



La gestione del rischio fiscale e le novità in tema di adempimento collaborativo

Aree di criticità e implementazione dei presidi
Le Linee Guida per la standardizzazione del TCF

Le novità introdotte dal D. Lgs. n. 221/2023
e dai relativi decreti attuativi

L'integrazione del TCF con il sistema
dei controlli interni e di gestione del rischio

ESG e governance dei rischi fiscali

24 e 25 settembre 2024



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 - Tax Management Consulting
Studio Tributario e Societario Deloitte

Avv. Marco Busia

Director
Studio Tributario e Societario Deloitte

Dott. Rosario Farina

Chief Digital Officer e Componente Comitato Scientifico
ANORC Professioni
Componente Advisory Board
Osservatorio Fatturazione Elettronica & eCommerce B2B
School of Management Politecnico di Milano

Dott.ssa Roberta Figoli

Responsabile Tax Risk e Cooperative Compliance
Gruppo ENEL

Dott. Roberto Gianelli

Partner
Maisto e Associati

Dott. Marco Lio

Partner
Tax Risk Prevention
PwC TLS Avvocati e Commercialisti

Avv. Filippo Maisto

Partner
Maisto e Associati

Dott. Aaron Meneghin

Head of Group Tax
Valentino

Dott. Luca Miele

Of Counsel
Studio Tributario e Societario Deloitte

Dott. Giuseppe Nicosia

Tax Director
Snam

Dott.ssa Silvia Pozzato

Senior Tax Specialist
Valentino

Dott.ssa Lia Giusi Reitano

Of Counsel
Studio Tributario e Societario Deloitte

Avv. Francesca Rosiello

Tax Compliance
Group Tax Department
UniCredit

Dott. Carlo Sanna

Partner
SCGT – Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria

Prof. Avv. Benedetto Santacroce

Università Niccolò Cusano
Santacroce & Partners - Studio Legale Tributario

Dott. Stefano Zambelli

Equity Partner
Studio Tributario e Societario Deloitte

I docenti, nel corso dell'evento formativo, risponderanno alle **domande** e alle **richieste di chiarimenti** formulate dai partecipanti. Eventuali quesiti potranno essere anticipati inviando una email all'indirizzo asorba@paradigma.it.

Agevolazioni e formazione finanziata



EARLY BOOKING -20%

Inviando il modulo di iscrizione **entro il 3 settembre 2024** 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 Inter-professionali**. 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

Programma dei lavori

Prima giornata
Martedì 24 settembre 2024

LA GESTIONE INTEGRATA DEL RISCHIO FISCALE E L'ADOZIONE DEL TAX CONTROL FRAMEWORK

La gestione del rischio fiscale nella recente prassi applicativa: attività, modelli operativi e possibili evoluzioni

La gestione del rischio fiscale, il rischio fiscale adempimento e interpretativo, il rischio inerente e residuo

La definizione del modello di struttura organizzativa e i rapporti con gli organi apicali
Il ruolo della funzione fiscale nella gestione del rischio e i rapporti con le altre funzioni di controllo interno

I nuovi rapporti tra Amministrazione finanziaria e contribuente alla luce del Codice di condotta per i contribuenti aderenti al regime di adempimento collaborativo

Dott.ssa Roberta Figoli

Gruppo ENEL

La Cooperative Compliance alla luce delle disposizioni di attuazione della Riforma Fiscale (D. Lgs. n. 221/2023 e relativi decreti attuativi)

La platea dei soggetti interessati alla luce della Riforma Fiscale

La nuova certificazione del sistema di controllo dei rischi fiscali e l'attestazione dell'efficacia dei controlli: requisiti e doveri per il certificatore del TCF

Il contraddittorio preventivo con l'Agenzia delle Entrate

Le opportunità offerte dal nuovo regime premiale di adempimento collaborativo
La declinazione applicativa dei controlli nel day by day dei processi aziendali: casi concreti per individuare obiettivi e contenuto dei controlli

Dott. Luca Miele

Studio Tributario e Societario Deloitte

Tax Control Framework e Adempimento Collaborativo: casi pratici e cost-benefit analysis per una scelta consapevole di gestione preventiva del rischio fiscale

Cost-benefit analysis dello strumento alla luce dei trend accertativi, dell'analisi risk-based e della standardizzazione del TCF con le nuove Linee Guida dell'Agenzia delle entrate

L'Internal Tax Audit nel TCF come strumento di auto-accertamento del rischio fiscale: esemplificazioni pratiche

La scelta tra interpello e comunicazione di rischio: la gestione delle interlocuzioni con l'Agenzia delle Entrate

Il Tax Control Framework opzionale per le PMI: opportunità e semplificazione
Evoluzione dello scenario internazionale: elementi di confronto con benchmark internazionali di tax transparency e horizontal monitoring

Dott.ssa Elena Barbiani

Studio Tributario e Societario Deloitte

Dott.ssa Lia Giusi Reitano

Studio Tributario e Societario Deloitte

Il Tax Control Framework integrato nel sistema di governo aziendale e controllo interno

