

### **Profilo del Master**

Formare professionisti con la capacità di individuare quando è opportuno ricorrere ai trust o agli affidamenti fiduciari e di strutturare i relativi atti negoziali.

Gli allievi hanno ricevuto in anticipo i libri di testo e i volumi, appositamente prodotti per questa edizione del Master, contenenti fonti legislative, giurisprudenziali, dottrinali e negoziali. Inoltre, in aula era collocata una piccola biblioteca di testi giuridici stranieri a disposizione degli allievi ed è sempre stato presente un tutor.

Due casi ipotetici di trust sono stati proposti agli allievi fin dal primo corso: gli allievi sono stati incoraggiati a riunirsi in gruppi interprofessionali per impostare le soluzioni dei casi, che sono state poi discusse e attuate nel quarto corso.

La docenza è stata affidata a professori universitari, magistrati, notai, dottori commercialisti, avvocati, anche stranieri, ed esponenti della Pubblica Amministrazione.

### **Sede e orario**

Il Master si è svolto in Roma, presso il Centro Congressi Conte di Cavour (Via Cavour, 50A) tranne il IV Corso che si è tenuto presso il Best Western - Hotel Universo (Via Principe Amedeo, 5/B), nei mesi da marzo a aprile 2010.

Esso era suddiviso in cinque corsi per un totale di 120 ore di didattica.

Ciascun corso si è svolto dal giovedì al sabato per un totale di 24 ore di lezione (otto ore il giovedì, nove il venerdì, sette ore il sabato).

La direzione del Master era affidata al professore Maurizio Lupoi.

Tutti i corsi hanno goduto del patrocinio dell'Associazione "il trust in Italia".

### **Crediti formativi**

Ogni corso è stato accreditato per la formazione professionale degli Avvocati, dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, e dei Notai.

### **Programma del Master**

#### **I Corso: "I trust interni dati di base"**

Questo corso dà inizio al Master illustrando le applicazioni più frequenti dei trust in Italia. Esso muove dalla prassi negoziale, chiarendo in ciascun caso perché gli istituti del diritto italiano si sono palesati inadeguati.

Nell'ultima giornata del Corso gli allievi si avvicinano al diritto inglese dei trust in termini storici e generali.

#### **Giovedì 18 marzo 2010**

10.00-12.45: Patrimonio di una famiglia, M. Lupoi

14.00-14.45: Creditori di una impresa, M. Lupoi

15.00-17.00: Vicende fallimentari, F. Dimundo

17.15-18.00: Vicende societarie, A. V. Capasso

18.15-19.00: Presentazione dei due casi oggetto del IV Corso, M. Lupoi

#### **Venerdì 19 marzo 2010**

9.00-10.45: Separazione e divorzio, F. R. Lupoi

11.15-12.00: Trust e testamento, R. Franco  
12.15-13.00: Figli da proteggere, F. Formica  
14.00-15.45: Fini benefici, V. Bancone  
16.15-17.00: Trust e Onlus, D. Parisi  
17.15-18.00: Vicende fallimentari, V. Greco  
18.15-19.00: Convincere i beneficiari, M. Lupoi

#### Sabato 20 marzo 2010

9.00-13.00: Presentazione storico-comparativa dei trust, M. Lupoi  
14.00-15.45: Il trustee, P. Manes  
16.00-16.45: Il guardiano, E. Barla De Guglielmi

#### **II Corso: "Il diritto dei trust negli ordinamenti di origine"**

Il corso è dedicato al diritto inglese e al modello internazionale dei trust, con approfondimenti anche giurisprudenziali. Esso fornisce le cognizioni di base su tutti gli aspetti dei trust.

#### Giovedì 22 aprile 2010

10.00-10.45: I poteri, M. Lupoi  
11.00-12.45: Il disponente, il negozio istitutivo, il trust sham, P. Matthews  
14.15-15.00: Il disponente, il negozio istitutivo, il trust sham, il mandato a società fiduciaria, P. Matthews, Lucia Frascarelli  
15.15-17.15: La durata, la revoca, l'abbreviazione, M. Lupoi  
17.30-19.15: I trust per uno scopo, P. Matthews

#### Venerdì 23 aprile 2010

9.00-13.00: I beneficiari e i diritti di informazione, M. Lupoi  
14.15-18.15: La gestione del trustee, P. Matthews  
18.30-19.15: I due casi proposti: formazione gruppi, M. Lupoi

#### Sabato 24 aprile 2010

9.00-10.45: Recente giurisprudenza inglese, M. Lupoi  
11.15-15.00: Le leggi di Jersey e Guernsey, P. Matthews  
15.15-17.00: La legge di San Marino, A. Vicari

#### **III Corso: "Il diritto dei trust negli ordinamenti di origine e l'adattamento al diritto italiano"**

Il corso completa le nozioni di diritto straniero e si concentra sulle tematiche di adattamento al diritto italiano. La seconda giornata è sdoppiata allo scopo di consentire approfondimenti specialistici: un'aula di diritto tributario e un'aula di diritto civile, processuale e penale.

