

## HOLDING E COMUNICAZIONE OCSE-CRS E FATCA DA INVIARE ENTRO IL 30/06/2022 : TUTTI I CHIARIMENTI SUI DATI DA INVIARE

- INVIO COMUNICAZIONI OCSE-CRS / FATCA ENTRO IL 30/06/2022: LE VERIFICHE DA EFFETTUARE DA PARTE DELLE HOLDING
- PROVVEDIMENTO DELL' AGENZIA ENTRATE DEL 23/05/2022 IN MATERIA DI ANAGRAFE RAPPORTI : COSA CAMBIA PER LE HOLDING E DA QUANDO
- G.U 25/05/2022: REGISTRO DEI TITOLARI EFFETTIVI PRESSO LE CAMERE DI COMMERCIO OBBLIGO DI INVIO DATI RELATIVI AI TITOLARI EFFETTIVI DELLA HOLDING E DI TUTTE LE SOCIETA' DI CAPITALI
- FISCALITA' ED AGEVOLAZIONI PER LE HOLDING : NOVITA' 2022
- DAC6 : CIRCOLARE ADE 12-E DEL 13/05/2022

DIRETTA WEBINAR – 16/06/2022

### VINCENZO ERRICO

- Presidente FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

### GIACOMO D'ANGELO

- Commissione Fiscalità internazionale FederHolding

### PAOLO LIVI

- Presidente Gruppo MIT

### GIOVANNI AMENDOLA

- Commissione Bilancio e Principi Contabili FederHolding

## PROGRAMMA

09.15 V. Errico: **Nuovo provvedimento sull'Archivio dei rapporti dell'Agenzia delle Entrate del 23/05/2022.**

**Fatca ed Ocse-Crs: Le differenze valutazione da fare per il controllo della finanziarità (Verifica Reddituale invece che Patrimoniale e su periodo triennale)**

- **Nuovo provvedimento su Archivio dei Rapporti: le nuove scadenze per le comunicazioni all'ARF**
- Le sanzioni per le errate comunicazioni
- **Ocse-Crs e Fatca: Differenza dei parametri per l'obbligo di invio dati rispetto a quelli dell'art. 12 Dlgs. 142/2018**
- Analisi dettagliata sui dati da comunicare ai fini Fatca ed Ocse-Crs **da effettuarsi entro il 30 Giugno 2022**
- **Verifiche da effettuare ai fini Ocse-Crs con esatto inquadramento del perimetro per verifica finanziarità e differenze rispetto al Fatca.**

- **Partecipazioni dirette ed indirette: cosa va considerato per la verifica della prevalenza, e cosa va comunicato**
- Come sanare eventuali comunicazioni non inviate (mancanza di invii comunicazioni negative (solo Ocse-Crs), positive a saldo zero o positive con importo
- Circolare 12/E 2022 Agenzia Entrate : i chiarimenti sulla Dac6 e le novità per le holding

10.30 P. Livi : **La corretta Comunicazione ai fini Fatca ed Ocse-Crs da effettuarsi entro il 30 Giugno 2022 / Registro Titolari Effettivi G.U. 25/05/2022**

- Le holding di nuova costituzione o che hanno superato i limiti nel 2021 al momento dell'approvazione del bilancio: Le iscrizioni da fare, le comunicazioni da effettuare e le verifiche da effettuare
- Le scadenze base dei principali adempimenti delle holding : Le comunicazioni da fare in base al tipo di holding ed al tipo di operatività (rapporti solo in Italia o anche esteri)
- **Fatca ed Ocse-Crs: Le differenze valutazione da fare per il controllo della finanziarità.**
- Analisi dettagliata sui dati da comunicare ai fini Fatca ed Ocse-Crs **da effettuarsi entro il 30 Giugno 2022:**
  - **Partecipazioni dirette ed indirette: cosa va considerato per la verifica della prevalenza, e cosa va comunicato**
  - **Soci esteri delle holding che ricevono flussi finanziari vanno comunicati (dividendi, interessi, etc.)?**
  - **Soggetti aderenti al cash pooling, ma che non sono partecipati dalla holding, vanno comunicati ai fini Ocse-Crs ?**
  - **Interessi pagati alla partecipata estera vanno comunicati ??**
  - **Controllate con residenza fiscale in uno stato non presente nell' allegato C del DM 28/12/2015 cosa va comunicato ?**
- Come sanare eventuali comunicazioni non inviate (mancanza di invii comunicazioni negative (solo Ocse-Crs), positive a saldo zero o positive con importo
- Le verifiche da effettuare rispettivamente sull' EAG ai fini Fatca e sulle controllate estere ai fini Ocse-Crs
- **La soluzione software MITFed, per il controllo dei passive income rispetto al totale ricavi degli ultimi 3 anni**
- I controlli da effettuare sui soci, sulle partecipate e sui titolari effettivi anche ai fini di verifica soggetti Russi a cui congelare i beni
- Gli ultimi chiarimenti sui titolari effettivi da parte dell'Eba/Ivass con valenza anche per le Holding
- Registro Titolari Effettivi presso la Camera di Commercio: le tempistiche per comunicare i titolari effettivi delle holding e l' eventuale accesso alle informazioni

- Valutazione natura della holding in base ai dati di bilancio
- **Test di prevalenza sulla base degli ultimi interpelli e interpretazioni dell'Agenzia delle Entrate**
- **Applicazione del bilancio delle microimprese alle holding**
- Recenti novità di interesse anche per le holding

13.00 Fine Lavori

**N.B.: Per facilitare l'esame dei casi pratici e le risposte ai quesiti, si prega di inviare le domande entro il 09/06/2022, all'indirizzo [info@gruppomit.com](mailto:info@gruppomit.com)**

**L'iscrizione è obbligatoria e va inviata almeno 2 giorni prima della data del convegno**

**Per i clienti MIT già in possesso di TUTTE le seguenti procedure:** MITRapp (Anagrafe Rapporti), MITProt (Indagini Finanziarie/Rei), MITCrS (Comunicazione OCSE-Crs), MITWhistle (Whistleblowing)

- **Primo partecipante Gratuito**
- **Dal secondo partecipante € 200,00 + IVA p.p.**

**Per i clienti MIT che NON possiedono le procedure precedentemente indicate, i NON clienti MIT, i NON associati a FederHolding, il costo per la partecipazione è subordinato al tipo di partecipante (Holding, Commercialista, Consulente, Ced, etc.).**

**Pertanto, occorre inviare una mail specificando il tipo di partecipante e Vi verrà comunicato il costo della partecipazione.**

E' possibile anche richiedere la registrazione del convegno al costo di 1.900,00 euro + IVA.

Per iscriversi occorre compilare il modulo e spedirlo per mail all'indirizzo [info@gruppomit.com](mailto:info@gruppomit.com) o per fax al n. 0572 1972048.

Per maggiori informazioni, potete contattare telefonicamente Manuela Benedetti ai numeri 0572 766141 - 0572 1961103

**Modulo di iscrizione alla Diretta Webinar**

Rag. Sociale

Telefono

Nome e Cognome dei partecipanti con RELATIVA E\_MAIL:

**In caso di iscrizione e mancata partecipazione, senza comunicare la disdetta almeno 2 giorni prima della data del convegno, verrà applicato il costo di 500,00 euro + IVA a titolo di penale.**

**L'eventuale disdetta deve essere comunicata tramite PEC all'indirizzo [gruppomit@actaliscertymail.it](mailto:gruppomit@actaliscertymail.it).**

**Data**

**Firma per accettazione**

---

---