



Evento in aula virtuale

# I nuovi oneri documentali in materia di transfer pricing

L'allineamento agli standard OCSE

Le Linee Guida del MEF

Il nuovo Provvedimento AdE 360494/2021

Martedì 26 gennaio 2021



Evento disponibile in videoconferenza

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

PARADIGMA Srl

Tel. 011.538686  
Corso Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino

P.IVA 06222110014  
www.paradigma.it  
info@paradigma.it



## Elenco dei relatori

**Dott. Fabio Antonacchio \***

Guardia di Finanza

**Prof. Avv. Guglielmo Maisto**

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

**Dott.ssa Gabriella Cappelleri**

Of Counsel  
Maisto e Associati

**Dott. Aurelio Massimiano**

Partner  
Maisto e Associati

**Dott. Marco Valdonio**

Partner  
Maisto e Associati

**Avv. Antonietta Alfano**

Senior Associate  
Maisto e Associati

*\* La relazione è presentata a titolo personale e non impegna la posizione dell'Amministrazione di appartenenza.*

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](mailto:asorba@paradigma.it)

## Modulo di iscrizione Mod. 3.4 rev. 3

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento del presente modulo 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.



UNI EN ISO 9001:2008

### Dati relativi all'evento

Evento in aula virtuale | I nuovi oneri documentali in materia di transfer pricing

Martedì 26 gennaio 2021

### Dati relativi al partecipante

Nome  Cognome

Azienda/Studio/Ente

Funzione aziendale/Professione

E mail

Telefono

### Dati per eventuale partecipante under 30

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](http://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

## Programma dei lavori

**Martedì 26 gennaio 2021**

### L'allineamento allo standard OCSE

BEPS Action 13 - Guidance on Transfer Pricing Documentation and Country-by-Country Reporting  
Linee Guida OCSE del 10 luglio 2017

**Prof. Avv. Guglielmo Maisto**

Università Cattolica del Sacro Cuore di Piacenza  
Maisto e Associati

### Le Linee Guida del Ministero dell'Economia e delle Finanze attuative dell'articolo 110, comma 7, del TUIR

**Dott.ssa Gabriella Cappelleri**

Maisto e Associati

**Dott. Aurelio Massimiano**

Maisto e Associati

**Dott. Marco Valdonio**

Maisto e Associati

**Avv. Antonietta Alfano**

Maisto e Associati

### Il Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 360494/2020: struttura, contenuti e principali differenze rispetto al precedente Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2010/137654

Il Masterfile e la Documentazione Nazionale

La documentazione idonea per le stabili organizzazioni e per le medie e piccole imprese

La documentazione sui servizi a basso valore aggiunto

Forme, estensione e condizioni di efficacia della documentazione idonea

Gli effetti premiali

La correzione degli errori

Le criticità

**Dott.ssa Gabriella Cappelleri**

Maisto e Associati

**Dott. Aurelio Massimiano**

Maisto e Associati

**Dott. Marco Valdonio**

Maisto e Associati

**Avv. Antonietta Alfano**

Maisto e Associati

### Le verifiche fiscali in materia di transfer pricing e, in particolare, il giudizio di idoneità della documentazione predisposta dal contribuente

Rilevazione dei rapporti intercompany e adesione agli oneri

documentali come fattore di tax compliance

Richiesta ed esame della documentazione in materia di transfer pricing durante la verifica fiscale

Idoneità della documentazione e operatività della "penalty protection" in sede amministrativa

Possibili ricadute in ambito penale: dalla verifica fiscale alle indagini di polizia giudiziaria

**Dott. Fabio Antonacchio**

Guardia di Finanza

L'approccio didattico adottato e il numero limitato dei collegamenti in videoconferenza consentiranno ai partecipanti di raccogliere importanti indicazioni su:

- il contenuto delle **Linee Guida OCSE del 10 luglio 2017 e delle Linee Guida del Ministero dell'Economia e delle Finanze** attuative dell'articolo 110, comma 7, del TUIR,
- la nuova disciplina **degli oneri documentali in materia di transfer pricing**,
- i trend delle verifiche fiscali in materia di prezzi di trasferimento.

### Agevolazioni e formazione finanziata



#### EARLY BOOKING -20%

Inviando il modulo di iscrizione **entro il 5 gennaio 2021** si avrà diritto a una **riduzione del 20%** sulla quota di partecipazione



#### PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%

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



#### 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

## Note organizzative e condizioni

**Data dell'evento**

**Martedì 26 gennaio 2021**

**Orario dei lavori**

Accesso alla piattaforma 9.00-9.30  
9.30-13.30 14.30 - 17.00

**Quota di partecipazione**

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

#### Quota di partecipazione in videoconferenza

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. È altresì possibile anticipare domande e richieste di approfondimento inviando una email a [asorba@paradigma.it](mailto: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 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, 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](mailto: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 rilasciato al termine dell'intervento formativo ai partecipanti che hanno regolarmente preso parte ai lavori.

#### 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](mailto:info@paradigma.it).