

FATCA AL VIA: OBBLIGHI DI COMUNICAZIONE E ALTRI ADEMPIMENTI A CARICO DEGLI INTERMEDIARI ITALIANI.

14 - 15 LUGLIO 2015

StarHotels Rosa Grand
Piazza Fontana 3 – Milano



FATCA AL VIA: OBBLIGHI DI COMUNICAZIONE E ALTRI ADEMPIMENTI A CARICO DEGLI INTERMEDIARI ITALIANI

Lo scorso 3 giugno è stata approvata la legge di ratifica dell'accordo sottoscritto dall'Italia con il Governo USA per l'attuazione della normativa FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act), che, con efficacia retroattiva dal 1° luglio 2014, ha introdotto nuovi obblighi informativi a carico delle istituzioni finanziarie italiane riguardo ai conti finanziari presso di esse detenuti, direttamente o indirettamente, da investitori statunitensi.

E' attesa a breve l'emanazione del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze contenente le disposizioni di dettaglio, nonché del provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate, di cui sono già noti i contenuti, che fornirà le specifiche tecniche e le istruzioni per l'invio delle informazioni.

Considerato l'approssimarsi del termine di scadenza per l'invio della prima comunicazione, fissato entro 30 giorni dalla pubblicazione di detto provvedimento, Assogestioni Formazione organizza due giornate di studio finalizzate ad una completa analisi del quadro normativo nazionale alla luce dell'esperienza quinquennale maturata dall'Associazione.

Il seminario costituisce, inoltre, l'occasione per esaminare, con la partecipazione dei rappresentanti dell'Amministrazione finanziaria, le principali problematiche di carattere operativo connesse all'attuazione dei nuovi obblighi.

Destinatari del corso

La due giorni di studio è rivolta a tutte le istituzioni attive sul mercato degli strumenti finanziari e, in particolare, ai Responsabili della Compliance, ai Responsabili del Servizio Fiscale, Legale e IT nonché ai Responsabili dell'Organizzazione di Banche, SIM ed SGR.

Quota di iscrizione

Associati Assogestioni:

1500 euro + Iva

750 euro + Iva dal secondo partecipante*

Non Associati Assogestioni:

1900 euro + Iva

1500 euro + Iva dal secondo partecipante*

**Per usufruire delle sconti previste per l'iscrizione di più partecipanti della stessa società è necessario provvedere al saldo contestualmente.*

Le quote includono la partecipazione alla giornata di corso, il materiale didattico, il coffee break e il lunch.

PROGRAMMA

1 GIORNATA

9.00 - 9.30

Registrazione dei partecipanti

9.30 - 10.20

Il quadro normativo di riferimento: la legge di ratifica dell'IGA Italia e il decreto ministeriale di attuazione (Dott.ssa Antonietta Raimondo - Dipartimento delle Finanze)

- IGA Italia e i rapporti con altre normative estere (IGA di altri Paesi e Final Regulations statunitensi)
- La legge di ratifica dell'IGA Italia
- Decreto ministeriale

10.20 - 11.20

Ambito soggettivo di applicazione della normativa FATCA (Assogestioni)

- Le istituzioni finanziarie
- La definizione di "expanded affiliated group"
- Le istituzioni finanziarie italiane
- Le istituzioni finanziarie italiane tenute alla comunicazione
- Le istituzioni finanziarie italiane non tenute alla comunicazione
- Le istituzioni finanziarie estere
- Le istituzioni finanziarie non partecipanti
- I beneficiari effettivi esenti
- Le entità non finanziarie
- I soggetti italiani esclusi

11.20 - 11.40

Coffee break

PROGRAMMA

1 GIORNATA

11.40 - 12.20

I conti finanziari (Domenico Serranò - Ernst & Young)

- Le tipologie di conti finanziari
- I conti esclusi
- I conti finanziari statunitensi oggetto di comunicazione (definizione di "Specified U.S. persons" e di "Controlling persons")

