



Evento in aula virtuale

La gestione del rischio fiscale e la tax compliance

Implementazione del Tax Control Framework
Aree di criticità e implementazione dei presidi
I nuovi rapporti con l'Amministrazione finanziaria
Integrazione del Modello 231

24 e 25 giugno 2020



Evento disponibile in videoconferenza

La qualità degli eventi Paradigma fruibile da qualsiasi luogo, direttamente su PC o tablet

PARADIGMA Srl

Tel. 011.538686

C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
P.IVA 06222110014
www.paradigma.it
info@paradigma.it



Elenco dei relatori

Avv. Massimo Antonini

Socio Gestore
Chiomenti

Dott.ssa Elena Barbiani

Dottore Commercialista e Revisore Legale
Senior Manager - Tax Management Consulting
Studio Tributario e Societario Deloitte

Dott. Claudio Corcoglioniti

Dottore Commercialista
Tax Director & Tax Innovation Champion
Studio Tributario e Societario Deloitte

Dott. Rosario Farina

Comitato Scientifico e Chief Digital Officer
Anorc Professioni
Componente Advisor Board
Osservatorio Fatturazione Elettronica & Ecommerce B2B
Politecnico di Milano

Avv. Giorgio Infranca

Founder Studio Infranca | Avvocati Tributaristi

Dott. Marco Lio

Partner
Tax Risk Prevention
PwC TLS Avvocati e Commercialisti

Prof. Avv. Guglielmo Maisto

Associato di Diritto Tributario Internazionale Comparato
Università Cattolica del Sacro Cuore di Piacenza
Maisto e Associati

Dott. Stefano Mazzotti

Dottore Commercialista e Revisore Legale
Tax Equity Partner e Chief Technology Officer
Studio Tributario e Societario Deloitte

Dott. Giuseppe Nicosia

Head of Tax
Snam

Avv. Francesca Rosiello

Tax Compliance
Group Tax Affairs Department
UniCredit

Dott. Alessandro Simone Samari

Group Head of Tax
Brembo

Cons. Ciro Santoriello

Sostituto Procuratore
Procura della Repubblica di Torino

Dott. Alberto Trabucchi

Equity Partner
SCGT - Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria

Dott. Diego Vicario

Responsabile Controlli Fiscali
Intesa Sanpaolo

Dott. Umberto Zanini

Dottore Commercialista e Revisore Contabile
Osservatorio Fatturazione Elettronica & Ecommerce B2B
Politecnico di Milano

Dott. Marco Zonetti *

Capo Ufficio Adempimento Collaborativo
Direzione Centrale Grandi Contribuenti
Agenzia delle Entrate

I docenti, nel corso dell'Evento, risponderanno alle **domande** e alle **richieste di chiarimenti** formulate dai partecipanti. Eventuali quesiti potranno essere anticipati inviando una email all'indirizzo asorba@paradigma.it

Agevolazioni e formazione finanziata



EARLY BOOKING -20%

Alle preiscrizioni formalizzate entro il **3 giugno** sarà riservata una **riduzione del 20%**.



PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%

Iscrivere una seconda risorsa che non abbia compiuto il 30° anno di età con una **riduzione del 50%**.



FORMAZIONE FINANZIATA

Finanzia la tua formazione utilizzando i **Fondi Paritetici Interprofessionali**. Paradigma offre la **completa e gratuita gestione** dei necessari adempimenti.



EVENTO ACQUISTABILE SUL MEPA

Paradigma opera sul MePA e sui principali mercati elettronici di soggetti aggregatori e centrali di committenza

Programma dei lavori

Prima giornata
Mercoledì 24 giugno 2020

EVOLUZIONE DEI PRESIDI SUL RISCHIO DI IMPRESA: TAX CONTROL FRAMEWORK E MODELLO 231

L'inserimento dei reati tributari nel catalogo dei reati presupposto ex. D. Lgs. n. 231/2001

I reati tributari introdotti nel D. Lgs. n. 231/2001, articolo 25-quinquiesdecies

I reati tributari rilevanti e la potenziale estensione ad altre fattispecie: la Direttiva PIF e adeguamento alla normativa UE (Legge n. 117/2019)

Fattispecie ricorrenti e profili penal-tributari: soluzioni applicative e presidi di controllo

Correlazione e sinergie tra Tax Control Framework e architettura dei presidi, controllo e monitoraggio nel Modello 231

