Il trust in Italia

Associazione

V CONVEGNO ANNUALE DI AGGIORNAMENTO

Napoli, 10-11-12 maggio 2018

Grand Hotel Vesuvio, Via Partenope 45

PROGRAMMA

10 Maggio 2018

ore 14.30 Registrazione partecipanti

Saluti istituzionali

Notaio Antonio Areniello, *Presidente Consiglio Notarile dei Distretti Riuniti di Napoli, Torre Annunziata e Nola*
Dott. Vincenzo Moretta, *Presidente Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Napoli*

Francesco Rubino, *Direttore Commerciale Cordusio Fiduciaria*
Maurizio Lupoi, *Presidente Associazione "Il trust in Italia"*

ore 16.00 - 18.00 Sala Scarlatti

GIURISPRUDENZA CIVILE - Coordina: Mariagrazia Monegat

Trust e processo civile: l'orientamento della Suprema Corte e dei giudici di merito

TAVOLA ROTONDA

intervengono

- **Mariagrazia Monegat,** *avvocato in Milano*
- **Annapaola Tonelli,** *avvocato in Bologna*
- **Giovanni Fanticini,** *magistrato dell'Ufficio del Massimario della Corte di Cassazione*
- **Salvo Leuzzi,** *magistrato dell'Ufficio del Massimario della Corte di Cassazione*
- **Michele Angelo Lupoi,** *professore associato di diritto processuale civile nell'Università degli Studi di Bologna*

ore 18.30 Sala Scarlatti

ASSEMBLEA DEI SOCI

11 Maggio 2018

ore 9.00 - 11.00 Sala Scarlatti

LA RIFORMA DEL TERZO SETTORE - Coordina: Francesca Romana Lupoi

- Riforma del terzo settore: lo stato dell'arte
  Monica De Paoli, *notaio in Milano*
- Ambito soggettivo e oggettivo della Legge: approfondimenti sull'attività di interesse generale
  Alceste Santuari, *docente di diritto dell'economia degli enti non profit, Alma Mater Studiorum Università di Bologna*
- Il trattamento fiscale degli Enti del terzo settore
  Gabriele Sepio, *Avvocato e Coordinatore tavolo tecnico tributario per la riforma del Terzo Settore Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali*
- Il passaggio dall'attuale sistema di riconoscimento della personalità giuridica alla iscrizione al RUN e la sua operatività fra Stato e Regioni
  Massimo Ghirlanda, *notaio in Biella*
- Operatività per il trust Onlus
  Francesca Romana Lupoi, *avvocato in Roma* - **Raffaella Sarro**, *avvocato e trustee in Milano*

ore 11.00 - 11.30 Pausa caffè

ore 11.30 - 13.30 Sala Scarlatti

GLI INVESTIMENTI DEL TRUSTEE - Coordinano: Maurizio Casalini e Tiziano Tazzi

- Inquadramento ed evoluzione della disciplina del potere di investimento e delle modalità di esercizio nel modello inglese e il processo di recepimento in quello internazionale
  Maurizio Casalini, *dottore commercialista in Vicenza*
- Analisi di alcuni recenti casi giurisprudenziali
  Paolo Panico, *solicitor in Scozia, avvocato stabilito in Lussemburgo*
- La teoria del portafoglio e sua applicabilità al trust fund: diversificazione, articolazione, scelte, condizionamenti di mercati
  Gianni Lupotto, *amministratore delegato Alfa SCF Spa*
- La disciplina dei poteri di investimento del trustee nella prassi dei trust interni e la delega di gestione
  Tiziano Tazzi, *presidente AMI Trustee Srl*
- Le opportunità di investimento dei Trust alla luce di MIFID II
  Francesco Martiniello, *Head of Italy CIB Compliance UniCredit*

Intervento di sintesi: tavola rotonda

ore 13.30 Colazione di lavoro

ore 15.00 - 17.00 Sala Scarlatti

DIRITTO TRIBUTARIO, PARTE I - Coordinano: Maurizio Bastianelli e Giorgio Semino

- Inquadramento sistematico delle problematiche tributarie nei trust a prevalente contenuto finanziario
  Giuseppe Corasaniti, *avvocato in Milano - professore di diritto tributario nell'Università degli Studi di Brescia*
- Obblighi informativi e di monitoraggio fiscale valutario nei trust finanziari: inquadramento ai fini FATCA, CRS della normativa Emir nei rapporti con gli intermediari finanziari
  Marco Piazza, *dottore commercialista in Milano - docente di economia e tecnica degli scambi internazionali nell'Università Cattolica di Milano*
- La fiscalità indiretta nei trust a prevalente contenuto finanziario e i recenti sviluppi giurisprudenziali
  Emilia Trastullo, *Agenzia delle Entrate - Direzione Centrale Accertamento*

ore 17.00 - 17.30 Pausa caffè

ore 17.30 - 19.30 Sala Scarlatti

DIRITTO TRIBUTARIO, PARTE II - Coordinano: Maurizio Bastianelli e Giorgio Semino

- La tassazione dei redditi di capitale e diversi nei trust a prevalente contenuto finanziario
  Patrizia Claps, *Agenzia delle Entrate Direzione Centrale Normativa-Ufficio Redditi di Capitale e Diversi*
- Trust finanziario e Piani individuali di risparmio a lungo termine: alcuni spunti di riflessione
  Maurizio Bastianelli, *dottore commercialista in Ancona*
- La fiscalità dei trust nella pratica professionale
  Salvatore Tramontano, *dottore commercialista in Napoli*
  Giuseppe Lepore, *ragioniere commercialista in Savona*

ore 9.00 - 11.00 Sala Mascagni

REGOLAMENTAZIONI AFFERENTI I TRUSTEE - Coordina: Igor Valas

- I titolari effettivi e l'adeguata verifica
  Carla Giuliani, *avvocato in Milano*
- Trust e titolari effettivi* **relatore in attesa di conferma*

