



PAVIA e ANSALDO
STUDIO LEGALE

La Voluntary Disclosure Italiana

L'esperienza dei primi sei mesi di applicazione alla luce delle recenti modifiche legislative

Milano, 6 febbraio 2014 - ore 13.00

*Sala Conferenze Studio Legale Pavia e Ansaldo
Via del Lauro 7 - Milano*

Ore 13.00 **Avv. Tancredi Marino, Studio Legale Pavia e Ansaldo, Milano**

Breve descrizione della procedura di Voluntary Disclosure come delineata dall'Amministrazione Finanziaria italiana ed alla luce delle recenti modifiche legislative. Sviluppi sul fronte dell'accordo per lo scambio di informazioni tra Italia e Svizzera.

Ore 13.20 Problematiche operative della Voluntary Disclosure italiana: (1) verifica anti-riciclaggio della fonte dei capitali e responsabilità del professionista; (2) formalità relative alla conferma dell'incarico (delega di diritto italiano e delega di diritto svizzero); (3) documentazione da richiedersi agli istituti di credito stranieri (estratti conto, principali accrediti, certificazione delle ritenute in Svizzera); (4) liquidazione dei tributi italiani e sanzioni sul monitoraggio fiscale.

Ore 13.40 **Avv. Andrea Mifsud, Studio Legale Mifsud Imbimbo Palazzo, Milano**

Obblighi di comunicazione della "Voluntary Disclosure" alle procure della Repubblica competenti, fattispecie depenalizzate e fattispecie ridotte: profili di diritto penale tributario. Analisi delle fattispecie di reati tributari previste dal D. Lgs. 74/2000 e rilevanti nella pratica professionale della procedura in argomento.

Ore 14.00 **Domande e risposte - Chiusura lavori**

La partecipazione al seminario è gratuita, previa registrazione e fino ad esaurimento posti.

Per adesioni e informazioni:

event@pavia-ansaldo.it • tel. 02 85581