

Modulo		Sessione	Argomento
<b>MODULO 1</b>  <b>La pianificazione patrimoniale in Italia: fondamenti di diritto civile e tributario</b>	2 ottobre 2024 in presenza presso sede di Milano Uni Cattolica	Mattina 10.30 – 13.30	Lezione introduttiva sulla pianificazione patrimoniale.
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	Mobilità delle persone fisiche e giuridiche (residenza delle persone fisiche e giuridiche, categorie reddituali) e principi fondamentali di fiscalità internazionale (CFC, stabile organizzazione, esterovestizione e rimedi alla doppia imposizione internazionale).
	5 ottobre 2024	Mattina 10.30 – 13.30	Aspetti civilistici delle donazioni e altri atti a titolo gratuito e aspetti civilistici e fiscali del patto di famiglia e del passaggio generazionale dell'impresa di famiglia.
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	Aspetti civilistici del testamento, successioni interne, patti successori, fasi operative del procedimento di successione.
	11 ottobre 2024	Mattina 10.30 – 13.30	Le successioni internazionali. Regolamento UE 650/2012 e altri trattati bilaterali Italia – Stati Terzi.
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	Aspetti fiscali delle successioni e delle donazioni (organizzazione e struttura del TUS, ambito applicativo, aliquote, base imponibile, territorialità, esenzioni, passività deducibili, crediti d'imposta e elementi di internazionalità).
	12 ottobre 2024	Mattina 10.30 – 13.30	Regimi patrimoniali della famiglia, unioni civili e coppie di fatto: aspetti civilistici e fiscali.
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	Fiducia, vincoli di destinazione e fondo patrimoniale: aspetti civilistici e fiscali.

<b>MODULO 2</b>  <b>Il trust nella pianificazione patrimoniale</b>	25 ottobre 2024	Mattina 10.30 – 13.30	Trust: inquadramento dell'istituto, aspetti civilistici, soggetti, riconoscimento in Italia. La Convenzione dell'Aja.
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	Le principali leggi regolatrici (Jersey, Guernsey, San Marino, Bahamas, Nuova Zelanda). Operatività del trust: distribuzioni nel corso della durata e al termine finale.
	26 ottobre 2024	Mattina 10.30 – 13.30	Trust e imposte sui redditi.
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	Trust e imposte indirette.

<b>MODULO 3</b>  <b>I veicoli societari e non societari nella pianificazione patrimoniale</b>	8 novembre 2024	Mattina 10.30 – 13.30	Trust e i possibili impieghi nella pianificazione (casi pratici).
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	Tipi societari (inquadramento generale e organi societari). Statuto e governance della società. I veicoli nei progetti di pianificazione. Società semplici, commerciali e holding: aspetti civilistici fiscali.
	9 novembre 2024	Mattina 10.30 – 13.30	Società semplici, commerciali e holding: casi pratici di pianificazione patrimoniale
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	Operazioni straordinarie. Scissioni, fusioni e trasformazioni. Trasformazioni transfrontaliere. Profili civilistici e fiscali.
	22 novembre 2024 in presenza presso sede di Milano Univ Cattolica	Mattina 10.30 – 13.30	Elementi di fiscalità finanziaria (azioni, obbligazioni, strumenti partecipativi, quote di fondi comuni, criptovalute)
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	Strumenti assicurativi nella pianificazione patrimoniale
	23 novembre 2024	Mattina 10.30 – 13.30	Gestione del patrimonio finanziario
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	Gestione del patrimonio immobiliare

<p><b>MODULO 4</b></p> <p><b>Elementi internazionali nella pianificazione patrimoniale</b></p>	13 dicembre 2024	Mattina 10.30 – 13.30	Fiduciarie e detenzioni di valori mobiliari
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	Disciplina antiriciclaggio, Common reporting standards (CRS) e direttiva DAC6. Il registro dei titolari effettivi
	14 dicembre 2024	Mattina 10.30 – 13.30	Monitoraggio fiscale, Imposta sugli investimenti immobiliari esteri (IVIE) e Imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero (IVAFAE).
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	Regime fiscale dei neo-residenti e cenni su diritto dell'immigrazione
	10 gennaio 2025	Mattina 10.30 – 13.30	Regime fiscale degli impatriati, degli sportivi, dei docenti e ricercatori e regime dei pensionati.
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	<b>Esercitazione</b>

