



**S.A.F. TOSCO
LIGURE**

Scuola Alta Formazione
Dottori Commercialisti



SAF



SCUOLA DI ALTA FORMAZIONE
MEDIOADRIATICA COMMERCIALISTI

CORSO DI FORMAZIONE

LA CONSULENZA FISCALE INTERNAZIONALE

Conoscenze e strumenti per il commercialista
del terzo millennio



unoFormat

10 LEZIONI – 40 ORE

dal 30 settembre 2022 al 17 febbraio 2023



SCUOLE DI ALTA
FORMAZIONE
CNDCEC

IL CORSO E LA METODOLOGIA DIDATTICA

Obiettivi

La professione nel mondo moderno richiede competenza ed aggiornamento costanti.

Il mondo corre veloce, le nuove tecnologie influenzano il modo di vivere, di fare impresa, di investire in Italia e nel mondo. Allo stesso tempo, l'internazionalizzazione delle imprese e dei patrimoni diventa quotidiana e, con essa, le problematiche concernenti le norme applicabili e le procedure per risolvere i casi controversi.

I dottori commercialisti sono al centro di queste trasformazioni, come consulenti delle famiglie e delle imprese e come interlocutori credibili della pubblica amministrazione. **Il corso si propone di fornire ai professionisti l'indispensabile bagaglio, al passo con i tempi, di conoscenze teoriche e di strumenti pratici per conoscere i fondamenti del diritto tributario internazionale ed europeo ed apprendere le tecniche per farne corretta applicazione.**

Occorre prendere atto del **moltiplicarsi delle questioni che chiamano in causa norme internazionali ed europee** ed impongono, di conseguenza, di maneggiare istituti - sostanziali e procedurali - ed indirizzi della giurisprudenza sovranazionale capaci, se ben utilizzati, di offrire ai professionisti una prospettiva nuova ed efficiente sia per la soluzione di problematiche concernenti operazioni transnazionali, sia per l'individuazione di adeguate strategie di tutela del cliente anche con riguardo a fattispecie puramente interne.

La conoscenza del diritto tributario internazionale ed europeo, pur impattando sulla consulenza e sull'assetto sostanziale di iniziative imprenditoriali e di investimento, manifesta la sua rilevanza anche sul versante processuale, indicando diritti e procedure che possono essere fatte valere sul piano interno, a tutela della posizione del contribuente, anche contro una disciplina interna eventualmente più restrittiva.

Metodologia didattica

Il corso è strutturato per offrire ai partecipanti una preparazione di elevata qualità su entrambi i profili, in costante dialogo tra loro, **alternando l'approfondimento teorico con l'esame di casi pratici**, affiancando la ricostruzione delle norme agli indirizzi più recenti della giurisprudenza, collocando ogni istituto nel contesto - sostanziale e procedurale - ad esso più consono. Il **corpo docente, composto da accademici e professionisti con profonda esperienza del settore**, guiderà i partecipanti lungo un percorso di formazione ed informazione, finalizzato non solo ad **acquisire conoscenze nuove**, ma anche a **favorire il confronto con casi pratici** e, in definitiva, a plasmare nella pratica il professionista del nuovo millennio.



IMPEGNO

4-8 ore al mese
40 ore di formazione



DURATA

6 mesi
dal 30 settembre 2022
al 17 febbraio 2023



CREDITI

La partecipazione all'intero corso consente di acquisire 40 crediti formativi



ATTESTATO FINALE

Rilasciato dal Consiglio Nazionale
80% frequenza obbligatoria



LEZIONI

Online in diretta

FACULTY

DOCENTI

Giuseppe Abatista

Avvocato e Dottore Commercialista, Group Tax
Director Salvatore Ferragamo

Eugenio Della Valle

Professore ordinario di diritto tributario Università
Sapienza Roma, Avvocato

Paolo de' Capitani di Vimercate

Avvocato, studio Uckmar Milano

Stefano Giuliano

Dottore commercialista, CMS

Michele Gusmeroli

Dottore commercialista, PwC TLS, Milano

Livia Salvini

Professore ordinario diritto tributario Luiss
Roma, Avvocato

Antonio Tomassini

Avvocato, DLA Piper Milano

Piergiorgio Valente

Professore straordinario di diritto tributario
Università Link Campus, Dottore commercialista

COORDINAMENTO SCIENTIFICO

Stefano Dorigo

Professore Associato di Diritto Tributario
Università di Firenze

Gian Paolo Tanganelli

Dottore Commercialista in Firenze, Cultore della
materia in diritto tributario Università di Firenze

PROGRAMMA

LE FONTI DEL DTI E LA LORO RILEVANZA SULLE FATTISPECIE DOMESTICHE

- Le convenzioni contro le doppie imposizioni: modalità di funzionamento rispetto a fattispecie domestiche
- Il diritto UE e la sua prevalenza su norme interne
- La rilevanza, ai fini della regolamentazione di una fattispecie, della soft law (linee-guida TP, commentario al Modello OCSE, ecc.)

