



## L'utilizzo del trust interno nella prassi applicativa

PIANIFICAZIONE SUCCESSORIA,  
TUTELA DELLA FAMIGLIA E DELLE UNIONI DI FATTO,  
TUTELA DEI SOGGETTI DEBOLI

**Milano, 11 aprile 2019**

SCOPI FILANTROPICI, TUTELA DEI PATRIMONI PERSONALI,  
RAPPORTI COMMERCIALI E PROCEDURE CONCORSUALI

**Milano, 12 aprile 2019**

**Grand Hotel et de Milan**



**Evento disponibile in videoconferenza**  
La qualità e l'interattività degli eventi PARADIGMA  
direttamente su personal computer o tablet

**PARADIGMA SpA**

Tel. 011.538686  
Fax 011.5621123

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



## Elenco dei relatori

### **Notaio Angelo Busani**

Notaio in Milano

### **Dott.ssa Cristiana Cislaghi**

Dottore Commercialista  
Studio Cislaghi

### **Dott. Antonio Deidda**

Partner  
Head of Private Client  
Studio Associato - KPMG

### **Prof. Avv. Mario Murone**

Professore Aggregato di Diritto Processuale Penale  
Università Magna Graecia

### **Avv. Francesca Romana Lupoi**

Vicepresidente  
Associazione Il Trust in Italia  
Senior Partner  
Studio Legale Lupoi

### **Notaio Alessio Paradiso**

Notaio in Torino

### **Notaio Francesco Pene Vidari**

Notaio in Torino

### **Avv. Raffaella Sarro**

Trustee Professionale  
Amministratore Delegato  
La Trust Company Spa

## Agevolazioni e formazione finanziata



### **CHRISTMAS BOOKING -30%**

Alle preiscrizioni formalizzate entro il **28 dicembre** sarà riservata una **riduzione del 30%**.



### **PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%**

Iscrivi una seconda risorsa che non abbia compiuto il 35° 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

**Primo modulo**  
**Milano, giovedì 11 aprile 2019**

### **PIANIFICAZIONE SUCCESSORIA, TUTELA DELLA FAMIGLIA E DELLE UNIONI DI FATTO, TUTELA DEI SOGGETTI DEBOLI**

#### **L'utilizzo del trust interno alla luce della recente evoluzione giurisprudenziale e normativa**

La recente evoluzione giurisprudenziale e l'impatto sull'utilizzo del trust interno  
Il "dopo di noi"  
La disciplina dei conti dedicati  
**Notaio Angelo Busani**  
*Notaio in Milano*

#### **L'utilizzo del trust interno come strumento di pianificazione successoria: casistica, struttura del trust ed effetti**

I limiti posti dalla riserva e dal divieto di patti successori  
L'utilizzo del trust quale strumento di trasmissione generazionale dell'impresa e, più in generale, di un patrimonio  
Comparazione con altri strumenti di pianificazione (patto di famiglia, società semplice, polizze assicurative, ecc.)  
Analisi di casi concreti di trust con disamina di specifiche clausole dei relativi atti istitutivi  
**Notaio Francesco Pene Vidari**  
*Notaio in Torino*

#### **L'utilizzo del trust interno a tutela della famiglia e delle unioni di fatto: casistica, struttura del trust ed effetti**

Le problematiche relative agli accordi prematrimoniali e alla sistemazione dei beni comuni  
La previsione dell'istituzione di trust per l'erogazione di assegni e attribuzioni a favore dei figli e del coniuge nell'ambito di accordi di separazione e di divorzio  
Il trust a favore delle unioni di fatto  
Comparazioni con altri strumenti di tutela  
Analisi di casi concreti di trust con disamina di specifiche clausole dei relativi atti istitutivi  
**Notaio Angelo Busani**  
*Notaio in Milano*

#### **L'utilizzo del trust interno in favore di soggetti deboli: casistica, struttura del trust ed effetti**

Nozione di soggetto debole e problematiche connesse alla gestione della vita e del patrimonio del soggetto debole  
L'utilizzo del trust a protezione di soggetti deboli  
Comparazione con altri strumenti di tutela (vincolo di destinazione, fondazione di famiglia, vitalizio atipico, amministratore di sostegno, nomina di tutore, ecc.)  
Analisi di casi concreti di trust con disamina di specifiche

clausole dei relativi atti istitutivi  
**Avv. Francesca Romana Lupoi**  
*Associazione Il Trust in Italia*  
*Studio Legale Lupoi*