Cons. Ciro Santoriello

Procura della Repubblica di Torino

Il coinvolgimento attivo della funzione fiscale nell'ambito del Modello 231

La tecnica Tax Control Framework applicata ai reati tributari presupposto 231: il risk assessment, la gap analysis e la tax governance

Il piano di azioni rimediali e il monitoraggio dei controlli a presidio dei rischi reato tributario in ottica di sinergia ed efficienza del sistema di controllo interno: esempi

Definizione e utilizzo degli indicatori di valutazione del rischio L'architettura e la pianificazione dei flussi informativi della funzione fiscale: focus sull'Organismo di Vigilanza

Il ruolo attivo della funzione fiscale nella gestione del rischio in azienda: dai reati tributari presupposto 231 alla Cooperative Compliance

Le misure antifrode fiscale e i presidi previsti nel Modello 231

Dott.ssa Elena Barbiani

Studio Tributario e Societario Deloitte

IMPLEMENTAZIONE DEL TAX CONTROL FRAMEWORK

Il ruolo della funzione fiscale, il coordinamento con le altre funzioni di controllo e di gestione del rischio e l'implementazione dei flussi informativi

I processi fiscali nel più ampio sistema di controllo interno e di gestione dei rischi

Il ruolo della funzione fiscale, della funzione compliance e dell'internal audit all'interno del Tax Control Framework

Le responsabilità dei soggetti coinvolti

Le sinergie tra il Tax Control Framework e il sistema di controllo interno sull'informativa societaria nelle società quotate ("262")

L'implementazione dei flussi informativi con gli organi di

amministrazione e controllo (CdA, Comitato Controllo e Rischi, Collegio sindacale) e verso l'Agenzia delle Entrate

Il sistema informativo e i processi di gestione correlati

Avv. Francesca Rosiello

UniCredit

Dott. Giuseppe Nicosia

Snam

Le fasi di disegno e setup del Tax Control Framework

Control environment: la definizione della strategia fiscale per esprimere il tone at the top nella gestione della fiscalità

Risk assessment & Control activities: la granularità della mappatura dei rischi fiscali e della rilevazione dei presidi, per garantirne il controllo

Tax Governance: il Tax Compliance Model per declinare ruoli e responsabilità dei soggetti coinvolti nella gestione della variabile fiscale, anche nella dimensione interpretativa

Monitoring: il processo di assurance del TCF, nel più ampio contesto del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi aziendali

Dott. Marco Lio

PwC TLS Avvocati e Commercialisti

Il monitoraggio dei controlli e delle attività del Tax Control Framework in sinergia con il sistema di controllo interno e di compliance aziendale

Le attività di assurance e il presidio ex-post del TCF

Le tecniche di monitoraggio per assicurare l'efficacia del disegno dei presidi di controllo

Il ruolo del Tax Risk Manager nella gestione del monitoraggio e le relazioni con la funzione fiscale e le altre strutture per i controlli di primo livello

Le azioni relative alle aree di miglioramento

Dott. Diego Vicario

Intesa Sanpaolo

Gli strumenti della "digital transformation" a supporto dei processi di gestione del rischio fiscale

Strumenti digitali e processi per l'automazione e per la gestione del rischio fiscale (Tax Compliance Solutions, Digital Tax Provisioning and Reporting, Tax Analytics, Robotic Process Tax Automation, TCF automatizzato e utilizzo di piattaforme per il GRC etc.)

La connessione con i sistemi gestionali amministrativi: la gestione dei documenti, dei controlli e dei registri informatizzati

Cognitive technologies, Internet of Things, Blockchain: i possibili futuri utilizzi nella fiscalità d'impresa

Dott. Stefano Mazzotti

Studio Tributario e Societario Deloitte

Dott. Claudio Corcoglioniti

Studio Tributario e Societario Deloitte

Seconda giornata
Giovedì 25 giugno 2020

AREE DI CRITICITÀ E IMPEMENTAZIONE DEI CONTROLLI

L'individuazione delle principali aree di criticità nella gestione del rischio fiscale

• IVA

Obiettivi, metodologie e punti di attenzione
Criticità emerse a seguito dell'obbligo di fatturazione elettronica
Quale evoluzione con l'avvio delle precompilate IVA
Digitalizzazione dei processi e impatti nella definizione dei controlli
Digitalizzazione della Compliance IVA: metodologie e tecnologie abilitanti

