



SEMINARI DIDACTICA 2014 - 2015

NUOVE DATE

L'APPROFONDIMENTO IN AULA PER LA
CRESCITA DELLE TUE COMPETENZE



LA VOLUNTARY DISCLOSURE E IL RAVVEDIMENTO OPEROSO: REGOLARIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI ESTERI

CALENDARIO E SEDI

UDINE - Sede Odcec Udine

17 marzo 2015

VERONA - Hotel Holiday Inn

09 aprile 2015 **NUOVA DATA**

GENOVA - Sede Odcec Genova

10 aprile 2015 **NUOVA DATA**

MODENA - Sede Odcec Modena

14 aprile 2015 **NUOVA DATA**

PESARO - Hotel Cruiser

15 aprile 2015 **NUOVA DATA**

MILANO - AtaHotel Executive

16 aprile 2015 **NUOVA DATA**

ORARI

Mattina dalle 9.30 alle 13.00
Pomeriggio dalle 14.30 alle 18.00

CORPO DOCENTE

Andrea Bonino

Publicista, Dottore Commercialista

Duilio Liburdi

Publicista, Dottore Commercialista

Carlo Nocera

Docente di Diritto Tributario presso SSEF "Ezio Vanoni"

Corrado Sanvito

Avvocato



PROGRAMMA DEL SEMINARIO

La voluntary disclosure: i principi generali

- Soggetti ammessi e rapporto con la disclosure nazionale
- Procedura per l'ammissione alla sanatoria
- Modalità di determinazione delle somme e definizione della procedura
- Gli accordi dell'ultima ora e gli effetti sulla disclosure: il caso della Svizzera

I costi della sanatoria

- Casistica e calcolo delle imposte dovute: le fattispecie di natura finanziaria e patrimoniale, le modalità di detenzione degli investimenti esteri e le movimentazioni
- L'accesso al forfait per i patrimoni finanziari non superiori a 2 milioni di euro: calcoli di convenienza
- La riduzione delle sanzioni amministrative ed il distinguo tra stati white e black-list:
 - a) Sanzioni per il monitoraggio fiscale
 - b) Sanzioni sulle imposte dovute
- L'operatività delle presunzioni reddituali introdotte nel 2009: elementi per evitare l'applicazione

I vantaggi di natura penale

- Reati non più contestabili
- Reati ancora contestabili
- L'introduzione dell'ipotesi dell'autoriciclaggio

Il ruolo del professionista nell'ambito della disclosure

- La preparazione delle carte di lavoro
- L'assistenza al cliente
- Il rapporto con l'amministrazione finanziaria
- Gli obblighi di segnalazione antiriciclaggio

Il nuovo ravvedimento operoso

- Entrata in vigore delle nuove regole ed applicabilità alle irregolarità precedenti
- La riduzione delle sanzioni e la correlazione con la tardività dell'adempimento
- I termini entro cui è possibile ravvedersi

Le esemplificazioni operative

- Casistica delle più comuni fattispecie ravvedibili: omessi e travisti versamenti, dichiarazioni omesse ed infedeli
- La dichiarazione integrativa a sfavore ed il ravvedimento: nuovi termini e procedure



SEMINARIO DIDATTICA

1 giornata intera / cod. 113

- La sanatoria degli errori a sfavore del contribuente: evoluzione della prassi e comportamenti da adottare
- Esempificazione di calcolo dei ravvedimenti
- Le notifiche di processi verbali di constatazione: la scelta tra le vecchie e le nuove disposizioni

Regolarizzazioni a confronto: voluntary disclosure e ravvedimento operoso

- Il confronto tra la disclosure ed il nuovo ravvedimento senza cause ostative
- Possibilità di accesso ad entrambe le ipotesi di sanatoria
- Il costo del ravvedimento ed i riflessi di natura amministrativa e penale
- Notifiche di atti ostantivi alla disclosure e confronto con l'assenza di preclusioni al ravvedimento

Dopo gli interventi i relatori rimarranno a disposizione dei partecipanti per rispondere direttamente ai quesiti sui temi trattati nella giornata

MATERIALE DIDATTICO



Come supporto all'attività in aula sarà distribuita **1 dispensa tecnico-operativa** completa di approfondimenti scientifici del relatore e corredata da schemi di sintesi

