

POLIZZE VITA, TRUST E ALTRI VINCOLI DI DESTINAZIONE: IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE, LIBERALITA' INDIRETTE E PROFILI CIVILISTICI

1

29 maggio 2024

Ore 8.45 prova collegamento – ore 9.00 apertura dei lavori

Le modifiche alle imposte di successione e donazione (schema di Decreto Legislativo aprile 2024)

Trust e altri vincoli di destinazione

- Tassazione degli apporti di beni ad un trust
- Patti di famiglia e trasferimento di beni e diritti

Le imposte di successione delle polizze vita e la premorienza del beneficiario

- Analisi e commento della Risoluzione n.62/2023 dell'Agazia delle Entrate
- Gli obblighi di monitoraggio fiscale a carico delle imprese di assicurazione
- Il c.d. "rischio riqualificazione", possibili conseguenze e misure di prevenzione
- I prodotti di matrice estera e le differenze con le compagnie italiane

Le recenti novità contenute nella Delega fiscale relative ai redditi derivanti dai contratti di polizza

Giuseppe CORASANITI, *avvocato, Professore ordinario di diritto tributario facoltà di giurisprudenza, Università di Brescia* - **Studio Uckmar Milano**

Le tematiche relative alle imposte indirette nelle polizze vita

- L'intangibilità della prestazione assicurativa e lo *iure proprio*
- Polizze vita e imposta di successione: esenzione e "corti-circuiti strutturali"
- Polizze vita e questione delle liberalità indirette (aspetti civilistici e fiscali)
- Polizze vita e strutturazione con il "trust"

Nicola ALVARO, *chief legal & wealth structuring officer, Generali Lussemburgo*

Polizze, trust e altri vincoli di destinazione e monitoraggio fiscale

- Il quadro RW: adempimenti degli intermediari e dei contribuenti
- I poteri istruttori del fisco
- I profili di responsabilità nella vendita dei prodotti
- I profili sanzionatori: amministrativi e penali
- Casistiche rilevanti: casi di contestazione di liberalità indirette nel settore assicurativo

Giuseppe MALINCONICO (*), esperto fiscale

(*) relazione svolta a titolo personale che non coinvolge la posizione dell'Amministrazione di appartenenza

- Ore 13.00 chiusura dei lavori

Quota di partecipazione

comprensiva di materiale didattico su formato elettronico:

Euro 300 + 22% Iva a partecipante

Per iscrizioni e ulteriori informazioni Tel. 02/36577120 – e-mail:

informa@informabanca.it