<p><b>MODULO 5</b></p> <p><b>Arte, no profit e terzo settore</b></p>	11 gennaio 2025	Mattina 10.30 – 13.30	Fondazioni, associazioni e altri enti no profit, aspetti civilistici, fiscali e filantropici. Legge sul "dopo di noi" e tutela dei soggetti più deboli. Confronto con la disciplina e il trattamento delle fondazioni estere
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	
	24 gennaio 2025 in presenza presso sede di Milano Univ Cattolica	Mattina 10.30 – 13.30	Diritto d'autore, opere ingegno e digital assets: profili civilistici e fiscali
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	I family office: forme giuridiche, strutture ed evoluzione
	25 gennaio 2025	Mattina 10.30 – 13.30	Regime di circolazione delle opere d'arte, case d'aste e mercato internazionale. Fiscalità di collezionisti, speculatori e mercanti d'arte.
		Pomeriggio 14.30 – 18.30	Tutela e passaggio generazione delle opere d'arte

## DOCENTI DEL CORSO

- **Alessandro Accinni:** Avvocato in Milano, TEP; Partner Studio Legale Accinni, Cartolano e Associati
- **Marco Allena:** Professore Ordinario di Diritto tributario presso l'Università Cattolica del Sacro Cuore di Piacenza; Avvocato in Milano; Partner Miccinesi Tax Legal Corporate, **Direttore Scientifico del Corso**
- **Nicola Alvaro:** Avvocato in Italia e Spagna; TEP, Chief legal & wealth structuring officer di Generali Luxembourg
- **Massimo Antonini:** Avvocato in Milano, TEP; Partner Chiomenti
- **Andrea Ballancin:** Professore aggregato e Ricercatore di Diritto Tributario presso l'Università degli Studi del Piemonte Orientale; LL.M; Avvocato e Dottore Commercialista in Milano; Partner MB Associati
- **Alessandro Bavila:** Visiting lecturer ai programmi LL.M. dell'Università di Amsterdam; Avvocato in Milano, TEP; Partner Maisto e Associati; International fellow di ACTEC (American College of Trust and Estate Counsel)
- **Luigi Belluzzo:** Dottore Commercialista e Revisore Legale in Milano, TEP; Managing Partner Belluzzo International Partners; Vicepresidente di STEP Europe
- **Paola Bergamin:** Dottore Commercialista in Milano, TEP; Partner Belluzzo International Partners; Membro del Consiglio Direttivo di STEP Italy
- **Mattia Biasi:** Avvocato in Padova, Partner Withersworldwide
- **Angelo Busani:** Notaio in Milano, TEP; Partner Busani, Quaggia & Partners
- **Giuseppe Calabi:** Avvocato in Milano, TEP; Managing Partner CBM & Partners
- **Massimo Caldara:** Dottore Commercialista in Milano, TEP; Partner Caldara & Associati
- **Marta Cenini:** professoressa associata di diritto civile, Università dell'Insubria, avvocato in Milano TEP, of counsel presso Maisto e Associati
- **Marco Cerrato:** Professore a contratto di Diritto tributario presso l'Università LIUC; Avvocato in Milano, TEP; Partner Maisto e Associati, **Direttore Scientifico del Corso**
- **Alberto Chiesa:** Responsabile del Team Wealth Planning della divisione Private di Mediobanca, TEP
- **Giulia Cipollini:** Avvocato in Milano, TEP; Partner Withersworldwide
- **Patrizia Claps:** Dirigente dell'Agenzia delle Entrate, Direttrice Centrale Personale fisiche, lavoratori autonomi ed enti non commerciali
- **Giovanni Cristofaro:** Avvocato in Roma, TEP; Partner Chiomenti; Membro del Consiglio Direttivo di STEP Italy
- **Alessandro d'Arminio Monforte:** Avvocato in Milano, Cultore della materia presso la cattedra di Istituzioni di diritto privato dell'Università degli Studi di Milano, Founder NetworkLex Lawyers & IT Specialists
- **Davide Davico:** Head of Wealth Planning presso Ersel; LL.M; Avvocato in Milano; TEP; membro della Commissione Tecnica Wealth Advisory in AIPB
- **Alfredo De Massis:** Professore Ordinario di Entrepreneurship & Family Business presso la Libera Università di Bolzano, TEP
- **Ivan Demuro:** Professore associato di diritto commerciale presso l'Università Cattolica del Sacro Cuore; Avvocato in Bologna
- **Pietro Franzina:** Professore ordinario di Diritto internazionale nella Facoltà di Giurisprudenza e direttore dell'istituto di Studi Internazionali dell'Università Cattolica del Sacro Cuore
- **Francesco Frattini:** Notaio in Milano, TEP; Partner Gasparro Frattini e Associati

