

SUPSI

Scambio di informazioni automatico e riciclaggio di denaro: recenti novità

Modulo breve

Presentazione

Il Centro competenze tributarie della SUPSI organizza un webinar riguardante le recenti novità in materia di scambio di informazioni e di riciclaggio di denaro. Un primo tema riguarda i contenuti del rapporto pubblicato lo scorso 3 dicembre dal Consiglio federale sulla messa in opera della Legge federale sull'attuazione delle raccomandazioni del Forum mondiale sulla trasparenza e sullo scambio di informazioni a fini fiscali. Il rapporto stila un bilancio delle misure già poste in essere dalla Svizzera ed oggetto di "peer review" nel 2020 da parte del Forum mondiale, nonché traccia possibili ulteriori sviluppi legislativi in Svizzera, con ripercussioni in particolare sul diritto societario e sull'assistenza amministrativa internazionale ai fini fiscali. Dopo cinque anni dall'introduzione in Svizzera dello scambio automatico di informazioni, si considera opportuno soffermarsi sulle maggiori criticità legate alla sua applicazione, in particolare in termini di implementazione del modello dello scambio automatico nei confronti di nuovi Stati, di protezione dei dati, nonché di applicazione dello scambio a strutture giuridiche complesse (trust, entità finanziarie, società di sede, società immobiliari o imprese operative). In seguito, spazio verrà dedicato alle recenti modifiche alla Legge federale sul riciclaggio di denaro (LRD), approvate dal Parlamento il 19 marzo 2021, in merito alla nozione di "fondato sospetto" che obbliga l'intermediario finanziario a segnalare transazioni sospette della sua clientela, modificando inoltre le tempistiche di esame di tali segnalazioni e precisando altri aspetti della procedura KYC ("know your client") che riguardano gli intermediari finanziari. Verranno, inoltre, esposte ed analizzate le modifiche della futura ordinanza di applicazione (ORD), in consultazione fino al 17 gennaio 2022. Infine, si esaminerà il campo di applicazione della nuova DAC 7, la quale attua nell'Unione europea le indicazioni elaborate dall'OCSE in materia di scambio automatico di informazioni relative ai venditori che operano su piattaforme digitali. La nuova Direttiva, che modifica la n. 2011/16/UE, dovrà essere attuata dagli Stati membri entro il 31 dicembre 2022.

Destinatari

Fiduciari, commercialisti, avvocati e notai, consulenti fiscali, consulenti bancari e assicurativi, dirigenti aziendali, collaboratori attivi nel settore fiscale di aziende pubbliche e private, persone interessate alla fiscalità

Programma

Attuazione della Legge federale che attua le raccomandazioni del Forum globale sulla trasparenza e sullo scambio di informazioni a fini fiscali: esame del rapporto del Consiglio federale

L'evoluzione dello scambio automatico di informazioni; entità giuridiche, nuovi Stati, sicurezza dei dati e confidenzialità

Le modifiche alla LRD e all'ORD che riguardano gli intermediari finanziari

Analisi della nuova DAC 7

Durata

4 ore - lezione

Relatore/i

Flavio Amadò
Giovanni Molo
Francesco Naef
Marco Barassi

Date

Martedì 22 marzo 2022

Orari

14.00-17.30

Costo

CHF 350.-
Sconto di CHF 50.- per membri di enti partner

Osservazioni

Il link di partecipazione al webinar è strettamente personale e non cedibile a terzi. Durante il webinar è data la possibilità ai partecipanti di porre domande e interagire con i relatori.

Il rilascio dell'attestato di frequenza avviene solo su richiesta del partecipante.

Informazioni

SUPSI, Centro competenze tributarie
www.supsi.ch/fisco, diritto.tributario@supsi.ch

Termine d'iscrizione

Lunedì 21 marzo 2022

Informazioni di dettaglio

<https://fc-catalogo.app.supsi.ch/Course/Details/35303>

Link per le iscrizioni

<https://bit.ly/webinar-22-03-2022>

Condizioni generali

Iscrizioni e ammissione

Per partecipare a un corso l'iscrizione è obbligatoria e vincolante per il partecipante. L'ammissione ai corsi di lunga durata è tuttavia subordinata alla verifica dei requisiti richiesti dal percorso formativo. Per garantire un buon livello qualitativo, SUPSI può fissare un numero minimo e massimo di partecipanti.

