

FATCA: gli adempimenti degli operatori finanziari dopo l'Accordo Italia-USA

Milano, 20 marzo 2014

In partnership con



Un seminario di aggiornamento sugli adempimenti previsti dall'applicazione del Foreign Account Tax Compliance Act



London
Stock Exchange Group



I partner dell'iniziativa

Academy

Academy, il centro di formazione del London Stock Exchange Group, è nato all'inizio del 2000 in Italia e nel 2004 nel Regno Unito, con l'obiettivo di interpretare l'evoluzione del contesto finanziario italiano e internazionale attraverso il confronto con i professionisti del settore.

L'attività principale dei due campus basati a Londra e a Milano è progettare, sviluppare e strutturare percorsi formativi integrati per il mercato finanziario, al fine di accompagnare:

- L'individuo, nella propria crescita per la «formazione al ruolo»
- Le aziende, nello sviluppo del capitale umano e nella definizione di professionalità evolute.

ASSOSIM – Associazione Italiana Intermediari Mobiliari

ASSOSIM, Associazione Italiana degli Intermediari Mobiliari, rappresenta gli operatori del mercato mobiliare italiano nei confronti degli Organi dello Stato e delle Amministrazioni pubbliche, delle altre Associazioni imprenditoriali, di Organizzazioni economiche e sociali e di altre Associazioni, Enti, Soggetti pubblici e privati. ASSOSIM svolge attività di ricerca, assistenza normativa e formazione, con pubblicazioni e organizzazione di convegni e seminari.

ASSOSIM conta circa 80 associati (Banche, Società d'Intermediazione Mobiliare, succursali italiane di Intermediari Esteri), attivi sul mercato primario e secondario e su quello dei derivati, con una quota pari all'82% dell'intero volume negoziato sui mercati regolamentati italiani. Dal 2007, la membership è allargata a Studi Legali, Società di Consulenza e di Sviluppo di Soluzioni Informatiche, e a quei soggetti che forniscono servizi agli Intermediari Mobiliari.

Il seminario

Il contesto formativo

Il 10 gennaio 2014 è stato firmato l'accordo tra Italia e Stati Uniti per applicare la normativa del Foreign Account Tax Compliance Act (Fatca). L'accordo bilaterale riflette nei contenuti il Modello di accordo intergovernativo (definito a luglio 2012) per lo scambio automatico di informazioni tra amministrazioni finanziarie da e verso gli Stati Uniti che è stato negoziato tra gli Usa e cinque Paesi dell'Unione Europea (Francia, Germania, Italia, Regno Unito, Spagna).

Lo scambio automatico di informazioni avrà luogo su basi di reciprocità. La cooperazione riguarderà i conti detenuti negli Stati Uniti da soggetti residenti in Italia e quelli detenuti in Italia da cittadini e residenti americani.

Oggetto dello scambio di informazioni saranno i dati identificativi del titolare del conto, il numero di conto, l'istituzione finanziaria che effettua la comunicazione, il saldo o il valore del conto.

L'applicazione dell'accordo è prevista **dal primo luglio 2014** previa ratifica da parte del Parlamento Italiano.

Gli obiettivi del seminario

Il seminario, organizzato *in partnership* tra Academy e Assosim, si propone come occasione di confronto sugli adempimenti previsti per gli intermediari finanziari in seguito all'applicazione della disciplina FATCA.

I destinatari

Il corso si rivolge a Head of Operations, Responsabili Organizzazione, Responsabili Uffici Legali, Fiscali, Compliance e IT di Banche, Sim, Sgr, Assicurazioni.

