



## Annual 2020 Tax Director

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

Milano, 29 ottobre 2020

**Gestione del rischio fiscale e implementazione del Tax Control Framework**

Milano, 30 ottobre 2020

Milano, 29 e 30 ottobre 2020  
Grand Hotel et de Milan



**Evento disponibile in videoconferenza**

La qualità degli eventi Paradigma fruibile da qualsiasi luogo, direttamente su PC o tablet

**PARADIGMA Srl**

Tel. 011.538686

C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino  
P.IVA 06222110014  
www.paradigma.it  
info@paradigma.it



## Elenco dei relatori

### **Dott.ssa Elena Barbiani**

Dottore Commercialista e Revisore Legale  
Senior Manager - Tax Management Consulting  
Studio Tributario e Societario Deloitte

### **Dott. Claudio Baroni**

Tax Senior Manager  
Gruppo Nestlé Italia

### **Dott. Alessandro Bucchieri**

Head of Taxes  
Gruppo ENEL

### **Dott. Claudio Corcoglioniti**

Dottore Commercialista  
Tax Director & Tax Innovation Champion  
Studio Tributario e Societario Deloitte

### **Avv. Antonella D'Andrea**

Responsabile Fiscale  
Gruppo Ferrovie dello Stato Italiane

### **Dott. Dario Gentile \***

Ufficio Grandi Contribuenti  
Direzione della Lombardia  
Agenzia delle Entrate

### **Dott. Ivan Guerri**

Director  
Head of Corporate Taxation  
Intesa Sanpaolo

### **Dott. Marco Lio**

Partner  
Tax Risk Prevention  
PwC TLS Avvocati e Commercialisti

### **Prof. Avv. Guglielmo Maisto**

Associato di Diritto Tributario Internazionale Comparato  
Università Cattolica del Sacro Cuore di Piacenza  
Maisto e Associati

### **Dott. Stefano Mazzotti**

Dottore Commercialista e Revisore Legale  
Tax Equity Partner e Chief Technology Officer  
Studio Tributario e Societario Deloitte

### **Avv. Alessandro Simone Samari**

Group Head of Tax  
Brembo

### **Cons. Ciro Santoriello**

Sostituto Procuratore  
Procura della Repubblica di Torino

### **Dott. Giacomo Soldani**

Head of Tax  
EssilorLuxottica

### **Dott. Antonio Veneruso**

Responsabile Tax Department  
Artsana

### **Prof. Avv. Giuseppe Zizzo**

Ordinario di Diritto Tributario  
LIUC - Carlo Cattaneo  
Zizzo e Associati

### **Modera i lavori**

### **Dott. Fabio Ghiselli**

Tax & Lab Advisor  
Già Group Tax Director

\* La relazione è presentata a titolo personale e non impegna la posizione dell'Amministrazione di appartenenza. In attesa di autorizzazione.

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](mailto:asorba@paradigma.it)

## Agevolazioni e formazione finanziata



### **EARLY BOOKING -20%**

Alle preiscrizioni formalizzate entro il **8 ottobre** sarà riservata una **riduzione del 20%**.



### **PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%**

Iscrivi una seconda risorsa che non abbia compiuto il 30° anno di età con una **riduzione del 50%**.



### **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

## Programma dei lavori

**Programma**  
**Milano, giovedì 29 ottobre 2019**

### **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 nel sistema di governance aziendale

La struttura del Tax Team centrale tra riporti gerarchici e funzionali

Le interrelazioni del Tax Director all'interno della struttura organizzativa

I rapporti con il General Counsel e con il CFO

La definizione di processi e procedure, ruoli e responsabilità

La condivisione delle decisioni strategiche con gli organi apicali

La gestione dei rapporti con i consulenti esterni

**Dott. Alessandro Bucchieri**

*Gruppo ENEL*

#### **Gli ambiti di intervento del Tax Director nella gestione ordinaria della fiscalità d'impresa e i rapporti con il CFO**

Il passaggio dall'utile di bilancio al reddito imponibile

Il principio di derivazione rafforzata

Il controllo e la gestione dei crediti d'imposta (Iva e imposte dirette) e delle compensazioni

Il supporto contabile per la determinazione dell'Irap

Le criticità rilevate nella determinazione delle imposte e

nell'applicazione del principio di derivazione

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

**Avv. Antonella D'Andrea**

*Gruppo Ferrovie dello Stato Italiane*

**Dott. Ivan Guerci**

*Intesa Sanpaolo*

#### **Gli ambiti di intervento del Tax Director nella pianificazione fiscale interna e internazionale alla luce dell'evoluzione normativa**

Il futuro della pianificazione fiscale interna e 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

DAC6 e ruolo del Tax Director

Operazioni straordinarie e abuso del diritto

Stabile organizzazione, holding, società operative e conduit

**Prof. Avv. Guglielmo Maisto**

*Maisto e Associati*

**Dott. Giacomo Soldani**

*EssilorLuxottica*

#### **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

**Avv. Alessandro Simone Samari**

*Brembo*

#### **La gestione delle verifiche fiscali e del contenzioso tributario**

I rapporti con l'Agenzia delle Entrate e la Guardia di Finanza nelle fasi di verifica, pre-contenzioso e contenzioso: ruoli e procedure interne

L'attivazione delle altre funzioni aziendali nel processo di trasmissione di dati e documenti e la necessaria determinazione delle priorità rispetto all'attività ordinaria