Il rischio fiscale nei processi aziendali

Il TCF e il sistema di controlli in materia di informativa finanziaria-contabile

Il TCF e il Modello 231

Ricadute operative e flussi informativi in un contesto di integrazione

Il Tax Control Framework di Gruppo: sinergie e peculiarità dello strumento

Dott. Marco Lio

PwC TLS Avvocati e Commercialisti

Le modalità operative di implementazione del Tax Control Framework e la relativa standardizzazione: esperienze a confronto

Gli obiettivi del Tax Control Framework e gli steps applicativi

La mappatura dei rischi fiscali e la definizione dei controlli

Esemplificazione TCF per identificare rischio fiscale, gap analysis e remediation plan

La valutazione del rating del rischio fiscale

Avv. Francesca Rosiello

UniCredit

Le soluzioni informatiche a supporto della gestione dei processi del Tax Control Framework

Le novità tecnologiche per la gestione del Tax Control Framework: l'individuazione, l'analisi e la valutazione dei rischi fiscali e dei relativi presidi di controllo

La pianificazione e lo svolgimento dei processi di monitoraggio: come semplificare l'interazione con le strutture aziendali e facilitare i flussi informativi

La gestione dei pareri e dell'attività di consulenza fiscale a supporto delle funzioni aziendali

L'individuazione dei rischi fiscali rilevanti e l'interazione con l'Agenzia delle Entrate
Tax Risk Mitigation e reporting

Dott. Stefano Zambelli

Studio Tributario e Societario Deloitte

I fattori di sostenibilità in ambito fiscale e gli effetti sulla governance dei rischi

La rilevanza della fiscalità tra i fattori ESG: dalla Cooperative Compliance al Green Deal fino all'Industria 5.0

La CSRD: evoluzione della normativa, tax disclosure e recepimento in Italia

I macro trend della Tax Transparency

- la fiscalità nel reporting aziendale: reportistica obbligatoria e volontaria

- Tax Transparency Report

Scambi d'informazioni in ambito sovranazionale

Dott. Giuseppe Nicosia

Snam

Seconda giornata
Mercoledì 25 settembre 2024

AREE DI CRITICITA' E IMPLEMENTAZIONE DEI PRESIDI

L'individuazione delle principali aree di criticità nella gestione del rischio fiscale

• Imposte sui redditi

Selezione del conto contabile

Documentabilità delle prestazioni di servizi

Rispetto del principio di competenza

Ricavi (IFRS 15 e OIC 34)

Note spese

Fondi rischi e oneri

Crediti d'imposta e R&D

• Ritenute

Redditi di lavoro autonomo

Redditi transnazionali

Dividendi, interessi, royalties

WHT compliance

Dott. Carlo Sanna

SCGT – Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria

• Transfer pricing

Monitoraggio della profittabilità

Fatturazione attiva infragruppo

Documentabilità dei servizi infragruppo

La gestione del transfer pricing nell'adempimento collaborativo

Dott. Aaron Meneghin

Valentino

Dott.ssa Silvia Pozzato

Valentino

• Disallineamenti da ibridi

Aspetti generali della disciplina anti-hybrid

Recenti interventi di prassi

Penalty protection – Documentazione idonea

Regole speciali previste per i soggetti in cooperative compliance

Avv. Marco Busia

Studio Tributario e Societario Deloitte

• Operazioni straordinarie e abuso del diritto

Valutazione del trattamento fiscale ex-ante di:

- riorganizzazioni

- ristrutturazioni aziendali

- operazioni non-routine di business

Dott. Roberto Gianelli

Maisto e Associati

Avv. Filippo Maisto

Maisto e Associati

Note organizzative e condizioni

• **Strutturazione della presenza internazionale dell'impresa e del gruppo**

Stabile organizzazione e regime della c.d. "branch exemption"
Impat/expat e distacchi di personale
Shared Service Center
Valutazioni di tax planning
Trasferimento della residenza fiscale all'estero
CFC

Prof. Avv. Benedetto Santacroce

Università Niccolò Cusano
Santacroce & Partners - Studio Legale Tributario

• **IVA**

I principali rischi fiscali in materia di IVA
Le opportunità emerse a seguito dell'obbligo di fatturazione elettronica
Quali controlli implementare automaticamente a presidio dei rischi IVA: tipologie check, ruoli e periodicità
Digitalizzazione della Compliance IVA: metodologie e tecnologie abilitanti
Case Study: un tool digitale integrato con il sistema contabile e fiscale per i controlli automatici a presidio del rischio IVA

Dott. Rosario Farina

ANORC Professioni
Osservatorio Fatturazione Elettronica & eCommerce B2B
School of Management Politecnico di Milano

Data dell'evento

24 e 25 settembre 2024

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 la fruizione in diretta delle docenze, nonché l'invio, in formato elettronico, del materiale didattico che i relatori riterranno di mettere a disposizione. È inoltre prevista la possibilità di presentare in diretta domande e quesiti di specifico interesse a mezzo chat, nonché di sottoporli in via preventiva, 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 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 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

La gestione del rischio fiscale e le novità in tema di adempimento collaborativo

Martedì 24 settembre 2024
Mercoledì 25 settembre 2024

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	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> 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