

Guida alla tassazione delle rendite finanziarie: FATCA e Modello 770

Milano, 18 e 24 giugno 2015

In partnership con



Le ultime due giornate del percorso
formativo "Guida alla tassazione
delle rendite finanziarie"



London
Stock Exchange Group



I partner dell'iniziativa

Academy

Academy, il centro di formazione del London Stock Exchange Group, è nato all'inizio del 2000 in Italia e nel 2004 nel Regno Unito, con l'obiettivo di interpretare l'evoluzione del contesto finanziario italiano e internazionale attraverso il confronto con i professionisti del settore.

L'attività principale dei due campus basati a Londra e a Milano è progettare, sviluppare e strutturare percorsi formativi integrati per il mercato finanziario, al fine di accompagnare:

- L'individuo, nella propria crescita per la «formazione al ruolo»
- Le aziende, nello sviluppo del capitale umano e nella definizione di professionalità evolute.

ASSOSIM – Associazione Italiana Intermediari Mobiliari

ASSOSIM, Associazione Italiana degli Intermediari Mobiliari, rappresenta gli operatori del mercato mobiliare italiano nei confronti degli Organi dello Stato e delle Amministrazioni pubbliche, delle altre Associazioni imprenditoriali, di Organizzazioni economiche e sociali e di altre Associazioni, Enti, Soggetti pubblici e privati. ASSOSIM svolge attività di ricerca, assistenza normativa e formazione, con pubblicazioni e organizzazione di convegni e seminari.

ASSOSIM conta circa 80 associati (Banche, Società d'Intermediazione Mobiliare, succursali italiane di Intermediari Esteri), attivi sul mercato primario e secondario e su quello dei derivati, con una quota pari all'82% dell'intero volume negoziato sui mercati regolamentati italiani. Dal 2007, la membership è allargata a Studi Legali, Società di Consulenza e di Sviluppo di Soluzioni Informatiche, e a quei soggetti che forniscono servizi agli Intermediari Mobiliari.

Il corso

Il contesto formativo

La disciplina tributaria delle rendite finanziarie ha subito negli ultimi 15 anni profondi cambiamenti che, a vario titolo, hanno interessato l'industria finanziaria con impatti significativi sulle scelte dell'investitore e sulle procedure degli intermediari finanziari tenuti a effettuare numerosi e complessi adempimenti per conto dell'Amministrazione finanziaria.

Struttura e obiettivi del corso

Academy e Assosim propongono le ultime due giornate di formazione del percorso formativo, con possibilità di iscrizione separata, così articolate:

WORKSHOP D) 18 Giugno 2015

FATCA E GLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI COOPERAZIONE INTERNAZIONALE NELLA LOTTA CONTRO L'EVASIONE FISCALE

WORKSHOP E) 24 Giugno 2015

IL MODELLO 770: GUIDA ALLA COMPILAZIONE DEI QUADRI FISCALI PER INTERMEDIARI FINANZIARI

I destinatari

Il corso si rivolge a figure professionali che operano nell'area amministrativa, back office, compliance, Information Technology e alle figure junior dell'area fiscale degli intermediari finanziari.

La faculty

Rosario Dolce,
Manager, Consulenza e Contenzioso Fiscale, **UBI Banca**

Mirko Orsi,
Dottore Commercialista, **Studio Fondi & Associati**

Luigi Stefanucci,
Settore Analisi e Strategie – Ufficio basi dati e strumenti di analisi, Direzione Centrale Accentrato
Agenzia delle Entrate

Il corso

18 Giugno 2015 – WORKSHOP D)

FATCA e gli adempimenti in materia di cooperazione internazionale nella lotta all'evasione fiscale

In vista dello scambio automatico di dati tra Italia e Stati Uniti previsto dall'accordo FATCA e del completamento dell'iter parlamentare che ha portato, il 3 giugno scorso, all'approvazione definitiva della Legge di Ratifica per il recepimento della relativa disciplina nel nostro ordinamento, l'Agenzia delle Entrate ha avviato una consultazione pubblica, conclusasi lo scorso 26 maggio, sulle istruzioni da seguire per trasmettere le informazioni previste dall'Accordo.