- Il Registro dei Trust in Italia e in Europa: gli obblighi di registrazione nazionali e transnazionali
  Igor Valas, *avvocato in Torino*
- Il trust nel mirino della trasparenza fiscale (CRS e registri pubblici sulla titolarità effettiva): spunti di riflessione
  Filippo Noseda, *solicitor in England e Wales*
- Adempimenti privacy: adempimenti e opportunità
  Massimo Melica, *avvocato in Milano*

ore 15.00 - 17.00 Sala Mascagni

GIURISPRUDENZA PENALE - Coordina: Paolo Bernasconi

- Informazioni transnazionali riguardanti il trust
  Paolo Bernasconi, *Dr. h. c., avvocato e notaio, professore emerito di diritto internazionale dell'economia nell'Università di San Gallo (Svizzera)*
- Trust e sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte: aspetti di diritto penale sostanziale e processuale
  Stefano Giangrande, *avvocato in Milano*
- Trust illeciti: il confine tra il delitto di circonvenzione di incapace e quello di truffa
  Pasqualino Silvestre, *avvocato in Roma - professore a contratto di diritto penale nella Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali, Università degli Studi Lumsa di Roma*
- Trust e riciclaggio
  Astolfo Di Amato, *già professore ordinario di diritto commerciale nell'Università degli Studi di Napoli "Federico II"*

ore 17.30 - 19.30 Sala Mascagni

I CONTI DEDICATI DEI NOTAI - Coordina: Massimo Ghirlanda

TAVOLA ROTONDA

intervengono

- **Maria Claudia Andrini**, *già notaio in Roma*
- **Emanuela di Maggio**, *notaio in Napoli*
- **Giuseppe Gallizia**, *notaio in Milano*
- **Massimo Ghirlanda**, *notaio in Biella*
- **Maurizio Lupoi**, *presidente Associazione Il trust in Italia*
- **Giampaolo Marcoz**, *notaio in Aosta, componente del Consiglio Nazionale del Notariato*
- **Antonio Privitera**, *notaio in Milano*
- **Luigi Francesco Risso**, *notaio in Genova*

ore 20.30 OMAGGIO A NAPOLI - CENA A PALAZZO SAN TEODORO

12 Maggio 2018

ore 9.00 - 11.00 Sala Scarlatti

TRUST DI PARTECIPAZIONI SOCIALI - Coordina: Nunzio Dario Latrofa

- Il trustee socio tra interesse sociale e tutela dell'affidamento
  Marco Carone, *avvocato in Milano - dottore commercialista in Lecce - professore a contratto di diritto commerciale nell'Università Bocconi*
- Integrazione fra statuto sociale e atto istitutivo di trust
  Alberto Lupoi, *avvocato in Roma - professore associato di diritto bancario e del mercato finanziario nell'Università degli Studi di Padova*
- Il trust di partecipazioni sociali e le diverse possibili gradazioni dei limiti gestionali del trustee (dalla clausola di disinteresse al trustee dirigente)
  Nunzio Dario Latrofa, *avvocato in Bari*
- Il trust e il patto di famiglia nella trasmissione delle partecipazioni sociali
  Marco Tatarano, *notaio in Bari - professore associato di diritto privato nell'Università degli Studi di Bari*
- Il trust di partecipazioni sociali in funzione di patto parasociale
  Angelo Turco, *notaio in Castellaneta*
- Il trust di partecipazioni sociali e i possibili riflessi penali derivanti dall'attività di direzione e coordinamento del trustee e dalle vicende straordinarie delle società detenute (fallimento, cancellazione registro imprese)
  Massimo Montesano, *avvocato in Milano*

ore 11.00 - 11.30 Pausa caffè

ore 11.30 - 13.30 Sala Scarlatti

AGGIORNAMENTI LEGISLATIVI E GIURISPRUDENZIALI ESTERI - Coordina: Maurizio Lupoi

TAVOLA ROTONDA

intervengono

- **Maurizio Lupoi**, *professore emerito di sistemi giuridici comparati nell'Università degli Studi di Genova*
- **Paul Matthews,** *professore del King's College - Londra*
- **Paolo Panico,** *solicitor in Scozia, avvocato stabilito in Lussemburgo*

Crediti formativi

È stata presentata la domanda di accreditamento all'Ordine degli Avvocati e all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.
Riconosciuti n° 10 crediti formativi per la partecipazione all'intero convegno validi per la formazione continua dei Notai.
Riconosciuti dall'Associazione "Il trust in Italia" n° 14 punti di aggiornamento permanente all'intero convegno, nello specifico n.1 punto per ogni ora di effettiva partecipazione, validi ai fini dell'iscrizione al Registro dei Professionisti Accreditati e al Registro dei Trustee e dei Guardiani professionali.

Sponsor

UniCredit