Dott. Umberto Zanini

Politecnico di Milano

• Imposte sui redditi

Selezione del conto contabile
Documentabilità delle prestazioni di servizi
Rispetto del principio di competenza
Note spese
Fondi rischi e oneri
Analisi trattamento fiscale operazioni non-routine
Crediti d'imposta e R&D

• Ritenute

Redditi di lavoro autonomo
Redditi transnazionali
Dividendi, interessi, royalties
Redditi di lavoro dipendente
WHT compliance

Dott. Alberto Trabucchi

SCGT - Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria

• Strutturazione della presenza internazionale dell'impresa e del gruppo

Stabile organizzazione
Impat/expat e distacchi di personale
Shared Service Center
Valutazioni di tax planning

Avv. Massimo Antonini

*Responsabile Dipartimento Fiscale
Chiomenti*

Note organizzative e condizioni

• Transfer pricing

Monitoraggio della profittabilità
Fatturazione attiva infragruppo
Documentabilità dei servizi infragruppo
Management fees
Cost sharing

Dott. Alessandro Simone Samari
Brembo

• Operazioni straordinarie e abuso del diritto

Valutazione del trattamento fiscale ex-ante di:
Riorganizzazioni
Ristrutturazioni aziendali
Operazioni non-routine di business

Prof. Avv. Guglielmo Maisto

Università Cattolica del Sacro Cuore di Piacenza
Maisto e Associati

TAX COMPLIANCE E NUOVI RAPPORTI CON L'AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA

La gestione della tax compliance e i nuovi rapporti con l'Agenzia delle Entrate

Dott. Marco Zonetti
Agenzia delle Entrate

Il nuovo istituto dell'invito obbligatorio al contraddittorio previsto dall'art. 5 ter D. Lgs. n. 218/97: ambito applicativo e criticità

Avv. Giorgio Infranca

Founder Studio Infranca | Avvocati Tributaristi

La valorizzazione del Tax Control Framework nelle interlocuzioni con i contribuenti che hanno aderito al regime di adempimento collaborativo

La struttura del modello di gestione del rischio fiscale e lo svolgimento della procedura, modalità di presentazione della domanda, clausole di esclusione e revoca del regime Interlocuzioni costanti e preventive, formalizzazione delle posizioni assunte nel corso della procedura
Adempimenti di chiusura del periodo di imposta e gestione delle operazioni non routinarie
Esempi applicativi di valutazione dei rischi e definizione dei controlli sui diversi processi (IVA, ritenute, Imposte sui redditi, ecc.)

Dott. Rosario Farina

Anorc Professioni
Politecnico di Milano

Data dell'evento

24 e 25 giugno 2020

Orario dei lavori

09.00 - 09.30 Accesso alla piattaforma
09.30 - 13.30
14.30 - 18.30

Quota di partecipazione

Una giornata: € 1.100 + Iva
(Early Booking): € 880 + Iva

Due giornate: € 2.050 + Iva
(Early Booking): € 1.640 + Iva

La quota di partecipazione in aula virtuale (diretta streaming) include la consegna del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di sottoporre ai relatori quesiti di specifico interesse a mezzo chat. È altresì possibile anticipare domande e richieste di approfondimento inviando una email a asorba@paradigma.it entro il giorno antecedente l'evento. In caso di **videoconferenza con accessi multipli** è necessario contattare la Segreteria organizzativa per un preventivo personalizzato.

Modalità di funzionamento della videoconferenza

È possibile accedere all'aula virtuale da qualsiasi luogo, utilizzando il proprio PC o tablet con una semplice connessione a Internet. La piattaforma informatica utilizzata da Paradigma (Adobe Connect) non necessita di requisiti tecnici particolari. Nei giorni antecedenti l'evento il partecipante riceverà per posta elettronica le credenziali, le istruzioni di accesso e un test per verificare che la postazione da cui accede sia correttamente impostata. Il giorno dell'evento sarà sufficiente selezionare il link che troverà nella mail e inserire le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante gli interventi, oltre a vedere e sentire i docenti, è possibile consultare simultaneamente la documentazione predisposta dal relatore. Ogni utente collegato potrà porre domande sulle tematiche affrontate a mezzo chat, alle quali il docente risponderà nel corso dell'intervento.

