

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