Ad integrazione del programma allegato, verranno trattati i seguenti argomenti in materia di FATCA:

- Lo stato di attuazione della normativa
- Le modalità di trasmissione dei dati
- Criteri di valorizzazione dei dati

9.15 Registrazione partecipanti

9.30 Segnalazioni monitoraggio fiscale: trasferimenti da o verso l'estero

- Inquadramento normativo
- Modifiche e integrazioni alle norme sul monitoraggio fiscale di cui al D.L. 167/90
- Nuovi obblighi di segnalazione per gli intermediari finanziari dopo il Provvedimento del 24.4.2014
- Analisi ed esemplificazioni di casi aziendali

Docente: Luigi Stefanucci, Settore Analisi e Strategie – Ufficio basi dati e strumenti di analisi, Direzione Centrale Accentrato
Agenzia delle Entrate

11.00 Coffee break

11.15 Archivio dei rapporti finanziari

- Quadro normativo e prassi di riferimento
- Comunicazioni mensili e comunicazioni integrative annuali all'archivio
- Soggetti obbligati alla comunicazione
- Tipo di rapporti oggetto di comunicazioni all'Anagrafe
- Richiesta del codice fiscale per la clientela estera: modalità, obblighi ed esclusioni
- Comunicazione delle operazioni rilevanti ai fini IVA (cd "spesometro). Relazioni con l'Anagrafe dei rapporti finanziari
- Sanzioni

Docente: Luigi Stefanucci, Luigi Stefanucci, Settore Analisi e Strategie – Ufficio basi dati e strumenti di analisi, Direzione Centrale Accentrato
Agenzia delle Entrate

13.00 Pausa pranzo

14.00 Il contrasto all'evasione fiscale internazionale

- Lo scambio d'informazione come strumento per la lotta all'evasione
- I principali adempimenti connessi con la disciplina del Qualified Intermediary Agreement (QIA)
- I principali adempimenti connessi con la disciplina del Foreign Account Tax Compliance (FATCA)
- I principali adempimenti connessi con la disciplina del Common Reporting Standard (CRS)
- Analisi ed esemplificazioni di casi aziendali

Docente: Rosario Dolce, Manager, Consulenza e contenzioso fiscale, **UBI Banca**

17.30 Chiusura dei lavori

Il corso

24 Giugno 2015 – WORKSHOP E)

Il modello 770: guida alla compilazione dei quadri fiscali per intermediari finanziari

Entro il 31 luglio 2015 gli intermediari finanziari sono tenuti a comunicare all'Agenzia delle Entrate, attraverso la compilazione del Modello 770, i dati relativi alle ritenute effettuate in ciascun periodo d'imposta, quelli relativi ai versamenti eseguiti, i crediti, le compensazioni operate e i dati contributivi e assicurativi.

9.15 Registrazione partecipanti

9.30 Struttura e novità del Modello 770

- Soggetti obbligati, termini e modalità di presentazione
- La compilazione dei quadri concernenti i redditi di lavoro dipendente, autonomo e assimilati
- La trasmissione telematica e la documentazione da rilasciare al contribuente
- Il riepilogo dei crediti e delle compensazioni
- Le fattispecie concernenti le segnalazioni normative

11.00 Coffee break

11.15 Analisi e relativa compilazione dei quadri (prima parte)

- Quadro SF (redditi di capitale corrisposti a residenti e non residenti)
- Quadro SH (altri redditi di capitale: proventi da pct e prestito titoli)
- Quadro SI e SK (utili e proventi assimilati)
- Quadro SL e SM (proventi degli OICVM soggetti a ritenuta d'acconto e d'imposta)

