

### **Profilo del Master**

Il Master si rivolge a un pubblico professionale vasto, che potrà trarre vantaggio, secondo gli specifici interessi di ciascuno, anche solo da uno o più Corsi.

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

Data la natura professionale del Master, la didattica si giova di applicazioni pratiche, inclusa la redazione di atti istitutivi di trust e di contratti di affidamento fiduciario.

La docenza è 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 Milano, presso il Touring Club (Corso Italia, 10) tranne il II Corso che si è tenuto presso la Sala Sforza dello Spazio Chiossetto (Via Chiossetto 20), nei mesi da marzo a giugno 2012.

Esso era suddiviso in cinque corsi per un totale di 115 ore di didattica.

Ciascun corso si è svolto dal giovedì al sabato per un totale di 23 ore di lezione (nove ore il giovedì e il venerdì, cinque 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.

L'Associazione "Il trust in Italia" ha riconosciuto a ogni corso i suoi punti di aggiornamento permanente.

### **Programma del Master**

#### **I Corso: "La giurisprudenza e la prassi dei trust interni"**

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 inidonei.

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

#### **Giovedì 29 marzo 2012**

10.00-14.00: La Convenzione de L'Aja, G. Peroni

15.00-15.45: Trust familiari e per persone prive di autonomia, F. R. Lupoi

16.00-16.45: Separazione e divorzio, M. Monegat

17.00-19.00: Vicende coniugali e fondo patrimoniale, B. Franceschini

19.15-20.00: Trust in favore di soggetti con handicap, G. La Torre

#### **Venerdì 30 marzo 2012**

09.00-09.45: Trust con finalità benefiche, R. Sarro

10.00-10.45: Trust inerenti un fallimento, A. Tonelli

11.00-11.45: Vicende concordatarie, M. E. Bastoni

12.15-14.00: Vicende fallimentari, V. Greco  
15.00-15.45: Vicende anti-mafia, S. D. Puggioni  
16.00-18.00: Trust Onlus, V. Bancone  
18.15-19.00: Vicende testamentarie, G. Gallizia

#### Sabato 31 marzo 2012

08.30-12.30: Presentazione storico-comparativa, M. Lupoi  
12.45-13.30: Dati strutturali dei trust e i negozi istitutivi e dispositivi, M. Lupoi

#### **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, e fornisce le cognizioni di base su tutti gli aspetti dei trust.

#### Giovedì 26 aprile 2012

10.00-11.45: Il negozio istitutivo: parte I, M. Lupoi  
12.15-14.00: Il negozio istitutivo: parte II, P. Manes  
15.00-15.45: I poteri, M. Lupoi  
16.00-17.45: Il disponente, M. Lupoi  
18.15-20.00: Fiscalità dei trasferimenti, S. Loconte, E. Trastullo

#### Venerdì 27 aprile 2012

09.00-10.45: Il trustee, M. Lupoi  
11.15-12.00: I trust negli USA, P. Panico  
12.15-15.45: I beneficiari, P. Matthews  
16.00-16.45: Il guardiano, M. Lupoi  
17.15-18.00: I trust per uno scopo (I), P. Matthews  
18.15-19.00: I trust per uno scopo (II), P. Matthews

#### Sabato 28 aprile 2012

08.30-11.15: La gestione del trustee: parte I, P. Matthews  
11.45-13.30: La gestione del trustee: parte II, M. Lupoi

#### **III Corso: "I trust interni: aspetti problematici"**

Il corso si concentra sulle tematiche di adattamento al diritto italiano.

Saranno trattati temi di diritto di famiglia e successorio, diritto commerciale, diritto processuale, diritto penale, diritto tributario e adempimenti contabili.

#### Giovedì 10 maggio 2012

10.00-11.45: La contabilità e il bilancio del trustee, M. Montefameglio  
12.15-14.00: Il rendiconto del trustee, G. Lepore  
15.00-15.45: Fiduciarie: da semplice intestatario ad amministratore. Cosa cambia con la riforma varata dalla Banca d'Italia, F. Vedana  
16.00-19.00: Programmazione fiscale internazionale, M. Cerrato

#### Venerdì 11 maggio 2012

09.00-14.00: La fiscalità diretta, R. D'Imperio, M. Manca  
15.00-16.45: Profili penali dei trust, A. Di Amato  
17.15-19.00: Problemi di diritto amministrativo, S. Felicetti  
19.10-20.00: I trust liquidatori, M. Atzori

#### Sabato 12 maggio 2012

08.30-11.15: Recenti pronunce giurisprudenziali, G. Fanticini  
11.45-13.30: Diritto processuale civile, M. A. Lupoi

#### **IV 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 quale alternativa civilistica ai trust e ne esamina le principali applicazioni con riferimento a casi concreti.