Modalità di iscrizione

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento del modulo di registrazione, da inviare via email all'indirizzo info@paradigma.it, integralmente compilato. Il numero dei collegamenti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo di registrazione. Si consiglia pertanto di effettuare una preiscrizione telefonica.

Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata all'atto della presentazione della richiesta di iscrizione e, in ogni caso, prima dell'effettuazione dell'intervento formativo, tramite bonifico bancario intestato a:
Paradigma Srl - Corso Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
c/o Banco BPM Spa
IBAN IT 78 Y 05034 01012 000000001359

Formazione finanziata

La quota di partecipazione può essere completamente rimborsata tramite voucher promossi dai Fondi Paritetici Interprofessionali. Paradigma offre la completa e gratuita gestione delle spese di progettazione, monitoraggio e rendicontazione. La possibilità di accedere alla formazione finanziata con partecipazione mediante videoconferenza può variare a seconda dell'Ente erogante.

Attestato di frequenza

L'attestato di partecipazione nominativo sarà inviato al termine dell'intervento formativo ai partecipanti che si sono regolarmente collegati all'aula virtuale.

Diritto di recesso e modalità di disdetta

È attribuita ai partecipanti la facoltà di recedere ai sensi dell'art. 1373 c.c. Il recesso dovrà essere comunicato in forma scritta almeno sette giorni prima della data di inizio dell'evento formativo (escluso il sabato e la domenica). Qualora la disdetta pervenga oltre tale termine o si verifichi di fatto con il mancato collegamento alla videoconferenza, la quota di partecipazione sarà addebitata per intero e sarà inviato al partecipante il materiale didattico. In qualunque momento l'azienda o lo studio potranno comunque sostituire il partecipante, comunicando il nuovo nominativo alla nostra Segreteria organizzativa.

Variazioni di programma

Paradigma, per ragioni eccezionali e imprevedibili, si riserva di annullare o modificare la data dell'intervento formativo, dandone comunicazione agli interessati entro tre giorni dalla data di inizio prevista. In tali casi le quote di partecipazione pervenute verranno rimborsate, con esclusione di qualsivoglia onere o obbligo a carico di Paradigma. Paradigma si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione del programma e di sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale.

Per ulteriori informazioni è possibile contattare la Segreteria organizzativa al numero 011.538686 o all'indirizzo email info@paradigma.it.

Modulo di iscrizione Mod. 3.4 rev. 3

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento da parte di Paradigma Srl, del presente modulo di iscrizione da inviare via mail all'indirizzo info@paradigma.it - integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.



Dati relativi all'evento

La gestione del rischio fiscale e la tax compliance

- Mercoledì 24 giugno 2020
 Giovedì 25 giugno 2020

Dati relativi al partecipante

Nome Cognome

Azienda/Studio/Ente

Funzione aziendale/Professione

E mail

Telefono

Dati per eventuale partecipante under 35

Nome Cognome

E mail

Dati per la fatturazione elettronica

Intestatario fattura

Indirizzo

Città CAP Provincia

P. Iva/C. F.

Codice destinatario o PEC (Privati)

Codice univoco uff. (PA)

Codice CIG (PA)

Split Payment SI NO

OdA Data OdA

Altri riferimenti

Per informazioni contattare

Referente

Telefono

E mail

Data e Firma

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approvano espressamente le condizioni di partecipazione riportate sul sito www.paradigma.it con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

Data e Firma

Informativa Privacy

I dati forniti a **Paradigma Srl** sono raccolti e trattati, con modalità anche informatiche, esclusivamente per evadere la Sua richiesta di partecipazione all'intervento formativo e svolgere le attività a ciò connesse. I dati potranno essere trattati, per conto di **Paradigma Srl**, da dipendenti e collaboratori incaricati di svolgere specifici servizi necessari all'esecuzione delle Sue richieste. Il conferimento dei suoi dati, pur essendo facoltativo, si rende necessario per l'esecuzione del servizio richiesto.

Solo in caso di Sua autorizzazione i dati saranno inoltre conservati e trattati da **Paradigma Srl** per effettuare l'invio di materiale informativo relativo a prossime iniziative di **Paradigma Srl**. Lei potrà esercitare i diritti sanciti agli artt. 15 - 22 del Regolamento (UE) 2016/679 inviando una richiesta scritta a **Paradigma Srl** con sede in Torino, C.so Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.538686. Letta l'informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SI NO

Data e Firma