12.20 - 13.20

Focus sugli OICR e sui servizi di gestione individuale di portafogli (Assogestioni)

13.20 - 14.30

Lunch

14.30 - 15.10

Gli obblighi di adeguata verifica in materia fiscale: profili generali (Assogestioni)

- Delega ad altri soggetti dell'adempimento degli obblighi FATCA: il fornitore terzo di servizi e il sistema di sponsorizzazione
- I regimi opzionali (art. 7 del DM)
- Le prove documentali, le autocertificazioni e gli obblighi di conservazione

15.10 - 16.40

Gli obblighi di adeguata verifica in materia fiscale sui conti di persone fisiche e di entità (Laura Scapini - Ernst & Young)

- Adeguata verifica sui conti di persone fisiche (preesistenti e nuovi; low value e high value)
- Adeguata verifica sui conti di entità (preesistenti e nuovi)
- Profili particolari: gestione del cambio di circostanze, adeguata verifica sui conti acquisiti per effetto di operazioni di fusione o di acquisizione in massa di conti finanziaria, sui conti dormienti

16.40 -17.00

Q & A

17.00

Chiusura lavori prima giornata

PROGRAMMA

2 GIORNATA

9.30 - 10.30

Gli obblighi di adeguata verifica per gli OICR e le SGR (Assogestioni)

- Definizione di conto finanziario
- Identificazione del titolare del conto finanziario per gli OICR
- Applicazione delle regole di aggregazione ai fini del calcolo delle soglie
- Regole particolari per le partecipazioni emesse nella forma di certificati fisici al portatore

10.30 - 11.10

Obblighi di registrazione e di applicazione del prelievo alla fonte (Domenico Serranò - Ernst & Young)

- La registrazione presso il portale dell'IRS
- La definizione di "U.S. Withholdable payments"
- Modalità di applicazione del prelievo alla fonte e di comunicazione delle informazioni per l'applicazione del prelievo alla fonte
- La deroga al regime dei titolari recalcitranti

11.10 - 11.30

Coffee break

11.30 - 12.00

Obblighi di comunicazione: profili generali (Vincenzo Errico - Agenzia delle entrate)

- Gli obblighi di comunicazione in generale

12.00 - 13.00

Gli obblighi di comunicazione all'Agenzia delle entrate (Vincenzo Errico - Agenzia delle entrate)

- Analisi del provvedimento, del tracciato e delle istruzioni del Direttore dell'Agenzia

PROGRAMMA

2 GIORNATA

delle entrate

- Termini e modalità di esecuzione della comunicazione relativa all'anno 2014

13.00 - 14.10

Lunch

14.10 - 14.40

Il regime sanzionatorio (Vincenzo Errico - Agenzia delle Entrate)

14.40 - 15.30

Rapporti tra la normativa FATCA e la normativa statunitense sui Qualified Intermediaries
(Laura Scapini - Ernst & Young)

15.30 - 16.00

Q & A

16.00

Chiusura dei lavori

INFORMAZIONI GENERALI



Come iscriversi

Segreteria Organizzativa
telefono: 02-4984324
email: formazione@assogestioni.it

Il corso si terrà il **14 - 15 luglio 2015**
StarHotels Rosa Grand
Piazza Fontana 3 – Milano

Quota di iscrizione

Associati Assogestioni:

1500 euro + Iva
750 euro + Iva dal secondo partecipante

Non Associati Assogestioni:

1900 euro + Iva
1500 euro + Iva dal secondo partecipante

Le quote includono la partecipazione alla giornata di corso, il materiale didattico, il coffee break e il lunch.

Prenotazione e iscrizione

Per effettuare l'iscrizione, compilare in ogni sua parte la scheda di iscrizione, firmarla e inviarla via mail a formazione@assogestioni.it

Variazioni di programma

Assogestioni si riserva la facoltà di rinviare, modificare o annullare il corso programmato dando opportuna comunicazione via fax o email ai partecipanti, entro 3 giorni lavorativi prima della data di inizio corso; in tal caso Assogestioni provvederà a rimborsare l'importo ricevuto.