#### **Il ruolo del trustee e del guardiano nei trust interni**

L'ufficio di trustee e guardiano: poteri, doveri e responsabilità tra Convenzione de l'Aja, leggi straniere applicabili in materia di trust e clausole *ad hoc* dell'atto istitutivo di trust  
Comparazione con altri uffici apparentemente simili (mandatario, esecutore testamentario, tutore, amministratore di sostegno)  
Le peculiarità del ruolo del trustee e del guardiano nei trust di pianificazione successoria, nei trust a favore della famiglia e nei trust a protezione dei soggetti deboli  
I poteri di delega del trustee e gli organi interni ed esterni a supporto del trustee  
Analisi di casi concreti di trust con disamina di specifiche clausole dei relativi atti istitutivi  
**Avv. Raffaella Sarro**  
*La Trust Company*

#### **L'imposizione diretta e indiretta del trust tra indicazioni dell'Amministrazione finanziaria e recente evoluzione giurisprudenziale**

Le principali problematiche relative alla fiscalità diretta e indiretta del trust  
Il *favor* del legislatore per i trust di passaggio generazionale di impresa, per i trust a protezione della famiglia e per i trust a supporto di soggetti deboli  
Analisi di casi concreti di trust con disamina dei trattamenti fiscali applicati  
**Dott. Antonio Deidda**  
*Studio Associato - KPMG*

**Secondo modulo**  
**Milano, venerdì 12 aprile 2019**

### **SCOPI FILANTROPICI, TUTELA DEI PATRIMONI PERSONALI, RAPPORTI COMMERCIALI E PROCEDURE CONCORDATARIE**

#### **L'utilizzo del trust interno come strumento per realizzare scopi filantropici: casistica, struttura del trust ed effetti**

Le tipologie di trust per realizzare scopi filantropici  
Il trust ETS  
Comparazione con altri strumenti di filantropia (donazioni, fondazioni, etc.)  
Analisi di casi concreti di trust con disamina di specifiche clausole dei relativi atti istitutivi  
**Avv. Raffaella Sarro**  
*La Trust Company*

#### **L'utilizzo del trust interno come strumento di protezione dei patrimoni personali: casistica, struttura del trust ed effetti**

L'effetto protettivo derivante dalla segregazione di beni in trust  
Il trust autodichiarato  
La tutela dei diritti dei creditori e l'azione revocatoria  
Comparazione con altri strumenti di protezione (fondo patrimoniale, vincolo di destinazione, ecc.)  
Analisi di casi concreti di trust con disamina di specifiche clausole dei relativi atti istitutivi  
**Notaio Angelo Busani**  
*Notaio in Milano*

#### **L'utilizzo del trust interno nei rapporti commerciali: casistica, struttura del trust ed effetti (sottopunti da rivedere)**

L'utilizzo del trust con funzione di garanzia di obbligazioni commerciali  
L'utilizzo del trust con funzione di garanzia di accordi societari  
L'utilizzo del trust con funzione di garanzia nel deposito di somme (escrow account)  
Comparazione con altri strumenti (mandato fiduciario, patti parasociali)  
Analisi di casi concreti di trust con disamina di specifiche clausole dei relativi atti istitutivi  
**Avv. Francesca Romana Lupoi**  
*Associazione Il Trust in Italia*  
*Studio Legale Lupoi*

#### **L'utilizzo del trust interno nell'ambito di procedure concordatarie e operazioni di ristrutturazione aziendale: casistica, struttura del trust ed effetti**

L'utilizzo del trust nel programma di liquidazione  
L'utilizzo del trust per favorire l'approvazione di un concordato  
L'utilizzo del trust nell'ambito di operazioni di restructuring  
Analisi di clausole di atti istitutivi  
**Notaio Alessio Paradiso**  
*Notaio in Torino*

I profili penali, le responsabilità del professionista e il contenzioso tributario  
I possibili risvolti penali e le cautele da adottare  
Strumenti di tutela del patrimonio e misure cautelari reali  
L'approccio del professionista consulente/trustee/guardiano  
Le pronunce più recenti della giurisprudenza tributaria: disamina degli elementi caratteristici e degli orientamenti da esse emergenti  
**Prof. Avv. Mario Murone**  
*Università Magna Graecia*  
**Dott.ssa Cristiana Cislaghi**  
*Studio Cislaghi*