**QUOTA RISERVATA AGLI ISCRITTI
ALL'ODCEC DI GENOVA**
(1 giornata intera)

€ 180,00 + IVA anziché **€ 250,00 + IVA**

SCHEDA D'ISCRIZIONE



compilare ed inviare via fax o e-mail

SI CONFERMA L'ISCRIZIONE ALL'EVENTO FORMATIVO:
cod. evento 113 / sede di _____

Partecipante (da compilare per singolo nominativo)

W

Cognome e Nome: _____

ODCEC di: _____

CDL di: _____

Altro: _____

E-mail partecipante: _____

C.F. partecipante: _____

Destinatario Fattura

Ditta/Studio: _____

Via: _____

C.A.P. _____

Comune: _____

Prov.: _____

Telefono: _____

Fax: _____

C.F.: _____

P.IVA: _____

E-mail ditta/studio: _____

E-mail per invio fattura: _____

Quota Riservata agli Iscritti all'ODCEC DI GENOVA
(1 giornata intera)

€ 180,00 + IVA anziché € 250,00 + IVA

SI ALLEGA COPIA DEL PAGAMENTO DI € _____

Intestato a **Didactica Professionisti Spa**

Bonifico sulla Banca Popolare di Verona IBAN IT69 Z 05034 11723 00000 0000125

Assegno Bancario/Circolare spedito in data _____

Tutte le fatture saranno inviate all'e-mail di riferimento in formato elettronico (PDF)

DISDETTE - Eventuali disdette dovranno essere comunicate entro 5 giorni lavorativi antecedenti l'incontro tramite fax al numero 045 2080806-7. In caso contrario verrà trattenuta o richiesta l'intera quota di partecipazione ed inviato, su richiesta scritta, il materiale didattico dedicato agli incontri.

PRIVACY - Didactica Professionisti spa, Titolare del trattamento, informa che i dati del Partecipante nonché, se diverso, del Destinatario della fattura, saranno trattati in conformità al D.Lgs. 196/2003 ed ai provvedimenti del Garante per finalità amministrativo-contabili e per dare esecuzione al contratto. Didactica Professionisti Spa, inoltre, potrà trattare i dati per fini promozionali relativi ai propri servizi e a quelli dei propri partner commerciali; ciascun interessato potrà opporsi a tale trattamento, inizialmente o successivamente, in maniera agevole e gratuitamente. Per maggiori informazioni sulla privacy si prega di consultare il sito www.didacticaprofessionisti.it, nell'apposita sezione. L'interessato presa visione dell'informativa presta il consenso.

Firma per accettazione _____



UBICAZIONE SEDI CONGRESSUALI

VERONA / Holiday Inn

Viale del Lavoro, 35-37 - San Martino B. A. – Tel. 045 995000

MILANO / Atahotel Executive

Via Don Luigi Sturzo, 45 – Tel. 02 62941

PESARO / Hotel Cruiser

Viale Trieste, 281 – Tel. 0721 3881

GENOVA / Odcec di Genova

Viale IV Novembre, 6-8 – Tel. 010/589134

MODENA / Odcec di Modena

Via Emilia Est, 25 – Tel. 059 212620

UDINE / Odcec di Udine

Via Carducci, 44 – Tel. 0432 502972

CONDIZIONI GENERALI

Didactica Professionisti Spa si riserva di apportare, se necessario, variazioni in ordine a sedi, date, programmi e docenti o di annullare l'evento qualora il numero degli iscritti non ne garantisca il buon esito. Ciascuna variazione verrà comunicata per iscritto a tutti i partecipanti e sarà pubblicata nel nostro sito. In caso di annullamento la responsabilità di Didactica Professionisti Spa si intende limitata al solo rimborso o accantonamento della quota di iscrizione, se già correttamente incassata.

MODALITÀ DI ISCRIZIONE

Le iscrizioni si effettuano inviando l'apposita scheda d'iscrizione tramite fax al numero 045 2080806-7 o tramite e-mail a iscrizioni@didacticaprofessionisti.it e allegando copia del pagamento (bonifico o assegno bancario). Verrà data priorità alle iscrizioni accompagnate dalla copia del pagamento. A conferma dell'avvenuta iscrizione riceverà, tre giorni prima dell'evento nella sua casella di posta elettronica, un BARCODE, personale e nominativo, utile anche per la rilevazione della presenza ai fini della FPC.

DIDACTICA PROFESSIONISTI SPA

Viale Andrea Palladio, 22 - 37138 Verona (VR)

Tel. 045 2080808 - Fax 045 2080806-7

www.didacticaprofessionisti.it