



Annual 2023 Tax Director

**Profili organizzativi, attività e criticità
connesse alla gestione della variabile fiscale**

Giovedì 26 ottobre 2023

**Gestione del rischio fiscale
e implementazione del TCF**

Venerdì 27 ottobre 2023

26 e 27 ottobre 2023



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



Relatori

Dott.ssa Elena Barbiani

Director – Business Tax & Tax Technology Consulting
Studio Tributario e Societario Deloitte

Dott. Claudio Baroni

Tax Senior Manager
Gruppo Nestlé Italia

Dott. Paolo Besio

Tax Partner
Grant Thornton

Dott. Piero Bonarelli

Tax & Legal - Transfer Pricing Studio
Tributario e Societario Deloitte

Dott. Alessandro Bucchieri

Head of Taxes
Gruppo ENEL

Dott. Ivan Guerri

Director
Head of Corporate Taxation Intesa
Sanpaolo

Dott. Marco Magenta

Tax Partner
Studio Legale Tributario EY

Dott. Aaron Meneghin

Head of Group Tax
Valentino

Dott. Giuseppe Nicosia

Head of Tax
Snam

Dott. Sandro Pittini

Tax Director
PwC TLS Avvocati e Commercialisti

Dott. Ciro Santoriello

Procuratore Aggiunto
Procura della Repubblica di Cuneo

Prof. Avv. Giuseppe Zizzo

Ordinario di Diritto Tributario
LIUC – Carlo Cattaneo
Tax Partner
Fieldfisher

Modera i lavori

Dott. Fabio Ghiselli

Tax & Lab Advisor
Già Group Tax Director

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

Programma dei lavori

Prima giornata
Giovedì 26 ottobre 2023

PROFILI ORGANIZZATIVI, ATTIVITÀ E CRITICITÀ CONNESSE ALLA GESTIONE DELLA VARIABILE FISCALE

La collocazione nell'organigramma aziendale, la definizione del modello di struttura organizzativa e i rapporti con gli organi apicali

La collocazione del Tax Director nell'organigramma aziendale, tra riporti gerarchici e funzionali

La definizione del modello di struttura organizzativa e i rapporti con gli organi apicali

La gestione del Tax Team: la comunicazione interna ed esterna al team, la definizione di processi e procedure, ruoli e responsabilità; inclusione e diversità e la gestione del lavoro in forma ibrida

Il rischio connesso alla normale gestione della fiscalità, la condivisione delle decisioni strategiche con gli organi apicali

La gestione dei rapporti con i consulenti esterni

Dott. Alessandro Bucchieri

Gruppo ENEL

L'impatto delle politiche di sviluppo sostenibile sulla fiscalità d'impresa

L'impegno sui fattori ESG

Le dichiarazioni di carattere non finanziaria (DFN)

Le implicazioni fiscali

Gli impatti sul Tax Control Framework

La tax responsibility

Il Tax Transparency Report (Total Tax Contribution, principali indicatori contribuzione fiscale)

La Disclosure sulla strategia fiscale e sulla relativa gestione del rischio nella CSRD (GRI 207 e nuovo standard di sostenibilità ESRS 2SMB-3)

Dott. Giuseppe Nicosia

Snam

Gli ambiti di intervento del Tax Director nella pianificazione fiscale internazionale

Il futuro della pianificazione internazionale tra riduzione del carico fiscale e riduzione dei rischi

La fiscalità nelle operazioni di sviluppo del business: scelta della collocazione geografica dell'insediamento, valutazione di tax planning Il ruolo delle società holding

DAC6 e normative ATAD

Il Pillar 2 nell'agenda 2024 del Tax Director

Dott. Aaron Meneghin

Valentino

La predisposizione e la gestione della transfer pricing policy

L'organizzazione di un "team working" per l'analisi dei dati di riferimento e il coinvolgimento delle altre funzioni aziendali

La definizione della strategia aziendale sui prezzi: management fee, cost sharing, monitoraggio della profittabilità

La predisposizione della Documentazione nazionale

La contrattualizzazione dei rapporti commerciali nell'ambito di un gruppo d'impresie a supporto della TPP

Dott. Piero Bonarelli

Studio Tributario e Societario Deloitte

Gli ambiti di intervento del Tax Director nella gestione della fiscalità ordinaria

Il passaggio dall'utile di bilancio al reddito imponibile

Le possibili criticità nell'applicazione del principio di derivazione rafforzata:

- gli strumenti azionari e i derivati

- la gestione degli interessi passivi

L'Irap e il supporto contabile nella definizione del valore della produzione

Il controllo e la gestione dei crediti d'imposta e delle compensazioni

Preparazione, controllo o mero supporto nella redazione della dichiarazione dei sostituti d'imposta e dell'Iva?

