

## CONVEGNO NAZIONALE

### “Tutte le Novità del 2024”

#### CONVEGNO SPECIALISTICO PER:

- ✓ HOLDING
- ✓ FINANZIARIE DI MARCA E ASSIMILATI

- FOTOGRAFIA DI CONSISTENZA 2023: I CONTROLLI DA EFFETTUARE E COME INTERVENIRE IN CASO DI DIFFORMITA' O DI MANCATA RICEZIONE
- ANAGRAFE RAPPORTI AGENZIA ENTRATE: I CHIARIMENTI SULLE COMUNICAZIONI PIU' COMPLESSE E GLI ERRORI RISCONTRATI
- TASSAZIONE DELLE HOLDING: IL CORRETTO INQUADRAMENTO E GLI ERRORI DA EVITARE
- PASSAGGIO GENERAZIONALE: I VANTAGGI DELLA HOLDING O DEL TRUST
- REGISTRO TITOLARI EFFETTIVI: OBBLIGO DI INVIO DATI ALLA CAMERA DI COMMERCIO ENTRO L'11/12/2023 E IMPATTO SULL'ANAGRAFE RAPPORTI
- HOLDING E FISCALITA' INTERNAZIONALE: LE NOVITA'
- WHISTLEBLOWING: ESTENSIONE DEGLI OBBLIGHI DAL 17/12/2023 E IMPATTO SULLE HOLDING

#### CONVEGNO

SALA CONFERENZE DEL TEATRO VERDI  
MONTECATINI TERME—Via Verdi 45  
23 – 24 NOVEMBRE 2023

#### RELATORI

##### FUNZIONARIO AGENZIA ENTRATE

##### VINCENZO ERRICO

Presidente FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

##### GIACOMO D'ANGELO

Segretario Generale FederHolding

##### PAOLO LIVI

Presidente Gruppo MIT/Presidente AFin

##### GIOVANNI AMENDOLA

Vicepresidente FederHolding

##### PAOLO LUDOVICI

Commissione Fiscalità Internazionale FederHolding / Partner Gatti Pavesi Bianchi Ludovici

##### ANGELO BUSANI

Titolare Studio Notaio Angelo Busani

##### RAFFAELLA SARRO

CEO La Trust Company

##### ILIANO LIBERATORI

Titolare Younique Business

##### CRISTIANO PISTORESÌ

Reale Mutua

##### JOE BORGHETTI

Ceo Viking

## PROGRAMMA PRIMA GIORNATA

14.15 Funzionario Ag. Entrate: **Anagrafe Rapporti Finanziari - Struttura e novità 2024 per le Holding:**

- L'Archivio dei rapporti finanziari
- Soggetti obbligati e rapporti finanziari da comunicare
- Modalità e termini di comunicazione

**Novità 2024: Fotografia di consistenza: come intervenire in caso di diffomità o di mancata ricezione**

- **Fotografia di consistenza che l'Agenzia delle Entrate ha inviato / sta inviando a tutti gli operatori finanziari: come intervenire in caso di diffomità/mancata ricezione e i controlli relativi**
- Impatto del Registro dei Titolari Effettivi tenuto dalla Camera di Commercio con il titolare effettivo comunicato all'ARF: diffomità rispetto alle comunicazioni inviate ad ARF / Ocse-Crs / Fatca

**Casi particolari:**

- **Holding che detiene partecipazioni tramite una fiduciaria: contenuto della comunicazione e operatore finanziario obbligato**
- **Holding che acquista una partecipazione immobilizzata tramite SIM**
- **Acquisto di fondi tramite SIM o SGR: operatore finanziario obbligato alla comunicazione**

16.20 I. Liberatori: **"Fonti Autorevoli" e Soluzioni in supporto agli adempimenti normativi:**

- Normativa AML e PEP: Servizio di PEP Italiani (Persone politicamente esposte) efficace e in linea con il GDPR.
- Comunicazioni AdE e Titolari Effettivi: come coniugare le limitazioni all'accesso per i non autorizzati con la necessità di disporre di informazioni di Titolare Effettivo per le comunicazioni

16.35 C. Pistoresi/J. Borghetti: **Cybersecurity: i nuovi obblighi e la soluzione per risolvere uno dei più grossi problemi aziendali**

- Direttiva UE 2022/2555 e 2022/2554 (Dora): i soggetti obbligati e le tempistiche per adeguarsi
- La polizza dedicata alla protezione Cyber
- La soluzione VIKIGUARD per il monitoraggio e la protezione dei sistemi IT

17.00 V. Errico/G. Tonetti/P. Livi: **Errori e Sanzioni: valutazione della strada migliore da seguire. WhistleBlowing: l'impatto per le holding. Intelligenza Artificiale: le opportunità**

- Le sanzioni per i mancati invii dei dati o per le comunicazioni effettuate in ritardo e per la mancata correzione a seguito degli esiti inviati dall'Agenzia delle Entrate: **valutazione sulla migliore modalità per sanare le violazioni (ravvedimento operoso / sanatoria, etc.)**
- **Whistleblowing - estensione degli obblighi e impatto per le holding in base al Dlgs. 24/2023:**
  - **I soggetti obbligati, le tempistiche per l'attivazione e le sanzioni**
- **Intelligenza Artificiale e Holding:** le opportunità mostrate in diretta con esempi di utilizzo