## Note organizzative e condizioni

### L'imposizione diretta e indiretta del trust nelle recenti indicazioni dell'Amministrazione finanziaria

Le principali problematiche relative alla fiscalità diretta e indiretta del trust

L'azione di contrasto dell'Amministrazione finanziaria al ricorso illecito al trust

Interposizione fittizia e disconoscimento ai fini fiscali del trust  
Il favor del legislatore per i trust filantropici

**Dott. Antonio Deidda**

Studio Associato - KPMG

<b>Luogo e data dell'evento</b>	Milano, 11 e 12 aprile 2019
<b>Sede dell'evento</b>	Grand Hotel et de Milan Via Manzoni, 29 - Milano
<b>Orario dei lavori</b>	9.00 - 13.30 14.30 - 18.00
<b>Quota di partecipazione</b>	Una giornata: € 800 + Iva (Christmas Booking): <b>€ 560</b> + Iva  Due giornate: € 1.500 + Iva (Christmas Booking): <b>€ 1.050</b> + Iva

La quota di partecipazione **in aula** include la consegna del materiale didattico in formato elettronico, la partecipazione alla colazione di lavoro e ai coffee breaks, la possibilità di presentare direttamente ai relatori domande e quesiti di specifico interesse.

La quota di partecipazione **in videoconferenza** include l'invio del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di presentare ai relatori domande e quesiti di specifico interesse a mezzo chat. Alcuni giorni prima dell'evento riceverà le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante la lezione, oltre a vedere e sentire il docente sarà possibile visionare le slides di supporto all'intervento.

In caso di **videoconferenza con accessi multipli** è necessario contattare la Segreteria organizzativa per un preventivo personalizzato.

#### Modalità di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento del modulo di iscrizione integralmente compilato. Il numero dei posti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo. Si consiglia pertanto di effettuare una prescrizione telefonica per verificare la disponibilità.

#### Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata prima dell'effettuazione dell'evento formativo tramite bonifico bancario intestato a:  
PARADIGMA SpA, C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino  
P. IVA 06222110014  
c/o Banco Popolare Società Cooperativa  
IBAN: IT 78 Y 05034 01012 000000001359

#### Diritto di recesso e modalità di disdetta

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 qualora si verifichi di fatto con la mancata presenza al corso, 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 Segreteria Organizzativa.

#### Variazioni di programma

Paradigma SpA, 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 SpA. Paradigma SpA si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione dei programmi e sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale.

#### Crediti formativi

È stata presentata domanda di accreditamento dell'iniziativa ai diversi Ordini Professionali. Per verificare lo stato degli accreditamenti consultare l'area del sito internet [www.paradigma.it](http://www.paradigma.it) dedicata all'evento.

Per ulteriori informazioni è possibile consultare il sito [www.paradigma.it](http://www.paradigma.it) oppure contattare la Segreteria Organizzativa al numero 011.538686 o all'indirizzo di posta elettronica [info@paradigma.it](mailto:info@paradigma.it).

## Modulo di iscrizione Mod. 3.4 rev. 3

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



### Dati relativi all'evento

#### L'utilizzo del trust interno nella prassi applicativa

**Milano, 11 aprile 2019**  AULA  VIDEOCONFERENZA  
**Milano, 12 aprile 2019**  AULA  VIDEOCONFERENZA

### Dati relativi al partecipante

Nome  Cognome

Azienda/Studio/Ente

Funzione aziendale/Professione

E mail

Telefono  Fax

### Dati per eventuale partecipante under 35

Nome  Cognome

E mail

### Dati per la fatturazione

Intestatario fattura

Indirizzo

Città  CAP  Provincia

P. Iva/C. F.

E mail per invio fattura

### Dati per la fatturazione elettronica PA

Codice IPA  Codice CIG

OdA  Data OdA

Altri riferimenti

### Per informazioni contattare

Referente

Telefono  Fax

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](http://www.paradigma.it) con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

### Data e Firma

#### Informative Privacy

I dati forniti a Paradigma SpA 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 SpA, 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 SpA per effettuare l'invio di materiale informativo relativo a prossime iniziative di Paradigma SpA. Lei potrà esercitare i diritti sanciti agli artt. 15 - 22 del Regolamento (UE) 2016/679 inviando una richiesta scritta a Paradigma SpA con sede in Torino, C.so Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.538686, fax 011.5621123. Letta l'informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SÌ  NO

### Data e Firma