La faculty

Maria Palma Chicca, Direzione Centrale Normativa, Settore imposte sui redditi e sulle attività produttive
Agenzia delle Entrate

Gioacchino D'Angelo, Direzione Centrale Accertamento, Settore Grandi Contribuenti
Agenzia delle Entrate

Marco Bellinazzo, Giornalista, **Il Sole 24 Ore**

Davide Canuti, Organisation,
BNP Paribas Securities Services

Rosario Dolce, Dirigente, Consulenza e Contenzioso Fiscale, **UBI Banca S.c.p.a.**

Sara Pedrotti, Head of Tax Affairs,
Pioneer Investment Management SGR

Davide Rotondo, Associate Partner, **PwC**

Gabriele Scalvini, Servizio Fiscale, **Intesa Sanpaolo**

Il seminario

9.15 Registrazione dei partecipanti

9.30 Introduzione ai lavori

Marco Bellinazzo, **Il Sole 24 Ore**

9.45 Linee guida sull'Accordo FATCA e definizione delle istituzioni finanziarie italiane tenute agli obblighi di segnalazione e registrazione

- L'Accordo IGA Italia - Attuazione
- Tempi e modalità dello scambio di informazioni
- L'impianto sanzionatorio
- I destinatari della normativa e le esclusioni

Maria Palma Chicca, **Agenzia delle Entrate**

10.45 – Coffee break

Gli obblighi di adeguata verifica per l'identificazione e la comunicazione di conti statunitensi oggetto di comunicazione e di pagamenti

11.00 L'identificazione dei conti detenuti da persone fisiche

- Conti preesistenti di persone fisiche
- Conti per i quali non sussiste l'obbligo di verifica, identificazione o comunicazione
- Procedure di verifica e ricerca negli archivi elettronici
- Procedure di verifica rafforzata
- Effetti del rilevamento di US *Indicia*
- Procedure supplementari applicabili a conti di importo rilevante
- Nuovi conti di persone fisiche

Gioacchino D'Angelo, **Agenzia delle Entrate**

12.00 L'identificazione dei conti detenuti da persone giuridiche

- Conti preesistenti di entità
- Conti per i quali non sussiste l'obbligo di verifica, identificazione o comunicazione
- La verifica delle informazioni
- Scadenze per le verifiche e le procedure supplementari applicabili ai conti preesistenti di entità

Gioacchino D'Angelo, **Agenzia delle Entrate**

13.00 - Pausa pranzo

14.00 Conti, pagamenti e relativa informativa oggetto di segnalazione

- I financial accounts rilevanti ai fini FATCA
- Financial accounts non soggetti a obbligo di verifica e di segnalazione
- Financial accounts e pagamenti oggetto di reporting
- Le informazioni oggetto di reporting relativamente agli US accounts e le relative tempistiche
- Le informazioni oggetto di reporting relativamente ai pagamenti a Non-participating FFI
- Le modalità di reporting

Gabriele Scalvini, **Intesa Sanpaolo**

Il seminario

Gli impatti degli adempimenti sui processi di business e sulle strutture organizzative

15.00 Il piano di adeguamento a FATCA presso un intermediario

- La struttura del progetto: analisi preliminare, definizione e pianificazione degli interventi, realizzazione
- L'identificazione FATCA compliant dei clienti ed i relativi controlli
- La realizzazione di un modello di questionario informativo FATCA ad hoc per i clienti
- La realizzazione di modelli ad uso interno di autodichiarazione dello status FATCA da parte dei clienti
- La registrazione al Fatca Portal
- Il sistema dei controlli interni

Rosario Dolce, **UBI BANCA**
e Davide Canuti, **BNP Paribas Securities Services**

15.45 – Coffee break

16.00 Il piano di adeguamento a FACTA in una SGR

- L'Accordo IGA 1 Italia – Stati Uniti – focus sull'Asset Management
- L'adempimento agli obblighi FATCA nel caso di una SGR – identificazione e classificazione della clientela, segnalazione clienti U.S.
- L'impatto dei diversi modelli di distribuzione dei fondi sugli adempimenti FATCA
- L'individuazione del soggetto responsabile degli obblighi FATCA nel caso degli OICR esteri commercializzati in Italia

Davide Rotondo, **PwC** e Sara Pedrotti, **Pioneer Investment Management SGR**

16.45 Q&A Session & Chiusura dei lavori

Il seminario

Data e luogo del seminario

20 marzo 2014

C436

Palazzo Mezzanotte – CongressCentre and Services
Piazza degli Affari, 6 – 20123 Milano

Modalità di iscrizione e quota

L'iscrizione può essere effettuata inviando la scheda di iscrizione compilata in ogni sua parte a:

Assosim - assosim@assosim.it
e in copia a academy_italy@lseg.com

Il numero dei partecipanti è limitato. Le iscrizioni verranno accettate in ordine cronologico e perfezionate soltanto a seguito di conferma scritta inviata da parte della segreteria organizzativa di Assosim.