- **Cristiano Garbarini:** Avvocato in Milano, TEP; Partner Gattai, Minoli, Partners
- **Luca Garetto:** Avvocato, Cordusio Fiduciaria
- **Paolo Giacometti:** Dottore Commercialista, Partner Chiomenti
- **Maria Antonietta Izzo:** Avvocato in Milano, TEP; Partner BSA Studio Legale e Tributario
- **Josip Kotlar:** Professore Associato di Strategy and Family Business presso la School of Management del Politecnico di Milano, TEP
- **Nunzio Dario Latrofa:** Avvocato in Roma, TEP; Partner Studio Legale Tributario Latrofa
- **Andrea Lippi:** Docente di Economia degli Intermediari Finanziari presso l'Università Cattolica del Sacro Cuore
- **Stefano Loconte:** Professore straordinario di diritto tributario presso l'Università degli Studi LUM di Casamassima; Avvocato in Bari, TEP; Managing Partner Loconte&Partners Membro del Consiglio Direttivo di STEP Italy
- **Antonio Longo:** Avvocato in Milano, TEP; Senior Lawyer DLA Piper; Membro del Consiglio Direttivo di STEP Italy
- **Guglielmo Maisto:** Professore di Diritto tributario internazionale e comparato presso l'Università Cattolica del Sacro Cuore di Piacenza; Avvocato in Milano, TEP; Senior Partner Maisto e Associati
- **Daniele Majorana:** Dottore Commercialista in Milano; Special Counsel Miccinesi Tax Legal Corporate
- **Giovanni Marafante:** Avvocato in Milano, TEP, membro del Consiglio di amministrazione di Aletti Fiduciaria s.p.a.
- **Stefano Marchese:** Dottore Commercialista in Genova – Milano, TEP; Partner Marchese, Bagnara & Associati
- **Antonio Martino:** Avvocato in Milano, TEP; Of Counsel DLA Piper
- **Stefano Massarotto:** Professore a contratto presso l'Università Commerciale Luigi Bocconi, Dottore Commercialista in Como, Partner Facchini Rossi Michelutti
- **Pietro Mastellone:** Avvocato in Firenze, TEP; Partner Studio Legale Mastellone
- **Daniela Missaglia:** Avvocato in Milano, Partner Missaglia e De Vellis Law Firm, Vicepresidente del Comitato contro l'Ingiustizia Personale e Familiare.
- **Andrea Moja:** Professore di International Business Law presso l'Università LIUC e di European e Trust law presso l'Università di Brescia; Avvocato in Milano, TEP; Partner Belluzzo International Partners
- **Filippo Molinari:** Dottore commercialista, Partner Withersworldwide
- **Alessandro D'Amico Monforte:** avvocato in Milano, membro della commissione Intelligenza Artificiale e Processo Telematico presso l'Ordine degli Avvocati di Milano
- **Francesca Morri:** Ricercatrice confermata con insegnamento in "Economia e diritto della concorrenza e del mercato" presso l'Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano; avvocato in Milano, Studio legale Crespi
- **Martina Moscardi:** Avvocato in Firenze, TEP; Founder Partner Trust srl
- **Francesco Nobili:** Dottore Commercialista in Milano, TEP; Partner Biscossi, Nobili, Piazza
- **Lorenzo Palleroni:** Managing Director - Head of Wealth Management Italy, Vontobel, TEP;
- **Paolo Panico:** solicitor in Scozia, presidente di Private Trustees SA, trust company indipendente con sede legale in Lussemburgo ed amministratore di Teton Trust Company LLC con sede in Wyoming (USA).
- **Clarice Orsi Pecori Giraldi:** Fondatrice di CPG Art Advisory s.r.l., membra del c.d.a. della Fondazione San Patrignano; membra del c.d.a. del FAI.
- **Andrea Purpura:** Fellow presso European Law Institute (ELI) di Vienna; Cultore in Diritto Tributario presso l'Università Cattolica del Sacro Cuore di Piacenza; Dottore di Ricerca in Scienze Economiche, Aziendali e Giuridiche; Membro del Comitato Scientifico dei Revisori della rivista scientifica (IUS-12) "Novità Fiscali"; avvocato in Verona