13.00 Pausa pranzo

14.00 Analisi e relativa compilazione dei quadri (seconda parte):

- Quadro SQ (versamento imposta su interessi delle obbligazioni emesse dai cd. "grandi emittenti" e su dividendi)
- Quadro SO (segnalazioni e comunicazioni: redditi diversi di natura finanziaria)
- Quadro ST (indicazione dei versamenti)
- Quadro SP (titoli atipici)
- La dichiarazione integrativa: tempistiche

15.30 Coffee break

15.45 Regime sanzionatorio e ravvedimento operoso

- Analisi degli aspetti sanzionatori in caso di:
 - Omessa presentazione
 - Dichiarazione nulla o tardiva
 - Inesatta indicazione di redditi e ritenute
 - Mancato versamento delle ritenute
- Le ipotesi in cui si configura l'infedele dichiarazione

Docente: Mirko Orsi, Dottore Commercialista, **Studio Fondi & Associati**

17.30 Chiusura dei lavori

Il corso

Date e luogo del percorso

18 e 24 giugno 2015 C022

18 giugno 2015 WORKSHOP D) C022D
24 giugno 2015 WORKSHOP E) C022E

Palazzo Mezzanotte – Congress Centre and Services
Piazza degli Affari, 6 – 20123 Milano

Modalità di iscrizione

L'iscrizione può essere effettuata inviando ad Academy – London Stock Exchange Group la scheda di iscrizione debitamente compilata, entro una settimana dall'inizio del corso, secondo una delle seguenti modalità:

- Email academy_italy@lseg.com e in copia a assosim@assosim.it
- FAX +39 02 72426471
- WEB www.academy.lseg.com

Per iscrizioni successive alla scadenza sopra indicata, si prega di contattare il seguente numero di telefono:

- TEL +39 02 72426.086

Il numero dei partecipanti è limitato. Le iscrizioni verranno accettate in ordine cronologico e perfezionate soltanto a seguito di conferma scritta inviata da parte della segreteria organizzativa di Academy.

Quota di iscrizione

La quota di partecipazione per i **SOCI ASSOSIM** è di:
€ 550 + IVA per ogni workshop

La quota di partecipazione per i **NON SOCI ASSOSIM** è di:
€ 950 + IVA per ogni workshop

Modalità di pagamento

La quota deve essere versata:

- a seguito della ricezione dell'email di conferma di effettuazione del corso da parte della Segreteria Organizzativa (7 giorni prima del corso)

oppure

- a ricevimento della fattura emessa da ASSOSIM contestualmente all'email di conferma di effettuazione del corso.

Il pagamento dovrà essere effettuato mediante BONIFICO BANCARIO intestato a:

BIT MARKET SERVICES S.p.A.

P.zza degli Affari, 6
20123 Milano - P.IVA – 06695270964

**Deutsche Bank S.p.A. Filiale via San Prospero, 2
20121 Milano**

**codice IBAN IT 22 B 03104 01600 000000 770114
SWIFT address DEUTITMMIL**

Copia dell'avvenuto bonifico dovrà essere trasmessa via fax al seguente numero: 02 72426471, entro e non oltre il giorno lavorativo antecedente le sessioni d'aula.

Il materiale didattico sarà inviato il giorno prima del corso e previa ricezione di copia del bonifico bancario

Le clausole contrattuali

La "scheda di iscrizione" ha valore di contratto tra Academy - Bit Market Services e ASSOSIM ed è disciplinata dalle seguenti clausole:

