

FATCA: FINANCIAL ACCOUNTS E PAGAMENTI OGGETTO DI REPORTING

Milano, 28 novembre 2014

Una giornata di approfondimento
sulla reportistica prevista dalla
disciplina FATCA

In partnership con



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 corso

Il contesto formativo

Il 30 giugno 2014, il Consiglio dei Ministri ha approvato un disegno di legge di ratifica ed esecuzione dell'accordo tra il Governo della Repubblica italiana e il Governo degli Stati Uniti d'America finalizzato a migliorare la *compliance* fiscale internazionale e ad applicare la normativa FATCA (*Foreign Account Tax Compliance Act*), nonché disposizioni concernenti gli adempimenti delle istituzioni finanziarie italiane ai fini dell'attuazione dello scambio automatico di informazioni derivanti dal predetto accordo e da accordi tra l'Italia e altri Stati esteri.

Gli obiettivi del corso

In attesa del perfezionamento dell'iter legislativo del disegno di legge di ratifica, Academy e Assosim propongono una giornata di formazione focalizzata sul reporting degli intermediari per l'applicazione della disciplina FATCA che fornirà ai partecipanti gli strumenti necessari a:

- Orientarsi sull'applicazione della normativa di riferimento
- Comprendere i profili di rischio anche al fine di predisporre i necessari presidi;
- Analizzare e risolvere, anche attraverso casi pratici, le criticità che la disciplina solleva

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

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

Rosario Dolce, Dirigente Consulenza e Contenzioso fiscale, **UBI Banca**

Paolo Ludovici, Partner, **Ludovici & Partners**

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

Davide Rotondo, Associate Partner, **PwC**

Alfonso Vaiana, Senior Tax Manager, **PwC**

Il corso

28 Novembre 2014

9.15 Registrazione dei partecipanti

9.30 Il quadro normativo dopo la legge di ratifica e lo scenario attuale dello scambio di informazioni (FATCA-CRS-DAC2)

- La legge di ratifica dell'IGA
- Le novità introdotte nel decreto attuativo FATCA
- Dall'accordo bilaterale all'accordo multilaterale: le principali differenze tra il modello FATCA e il modello CRS
- I futuri adempimenti connessi allo scambio automatico: il *Common Reporting Standard* e la DAC2

Gioacchino D'Angelo, Agenzia delle Entrate

Paolo Ludovici, Ludovici & Partners

11.15 Coffee Break

11.30 L'individuazione dei Financial Accounts rilevanti ai fini FATCA/IGA

- Le istituzioni finanziarie tenute agli adempimenti Fatca: gli operatori interessati ed esclusi. Esame di particolari casistiche (es: SPV, Holding, fondi pensione, ecc...)
- Le diverse tipologie di Financial Accounts:
 - Depository Accounts (DA)
 - Custodial Accounts (CA), con particolare riguardo ai contratti derivati OTC
 - Insurance Contracts (IC)
 - Other Accounts (equity or debt interests)
- I Financial Accounts non soggetti ad obbligo di verifica e segnalazione.

Rosario Dolce, UBI Banca

13.00 Pausa Pranzo

14.00 L'individuazione dei titolari dei Financial Accounts oggetto di reporting

- Le procedure relative agli obblighi di adeguata verifica ai fini fiscali
- I Financial Account oggetto di reporting: criticità e problematiche emerse in sede di individuazione degli Accounts detenuti da Specified US Person e da Passive NFFEs con US Controlling Person
- L'attribuzione del FATCA status: casi particolari
- Dal reporting FATCA al reporting CRS

Davide Rotondo e Alfonso Vaiana, PWC

15.30 Coffee Break

15.45 Il reporting relativo agli US Accounts e ai pagamenti a Non-participating FFIs

- Le informazioni oggetto di reporting relativamente agli US Accounts e ai pagamenti a Non-participating FFI
- Le tempistiche
- Le regole tecniche per la trasmissione del reporting all'IRS, all'Agenzia delle Entrate e alle altre Autorità Fiscali:
 - il tracciato FATCA XML ed il Form 8966
 - esempi di istruzioni riportate nella User Guide
 - modalità di reporting nei gruppi Multi-nazionali: casistiche
- La comunicazione nella catena degli intermediari dei pagamenti a Non-participating FFIs
- Le comunicazioni all'IRS mediante le nuove versioni dei Form 1042 e Form 1042-S, integrate al fine della segnalazione di eventuali ritenute di cui al Chapter 4 dell'IRC

Gabriele Scalvini, Intesa Sanpaolo

17.30 chiusura dei lavori

Il corso

Data e luogo del corso

28 novembre 2014

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

Modalità di iscrizione

L'iscrizione può essere effettuata inviando ad Academy – London Stock Exchange Group la scheda di iscrizione debitamente compilata, entro una settimana dall'inizio del corso, secondo una delle seguenti modalità:

- **FAX +39 02 72426471**
- **WEB www.academy.londonstockexchange.com**

Per iscrizioni successive alla scadenza sopra indicata, si prega di contattare il seguente numero di telefono:

- **TEL +39 02 72426.086**

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 Academy.

Quota di iscrizione

La quota di partecipazione per i **SOCI ASSOSIM** è di **€ 550 + IVA**.

La quota di partecipazione per i **NON SOCI ASSOSIM** è di **€ 950 + 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)
ovvero
- A ricevimento della fattura emessa da Bit Market Services Spa contestualmente all'email di conferma di effettuazione del corso.

Il pagamento dovrà essere effettuato mediante BONIFICO BANCARIO intestato a:

BIT MARKET SERVICES S.p.A.

P.zza degli Affari, 6
20123 Milano - P.IVA – 06695270964

**Deutsche Bank S.p.A. Filiale via San Prospero, 2
20121 Milano**

codice IBAN IT 22 B 03104 01600 000000 770114

SWIFT address DEUTITMMIL

Copia dell'avvenuto bonifico dovrà essere trasmessa via fax al seguente numero: 02 72426471, 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.

Il corso

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 a 24 ore prima dell'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 l'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 72426471.

Per informazioni +39 02 72426086 – academy_italy@lseg.com

FATCA: Financial Accounts e pagamenti oggetto di reporting
Milano, 28 novembre 2014

Quota di partecipazione

Individuale Socio ASSOSIM			☐ € 550 + IVA
Individuale			☐ € 950 + IVA
Dal 3° partecipante		10 % sconto	☐ € + IVA

Dati del partecipante (I dati della tabella sotto riportata serviranno al team di progettazione per una proficua gestione d'aula e per l'invio di comunicazioni relative al corso in oggetto e ai corsi futuri su tematiche analoghe)

Nome e Cognome

Funzione aziendale

Società

E-mail

Tel.

Area di appartenenza

Livello di conoscenza della materia

☐ Direzione Generale	☐ ICT	☐ Fiscale	☐ base
☐ Personale, Organizzazione e Formazione	☐ Legale	☐ Finanza	☐ intermedio
☐ Amministrazione e controllo	☐ Ricerca e sviluppo	☐ Risk Management	☐ avanzato

Settore industriale

☐ Società non quotata	☐ Banca	☐ Consulenza	☐ Energy
☐ Società quotata	☐ Investment Bank	☐ Private Equity	☐ SGR

Indirizzo della società

Via N. Cap. Città Prov.

Scheda di iscrizione

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

Compilare e inviare via fax al numero +39 02 72426471.

Per informazioni +39 02 72426086 – academy_italy@lseg.com

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, 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 della Società 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. 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 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.

Ove non desiderasse ricevere aggiornamenti in merito ad iniziative commerciali e promozionali di BIt Market Services barri 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

