

VIDEOCONFERENZA:

**L'ATTUAZIONE DELLA DIRETTIVA "DAC6":
REGOLE TECNICHE, PROCESSI E ADEMPIMENTI
ALLA LUCE DEL DM 17/11/2020 E DELLE ULTIME
DISPOSIZIONI AdE**

Milano, 19-20 gennaio 2021

(due mattine dalle ore 9.30 alle 13.00)

In data 26/11/2020 è stato pubblicato il Provvedimento dell'Agenzia delle Entrate che stabilisce le modalità e i termini di comunicazione delle informazioni relative allo scambio automatico obbligatorio di informazioni nel settore fiscale relativamente ai meccanismi transfrontalieri soggetti all'obbligo di notifica. Lo scorso 17 novembre 2020 il Decreto del MEF di attuazione della c.d. DAC6. Il quadro operativo è ormai delineato.

Destinatari: Banche, Assicurazioni, Società Fiduciarie, Intermediari finanziari, Avvocati e Commercialisti

*[programma della prima mattina: **19 gennaio 2021**]*

Ore 9.30 apertura dei lavori

La Direttiva DAC6 e le ultime novità in merito allo scambio di informazioni tra autorità fiscali in ambito UE.

- I contenuti del D.Lgs. 30 luglio 2020, n. 100
- Il DM 17 novembre 2020 attuativo della DAC6 e gli ultimi chiarimenti forniti da MEF e Agenzia delle Entrate

- I meccanismi transfrontalieri oggetto di comunicazione
- I soggetti tenuti ad effettuare le comunicazioni: promoter, service provider e contribuente pertinente
- Le informazioni oggetto di comunicazione all'Agenzia e le modalità di trasmissione
- I termini di scadenza per le comunicazioni
- Gli "Hallmark": panoramica degli elementi distintivi, con particolare riguardo a quelli di categoria "D". Esame delle fattispecie indicate nel DM 17 novembre 2021.
- Il Progetto DAC6 nel Gruppo Intesa Sanpaolo

Gabriele Scalvini, *responsabile fiscalità finanziaria*, **Intesa Sanpaolo**

Adempimenti organizzativi, requisiti e processi

- Focus sugli Hallmark di categoria "A", "B", "C" ed "E". Alcuni esempi e casi concreti. I chiarimenti di Agenzia e MEF.
- Il criterio del "main benefit test" e lo "standard di conoscenza"
- Gli obblighi di comunicazione agli altri partecipanti al meccanismo transfrontaliero (intermediari e contribuenti)
- Organizzazione, processi, attività e infrastrutture per banche, finanziarie e assicurazioni
- L'utilità di un "tool informatico" per gestire le diverse casistiche, per effettuare le segnalazioni all'Autorità e per storicizzare le informazioni

Marco Lio, *tax partner*, **PwC TLS**

Ore 13.00 chiusura dei lavori

*[programma della seconda mattina: **20 gennaio 2021**]*

Ore 9.30 apertura dei lavori

La Direttiva DAC6 e gli obblighi di comunicazione verso l'Agenzia delle Entrate

- I meccanismi di pianificazione fiscale potenzialmente aggressiva e le comunicazioni obbligatorie
- La descrizione degli schemi oggetto di *disclosure*
- Il presupposto che fa sorgere l'obbligo informativo
- La definizione di quale informazione deve essere comunicata

- Le sanzioni in caso di violazioni e/o inadempimento

Emiliano Marvulli (*), *esperto fiscale*

Il tracciato DAC6: gestione dei meccanismi transfrontalieri e predisposizione delle segnalazioni verso Agenzia delle Entrate

- Descrizione tecnica del tracciato ministeriale
- L'importanza di organizzarsi in maniera strutturata per essere COMPLIANT con la normativa
- Breve presentazione del prodotto informatico a supporto delle segnalazioni (10 min.)

Simone Besi, *responsabile prodotti compliance*, **CSTTECH.IT – gruppo LUTECH**

Gli schemi di pianificazione fiscale transfrontaliera potenzialmente "aggressivi" - Comunicazione UIF del 10/11/2020 – Illeciti fiscali

- Accesso ai dati antiriciclaggio e alle procedure di adeguata verifica
- Monitoraggio fiscale e utilizzo dei dati antiriciclaggio ai fini fiscali
- Casi pratici (Trust, Attività finanziarie, opere d'arte, polizze e immobili)

Giuseppe Malinconico (*), *esperto fiscale*

() relazioni svolte a titolo personale che non coinvolgono la posizione dell'Amministrazione di appartenenza*

Ore 13.00 chiusura dei lavori

Quota di partecipazione

comprensiva di materiale didattico su formato elettronico:
Euro 500 + 22% Iva a partecipante

Per iscrizioni e ulteriori informazioni Tel. 02/36577120 - email: informa@informabanca.it

Le informazioni sulle modalità di collegamento alla videoconferenza verranno fornite al partecipante al momento dell'iscrizione