

## BACHECA

---

### ***Voluntary disclosure: istruzioni d'uso***

di **Euroconference Centro Studi Tributari**

Mancano ormai poche settimane alla scadenza del termine entro il quale è possibile aderire alla procedura prevista dalla legge 186/2014 con la quale è possibile regolarizzare fiscalmente e penalmente i patrimoni detenuti illecitamente all'estero.

L'entrata in vigore del decreto sulla certezza del diritto e le recenti circolari emanate dall'Agenzia delle Entrate hanno chiarito molti aspetti controversi della normativa.

Il convegno ha l'obiettivo di illustrare le importanti novità normative chiarendone le possibili ricadute operative.

#### **SEDI, ORARIO E DATE**

Bologna 14.30 - 17.30	21/09/2015
Milano 14.30 - 17.30	22/09/2015
Roma 14.30 - 17.30	24/09/2015
Verona 14.30 - 17.30	25/09/2015

#### **PROGRAMMA**

##### **LE NOVITÀ NORMATIVE E DI PRASSI:**

Il decreto sulla certezza del diritto

La circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 27/E del 16 luglio 2015

I chiarimenti della Guardia di Finanza, della DRE Lombardia e della DRE Piemonte

Gli altri provvedimenti

## **LA PROCEDURA DI ADESIONE:**

I calcoli di imposte, sanzioni e interessi

L'istanza/richiesta di accesso alla procedura

La relazione di accompagnamento

Il waiver: cos'è e quando va richiesto

L'affidamento in outsourcing dei calcoli: costi e cautele

## **GLI ASPETTI PENALI:**

Il raddoppio dei termini di accertamento

I reati sanabili

L'utilizzo dei beni oggetto di emersione ed il reato di autoriciclaggio

## **IL RIMPATRIO FISICO ED IL RIMPATRIO GIURIDICO**

Le attività finanziarie

Le attività patrimoniali (immobili, partecipazioni, opere d'arte)

Il ruolo della fiduciaria e gli schemi contrattuali

Le banche italiane e i conti dedicati

## **ANALISI DI CASI OPERATIVI E SOLUZIONE DELLE FATTISPECIE CONTROVERSE**

## **CORPO DOCENTE**

Andrea Ballancin - Professore Università degli Studi del Piemonte Orientale

Giuseppe Marino - Avvocato Professore Università di Milano - Studio Marino e Associati

Fabio Cagnola - Avvocato - Studio Bana e Associati - Milano

Fabrizio Vedana - Vice Direttore Generale di Unione Fiduciaria S.p.A.

Marco Finocchi Finn - Avvocato Unione Fiduciaria S.p.A.