

HOLDING E AGENZIA ENTRATE: TUTTI I CHIARIMENTI SUI DATI DA INVIARE

- NUOVE NORME PER LA VERIFICA DELLA RESIDENZA FISCALE E IMPATTO SULLE COMUNICAZIONI FATCA E OCSE-CRS
- INVIO COMUNICAZIONI OCSE-CRS / FATCA ENTRO IL 30/06/2024: LE VERIFICHE DA EFFETTUARE DA PARTE DELLE HOLDING SULLE PARTECIPATE ESTERE E SUI SOCI ESTERI
- HOLDING : IL CORRETTO INQUADRAMENTO DELLE VOCI DI BILANCIO AI FINI DEL CALCOLO DELLA PREVALENZA
- VALUTAZIONE DELLA SOLUZIONE MIGLIORE PER SANARE LE VIOLAZIONI FORMALI: RAFFRONTO TRA RAVVEDIMENTO OPEROSO / CUMULO GIURIDICO / SANATORIA, ETC.

DIRETTA WEBINAR – 20/05/2024

VINCENZO ERRICO

- Presidente FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

PAOLO LUDOVICI

- Commissione Fiscalità Internazionale FederHolding / Partner Gatti Pavesi Bianchi Ludovici

GIACOMO D'ANGELO

- Segretario Generale FederHolding

PAOLO LIVI

- Presidente Gruppo MIT / Presidente AFin

GIOVANNI AMENDOLA

- Vice Presidente FederHolding

PROGRAMMA

9.00 G. Amendola/G. D'Angelo: **Holding e verifica dei requisiti per essere considerata holding ai fini dell'iscrizione all'Agenzia Entrate.**

- Il calcolo della prevalenza sulla base dell'ultimo bilancio approvato e conseguenti obblighi ai fini iscrizioni ARF
- Riepilogo sugli interpelli dell'AdE su art. 162-bis

10.00 P. Ludovici: **Novità per la verifica della residenza fiscale per le persone fisiche e per le società e impatto sulle comunicazioni Fatca e Ocse-Crs**

- Le nuove norme per la residenza fiscale delle persone fisiche e delle società
- L'impatto sulle comunicazioni Ocse-Crs e Fatca delle nuove regole per la verifica della residenza fiscale

11.00 V. Errico: **Le sanzioni per le comunicazioni omesse, errate o inviate in ritardo. Fatca e Ocse-Crs: Le differenti valutazioni da fare per il controllo della**

finanziarietà (Verifica Reddittuale invece che Patrimoniale e su periodo triennale) ed estensione dei controlli anche sui soci della holding

- Differenza dei parametri per l'obbligo di invio dati ai fini Ocse-Crs e/o Fatca rispetto a quelli dell'art. 12 Dlgs. 142/2018
- Fatca e Ocse-Crs: le differenti valutazioni da fare per il controllo della finanziarietà.
- Analisi dettagliata sui dati da comunicare ai fini Fatca e Ocse-Crs **da effettuarsi entro il 30 Giugno 2024**
- Analisi da effettuare ai fini Ocse-Crs con esatto inquadramento del perimetro per verifica finanziarietà e differenze rispetto al Fatca.
- Partecipazioni dirette e indirette: cosa va considerato per la verifica della prevalenza e cosa va comunicato
- Flussi Finanziari dalla Holding ai soci esteri: le verifiche da effettuare
- Come sanare eventuali comunicazioni non inviate (mancanza di invii comunicazioni negative (solo Ocse-Crs), positive a saldo zero o positive con importo o per le comunicazioni effettuate in ritardo o 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.).**
- Cenni sullo schema di decreto di riforma del sistema sanzionatorio

12.15 P. Livi: **La corretta Comunicazione ai fini Fatca e Ocse-Crs da effettuarsi entro il 30 Giugno 2024. Estensione Obblighi anche verso i soci esteri**

- 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
- 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 con l'estero)
- Analisi dettagliata sui dati da comunicare ai fini Fatca e Ocse-Crs **da effettuarsi entro il 30 Giugno 2024:**
 - Soci esteri delle holding che ricevono flussi finanziari (dividendi, interessi, etc.): vanno comunicati?
 - 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?
- Le verifiche da effettuare rispettivamente sull'EAG ai fini Fatca e sulle controllate estere ai fini Ocse-Crs

13.15 Fine Lavori

N.B.: Per facilitare l'esame dei casi pratici e le risposte ai quesiti, si prega di inviare le domande entro il 13/05/2024, all'indirizzo info@gruppomit.com

ISCRIZIONI

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) e per gli associati FederHolding:

- **Primo partecipante Gratuito**
- **Dal secondo partecipante: € 200 + 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 operatore (Holding, Commercialista, Consulente, Fiduciaria, etc.). Pertanto, si prega di inviare una mail a info@gruppomit.com, specificando il tipo di partecipante, per ricevere informazioni sulla quota di 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.

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 inviata tramite PEC all'indirizzo gruppomit@actaliscertymail.it.

Data

Firma per accettazione