Tracciabilità dei flussi finanziari

Il Committente ed il Cliente assumono tutti gli obblighi in materia di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. 136/2010, come successivamente modificata e implementata (gli "Obblighi di Tracciabilità"). Il Cliente, qualora rientri nella definizione di «stazione appaltante» prevista dal d.lgs. 12 aprile 2006 n. 163 (Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture) ai fini dell'applicabilità della disciplina di cui all'art. 3, L. 136/10 e successive modifiche, si impegna a comunicare tramite il modulo allegato al presente contratto al Committente il Codice Identificativo di Gara (CIG) relativo ai pagamenti da effettuarsi ai sensi del presente Contratto e, ove previsto, il Codice Unico di Progetto (CUP). Resta inteso che, fatte salve eventuali deroghe ed esenzioni parziali alla normativa di cui alla L. 136/2010, il mancato utilizzo di strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità dei movimenti finanziari (ad esempio, bonifico bancario o postale) e il mancato adempimento di qualunque altro Obbligo di Tracciabilità, costituiscono causa di risoluzione del presente Contratto.

Modalità di disdetta

Ai sensi dell'art. 1373 C.C., ai partecipanti è concessa la facoltà di recedere dal presente contratto tramite invio di disdetta scritta al numero di fax 02 867898..

Tale facoltà potrà essere esercitata con le seguenti modalità:

- sino a 7 giorni lavorativi prima dell'inizio corso, il partecipante potrà recedere senza dovere alcun corrispettivo ad Assosim;
- oltre il termine dei 7 giorni e sino a 24 ore prima dell'inizio del corso, il partecipante potrà recedere pagando un corrispettivo pari al 50% della quota di iscrizione;
- oltre i termini suddetti qualsiasi rinuncia alla partecipazione all'iniziativa non darà diritto al partecipante ad alcun rimborso della quota di iscrizione che sarà dovuta integralmente.

È prevista comunque la facoltà di sostituire il partecipante con altro dipendente dell'azienda oppure partecipare all'edizione successiva o ad un altro corso di Assosim e Academy. Il recupero dovrà però avvenire entro un anno dalla data di inizio del corso cui si è iscritti.

Variazioni di programma

Academy e Assosim si riservano la facoltà di rinviare o annullare il corso in aula dandone comunicazione via fax o via e-mail ai partecipanti entro una settimana dall'inizio del corso; in tal caso l'unico obbligo è provvedere al rimborso dell'importo ricevuto senza ulteriori oneri.

Academy e Assosim si riservano inoltre la facoltà, per motivi organizzativi, di modificare il programma/sede del corso e/o sostituire i docenti indicati con altri docenti di pari livello professionale.

Scheda di iscrizione

Si prega di prendere visione delle clausole contrattuali riportate nella pagina antecedente.

Compilare e inviare via email ad academy_italy@lseq.com e in copia ad assosim@assosim.it

Per informazioni +39 02 72426086

Guida alla tassazione delle rendite finanziarie - Milano, 18 e 24 giugno 2015

Quota di partecipazione	Socio Assosim	NON Socio Assosim
Workshop D	<input type="checkbox"/> € 550 + IVA	<input type="checkbox"/> € 950 + IVA
Workshop E	<input type="checkbox"/> € 550 + IVA	<input type="checkbox"/> € 950 + IVA
Dal 4° partecipante	10 % sconto	<input type="checkbox"/> € + IVA

Dati del partecipante (I dati della tabella sotto riportata serviranno al team di progettazione per una proficua gestione d'aula e per l'invio di comunicazioni relative al corso in oggetto e ai corsi futuri su tematiche analoghe)

Nome e Cognome			
Funzione aziendale			
Società			
E-mail		Tel.	
Area di appartenenza		Livello di conoscenza della materia	
<input type="checkbox"/> Direzione Generale	<input type="checkbox"/> ICT	<input type="checkbox"/> Fiscale	<input type="checkbox"/> base
<input type="checkbox"/> Personale, Organizzazione e Formazione	<input type="checkbox"/> Legale	<input type="checkbox"/> Finanza	<input type="checkbox"/> intermedio
<input type="checkbox"/> Amministrazione e controllo	<input type="checkbox"/> Ricerca e sviluppo	<input type="checkbox"/> Risk Management	<input type="checkbox"/> avanzato
Settore industriale			
<input type="checkbox"/> Società non quotata	<input type="checkbox"/> Banca	<input type="checkbox"/> Consulenza	<input type="checkbox"/> Energy
<input type="checkbox"/> Società quotata	<input type="checkbox"/> Investment Bank	<input type="checkbox"/> Private Equity	<input type="checkbox"/> SGR
Indirizzo della società			
Via	N.	Cap.	Città
			Prov.