Dott. Ivan Guerri

Intesa Sanpaolo

La total tax contribution a carico delle imprese: tra esigenza informativa e responsabilità sociale

Dott. Marco Magenta

Studio Legale Tributario EY

Seconda giornata
Venerdì 27 ottobre 2023

GESTIONE DEL RISCHIO FISCALE E IMPLEMENTAZIONE DEL TAX CONTROL FRAMEWORK

La gestione della tax compliance e i rapporti con l'Agenzia delle Entrate

Le forme dell'interlocuzione:

- gli interpelli

- gli accordi preventivi

- le procedure amichevoli

Dott. Paolo Besio

Grant Thornton

Il presidio del rischio fiscale e l'evoluzione del rapporto con l'Agenzia delle Entrate nella Cooperative Compliance alla luce delle disposizioni della Legge 9 n. 111/2023 (Legge delega Riforma fiscale)

Il presidio del rischio fiscale e l'implementazione di processi e controlli formalizzati a supporto della tax compliance

La definizione di processi, procedure, ruoli e responsabilità nel Tax Control Framework

Il coordinamento tra TCF e D.Lgs n. 231/2001

La Cooperative Compliance e il nuovo vocabolario nei rapporti con l'Agenzia delle Entrate:

- rischio "adempimento" vs rischio "interpretativo"

- delta tax e soglia di materialità

- comunicazioni preventive: "qualificate" e "non qualificate"

- le "posizioni sospese" e le "posizioni rinviate"

- le sanzioni nell'ambito della Cooperative Compliance

Dott. Claudio Baroni

Gruppo Nestlé Italia

Le fasi di disegno e setup del Tax Control Framework

Control Environment: la definizione della strategia fiscale per esprimere il tone at the top nella gestione della fiscalità

Risk Assessment & Control Activities: la granularità della mappatura dei rischi fiscali e della rilevazione dei presidi, per garantire il controllo

Tax Governance: il Tax Compliance Model per declinare ruoli e responsabilità dei soggetti coinvolti nella gestione della variabile fiscale, anche nella dimensione interpretativa

Monitoring: il processo di assurance del TCF, nel più ampio contesto del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi aziendali

Problematiche di Risk management, audit e relazioni interne con le funzioni aziendali

Dott. Sandro Pittini

PwC.TLS Avvocati e Commercialisti

L'evoluzione del Tax Control Framework ed il potenziamento del regime di Adempimento Collaborativo

TCF benchmark analysis per l'accesso alla Cooperative Compliance: spunti di semplificazione e di maggiore efficacia dello strumento

Cooperative Compliance e altri regimi di horizontal monitoring

La certificazione del TCF nella Legge delega Riforma fiscale: esempi applicativi per settore

L'evoluzione del TCF nello scenario nazionale e internazionale (Legge delega Riforma fiscale, Pillar 2, CSRD, CbCR, BEFIT, ecc.)

Dott.ssa Elena Barbiani

Studio Tributario e Societario Deloitte

La riforma del regime sanzionatorio nella Legge 9 n. 111/2023 (Legge delega Riforma fiscale) e impatto sulla gestione del rischio fiscale

Il principio di proporzionalità

I rapporti tra giudizio penale e giudizio tributario: principio del ne bis in idem, estensione del giudicato penale al processo tributario, indebita compensazione

La revisione del ravvedimento operoso, della recidiva, del concorso formale e materiale, della continuazione

Prof. Avv. Giuseppe Zizzo

LIUC - Carlo Cattaneo

La valutazione da parte del giudice del Modello 231 e del Tax Control Framework: riflessioni sulle esimenti da sanzioni amministrative e penali

La sindacabilità da parte del giudice dei sistemi di misurazione, gestione e controllo del rischio fiscale adottati in azienda

Riflessioni sulla rilevanza del Tax Control Framework nei rapporti con

l'Amministrazione finanziaria e nel contenzioso (penal)tributario

Prospettiva di esimente delle misure di gestione del rischio fiscale per non applicare le sanzioni amministrative e penali

Profili interpretativi della giurisprudenza sull'idoneità dei presidi di controllo previsti nel Modello 231: potenziali affinità con i reati tributari

Fattispecie ricorrenti e profili penal-tributari: soluzioni applicative e presidi di controllo

Correlazione e sinergie tra Tax Control Framework e architettura dei presidi, controllo e monitoraggio nel Modello 231

La responsabilità penale del Tax Director

Dott. Ciro Santoriello

Procura della Repubblica di Cuneo

Note organizzative e condizioni

Data dell'evento	26 e 27 ottobre 2023
Orario dei lavori	Accesso alla piattaforma 9.00 - 9.30 9.30 - 13.30 14.30 - 18.00
Quota di partecipazione	Una giornata: € 1.100 + Iva (Early Booking): € 880 + Iva Due giornate: € 2.050 + Iva (Early Booking): € 1.640 + Iva

Quota di partecipazione in videoconferenza

La quota di partecipazione in aula virtuale (diretta streaming) include l'invio 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 info@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 e le istruzioni di accesso. 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, 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 pre-iscrizione 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 14 V 05034 01017 000000002530

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'evento 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

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 integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.



Dati relativi all'evento

Annual 2023 - Tax Director

Giovedì 26 ottobre 2023

Venerdì 27 ottobre 2023

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 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

Agevolazioni e formazione finanziata



EARLY BOOKING -20%

Inviando il modulo di iscrizione **entro il 5 ottobre 2023** si avrà diritto a una **riduzione del 20%** sulla quota di partecipazione



PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%

Iscrivi 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