

# 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 15.00 Registrazione partecipanti

- Saluti istituzionali

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
- **Anna Paola Tonelli**, avvocato in Bologna
- **Giovanni Fanticini**, magistrato dell'Ufficio del Massimario della Corte di Cassazione
- **Arturo Picciotto**, presidente della sezione civile del Tribunale di Trieste
- **Michele Angelo Lupoi**, professore associato di diritto processuale civile nell'Università degli Studi di Bologna

ore 18.30

ASSEMBLEA DEI SOCI

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*
- Gestione dei rapporti bancari e verifica dei poteri dispositivi -MIFID II, profilazione e il conflitto interessi in ambito finanziario\*  
**Relatore Unicredit**, *\*relatore in attesa di conferma*

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, Crse della normativa  
Emirnei 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\** *\*relatore in attesa di autorizzazione*

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\** *\*relatore in attesa di autorizzazione*
- 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)*
- Titolo da definire  
**Stefano Giangrande**, *avvocato in Milano*
- Titolo da definire  
**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*

- **Maurizio Lupoi**, *presidente Associazione Il trust in Italia*
- **Antonio Privitera**, *notaio in Milano*
- **Luigi Francesco Riso**, *notaio in Genova*
- **Giuseppe Gallizia**, *notaio in Milano\** *\*relatore in attesa di conferma*
- **Maria Claudia Andrini**, *già notaio in Roma*
- **Giampaolo Marozz**, *notaio in Aosta*

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 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*

si ringrazia