#### Giovedì 13 maggio 2010

10.00-11.45: Diritto internazionale privato, G. Contaldi  
12.00-15.00: Nozioni tributarie di base, V. Stuppia  
15.15-17.15: Nozioni civilistiche di base, F. Di Ciommo  
17.30-19.15: I trustee in Italia e all'estero. Redazione dell'atto istitutivo. Le posizioni soggettive nel patrimonio dell'affidatario, P. Panico

#### Venerdì 14 maggio 2010 - Giornata doppia: parte fiscale

9.00-13.00: L'imposizione indiretta, G. L. Battagliese, G. Puoti, E. Trastullo  
14.15-17.15: L'imposizione diretta, G. Frasoni, E. Trastullo  
17.30-19.15: Regole contabili del trustee, A. Quagli

#### Venerdì 14 maggio 2010 - Giornata doppia: parte giuridica

9.00-09.45: Trasformazione di società in trust, B. Franceschini  
10.00-15.00: Precedenti giurisprudenziali italiani, G. Tucci  
15.15-18.15: Diritto processuale civile, M. A. Lupoi  
18.30-19.15: Diritto penale, A. Di Amato

#### Sabato 15 maggio 2010

9.00-13.00: Panoramica delle leggi del modello internazionale, M. Montefameglio

14.15-15.00: La giurisprudenza maltese sui trust, E. Berti Riboli

15.15-17.00: La legge di Malta, E. Berti Riboli

#### **IV Corso: "I trust interni: attuazione professionale"**

Il corso presuppone la conoscenza delle materie trattate nei primi tre corsi. Dopo una prima parte dedicata alle tecniche redazionali degli atti istitutivi di trust, il corso approfondisce i due casi, la cui soluzione gli allievi avranno ricercato nei corsi precedenti riunendosi in gruppi interprofessionali.

Di ciascun caso si discutono l'impostazione e i profili fiscali e poi si redigono, insieme agli allievi, le principali disposizioni dell'atto istitutivo. Si consiglia agli allievi di portare con sé un PC.

##### **Giovedì 3 giugno 2010**

10.00-11.45: Le tecniche redazionali, M. Lupoi

12.00-15.00: Impostazione del caso n. 1, M. Lupoi

15.15-19.15: Redazione dell'atto istitutivo, M. Lupoi

##### **Venerdì 4 giugno 2010**

9.00-10.45: Redazione dell'atto istitutivo, M. Lupoi

11.15-15.00: Impostazione del caso n. 2, M. Lupoi

15.15-19.15: Redazione dell'atto istitutivo, M. Lupoi

##### **Sabato 5 giugno 2010**

9.00-17.00: Redazione dell'atto istitutivo, M. Lupoi

#### **V Corso: "I contratti di affidamento fiduciario"**

Il corso può essere frequentato anche da chi non abbia cognizioni del diritto dei trust, ma ne trarranno maggiore profitto coloro che conoscono il diritto dei trust.

Il corso introduce la nuova figura negoziale dei contratti di affidamento fiduciario in diritto italiano e ne esamina le principali applicazioni con riferimento a casi concreti.

##### **Giovedì 1 luglio 2010**

10.00-11.45: I fondamenti di diritto comune, F. Treggiari

12.00-17.15: Le tipologie dei negozi di affidamento, M. Lupoi

17.30-19.15: Il contratto di affidamento fiduciario, L. Salvatore

##### **Venerdì 2 luglio 2010**

9.00-10.45: Le posizioni soggettive nel patrimonio dell'affidatario, G. Tucci

11.15-19.15: La disciplina dei negozi di affidamento fiduciario, M. Lupoi

##### **Sabato 3 luglio 2010**

9.00-10.45: Applicazioni pratiche, M. Lupoi

11.15-13.00: Applicazioni pratiche, L. F. Risso

14.15-15.00: Applicazioni pratiche, E. Corallo

15.15-17.00: Applicazioni pratiche, M. Caracciolo

#### **Docenti del Master**

Vincenzo Bancone, Avvocato in Roma

Elisa Barla De Guglielmi, Dottore di ricerca, Avvocato in Savona

Guido Luigi Battagliese, Avvocato in Milano

Edoardo Berti Riboli, Dottore in Giurisprudenza

Alberto Vladimiro Capasso, Notaio in Roma

Mario Caracciolo, Notaio in Padova

Gianluca Contaldi, Professore Ordinario dell'Università di Macerata

Ermanno Corallo, Notaio in Albenga

Astolfo Di Amato, Professore Ordinario dell'Università "Federico II" di Napoli

Francesco Di Ciommo, Professore Associato dell'Università di Roma "Tor Vergata"

Francesco Dimundo, Avvocato in Milano

Franco Formica, Notaio in Roma  
Barbara Franceschini, Notaio in Roma  
Rosario Franco, Notaio in Sesto San Giovanni (MI)  
Guglielmo Fransoni, Professore Ordinario dell'Università di Foggia  
Lucia Frascarelli, Segretario Generale Assofiduciaria  
Vincenzo Greco, Avvocato in Roma  
Francesca Romana Lupoi, Avvocato in Roma  
Maurizio Lupoi, Professore Ordinario dell'Università di Genova  
Michele Angelo Lupoi, Professore Associato dell'Università di Bologna  
Paola Manes, Ricercatore confermato dell'Università di Bologna  
Paul Matthews, Professore del King's College, Londra  
Marco Montefameglio, Dottore Commercialista in Bologna  
Paolo Panico, Docente dell'Università di Modena  
Domenico Parisi, Avvocato in Genova, vincitore dell'ultimo concorso notarile in attesa di nomina  
Giovanni Puoti, Professore Ordinario dell'Università di Roma "La Sapienza"  
Alberto Quagli, Professore Ordinario dell'Università di Genova  
Luigi Francesco Risso, Notaio in Genova  
Lorenzo Salvatore, Notaio in Verona  
Vincenzo Stuppia, Dottore Commercialista in Roma  
Emilia Trastullo, Funzionaria presso la direzione normativa dell'Agenzia delle Entrate  
Ferdinando Treggiari, Professore Associato dell'Università di Perugia  
Giuseppe Tucci, Professore Ordinario dell'Università di Bari  
Andrea Vicari, Avvocato e notaio in San Marino