

Profilo del Corso

Assofiduciaria con il patrocinio dell'Associazione "Il trust in Italia", con il supporto didattico del Consorzio Uniforma e il supporto organizzativo di Assoservizi Fiduciari srl organizza un Corso sui trust per le Società Fiduciarie di due giornate il 5 e il 12 luglio 2011, frequentabili separatamente.

Sede e orario

Il Corso si è svolto presso il Touring Club di Milano (Corso Italia 10) il 5 e 12 luglio 2011.

Programma della I giornata: 5 luglio 2011

Presiede Lucia Frascarelli

09,15 - 11,00: **Visione istituzionale dei trust dal punto di vista del trustee**

Maurizio Lupoi

- il rapporto con il disponente
- il rapporto con i beni in trust
- il rapporto con i beneficiari
- la "sede dell'amministrazione"
- il libro degli eventi
- trustee e co-trustee
- la responsabilità del trustee
- la successione del trustee
- le garanzie alla cessazione dell'ufficio

11,00 - 11,20: *Quesiti e chiarimenti*

11,40 - 13,10: **I più frequenti impieghi dei trust in Italia**

Giorgio Semino

- separazione/divorzio
- coppie di fatto
- programmazione successoria
- persone doviziose senza discendenti
- liquidazione di azienda
- protezione patrimoniale dell'imprenditore/professionista
- patto di sindacato azionario

13,10 - 13,45: *Quesiti e chiarimenti*

14,45 - 16,15: **L'atto istitutivo di trust: i casi più frequenti**

Maurizio Lupoi

- le principali disposizioni dell'atto istitutivo nella prassi dei trust interni
- la scelta fra le leggi straniere

16,15 - 16,30: *Quesiti e chiarimenti*

16,30 - 17,15: **L'imposizione diretta sui redditi del fondo in trust**

Massimo Boidi

17,15 - 18,15: **La società fiduciaria quale trustee e le obbligazioni antiriciclaggio**

Massimo Longhi

- l'incarico di istituire un trust
- il "titolare effettivo" di un trust

- beni già oggetto di mandato fiduciario
- la successione di trustee
- il controllo costante
- la cessazione dall'ufficio (dimissioni o revoca)

18,15 - 18,30: *Quesiti e chiarimenti*

Programma della II giornata: 12 luglio 2011

Presiede Lucia Frascarelli

09,15 - 10,00: **I trasferimenti al trustee**

Fabrizio Vedana

- limiti soggettivi di chi può trasferire
- limiti obiettivi per tipologia di beni
- obbligazioni e responsabilità del trustee secondo la tipologia dei beni

10,00 - 11,00: **Le obbligazioni tributarie annesse al trasferimento al trustee**

Fabio Marchetti

11,00 - 11,20: *Quesiti e chiarimenti*

11,40 - 12,30: **La gestione contabile del fondo in trust**

Giuseppe Corasaniti

- contabilità del trust e contabilità generale della società fiduciaria
- tipologie di beneficiari, versamenti di somme, godimento di beni
- alternativa fra "capitale" e "reddito", la nozione di "reddito" nel diritto dei trust e nel diritto tributario
- alternativa fra cassa e competenza
- la contabilità dei sottofondi

12,30 - 13,15: **Elementi fondamentali e modalità di redazione del rendiconto ai beneficiari**

Umberto Strano

13,15 - 13,45: *Quesiti e chiarimenti*

14,45 - 15,30: **Le obbligazioni tributarie del trustee e la dichiarazione dei redditi**

Marco Piazza

15,30 - 16,45: **Il trustee nella vita del trust**

Maurizio Lupoi

- la nozione di poteri fiduciari e la sua applicazione a disponente e guardiano
- la discrezionalità e la documentazione dell'attività volitiva
- gli errori del trustee
- le modificazioni dell'atto istitutivo

16,45 - 18,00: **La separazione operativa dell'attività fiduciaria da quella di trustee, strumenti informatici e adempimenti**

Matteo Sagona

18,00 - 18,30: *Quesiti e chiarimenti*

Relatori del Corso

Giuseppe Corasaniti, Professore associato dell'Università di Brescia, Avvocato in Milano

Massimo Longhi, Amministratore Delegato di Arepo Fiduciaria S.p.A. in Milano

Maurizio Lupoi, Professore Ordinario dell'Università di Genova

Fabio Marchetti, Professore associato dell'Università LUISS Roma

Marco Piazza, Dottore Commercialista in Milano e docente a contratto della Università Cattolica di Milano

Matteo Sagona, Responsabile dell'Area Normativa e Regolamentare di Assofiduciaria Roma

Giorgio Semino, Ricercatore, Professore incaricato dell'Università di Genova, Dottore Commercialista in Genova

Umberto Strano, Direttore Generale Intesa San Paolo Trust Company

Fabrizio Vedana, Avvocato in Milano