

Le Indagnini Fiscali
delle Autorita' Italiane nei
Confronti Degli Intermediari Esteri



Caro cliente,

- > **Studio Antonelli Cattaneo Bottai Chiodino,**
- > **FIVELEX Studio Legale e Tributario, e**
- > **BRP Bizzozero & Partners SA,** Ginevra, sono lieti di invitarla al webinar:

**« L'ESPERIENZA CON LE BANCHE ESTERE E IL NUOVO FRONTE
DELLE COMPAGNIE DI ASSICURAZIONE »**

Obiettivi:

A partire dal 2019, circa 200 banche estere sono state interessate dalle attività di verifica avviate congiuntamente dall'Agenzia delle Entrate e dalla Procura della Repubblica di Milano, finalizzate ad accertare l'esistenza di una stabile organizzazione non dichiarata nel territorio Italiano.

Come riportato dalla stampa specializzata, e confermato "ufficiosamente" dalla stessa Agenzia delle Entrate, il nuovo fronte di indagine che le autorità Italiane si accingono ad aprire riguarda le compagnie di assicurazioni estere operanti nel ramo vita.

Alla luce degli "indirizzi operativi e le linee guida sulla prevenzione e contrasto all'evasione fiscale", delineati nella recente Circolare n. 4/E dello scorso 7 maggio, le indagini in questione verteranno non solo sulla (ormai ben nota questione) della stabile organizzazione non dichiarata, ma anche (o soprattutto) sulla meno nota questione relativa alla mancata compliance con gli obblighi di monitoraggio fiscale previsti dalla normativa Italiana in capo agli intermediari finanziari, ivi inclusi quelli

esteri, tra cui rientrano anche le imprese di assicurazione UE/SEE che sono "stabilite senza succursale sul territorio della Repubblica italiana".

Nei casi che hanno coinvolto primarie banche estere la sanzione comminata per la violazione di tale normativa ha spesso rappresentato una parte assai significativa dell'onere complessivo sostenuto per il settlement fiscale. La specifica regolamentazione di settore rende le compagnie assicurative EU/SEE particolarmente esposte al rischio di una possibile contestazione.

Avvalendosi della concreta esperienza maturata dai relatori in tali attività di accertamento, l'incontro odierno si propone di delineare lo scenario che le compagnie assicurative estere dovranno affrontare e fornire indicazioni concrete e operative su come valutare il proprio profilo di rischio e la conseguente passività fiscale potenziale, quali azioni possano essere intraprese preventivamente in vista di una possibile richiesta di informazioni e come gestire in modo ottimale un eventuale accertamento fiscale.

Programma:

- > Introduzione (Patrick Genazzi, BRP SA);
- > Quadro regolamentare di riferimento (Edoardo Guffanti, 5lex);
- > Implicazioni sotto il profilo regolamentare e accesso al mercato (Edoardo Guffanti, 5lex);
- > Obblighi di monitoraggio fiscale per le compagnie assicurative EU/SEE (Pierangelo Chiodino, ACBC Law);
- > La stabile organizzazione per le compagnie in LPS - come valutare il rischio di accertamento e la passività potenziale (Pierangelo Chiodino, ACBC Law);
- > Conclusioni (Patrick Genazzi, BRP SA);
- > Q&A

Data e orario:

9 Novembre dalle **9:00 alle 11:00** (Webinar in italiano)

Relatori:

- > Dott. Pierangelo Chiodino - Studio Antonelli Cattaneo Bottai Chiodino
- > Dott. Edoardo Guffanti - FIVELEX Studio Legale e Tributario
- > Sig. Patrick Genazzi - BRP Bizzozero & Partners, CEO

Quota d'iscrizione:

CORSO GRATUITO - CORSO GRATUITO - CORSO GRATUITO - CORSO GRATUITO

Modalità di iscrizione:

Per l'iscrizione al seminario ed ulteriori informazioni, si prega di consultare il sito :

Restiamo a vostra disposizione per ulteriori informazioni

Distinti Saluti,



BRP Bizzozero & Partners SA

GENEVA
Rue de Vermont 62
1211 Geneva 20
P.O. Box 82
T.+41 22 819 10 30

ZURICH
Schanzeneggstrasse 3
8002 Zurich
T.+41 43 305 09 30

LUGANO
Via Ballestra 22b
6900 Lugano

LUXEMBOURG
233-241, rue de Beggen
1221 Luxembourg
T.+352 20 21 16 20 25

LONDON
Office 117
26 Kings Hill Avenue
Kings Hill, West Malling,
Kent, ME19 4AE
United Kingdom
T.+44 1732 42 40 79

SINGAPORE
101 Cecil Street
#13-12 Tong Eng Building
Singapore 069533
T.+65 6203 3062

www.brpsa.com
Follow us on LinkedIn 