Recesso/Modalità di disdetta

È possibile rinunciare all'iscrizione entro e non oltre il 10° giorno lavorativo precedente la data di inizio del corso, comunicando la decisione del recesso per iscritto via mail all'indirizzo formazione@assogestioni.it; in questo caso verrà restituita l'intera quota di iscrizione versata. Oltre tale termine e comunque entro il giorno precedente l'inizio del corso, è possibile recedere pagando un corrispettivo pari al 25% della quota d'iscrizione (che Assogestioni potrà trattenere, se la quota è già stata versata). Qualora la comunicazione di recesso avvenga dopo tale termine oppure si verifichi di fatto con la mancata presenza al corso, sarà comunque dovuto l'intero importo.

Modalità di pagamento

La quota di partecipazione dovrà essere corrisposta all'atto dell'iscrizione (e in ogni caso prima della data dell'evento) mediante assegno circolare o bonifico bancario secondo le modalità riportate sulla scheda di iscrizione. Per l'emissione della fattura si prega di fornire tutti i dati richiesti. La fattura del corso verrà spedita a ricevimento del pagamento.

SCHEDA DI ISCRIZIONE

(Compilare e inviare via mail all'indirizzo formazione@assogestioni.it)

Dati della società

Ragione Sociale _____

Codice Fiscale _____

Partita I.V.A. _____

Indirizzo di fatturazione _____

CAP _____ Città _____ Prov _____

Tel. _____ Fax _____

Settore di attività _____

Nome di riferimento per la fatturazione _____

Associato ad Assogestioni

Non Associato ad Assogestioni

Dati aziendali del partecipante

Nome _____

Cognome _____

Funzione _____

Ragione Sociale _____

Indirizzo _____

CAP _____ Città _____ Prov _____

Tel. _____

E-mail _____

Consenso alla partecipazione dato da _____

Funzione _____

Modalità di pagamento

assegno circolare

- Bonifico bancario intestato ad Assogestioni Servizi Srl
via Andegari 18 20121 Milano
C.F. e P. IVA 13466690156
Unicredit
agenzia Milano Donegani
IBAN: IT 50 R 02008 01621 000100502043
BIC SWIFT: UNCRITM1221

Tutela dati personali - Informativa

Informativa ai sensi dell'art. 13, d. lgs 196/2003: I Suoi dati saranno trattati, con modalità anche informatiche e senza particolari criteri di elaborazione, da Assogestioni Servizi Srl, titolare del trattamento (Via Andegari, 18 – 20121 Milano), per evadere la Sua richiesta di partecipazione al corso o convegno scelto e svolgere le attività a ciò connesse. Il conferimento dei dati anagrafici e di fatturazione sono obbligatori per il suddetto fine, il mancato rilascio dei restanti è facoltativo e non pregiudica il Suo diritto ad evadere la Sua richiesta. I Vostrì dati personali possono essere trattati anche da soggetti terzi che svolgono attività strumentali al predetto fine, quali gli istituti di credito e altri soggetti che gestiscono i pagamenti, autonomi titolari di trattamento, tenuti a fornire specifica informativa ai sensi dell'art. 13, d. lgs 196/2003 sui trattamenti da essi eseguiti. Inoltre, previo consenso, i dati potranno essere trattati per fini di invio di informazioni commerciali, anche via e-mail, su altri servizi o prodotti del titolare. Le categorie di soggetti incaricati del trattamento dei dati per le finalità suddette sono gli addetti all'elaborazione dati e sistemi informativi e predisposizione di messaggi e-mail, al call center, alla gestione amministrativa e contabile. Ai sensi dell'art. 7, d. lgs 196/2003 può esercitare i relativi diritti fra cui consultare, modificare, aggiornare o cancellare i Suoi dati, rivolgendosi al titolare al succitato indirizzo. Acconsente di ricevere materiale informativo su altri servizi e prodotti della nostra società, anche via e-mail?

sì no

Titolare Firma _____