La quota di partecipazione per i **SOCI ASSOSIM** è di **€ 500 + IVA**.

La quota di partecipazione per i **NON SOCI ASSOSIM** è di **€ 900 + IVA**.

La quota di iscrizione include il materiale didattico e il coffee break.

Modalità di pagamento

La quota deve essere versata:

— a seguito della ricezione dell'email di conferma di effettuazione del corso da parte della Segreteria Organizzativa (7 giorni prima del corso)

oppure

— a ricevimento della fattura emessa da ASSOSIM contestualmente all'email di conferma di effettuazione del corso.

Il pagamento dovrà essere effettuato mediante BONIFICO BANCARIO intestato a:

**ASSOSIM – ASSOCIAZIONE ITALIANA
INTERMEDIARI MOBILIARI
Via Alberto da Giussano, 8
20145 Milano – P.IVA 08265930159**

IBAN IT 88 K 03500 01600 00000012476

Copia dell'avvenuto bonifico dovrà essere trasmessa via fax al seguente numero: 02 867898, entro e non oltre il giorno lavorativo antecedente le sessioni d'aula. Il materiale didattico sarà inviato il giorno prima del corso e previa ricezione di copia del bonifico bancario.

Tracciabilità dei flussi finanziari

Il Committente ed il Cliente assumono tutti gli obblighi in materia di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. 136/2010, come successivamente modificata e implementata (gli "Obblighi di Tracciabilità"). Il Cliente, qualora rientri nella definizione di «stazione appaltante» prevista dal d.lgs. 12 aprile 2006 n. 163 (Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture) ai fini dell'applicabilità della disciplina di cui all'art. 3, L. 136/10 e successive modifiche, si impegna a comunicare tramite il modulo allegato al presente contratto al Committente il Codice Identificativo di Gara (CIG) relativo ai pagamenti da effettuarsi ai sensi del presente Contratto e, ove previsto, il Codice Unico di Progetto (CUP). Resta inteso che, fatte salve eventuali deroghe ed esenzioni parziali alla normativa di cui alla L. 136/2010, il mancato utilizzo di strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità dei movimenti finanziari (ad esempio, bonifico bancario o postale) e il mancato adempimento di qualunque altro Obbligo di Tracciabilità, costituiscono causa di risoluzione del presente Contratto. Resta inteso che, fatte salve eventuali deroghe ed esenzioni parziali alla normativa di cui alla L. 136/2010, il mancato utilizzo di strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità dei movimenti finanziari (ad esempio, bonifico bancario o postale) e il mancato adempimento di qualunque altro Obbligo di Tracciabilità, costituiscono causa di risoluzione del presente Contratto.

Le clausole contrattuali

La "scheda di iscrizione" ha valore di contratto tra Blt Market Services, Assosim e il partecipante/società di appartenenza del partecipante ed è disciplinata dalle seguenti clausole:

Modalità di disdetta

Ai sensi dell'art. 1373 C.C., ai partecipanti è concessa la facoltà di recedere dal presente contratto tramite invio di disdetta scritta al numero di fax 02 867898..

Tale facoltà potrà essere esercitata con le seguenti modalità:

- sino a 7 giorni lavorativi prima dell'inizio corso, il partecipante potrà recedere senza dovere alcun corrispettivo ad Assosim;
- oltre il termine dei 7 giorni e sino al giorno di inizio del corso, il partecipante potrà recedere pagando un corrispettivo pari al 50% della quota di iscrizione;
- oltre i termini suddetti qualsiasi rinuncia alla partecipazione all'iniziativa non darà diritto al partecipante ad alcun rimborso della quota di iscrizione che sarà dovuta integralmente.