Quota d'iscrizione

Se il corso è a pagamento, la quota di iscrizione è da versare sul conto bancario della Scuola universitaria professionale della Svizzera italiana (SUPSI):
- Dalla Svizzera, prima dell'inizio del corso, tramite la polizza che verrà inviata con la conferma di iscrizione
- Dall'estero, dopo la conferma d'iscrizione, con bonifico bancario intestato a SUPSI presso la Banca dello Stato del Cantone Ticino, CH-6501 Bellinzona
IBAN CH05 0076 4190 8678 C000C
Swift Code BIC: BSCTCH 22
Clearing 764
Causale: Titolo del corso

Obbligo di pagamento della quota di iscrizione

Il pagamento della quota di iscrizione è da effettuarsi entro 30 giorni dalla data della fattura. La conferma di

iscrizione e la fattura sono trasmesse al partecipante dopo il termine di iscrizione al corso. In casi particolari è possibile richiedere una rateazione della quota d'iscrizione; la richiesta scritta va inoltrata alla segreteria competente entro il termine di iscrizione. Verso la SUPSI il debitore del pagamento della quota è il partecipante, che attraverso l'iscrizione al corso, riconosce espressamente il proprio debito ai sensi della LEF, nonché l'obbligo di pagamento e si impegna al versamento dell'importo dovuto. Se la formazione è finanziata dal datore di lavoro o da un terzo, il partecipante rimane comunque debitore verso la SUPSI fino ad effettivo pagamento della quota da parte del datore di lavoro o del terzo indicato. Al riguardo il partecipante si impegna e si obbliga verso la SUPSI ad assumere il pagamento della quota di iscrizione, nel caso in cui il datore di lavoro o il terzo indicato, non dovesse corrispondere l'importo dovuto. Le disposizioni relative all'obbligo di pagamento non si applicano se i corsi non prevedono il versamento di una tassa.

Annullamenti e rinunce

Nel caso in cui il numero di partecipanti fosse

insufficiente o per altri motivi, SUPSI si riserva il diritto di annullare il corso. In tal caso, gli iscritti saranno avvisati tempestivamente e, se avranno già versato la quota di iscrizione, saranno integralmente rimborsati. Qualora sia il partecipante a rinunciare, quest'ultimo è tenuto al versamento del 50% della quota di iscrizione se notifica l'annullamento:
- nei 7 giorni che precedono l'inizio del corso, se iscritto alla formazione breve (0-9 ECTS)
- nei 21 giorni che precedono l'inizio del corso, se iscritto alla formazione lunga (10-60 ECTS)
Casi particolari possono essere analizzati e decisi con la direzione di dipartimento. In caso di rinunce notificate successivamente ai termini di cui sopra, il partecipante non avrà diritto al rimborso e l'intera quota di iscrizione diverrà immediatamente esigibile. Sono fatte salve eventuali deroghe previste nei regolamenti di ogni singolo corso, alle quali si fa espressamente richiamo. Chi fosse impossibilitato a partecipare può proporre un'altra persona previa comunicazione a SUPSI e accettazione da parte del responsabile del corso. In caso di rinuncia al corso per malattia o infortunio del partecipante, la fattura

inerente la quota di iscrizione potrà essere annullata, a condizione che sia presentato un certificato medico.

Modifiche

SUPSI si riserva il diritto di modificare il programma, la quota di iscrizione e il luogo dei corsi a seconda delle necessità organizzative.

Copertura assicurativa infortuni

I partecipanti non sono assicurati da SUPSI.

Privacy

Il trattamento dei dati avviene nel rispetto della legislazione svizzera (Legge federale sulla protezione dei dati e relativa Ordinanza).

Foro competente

Per eventuali controversie il foro competente è Lugano, che è pure il foro esecutivo ai sensi della LEF (Legge federale sulla esecuzione e sul fallimento). Il diritto applicabile è quello svizzero.