Scheda di iscrizione

Si prega di prendere visione delle clausole contrattuali riportate nella pagina antecedente.

Compilare e inviare via email ad academy_italy@lseg.com e in copia ad assosim@assosim.it
Per informazioni +39 02 72426086

Dati obbligatori per la fatturazione (La fattura deve essere intestata a:)

Ragione sociale/Nome Cognome				
P.IVA		Ufficio		
Nome e Cognome referente amministrativo				
Via	N.	Cap.	Città	Prov.
Tel.		Email		

Timbro e Firma

Data:

Privacy:

I dati da Lei forniti verranno trattati da Blt Market Services, con sede in Milano, piazza degli Affari, 6, e da Assosim, con sede in Milano, Via Alberto da Giussano 8, con modalità informatiche e/o cartacee, che ne assicurano la riservatezza e la sicurezza, per lo svolgimento e la gestione dell'iniziativa di cui sopra. Tali dati - accessibili esclusivamente a coloro che all'interno di Bit Market Services e Assosim ne abbiano necessità in ragione dell'attività svolta, coerentemente con le finalità sopra descritte - possono essere comunicati alle Società del Gruppo London Stock Exchange, di cui Blt Market Services e le società da questa controllata fanno parte, nonché a soggetti terzi, del cui supporto le Società del Gruppo si avvalgono e da questi trattati per le medesime finalità e con le modalità analoghe. Per quanto riguarda i soggetti terzi, si tratta di professionisti e/o società esterne per la prestazione di servizi; soggetti che provvedono a stampare, imbustare e consegnare comunicazioni dirette agli Interessati; soggetti fornitori di servizi tecnologici, tutti nominati Responsabili del trattamento. Nominativi ed indirizzi di tali soggetti sono disponibili su richiesta degli Interessati. I medesimi dati possono essere altresì trattati dalle Società del Gruppo London Stock Exchange e/o da soggetti terzi del cui supporto le Società si avvalgono, ove la casella di seguito riportata non venga barrata, per l'aggiornamento in merito ad iniziative commerciali e promozionali di Blt Market Services e Assosim. Il conferimento dei dati per tale specifica finalità di aggiornamento è facoltativo e l'eventuale diniego di consenso, espresso mediante barra apposta alla casella, non comporta altra conseguenza che l'impossibilità per Blt Market Services e Assosim di tenerLa aggiornata sulle predette iniziative. Ai sensi dell'art. 7 del d.lgs. 196/2003, può fare richiesta in qualunque momento di copia delle informazioni trattate e, ove ne ricorrano gli estremi, chiederne altresì l'aggiornamento, la rettificazione, l'integrazione, la cancellazione o il blocco, scrivendo al "Responsabile del trattamento dei dati", presso la sede della Società e di Assosim

Ove non desiderasse ricevere aggiornamenti in merito ad iniziative commerciali e promozionali di Blt Market Services e di Assosim barri la casella

Academy

La completezza e la qualità della formazione costituiscono un fattore determinante nel processo di rinnovamento del sistema economico-finanziario. Per rispondere a queste esigenze Academy, il centro di formazione del London Stock Exchange, a partire dal 2000 progetta, sviluppa e propone programmi e percorsi formativi in ambito finanziario, legale e manageriale.

www.lseg.com/academy

Contatti

E: academy_italy@lseg.com

T: +39 02 72426 086



London
Stock Exchange Group