UNIVERSITÀ  
CATTOLICA  
del Sacro Cuore



- **Francesco Rubino:** Avvocato in Milano, TEP; Amministratore Delegato di Cordusio Fiduciaria
- **Gianluca Russo:** Avvocato in Milano, TEP; Senior Attorney Cleary Gottlieb Steen & Hamilton LLP
- **Giulio Saporito:** Socio presso Advest Tax Legal Corporate - Docente a contratto di Diritto della Sostenibilità Modulo Fisco e Sostenibilità - Facoltà di Economia e Giurisprudenza, Università Cattolica del Sacro Cuore
- **Claudio Scardovi:** Partner per Deloitte in Italia e Private Equity Leader per Deloitte Central Mediterranean
- **Gabriele Sepio:** Avvocato in Roma, TEP; Partner e-IUS Tax&Legal
- **Cesare Silvani:** Registered Attorney alla NY Bar Association, Avvocato in Milano, Partner Maisto e Associati, LL.M.
- **Manuela Soncini:** Co-head Wealth Advisory presso Cordusio Fiduciaria
- **Andrea Tavecchio:** Dottore Commercialista e Revisore Legale in Milano, TEP; Partner Tavecchio & Associati
- **Tommaso Tisot:** Avvocato in Bolzano, TEP; Presidente del Consiglio d'Amministrazione presso Professional Trust Company S.p.A.; Partner Studio Legale Tisot Iuris
- **Stefania Tomasini:** Dottore Commercialista in Milano, TEP
- **Antonio Tomassini:** Avvocato in Milano, TEP; Partner DLA Piper
- **Valerio Vallefucio:** Docente presso l'Università LUM Jean Monnet; Avvocato in Roma, TEP; Partner Studio Legale Vallefucio & Associati S.T.P.; Of Counsel Gaggini & Partners
- **Andrea Vasapolli:** Dottore Commercialista in Milano, TEP; Senior Partner Vasapolli & Associati Tax and Law Firm
- **Fabrizio Vedana:** Avvocato in Milano, TEP; Socio fondatore e componente del consiglio direttivo di Asso AML; Componente del comitato scientifico dell'Associazione Nazionale Consulenti Patrimoniali; Membro del Consiglio Direttivo di STEP Italy
- **Francesco Nino Vetrone:** Avvocato in Milano, TEP; Associate Maisto e Associati
- **Andrea Vicari:** Avvocato in Milano; Partner Vicari Avvocati; Presidente della Corte per il Trust ed i Rapporti fiduciari della Repubblica di San Marino
- **Umberto Volonté:** Associate presso Miccinesi Tax Legal Corporate; Avvocato in Milano; TEP; membro del Comitato di redazione della rivista "Trusts e attività fiduciarie"
- **Francesco Zecchin:** Professore universitario di II fascia (settore concorsuale 12/A1 - Diritto privato); Ricercatore a tempo determinato (tipo A) in Diritto privato presso la facoltà di Economia e Giurisprudenza dell'Università Cattolica (sede di Piacenza)
- **Giuseppe Zizzo:** Professore ordinario di diritto tributario presso l'Università LIUC; Avvocato in Milano; Partner Fieldfisher Italy