È prevista comunque la facoltà di sostituire il partecipante con altro dipendente dell'azienda oppure partecipare all'edizione successiva o ad un altro corso di Assosim e Academy. Il recupero dovrà però avvenire entro un anno dalla data di inizio del corso cui si è iscritti.

Variazioni di programma

Academy e Assosim si riservano la facoltà di rinviare o annullare il corso in aula dandone comunicazione via fax o via e-mail ai partecipanti entro una settimana dall'inizio del corso; in tal caso suo unico obbligo è provvedere al rimborso dell'importo ricevuto senza ulteriori oneri.

Academy e Assosim si riservano inoltre la facoltà, per motivi organizzativi, di modificare il programma/sede del corso e/o sostituire i docenti indicati con altri docenti di pari livello professionale.

Scheda di iscrizione

Si prega di prendere visione delle clausole contrattuali riportate nella pagina antecedente.

Compilare e inviare via fax al numero +39 02 867898
Per informazioni +39 0286454996 – assosim@assosim.it

Dati obbligatori per la fatturazione (La fattura deve essere intestata a:)

Ragione sociale/Nome Cognome				
P.IVA		Ufficio		
Nome e Cognome referente amministrativo				
Via	N.	Cap.	Città	Prov.
Tel.		Email		

Timbro e Firma

Data:

Privacy:

I dati da Lei forniti verranno trattati da Bit Market Services, con sede in Milano, piazza degli Affari, 6, e da Assosim, con sede in Milano, Via Alberto da Giussano 8, con modalità informatiche e/o cartacee, che ne assicurano la riservatezza e la sicurezza, per lo svolgimento e la gestione dell'iniziativa di cui sopra. Tali dati - accessibili esclusivamente a coloro che all'interno di Bit Market Services e Assosim ne abbiano necessità in ragione dell'attività svolta, coerentemente con le finalità sopra descritte - possono essere comunicati alle Società del Gruppo London Stock Exchange, di cui Bit Market Services e le società da questa controllata fanno parte, nonché a soggetti terzi, del cui supporto le Società del Gruppo si avvalgono e da questi trattati per le medesime finalità e con le modalità analoghe. Per quanto riguarda i soggetti terzi, si tratta di professionisti e/o società esterne per la prestazione di servizi; soggetti che provvedono a stampare, imbustare e consegnare comunicazioni dirette agli Interessati; soggetti fornitori di servizi tecnologici, tutti nominati Responsabili del trattamento. Nominativi ed indirizzi di tali soggetti sono disponibili su richiesta degli Interessati. I medesimi dati possono essere altresì trattati dalle Società del Gruppo London Stock Exchange e/o da soggetti terzi del cui supporto le Società si avvalgono, ove la casella di seguito riportata non venga barrata, per l'aggiornamento in merito ad iniziative commerciali e promozionali di Bit Market Services e Assosim. Il conferimento dei dati per tale specifica finalità di aggiornamento è facoltativo e l'eventuale diniego di consenso, espresso mediante barra apposta alla casella, non comporta altra conseguenza che l'impossibilità per Bit Market Services e Assosim di tenerLa aggiornata sulle predette iniziative. Ai sensi dell'art. 7 del d.lgs. 196/2003, può fare richiesta in qualunque momento di copia delle informazioni trattate e, ove ne ricorrano gli estremi, chiederne altresì l'aggiornamento, la rettificazione, l'integrazione, la cancellazione o il blocco, scrivendo al "Responsabile del trattamento dei dati", presso la sede della Società e di Assosim

Ove non desiderasse ricevere aggiornamenti in merito ad iniziative commerciali e promozionali di Bit Market Services e di Assosim bari la casella

Academy

La completezza e la qualità della formazione costituiscono un fattore determinante nel processo di rinnovamento del sistema economico-finanziario. Per rispondere a queste esigenze Academy, il centro di formazione del London Stock Exchange, a partire dal 2000 progetta, sviluppa e propone programmi e percorsi formativi in ambito finanziario, legale e manageriale.

www.lseg.com/academy

Contatti

E: academy_italy@lseg.com

T: +39 02 72426 086



London
Stock Exchange Group

