

# DIDACTICA&PARTNERS

## VOLUNTARY DISCLOSURE: CHIARIMENTI APPLICATIVI E RISPOSTA AI QUESITI DELL'ULTIMA ORA

### PROGRAMMA

#### **Voluntary Disclosure: aggiornamenti sulla procedura**

- Effetti della proroga: tempistica e conseguenza sul quadro RW
- Gli ultimi chiarimenti della prassi
- Ambito soggettivo ed oggettivo della VD
- Gli effetti premiali della VD
- VD e raddoppio dei termini nella procedura di accertamento ordinaria: il punto della situazione
- Le cause di inammissibilità: analisi di casi pratici
- La gestione dell'istanza di VD
- Le possibili integrazioni dell'istanza
- Il perfezionamento della procedura

#### **I costi della sanatoria: nelle diverse ipotesi**

- Le imposte
- Quando conviene il metodo forfetario di determinazione dei rendimenti delle attività estere
- La determinazione delle sanzioni dovute
- Esempificazione di calcolo

#### **I casi pratici: approfondimenti e soluzioni**

- L'approccio dell'Agenzia delle Entrate nel trattamento delle istanze
- La VD per procuratori passivi, cointestatari e delegati
- L'indicazione di soggetti terzi coinvolti nella procedura di VD
- La VD nei casi di successioni ereditarie: de cuius ed eredi
- L'emersione del contante e di altri valori depositati in cassetta di sicurezza
- Conti in valuta estera e società estero vestite
- Il trattamento nella VD dei prelievi sui conti correnti esteri

#### **Il ruolo del professionista nella VD**

- Il perfezionamento e non perfezionamento della VD
- VD e antiriciclaggio: la formazione del fascicolo, l'adeguata verifica e le eventuali SOS
- La relazione di accompagnamento: contenuto, documentazione da allegare, il waiver

#### **Risposte ai quesiti**

### INTERVENTO A CURA DI

#### **DUILIO LIBURDI**

Pubblicista, Dottore Commercialista

### DATA INCONTRO

**09 NOVEMBRE 2015**

### UBICAZIONE

#### **SONDRIO**

c/o Sala "E. Vitali" della Banca Credito Valtellinese  
Via delle Pergole, 10

### ORARIO INCONTRO

L'incontro di Studio Didactica si svolgerà  
il **POMERIGGIO dalle 14:30 alle 18:30**

### CREDITI FORMATIVI

La partecipazione all'Incontro di Studio Didactica  
**MATURA FINO 4 CFP IN AULA**

### MATERIALE DIDATTICO



1 Dispensa Tecnico-Operativa  
in formato elettronico (PDF)

### MODALITÀ DI ISCRIZIONE

Per informazioni sulle modalità di iscrizione, **contattare la Segreteria Organizzativa dell'Associazione Libere Professioni di Sondrio** al numero 0342 211822 oppure inviare una e-mail all'indirizzo: [info@alps-sondrio.it](mailto:info@alps-sondrio.it)