18.00 Termine dei Lavori

19.30 **Cena Tipica Toscana**

21.00 **Evento Esclusivo: Concerto dal vivo**

*Roby Facchinetti, Dodi Battaglia, Red Canzian, Riccardo Fogli, Phil Mer*

24.00 **Per quelli della notte: Spuntino notturno**

## PROGRAMMA SECONDA GIORNATA

9,15 A. Busani / R. Sarro: **L'impiego del trust quale strumento per il passaggio generazionale delle imprese**

10.15 P. Livi/V. Errico: **I Passi da effettuare per le Holding di nuova costituzione o che hanno superato i limiti nel 2023. I rapporti di più difficile interpretazione da comunicare: garanzie, cash pooling, operazioni extraconto, versamenti in conto futuro aumento di capitale - la corretta comunicazione**

- Le holding di nuova costituzione o che hanno superato i limiti nel 2023 al momento dell'approvazione del bilancio: le iscrizioni da fare, le comunicazioni e le verifiche da effettuare
- Gli errori più comuni commessi da parte delle holding
- **Cash Pooling: cosa devono comunicare le holding entro il 29 Febbraio 2024 in caso di:**
  - **holding non cash pooler**
  - **holding che non partecipa al cash pooling ma le sue partecipate sì pooler estero e holding aderente**
- **Operazioni Extraconto: quali sono le operazioni extraconto tipiche delle holding e cosa va comunicato entro il 29 Febbraio 2024**
- Precisazioni e chiarimenti sui dati da inviare da parte delle holding ai fini comunicazioni mensili e annuali.
- **Cosa comunicare in caso di garanzie rilasciate e/o garanzie ricevute se: garanzia omnibus rilasciata alla banca, linea di credito collegata alle garanzie, garanzia rilasciata alla holding a fronte di titoli o importi vincolati, etc.**
- **La corretta comunicazione dei Versamenti in conto Futuro Aumento di Capitale**
- Le scadenze base dei principali adempimenti delle holding: le comunicazioni da fare in base al tipo di holding e al tipo di operatività (rapporti solo in Italia o anche esteri)

11.30 G. Amendola/G. D'Angelo: **Bilancio Holding e test di prevalenza - i punti di attenzione della fine dell'esercizio**

- Holding statiche e dinamiche: effetti da valutare
- Test di prevalenza in previsione di chiusura esercizio
- Schema bilancio microimprese e rapporto con holding
- Cenni sulla gestione del cash pooling
- **Irap da applicare alla holding: in caso di perdita dei requisiti, tipo di holding, etc.,**

12.30 P. Ludovici: **Fiscalità Internazionale**

- Unshell Directive
- CFC
- Non discriminazione e ESG

13.20 Fine Lavori

**Pranzo Tipico Toscano**

**15.00 Visita Terme Tettuccio – patrimonio dell'Unesco**

N.B.: Per facilitare l'esame dei casi pratici e le risposte ai quesiti, si prega di inviare le domande entro il 20/11/2023, all'indirizzo [info@gruppomit.com](mailto:info@gruppomit.com)



## ISCRIZIONI

L'iscrizione è obbligatoria e **OCCORRE** inviare la mail **INDEROGABILMENTE** entro il **17/11/2023**.

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

- **Primo partecipante Gratuito**
- Secondo partecipante Gratuito (**subordinato a verifica disponibilità di posti liberi**)
- Dal terzo partecipante € 390,00 + IVA p.p.

**Dato l'alto numero di partecipanti stimato, gli interessati sono pregati di inviare l'iscrizione quanto prima possibile.**

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

Inviare una mail di richiesta, specificando il tipo di partecipante, per ricevere un preventivo.

Per iscriversi occorre compilare la scheda e spedirla per mail all'indirizzo [info@gruppomit.com](mailto:info@gruppomit.com)

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

Si ringraziano gli sponsor



**In caso di iscrizione e mancata partecipazione, senza comunicare la disdetta almeno 3 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

### Scheda di iscrizione

Rag. sociale:

Città Sede Legale:

Indirizzo:

Partita IVA:

SDI:

Telefono:

Email dove ricevere la comunicazione dei posti assegnati per il Concerto dei Pooh:

Nominativi partecipanti:

**Per chi desidera pernottare a Montecatini è possibile usufruire della convenzione MIT con i migliori Hotel 4 Stelle (con possibilità di riservare gratuitamente il parcheggio), in tal caso compilare anche la tabella sottostante:**

Costo Bed & Breakfast in Convenzione – Hotel 4 stelle	Numero camere desiderate
CAMERA DOPPIA (150,00 euro a notte)	
CAMERA MATRIMONIALE (150,00 euro a notte)	
CAMERA SINGOLA (80,00 euro a notte)	<b>SINGOLE ESAURITE</b>
DOPPIA USO SINGOLA (DUS) (110,00 euro a notte)	
Posto auto da riservare	<input type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No

**Cena + Spuntino Notturmo del 23/11 e pranzo del 24/11 offerti da MIT**