#### Giovedì 24 maggio 2012

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

12.15-14.00: Un'esperienza, F. Andreani

15.00-15.45: Un'esperienza, M. Caracciolo

16.00-16.45: Il negozio fiduciario e il mandato a società fiduciaria oggi, M. Lupoi

17.00-19.00: Il contratto di affidamento fiduciario, M. Lupoi

19.15-20.00: Le tipologie dei negozi di affidamento (I), M. Lupoi

#### Venerdì 25 maggio 2012

09.00-11.45: Le posizioni soggettive nel patrimonio dell'affidatario, G. Tucci

12.15-14.00: La disciplina dei negozi (I), M. Lupoi

15.00-19.00: La disciplina dei negozi (II), M. Lupoi

#### Sabato 26 maggio 2012

08.30-11.15: Le tipologie dei negozi di affidamento (II), M. Lupoi

11.45-12.30: La pubblicità, O. Moschetti

12.45-13.30: Fiscalità degli affidamenti fiduciari, R. Bonfanti

### **V Corso: "La redazione degli atti istitutivi e dei contratti di affidamento fiduciario"**

Il corso presuppone la conoscenza delle materie trattate nei primi quattro corsi.

Dopo una prima parte dedicata alle tecniche redazionali degli atti istitutivi di trust, il corso approfondisce due casi, la cui soluzione gli allievi avranno ricercato nei corsi precedenti riunendosi in gruppi interprofessionali.

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

#### Giovedì 7 giugno 2012

10.00-10.45: Comparazione fra trust e contratti di affidamento fiduciario, M. Lupoi

11.00-11.45: Struttura e stile, M. Lupoi

12.15-14.00: Clausole generali e definizioni giuridiche, M. Lupoi

15.00-15.45: Partizioni dell'atto istitutivo e atti di trasferimento, M. Lupoi

16.00-16.45: Il contenuto delle parti dell'atto istitutivo; visione d'insieme, M. Lupoi

17.00-20.00: L'impostazione di un atto istitutivo, M. Lupoi

#### Venerdì 8 giugno 2012

09.00-14.00: Prove pratiche e discussioni:, M. Lupoi

- \* durata e anticipazione

- \* disponente quale guardiano

- \* beneficiari

15.00-19.00: Prove pratiche e discussioni:, M. Lupoi

- \* poteri del trustee

- \* responsabilità del trustee

- \* successione del trustee

- \* il guardiano

- \* trust per uno scopo e per beneficiari

#### Sabato 9 giugno 2012

08.30-11.15: Esempi di atto istitutivo, M. Lupoi

11.45-13.30: Problematiche notarili, R. Accarino

### **Docenti del Master**

Federico Andreani, Notaio in Cagliari

Maurizio Atzori, Giudice del Tribunale di Bologna

Vincenzo Bancone, Avvocato in Roma

Maria Elena Bastoni, Dottore Commercialista in Savignano sul Rubicone (FC)  
Roberto Bonfanti, Direttore Servizio Accertamento, Direzione Regionale delle Entrate della Liguria  
Mario Caracciolo, Notaio in Padova  
Marco Cerrato, Avvocato in Milano  
Astolfo Di Amato, Professore ordinario dell'Università "Federico II" di Napoli  
Roberto D'Imperio, Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili  
Giovanni Fanticini, Magistrato del Tribunale di Reggio Emilia  
Silvia Felicetti, Avvocato in Roma  
Barbara Franceschini, Notaio in Roma  
Giuseppe Gallizia, Notaio in Sant'Angelo Lodigiano  
Vincenzo Greco, Avvocato in Roma  
Gabriella La Torre, Avvocato in Firenze  
Giuseppe Lepore, Ragioniere Commercialista in Savona  
Stefano Loconte, Avvocato in Bari  
Francesca Romana Lupoi, Avvocato in Roma  
Maurizio Lupoi, Professore ordinario dell'Università di Genova  
Michele Angelo Lupoi, Professore associato dell'Università di Bologna  
Mauro Manca, Funzionario Agenzia delle Entrate in Bergamo  
Paola Manes, Ricercatore confermato di Diritto privato, Università di Bologna  
Paul Matthews, Professore del King's College, Londra  
Mariagrazia Monegat, Avvocato in Milano  
Marco Montefameglio, Dottore Commercialista in Bologna  
Ornella Moschetti, Conservatore dei Registri Immobiliari, Genova  
Paolo Panico, Docente di Economia applicata e processi di internazionalizzazione, Università di Modena  
Giulio Peroni, Ricercatore confermato dell'Università di Milano  
Sabina Deneb Puggioni, Avvocato in Roma  
Raffaella Sarro, Direzione Wealth Planning Banca Esperia S.p.A.  
Annapaola Tonelli, Avvocato in Bologna  
Emilia Trastullo, Esperta Fiscale\*  
Ferdinando Treggiari, Professore associato dell'Università di Perugia  
Giuseppe Tucci, Professore ordinario dell'Università di Bari  
Fabrizio Vedana, Vice direttore generale di Unione Fiduciaria

\* L'intervento è svolto a titolo personale e non coinvolge l'Amministrazione di appartenenza