IL MODELLO OCSE ED IL COMMENTARIO. CENNI AL MLI

- Le regole per eliminare la doppia imposizione in relazione alle singole categorie di reddito
- I metodi residuali per eliminare la doppia imposizione (esenzione e credito d'imposta)
- Il Multilateral instrument e la sua applicazione alle convenzioni esistenti

RESIDENZA FISCALE

- La residenza delle persone fisiche e giuridiche secondo l'ordinamento interno
- Le tie breaker rules convenzionali
- L'esteroinvestizione: orientamenti giurisprudenziali
- Il concetto europeo di costruzione di puro artificio

STABILE ORGANIZZAZIONE

- La stabile organizzazione: funzione e fonti (convenzioni e art. 162 TUIR)
- La SO materiale
- La SO personale
- SO ed economia digitale
- La significativa presenza economica ai sensi dell'art. 162, lett. fbis), del TUIR

LE NORME ANTIABUSO (1)

- La disciplina del transfer pricing e gli oneri documentali
- La CFC dopo la direttiva ATAD

LE NORME ANTIABUSO (2)

- Art. 10-bis dello Statuto e rapporto con le clausole generali di matrice convenzionale (GAAR) ed europea (direttiva ATAD)

LO SCAMBIO DI INFORMAZIONI E L'ASSISTENZA ALLA RISCOSSIONE

- Modalità e fonti della cooperazione fiscale internazionale
- Lo scambio di informazioni
- Utilizzabilità dei documenti scambiati e accesso al fascicolo
- La DAC 6 ed i doveri del professionista
- La tutela del contribuente e del terzo detentore delle informazioni
- Modalità e forme dell'assistenza alla riscossione
- Il titolo esecutivo uniforme nell'UE
- La tutela del contribuente

PROCEDURE AMICHEVOLI

- Modalità, tempi e procedure: casistiche ragionate
- Accordi preventivi ed Advance pricing agreements
- I diritti di partecipazione del contribuente
- I rapporti con i giudizi interni
- La possibile fase arbitrale

LE FONTI DEL DTI E LA LORO RILEVANZA SULLE FATTISPECIE DOMESTICHE

STRUMENTI DI RISOLUZIONE DELLE CONTROVERSIE FISCALI NELL'UE

- La procedura di arbitrato per le controversie concernenti il TP
- La direttiva 1852/2017 ed il suo recepimento in Italia (D.Lgs. 49/2020)

L'IVA NEI RAPPORTI CON L'ESTERO

- Cessioni e acquisti intracomunitari
- Le triangolazioni
- IVA e tributi doganali

CALENDARIO

Il corso ha una durata di 40 ore complessive e sono previste 4/8 ore di lezione al mese dal 30 settembre al 17 febbraio 2023.

Modalità didattica: per tutto il corso le lezioni verranno erogate in modalità online

Orario delle lezioni online: sessioni di 4 ore dalle ore 14.30 alle ore 18.30

Il calendario del corso potrebbe subire modifiche che verranno comunicate appena note ai partecipanti.

SETTEMBRE 2022

Venerdì 30 (h 14:30 – 18:30)

OTTOBRE 2022

Lunedì 10 (h 14:30 – 18:30)

Lunedì 24 (h 14:30 – 18:30)

NOVEMBRE 2022

Lunedì 7 (h 14:30 – 18:30)

Lunedì 21 (h 14:30 – 18:30)

DICEMBRE 2022

Lunedì 5 (h 14:30 – 18:30)

Venerdì 16 (h 14:30 – 18:30)

GENNAIO 2023

Venerdì 20 (h 14:30 – 18:30)

FEBBRAIO 2023

Venerdì 3 (h 14:30 – 18:30)

Venerdì 17 (h 14:30 – 18:30)

MATERIALE DIDATTICO



I partecipanti riceveranno, in formato elettronico, i materiali predisposti dai docenti per le lezioni.

La Faculty del corso segnalerà una serie di testi consigliati per gli approfondimenti individuali delle materie trattate.

ATTESTATO DI PARTECIPAZIONE



Gli iscritti che completeranno il corso, frequentando almeno l'80% delle ore, riceveranno un attestato di partecipazione dalla SAF.

CREDITI FORMATIVI



La partecipazione all'intero corso consente di acquisire **40** crediti formativi.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE



Il corso è riservato agli iscritti agli Ordini dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

La quota di iscrizione è pari a **€ 362,00**.

La fatturazione avverrà in esenzione ex art. 10 n. 20, DPR 633/72.

ISCRIZIONE E PAGAMENTO

1) ISCRIZIONE

Dal giorno di apertura delle iscrizioni è possibile iscriversi solamente on line **sul portale FPCU** (www.fpcu.it – scegliere Ordine Professionale FIRENZE), programma del Consiglio Nazionale adottato da diversi Ordini territoriali ed utilizzato per l'iscrizione agli eventi CNDCEC.

Il link al portale delle iscrizioni è disponibile anche sul sito www.saftoscoligure.it.

INSERIMENTO ISCRIZIONE

Qualora si fosse già registrati sul portale FPCU per accedere al portale utilizzare come di consueto il Codice Fiscale e la password.

Qualora non si fosse in possesso delle credenziali di accesso, consigliamo di collegarsi prima della data di apertura delle iscrizioni ed effettuare la sola registrazione anagrafica che è gratuita e non impegnativa rispetto all'iscrizione ai corsi e consente di inserire più velocemente l'iscrizione.

Le iscrizioni saranno accettate in ordine cronologico di arrivo fino a esaurimento dei posti.

Le richieste successive saranno messe in lista di attesa.

2) PAGAMENTO E QUOTA

L'iscrizione dovrà essere **confermata** con il pagamento con carta di credito o con l'inserimento sul portale della copia del bonifico bancario, effettuato a favore di:

Fondazione dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Firenze – SAF Toscoligure
IBAN: IT 20 J086 7302 8030 3300 0334 096 Chiantibanca Credito Cooperativo S.C.

Indicando nella causale COGNOME E NOME del partecipante al corso e **Corso Tributario**.

CONTATTI

Per altre informazioni contattare la segreteria, via e-mail, anche se si desidera essere richiamati:
saf.toscoligure@fdcec.fi.it

SAF TOSCOLIGURE

Viale Sparaco Lavagnini, 42 – Firenze

