

# DAC 6: OBBLIGHI DI COMUNICAZIONE E PROFILI APPLICATIVI

30 marzo 2021

Webinar “Google Meet” (ore 10:30 - 13:00)

## In sintesi

L'intervento analizzerà tutti gli aspetti sostanziali e procedurali collegati al nuovo obbligo di comunicazione per i meccanismi transfrontalieri che ricade sugli intermediari. Saranno argomentati i profili soggettivi e oggettivi, i contenuti della segnalazione, i rapporti con il TCF e la 231/01 e le problematiche applicative.

Partendo dal testo del D. Lgs. 100/2020 e dal DM 17.11.2020 e alla luce dei chiarimenti forniti dalla Circolare n. 2 dell'10.2.2021 dell'Agenzia delle Entrate.

## Obiettivi

Obiettivo dell'incontro è fornire ai partecipanti un quadro d'insieme completo normativo e di analisi applicativa che gli intermediari si trovano ad analizzare.

## Destinatari

L'evento formativo è rivolto alle risorse operanti all'interno delle Direzioni Amministrative e agli Uffici Fiscali di gruppi industriali e finanziari italiani.

**Agli iscritti verrà rilasciato un attestato di partecipazione.**

## Costi

**Singola adesione €350,00**

*I costi si intendono iva esclusa.*

### Tariffe agevolate\*

Per i Soci (ordinari e corrispondenti):

10% da 3 a 4 iscritti

15% da 5 a più iscritti

Per gli Aggregati (Agenti, Mediatori, Outsourcer)

20%

**Docente:** avv. Lorenzo Lodoli

## Programma degli argomenti

### • Introduzione normativa:

- Genesi della Direttiva DAC 6 e D. lgs. 100/2020
- I provvedimenti attuativi

### • I profili soggettivi della DAC 6

- Soggetti obbligati alla comunicazione
- Profili di esonero
- Promotori
- Fornitori di servizi
- Rapporto tra intermediario e contribuente

### • I presupposti oggettivi:

- Natura transfrontaliera del meccanismo
- Gli elementi distintivi (Hallmark)
- Riduzione d'imposta (quali sono le imposte rilevanti e dove si ha la riduzione)
- Criterio del vantaggio principale

### • Contenuti e termini della comunicazione

- Modalità della comunicazione
- Contenuti
- Termini
- Aspetti sanzionatori e istituti deflattivi (v. Ravvedimento operoso)

### • DAC 6 e interrelazione con altri adempimenti degli intermediari

- Relazione e confronto tra DAC 6 e obblighi antiriciclaggio
- DAC 6 e la compliance fiscale e la 231/01

## Referenti Area Formazione e Servizi di Audit

**Ilaria Nanni**

Mob 345 088001

Ilaria.nanni@assileaservizi.it

**Dimitri Verdecchia**

Mob 344 0507413

dimitri.verdecchia@assileaservizi.it

formazione@assileaservizi.it