

Tobin tax: le modalità di assolvimento dell'imposta sulle transazioni finanziarie

Milano, 18 settembre 2013

In partnership con



Alla luce del Provvedimento
dell'Agenzia delle Entrate
pubblicato il 18 luglio 2013



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 in forniscono servizi agli Intermediari Mobiliari.

Il corso

Il contesto formativo

Il 18 luglio 2013 l'Agenzia delle Entrate ha pubblicato il Provvedimento Prot: n. 2013/87896 in materia di imposta sulle transazioni finanziarie (c.d. "Tobin Tax") di cui all'art. 1, comma 491, 492 e 495 della Legge 24 dicembre 2012 n. 228.

Il Provvedimento definisce gli adempimenti dichiarativi, le modalità di versamento dell'imposta, i relativi obblighi strumentali e le modalità di rimborso.

Gli obiettivi del corso

Il corso di Academy e Assosim si propone come occasione di aggiornamento sui contenuti del Provvedimento e fornirà ai partecipanti le linee guida su:

- La ratio e i contenuti del provvedimento
- Le modalità di versamento dell'imposta e il ruolo degli intermediari
- Gli impatti sulle procedure, l'organizzazione e l'operatività degli intermediari finanziari.

I destinatari

Il corso si rivolge a Head of Operations, Responsabili Fiscali, Compliance, Area Finanza di Banche, SIM, SGR.

La faculty

Modera i lavori: **Marco Liera** - Fondatore
YouInvest la scuola per investire

Umberto Granata
Head of Product Development
Monte Titoli – London Stock Exchange Group

Paolo Ludovici
Partner
Maisto e Associati

Roberto Monda
Direzione Centrale Normativa
Settore Imposte indirette
Ufficio Registro e altri tributi indiretti
Agenzia delle Entrate

Olivia Maria Zonca
Responsabile Fiscale Area Titoli
BNP Paribas Securities Services

Il corso

9.00 Registrazione dei partecipanti

9.30 – Apertura dei lavori a cura del moderatore –
Marco Liera

9.30 Il Provvedimento dell'Agenzia delle Entrate: ratio e contenuti

- Modalità di versamento dell'imposta
- Ruolo degli intermediari che intervengono nell'esecuzione di un ordine

Roberto Monda

10.30 L'individuazione del responsabile d'imposta in caso di catena di intermediari coinvolti nell'esecuzione di un ordine

- La ricezione diretta dell'ordine di esecuzione da parte del cliente finale
- Il coinvolgimento di intermediari non residenti
- Negoziazione per conto proprio e per conto terzi
- Gestioni individuali e collettive

Paolo Ludovici

11.15 – Coffee Break

11.30 Gli impatti della FTT sull'organizzazione e sull'operatività degli intermediari finanziari

- Gli impatti sulle procedure
- Il ruolo della struttura di back office

Olivia Maria Zonca

12.30 Il ruolo di Monte Titoli come soggetto delegato al calcolo del saldo netto, versamento e agli obblighi dichiarativi dell'imposta

Umberto Granata

13.00 Q&A Session

La formula della Q&A Session permetterà ai partecipanti di anticipare i propri quesiti agli esperti per una trattazione approfondita in aula. I partecipanti sono invitati a inoltrare i propri quesiti prima della sessione d'aula utilizzando la piattaforma online di Academy dedicata al corso, registrandosi sul sito www.academy.londonstockexchange.com

13.30 – Chiusura dei lavori

Le clausole contrattuali

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

Data e luogo del corso

18 settembre 2013 C405

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

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

Modalità di iscrizione e quota

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

Academy - academy_italy@lseq.com

Assosim - assosim@assosim.it

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 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.

La quota di partecipazione per i **SOCI ASSOSIM** è di € **350 + IVA 21%**.

N.B: In tal caso la scheda di iscrizione dovrà essere inviata ad ASSOSIM, via email all'indirizzo: assosim@assosim.it e in copia all'indirizzo: academy_italy@lseq.com.

Il materiale didattico sarà inviato il giorno prima del corso e previa ricezione di copia del bonifico bancario.

La quota di partecipazione per i **NON SOCI ASSOSIM** è di € **600 + IVA 21%**.

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

Tracciabilità dei flussi finanziari

Blt Market Services 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 a Blt Market Services 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.

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 Blt Market Services Spa contestualmente all'email di conferma di effettuazione del corso.

Le clausole contrattuali

La "scheda di iscrizione" ha valore di contratto tra Blt Market Services 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 72426471.

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 a Blt Market Services;
- 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 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 72426471.
Per informazioni +39 02 72426086 – academy_italy@lseg.com

Le modalità di assolvimento dell'imposta sulle transazioni finanziarie
Milano, 18 settembre 2013

C405

Quota di partecipazione

Individuale			☐ € 600 + 21% di IVA
Individuale Socio ASSOSIM			☐ € 350 + 21% di IVA
Dal 3° partecipante		10 % sconto	☐ € + 21% di 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
materia

Livello di conoscenza della

☐ 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

