

AGGIORNAMENTO SPECIALISTICO PER:

- ✓ BANCHE
- ✓ FINANZIARIE E CONFIDI ALBO 106
- ✓ ISTITUTI DI PAGAMENTO / IMEL
- ✓ SIM / SGR / SICAV / SICAF
- ✓ ASSICURAZIONI / MONEY TRANSFER
- ✓ SPV / SERVICER / OPERATORI CRIPTOVALUTE
- ✓ FIDUCIARIE ALBO 106
- ✓ MICROCREDITO / CONFIDI MINORI art. 112 C.1

WEBINAR

22 GIUGNO 2023

AGENZIA ENTRATE : TUTTI I CHIARIMENTI SUI DATI DA INVIARE E LE NOVITA'

- ❖ COMUNICAZIONI OCSE-CRS E FATCA DA INVIARE ENTRO IL 30 GIUGNO 2023 : ANALISI SUI DATI DA INVIARE
- ❖ LA SANATORIA DELLE VIOLAZIONI FORMALI IN BASE ALLA L. 197/2022 ART. 1 C. DA 166 A 173 (RISOLUZIONE ADE N. 6 del 14/02/2023) E RAFFRONTO CON RAVVEDIMENTO OPEROSO
- ❖ TITOLARI EFFETTIVI: LO STATO DELL'ARTE
- ❖ DLGS 24/2023: L'IMPATTO PER TUTTI GLI INTERMEDIARI FINANZIARI

RELATORI

GIUSEPPE TONETTI

- Presidente Fedifin / Ex Dirigente Agenzia Entrate

VINCENZO ERRICO

- Presidente FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

PAOLO LIVI

- Presidente AFIN / Presidente Gruppo MIT

SALVATORE TEDESCO

- Prof. Forensic Accounting and Fraud Auditing – Università Cattaneo – LIUC – Studio Retter

ALBERTO CATALANO

- Gen. B. (ris.) GDF/ Esperto di criminalità economico-finanziaria

PROGRAMMA

9.15 G. Tonetti: Introduzione ai lavori

9.30 V. Errico / G. Tonetti: **Le sanzioni per le comunicazioni omesse, errate o inviate in ritardo. Ocse-Crs e Fatca: Le comunicazioni da effettuare da parte degli intermediari finanziari**

- Ocse-Crs e Fatca - Le comunicazioni da inviare in base al tipo di operatore:
Banche / Istituti di Pagamento / Imel / Fiduciarie / Finanziarie Albo 106 / Trust / Sgr / Sim / Assicurazioni, Branch estere che operano in Italia
- Novità sulle sanzioni per le errate comunicazioni in base alla risoluzione Num. 6 del 14/02/2023: confronto importi da pagare in base al tipo di violazioni effettuate nelle comunicazioni e sanatoria per le irregolarità formali

10.30 P. Livi: **Le Scadenze base e le tempistiche delle varie comunicazioni da fare all'Agenzia Entrate. Dlgs. 24/2023 e l'impatto sugli intermediari finanziari**

- Le scadenze base dei principali adempimenti degli intermediari finanziari all'Agenzia delle Entrate (Monitoraggio Fiscale, ARF, Ocse-Crs e Fatca, Interessi passivi mutui, etc.)
- Whistleblowing: estensione degli obblighi in base al Dlgs. 24/2023 e impatto sugli intermediari
 - I soggetti obbligati in base all'art. 48 Dlgs. 231/2007 – Dlgs. 90/2017
 - L'impatto indiretto del Dlgs. 24/2023 sugli intermediari finanziari
 - Le sanzioni

11.30 S. Tedesco / A. Catalano: **Titolarità effettiva - il corretto percorso per la sua individuazione. Il Registro dei titolari effettivi presso le Camere di Commercio.**

Il framework europeo.

- La comunicazione delle informazioni sul titolare effettivo alla Camera di Commercio: modalità, tempistiche e sanzioni /problemi legati al mancato invio.
- I criteri di determinazione della titolarità effettiva: assetti normativi, percorsi conoscitivi e processi di verifica delle informazioni, nelle prassi applicative e nelle interpretazioni della giurisprudenza.
- I titolari effettivi: gli ultimi chiarimenti dell'EBA, lo Studio 1_2023 B del Consiglio nazionale del notariato e il Caso 1/2023 di Assonime.
- L'individuazione del titolare effettivo nelle SNC, nelle SAS e nelle altre tipologie societarie: i criteri da seguire.
- Titolari Effettivi nei casi più complessi: Fondazioni, Trust, Fiduciarie, etc.

13.00 Termine dei Lavori