

### **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 Roma, presso il Centro Convegni Palestro (Via Palestro 24), nei mesi da ottobre a dicembre 2011.

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 base 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 inadeguati.

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

#### **Giovedì 20 ottobre 2011**

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

15.00-15.45: Trust familiari, F. R. Lupoi

16.00-16.45: Trust in favore di soggetti con handicap, G. La Torre

17.00-17.45: Vicende societarie, A. V. Capasso

18.15-20.00: Vicende coniugali e fondo patrimoniale, B. Franceschini

#### **Venerdì 21 ottobre 2011**

09.00-09.45: Vicende anti-mafia, S. D. Puggioni

10.00-10.45: Vicende concordatarie, M. E. Bastoni

11.00-13.00: Vicende fallimentari, V. Greco

13.15-14.00: Trust inerenti un fallimento, A. Tonelli  
15.00-15.45: Trust con finalità benefiche, R. Sarro  
16.00-18.00: Trust Onlus, V. Bancone  
18.15-19.00: Vicende testamentarie, F. Formica

#### Sabato 22 ottobre 2011

08.30-12.30: Presentazione storico-comparativa, M. Lupoi  
12.45-13.30: 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 3 novembre 2011

10.00-11.45: Il negozio istitutivo: parte I, M. Lupoi  
12.15-14.00: Il negozio istitutivo: parte II, P. Manes  
15.00-16.45: Fiscalità dei trasferimenti, S. Loconte, E. Trastullo  
17.00-19.00: Il disponente, M. Lupoi  
19.15-20.00: I poteri, M. Lupoi

#### Venerdì 4 novembre 2011

09.00-11.45: I beneficiari, P. Matthews  
12.15-13.00: I trust negli USA, P. Panico  
13.15-15.45: I trust per uno scopo, P. Matthews  
16.00-18.00: Il trustee, P. Panico  
18.15-19.00: Il guardiano, P. Panico

#### Sabato 5 novembre 2011

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

#### **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 17 novembre 2011

10.00-11.45: Persone prive di autonomia, R. Riccio  
12.15-14.00: La contabilità e il bilancio del trustee, M. Montefameglio  
15.00-16.45: Il rendiconto del trustee, G. Lepore  
17.00-19.00: Programmazione fiscale internazionale, M. Cerrato  
19.15-20.00: Attività di direzione e coordinamento, A. Lupoi

#### Venerdì 18 novembre 2011

09.00-14.00: La fiscalità diretta, R. D'Imperio, G. Malinconico, S. Marchese  
15.00-16.45: Profili penali dei trust, A. Di Amato  
17.15-19.00: Problemi di diritto amministrativo, S. Felicetti, F. Sorrentino

#### Sabato 19 novembre 2011

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 1 dicembre 2011

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

12.15-13.00: Il negozio fiduciario e il mandato a società fiduciaria oggi, M. Lupoi

13.15-17.45: Le tipologie dei negozi di affidamento, M. Lupoi

18.15-20.00: Il contratto di affidamento fiduciario, M. Lupoi

#### Venerdì 2 dicembre 2011

09.00-12.00: Le posizioni soggettive nel patrimonio dell'affidatario, G. Tucci

12.15-19.00: La disciplina dei negozi, M. Lupoi

#### Sabato 3 dicembre 2011

08.30-10.15: Un'esperienza, F. Andreani

10.45-11.30: Un'esperienza, P. Piana

11.45-12.30: Un'esperienza, L. F. Risso

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 15 dicembre 2011

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 16 dicembre 2011

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 17 dicembre 2011

08.30-09.15: Esempi di atto istitutivo, M. Lupoi

09.30-11.15: Esempi di atto istitutivo, F. Formica

11.45-13.30: Problematiche notarili, R. Accarino

**\*\* Il corso è stato riproposto nelle date del 12, 13 e 14 gennaio 2012.**

### **Docenti del Master**

Rosa Accarino, Notaio in Roma

Federico Andreani, Notaio in Cagliari

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

Alberto Vladimiro Capasso, Notaio in Roma

Marco Cerrato, Avvocato in Milano

Gianluca Contaldi, Professore ordinario dell'Università di Macerata  
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  
Franco Formica, Notaio in Roma  
Barbara Franceschini, Notaio in Roma  
Vincenzo Greco, Avvocato in Roma  
Gabriella La Torre, Avvocato in Firenze  
Giuseppe Lepore, Ragioniere Commercialista in Savona  
Stefano Loconte, Avvocato in Bari  
Alberto Lupoi, Professore Associato dell'Università di Padova  
Francesca Romana Lupoi, Avvocato in Roma  
Maurizio Lupoi, Professore ordinario dell'Università di Genova  
Michele Angelo Lupoi, Professore associato dell'Università di Bologna  
Giuseppe Malinconico, Esperto fiscale\*  
Paola Manes, Ricercatore confermato di Diritto privato, Università di Bologna  
Stefano Marchese, Ragioniere Commercialista in Genova  
Paul Matthews, Professore del King's College, Londra  
Marco Montefameglio, Dottore Commercialista in Bologna  
Paolo Panico, Docente di Economia applicata e processi di internazionalizzazione, Università di Modena  
Paola Piana, Notaio in Genova  
Sabina Deneb Puggioni, Avvocato in Roma  
Roberto Riccio, Avvocato in Rimini  
Luigi Francesco Riso, Notaio in Genova  
Raffaella Sarro, Direzione Wealth Planning Banca Esperia S.p.A.  
Federico Sorrentino, Professore ordinario dell'Università di Roma "La Sapienza"  
Annapaola Tonelli, Avvocato in Bologna  
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

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