La scelta e il ruolo del consulente esterno fino alla chiusura del procedimento

Le valutazioni di opportunità e convenienza per chiudere la vicenda: ravvedimento, accertamento con adesione, ricorso, conciliazione giudiziale

**Prof. Avv. Giuseppe Zizzo**

*LIUC - Carlo Cattaneo*

**Dott. Antonio Veneruso**

*Artsana*

### **Seconda giornata** **Milano, venerdì 30 ottobre 2019**

#### **GESTIONE DEL RISCHIO FISCALE E IMPLEMENTAZIONE DEL TAX CONTROL FRAMEWORK**

##### **Il presidio del rischio fiscale e l'implementazione dei processi a supporto della tax compliance**

L'individuazione delle aree di maggior criticità, l'individuazione delle aree di intervento e delle funzioni aziendali coinvolte

La definizione di processi e procedure, ruoli e responsabilità  
Il Tax Control Framework (TCF)

Il coordinamento del sistema di controllo e l'implementazione dei flussi informativi

La relazione tra funzione fiscale e funzione compliance nel presidio del rischio fiscale

I vantaggi della cooperative compliance

**Dott. Claudio Baroni**

*Gruppo Nestlé Italia*

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

Le forme dell'interlocuzione:

- gli interpelli

- gli accordi preventivi
- il patent box
- le procedure amichevoli

**Dott. Dario Gentile**

*Agenzia delle Entrate*

##### **Il ruolo attivo della funzione fiscale nella gestione del rischio in azienda: integrazione e coordinamento con le funzioni di controllo e compliance**

I processi fiscali nel più ampio sistema di controllo interno e di gestione dei rischi

La definizione di ruoli e responsabilità della funzione fiscale, della funzione compliance e dell'internal audit in un Tax Control Framework

Il linguaggio comune dell'Enterprise Risk Management: evoluzione e prospettive del tax department

Esempi di sinergia e integrazione di un Tax Control Framework nel contesto nazionale ed internazionale

L'automazione del Tax Control Framework, incluso il rischio fiscale interpretativo, in ottica di semplificazione

La funzione fiscale come Tax Business Partner e la gestione efficiente delle consulenze fiscali interne

La Roadmap per la gestione del rischio fiscale: dai reati tributari presupposto 231 alla Cooperative Compliance (e oltre)

**Dott.ssa Elena Barbiani**

*Studio Tributario e Societario Deloitte*

##### **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 garantirne 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

**Dott. Marco Lio**

*PwC TLS Avvocati e Commercialisti*

##### **L'innovazione digitale e progettuale a supporto dell'attività del Tax Director e dei processi di gestione del rischio fiscale**

Strumenti digitali e processi per l'automazione e per la gestione del rischio fiscale (Tax Compliance Solutions, Digital Tax Provisioning and Reporting, Tax Analytics, Robotic Process Tax Automation, etc.)

Cognitive technologies, Internet of Things, Block chain: i possibili futuri utilizzi nella fiscalità d'impresa

La gestione del progetto nei processi di innovazione e digitalizzazione: l'esempio della DAC6

## Note organizzative e condizioni

Come cambiano i rapporti con l'Amministrazione finanziaria (SAF-T e le verifiche fiscali del domani, fatturazione elettronica Real Time Tax Reporting, etc.)

**Dott. Stefano Mazzotti**

Studio Tributario e Societario Deloitte

**Dott. Claudio Corcoglioniti**

Studio Tributario e Societario Deloitte

### 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

**Cons. Ciro Santoriello**

Procura della Repubblica di Torino

<b>Luogo e data dell'evento</b>	Milano, 29 e 30 ottobre 2020
<b>Sede dell'evento</b>	Grand Hotel et de Milan Via Manzoni, 29 - Milano
<b>Orario dei lavori</b>	9.30 - 13.30 14.30 - 18.00
<b>Quota di partecipazione (AULA e VIDEOCONFERENZA)</b>	Una giornata: € 1.100 + Iva (Early Booking): € 880 + Iva  Due giornate: € 2.050 + Iva (Early Booking): € 1.640 + Iva

#### Quota di partecipazione in aula

La quota di partecipazione in aula include la consegna del materiale didattico in formato elettronico, la partecipazione alle colazioni di lavoro e ai coffee breaks, la possibilità di sottoporre direttamente ai relatori quesiti di specifico interesse. È altresì possibile anticipare domande e richieste di approfondimento inviando una email a asorba@paradigma.it entro il giorno antecedente l'evento.

#### Quota di partecipazione in videoconferenza

La quota di partecipazione in aula virtuale (diretta streaming) include la consegna del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di sottoporre ai relatori quesiti di specifico interesse a mezzo chat. È altresì possibile anticipare domande e richieste di approfondimento inviando una email a asorba@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 semplice 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, le istruzioni di accesso e un test per verificare che la postazione da cui accede sia correttamente impostata. 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 a mezzo chat, 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 posti in aula e 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 78 Y 05034 01012 000000001359

#### 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 la mancata presenza al corso (o 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'intervento 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](mailto:info@paradigma.it) integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.



UNI EN ISO 9001:2008

### Dati relativi all'evento

**Annual 2020 - Tax Director**

**Milano, 29 ottobre 2020**

AULA

VIDEOCONFERENZA

**Milano, 30 ottobre 2020**

AULA

VIDEOCONFERENZA

### 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](http://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