



CONVEGNO

TUTTE LE NOVITA' SUGLI ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI E FISCALI PER GLI OPERATORI IN ORO:

IL RAPPORTO CON L'AGENZIA DELLE ENTRATE, LA BANCA D'ITALIA E LA QUESTURA

Nuove modalità di invio all'Archivio dei Rapporti Finanziari, misure Antiriciclaggio contenute nella IV Dir. UE, estensione del T.U.L.P.S. a tutto il comparto, Internazionalizzazione e verifiche tributarie

Focus: *Tracciato Unico, Ddl di Delegazione Europea 2015, Fermo dei 10 giorni, agevolazioni all'esportazione e indagini bancarie*

26 Novembre 2015

Hotel Roma Aurelia Antica
Via degli Aldobrandeschi, 223 00163 Roma
Ore 9:30

IL COMMERCIO DI ORO E PREZIOSI: INTRODUZIONE DELLE NOVITA' DI SETTORE - NORMATIVA IVA E II.DD. CON FOCUS SUL D.d.I. n. 237 NEL SUO ITER PERLAMENTARE AL SENATO.

Quadro generale sulle novità di settore. Ultime disposizioni interpretative in materia di Imposta sul Valore Aggiunto nella compravendita di oro e oggetti preziosi usati alla luce della recente giurisprudenza in merito alla Risoluzione dell'AdE n.92/2013. Tracciabilità degli oggetti, estensione delle disposizioni antiriciclaggio e promozione del comparto aurifero.

**Relatori: Dott. Nunzio Ragno – Presidente A.N.T.I.C.O. - Commercialista e Esperto Tributario del settore aurifero
Sen. Donella Mattesini * – Senato della Repubblica**

ARCHIVIO DEI RAPPORTI FINANZIARI: TRACCIATO UNICO E GIACENZA MEDIA

Novità sulle Comunicazioni mensili dei rapporti finanziari e sulla Comunicazione Integrativa Annuale - CIA: tracciato unico con la piattaforma SID per gli invii trasmessi dal 1° gennaio 2016; l'integrazione delle comunicazioni con la giacenza media.

Relatore: Dott. Vincenzo Errico – Agenzia Delle Entrate Dir.C.le Accertamento

NOVITA' SUGLI ADEMPIMENTI ANTIRICICLAGGIO PER LE IMPRESE DI SETTORE

Il rispetto delle misure contenute nel Dlgs n. 231 per il "Compro Oro" e per gli Operatori Professionali in Oro: evoluzioni applicative e novità in materia di antiriciclaggio; approvazione CDM del Ddl di Delegazione Europea 2015 relativo all'attuazione e all'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni contenute nella IV Direttiva (UE) Antiriciclaggio, nella quale vengono contemplate le operazioni di compravendita e tracciabilità di oggetti preziosi usati, ivi inclusi i mezzi di pagamento. Modalità operative di invio delle segnalazioni di operazioni sospette (S.O.S.): analisi degli indicatori di anomalia; qualificazione delle fattispecie di riciclaggio e successivo invio delle segnalazioni attraverso il portale internet INFOSTAT-UIF; registrazione, abilitazione e trasmissione delle operazioni.

**Relatori: Ten. Col. Calogero Scibetta – Guardia di Finanza - Polizia Valutaria
Dott.ssa Tiziana De Luca – Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dip. del Tesoro – Dir. Prevenzione dei Reati Finanziari**



ART. 128 T.U.L.P.S.: L'ESTENSIONE DEL FERMO AMMINISTRATIVO ALLA LUCE DELLA NOTA DEL MINISTERO DELL'INTERNO - IL DISIMPEGNO DELLE POLIZZE DI PEGNO - LE VENDITE ON-LINE DEGLI OGGETTI PREZIOSI USATI.

Con la Nota n. 557/PAS/U/018004/12020(2), il Ministero dell'Interno – Ufficio per gli Affari della Polizia Amministrativa e Sociale – si è espresso sull'estensione del rispetto dei 10 giorni in materia di fermo amministrativo (art.128 TULPS) anche per l'acquisto di preziosi usati effettuato da Operatori Professionali in Oro verso operatori economici con partita IVA (compro oro, gioiellerie, ecc.).

Acquisto di polizze di pegno per il successivo disimpegno: combinati disposti della Legge n. 745/1938 e del T.U.L.P.S. – chiarimenti del Ministero dell'Interno – casi, questioni e pareri di A.N.T.I.C.O.

Il commercio online degli oggetti preziosi usati: il particolare uso del sito web nella vendita per corrispondenza; focus sul caso di specie tra Nota Ministeriale e oggettive possibilità commerciali.

Relatori: Ministero dell'Interno – Dipartimento P. S. – Ufficio per l'Amministrazione Generale*
Dott. Giuseppe Quarticelli – Consigliere A.N.T.I.C.O.

AGEVOLAZIONI FINANZIARIE: INTERNAZIONALIZZAZIONE ED ESPORTAZIONI

Strumenti di Finanza Agevolata per l'internazionalizzazione delle imprese:

1. Voucher di internazionalizzazione
2. Export Banca
3. Fondo Centrale di Garanzia

Strategie e modalità operative di internazionalizzazione, export e delocalizzazione dei beni prodotti dall'arte orafa italiana, uno dei settori del Made in Italy più apprezzato all'estero.

Analisi del Decreto Legislativo n. 147/2015, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 22 settembre e in vigore dal 7 ottobre 2015, che riforma la normativa fiscale sul Ruling internazionale, Trasfer Pricing, Controlled Foreign Company, Branch Exemption, Deduzioni dei costi per operazioni con soggetti black list ecc..

Relatori: Dott.ssa Mariella Di Pinto – Società IBS Italia S.r.l./A.N.T.I.C.O. – Ufficio Dirigenziale

DAL COMMERCIO DELL'ORO ALLE VERIFICHE TRIBUTARIE IN MATERIA DI INDAGINI BANCARIE E DI METODOLOGIA DI CONTROLLO (Check list)

Metodologie di controllo sulle attività di commercio al dettaglio di orologi, articoli di gioielleria e argenteria con possibile sviluppo nella verifica bancaria da indagini finanziarie legata alle ingenti movimentazioni bancarie e di somme di denaro che ne legittimano il conseguente accertamento (Pron. Corte di Cassazione).

La legittimità dell'Avviso di accertamento anche in casi di assenza di motivazione e mancata esibizione dell'Autorizzazione (Ordinanze di Cassazione).

Relatori: Ten. Col. Alessandro Langella – Guardia di Finanza – Polizia Tributaria

* Relatori invitati che al momento non hanno ancora confermato la loro partecipazione

REGISTRAZIONE OBBLIGATORIA: www.associazionecomprooro.it **INFO:** tel. 02/86337813 / 329-4003880 info@associazionecomprooro.it

IN EVIDENZA: