Wolters Kluwer

IPSOA Scuola di formazione

Scuola di Transfer Pricing

I EDIZIONE

Milano, dal 17 novembre 2017 al 19 gennaio 2018

www.formazione.ipsoa.it

WHEN YOU HAVE TO
BE RIGHT

SOLO CON **WOLTERS KLUWER**
SEI SICURO DI PRENDERE
OGNI GIORNO
LE SOLUZIONI GIUSTE

SOLUZIONI DIGITALI

SOFTWARE

LIBRI

RIVISTE

FORMAZIONE

Wolters Kluwer

IPSOA Scuola di formazione

DAL 1970 LA **FORMAZIONE DI QUALITÀ** PER
IL PROFESSIONISTA
E LE AZIENDE

OLTRE 600 CORSI
E CONVEGNI

3.000 DOCENTI
QUALIFICATI

50.000 PARTECIPANTI
OGNI ANNO

40 MASTER DI
SPECIALIZZAZIONE

DOCENTI **ALTAMENTE QUALIFICATI**

METODOLOGIA DIDATTICA
PRATICO OPERATIVA

WOLTERS KLUWER ITALIA S.R.L.
SCUOLA DI FORMAZIONE
CERTIFICATA UNI EN ISO 9001:2008
Member of CSQ Federation
RINA
ISO 9001:2008
Sistema Qualità Certificato

AiFOS
Associazione Italiana Formatori della Sicurezza sul Lavoro

ASFOR
SOCIO ORDINARIO

UNA QUALITÀ CERTIFICATA
A garanzia della qualità dei processi formativi, la Scuola di formazione IPSOA è **certificata ISO 9001: 2008**, è **associata ASFOR** (Associazione Italiana per la Formazione Manageriale) e **nell'ambito della sicurezza è Centro accreditato AIFOS**.

Scuola di Transfer Pricing

Obiettivi

La Scuola si pone l'obiettivo di fornire ai partecipanti le competenze necessarie per affrontare la rilevante tematica dei prezzi di trasferimento attraverso un **inquadramento della normativa nazionale e della prassi internazionale** in continua evoluzione e degli elementi essenziali della disciplina.

La Scuola consente di acquisire **competenze di carattere specialistico-avanzato** in materia di prezzi di trasferimento *intercompany*.

Attraverso **lezioni teorico/pratiche condotte secondo un metodo interattivo**, verranno illustrati gli strumenti operativi indispensabili per l'analisi dei prezzi di trasferimento, mirando al raggiungimento di conoscenze indispensabili per la gestione della materia nell'ambito dell'attività professionale e lavorativa.

Destinatari

La Scuola è un percorso formativo rivolto a **professionisti e uomini d'azienda** fortemente motivati ad approfondire le proprie conoscenze e a valorizzare il rapporto tra formazione teorica e prassi applicativa.

La Scuola è rivolta a:

- Dottori commercialisti ed Esperti contabili
- Avvocati
- Consulenti fiscali
- Responsabili e addetti di uffici fiscali e di uffici amministrativi di aziende
- Responsabili pianificazione e controllo di gestione
- Direttori amministrativi e finanziari di imprese piccole, medie e grandi

In collaborazione con:

Valente Associati GEB Partners

Scuola di Transfer Pricing

La durata

Il Master si sviluppa nell'arco di **42 ore di aula**, suddivise in 6 unità formative, **dal 17 novembre 2017 al 19 gennaio 2018**. Le lezioni si terranno **dalle ore 9.30 alle ore 17.30**.

La sede

Centro Studi Internazionali GEB Partners, Via Mayr 3, Milano

Crediti formativi

Avvocati e Dottori commercialisti ed Esperti contabili

Il programma del Master è stato inoltrato agli Enti competenti per l'accreditamento.

Il calendario

NOVEMBRE	DICEMBRE	GENNAIO
Venerdì 17 9.30-17.30	**Venerdì 1** 9.30-17.30	**Venerdì 12** 9.30-17.30
Venerdì 24 9.30-17.30	**Venerdì 15** 9.30-17.30	**Venerdì 19** 9.30-17.30

Il calendario potrà subire variazioni per particolari esigenze. Consulta il sito www.formazione.ipsoa.it

Il Diploma di Master

Per il conseguimento del Diploma di Master è necessario aver frequentato almeno l'80% delle lezioni

Scuola di Transfer Pricing

Il programma

Il programma potrebbe subire variazioni per particolari esigenze

I Unità formativa

Transfer Pricing Policy

- Lineamenti generali e concetti fondamentali della disciplina del *transfer pricing*
- L'impresa multinazionale e l'impresa con operazioni internazionali
- Il *transfer pricing* nelle fonti internazionali
- Il *transfer pricing* nella normativa e nella prassi nazionale
- Profili di diritto comparato del *transfer pricing*
- Recente evoluzione della disciplina

Casi pratici
Impostazione di una *policy* di *transfer pricing*

II Unità formativa

Identificazione delle operazioni

- Le transazioni *intercompany*: flussi operativi e modelli di rilevazione
- Le transazioni aventi ad oggetto beni materiali
- Le transazioni aventi ad oggetto beni immateriali
- Le transazioni aventi ad oggetto prestazioni di servizi
- Le transazioni aventi ad oggetto finanziamenti infragruppo

Casi pratici
Analisi dell'attività di identificazione e classificazione delle transazioni infragruppo
Analisi delle criticità per singola tipologia di transazione attraverso specifici *case studies*

Scuola di Transfer Pricing

III Unità formativa

La scelta del best method

- I metodi tradizionali e i metodi reddituali
- La scelta del *best method*: profili applicativi, esclusione e selezione di un metodo di *transfer pricing*
- La scelta del metodo per le transazioni aventi ad oggetto beni materiali
- La scelta del metodo per le transazioni aventi ad oggetto beni immateriali
- La scelta del metodo per le transazioni aventi ad oggetto prestazioni di servizi
- La scelta del metodo per le transazioni aventi ad oggetto finanziamenti

Casi pratici
Analisi di casi di studio e simulazione di applicazione dei metodi presi in considerazione

IV Unità formativa

L'analisi funzionale e di comparabilità

- I modelli di analisi della *value chain* e identificazione delle attività generatrici di valore
- L'analisi della struttura del gruppo ed analisi del settore
- L'analisi delle funzioni svolte, dei rischi assunti e degli *assets* utilizzati dalle imprese e (ri)conciliazione della *value chain*
- I criteri generali di remunerazione di funzioni, rischi e *assets* delle imprese
- I modelli di analisi di comparabilità
- Il processo di selezione di transazioni e soggetti comparabili
- L'analisi funzionale e di comparabilità a seguito di *business restructuring*

Casi pratici
Simulazione di un'analisi funzionale (*interview, check list,* mappatura funzioni/rischi/*assets*)
Esemplificazioni di *benchmark analysis* attraverso *database* commerciali (Aida, Amadeus, Royalty Stat, ecc.)

Scuola di Transfer Pricing

V Unità formativa

Transfer Pricing Documentation

- La disciplina italiana in tema di oneri documentali
- L' analisi del *Masterfile* e della Documentazione Nazionale
- Gli obblighi dichiarativi: Modello Unico della dichiarazione dei redditi
- Il *"Country-by-Country Reporting"*
- L'evoluzione della documentazione sui prezzi di trasferimento a livello internazionale
- Analisi di contratti *intercompany*

Casi pratici

Esemplificazione relativa alla predisposizione della documentazione sui prezzi di trasferimento
Esemplificazione relativa alla predisposizione di contratti infragruppo

VI Unità formativa

Gestione delle controversie

- Le verifiche fiscali aventi ad oggetto il *transfer pricing*
- Gli *Advance Pricing Agreements (APA)*
- Le procedure amichevoli previste dalle Convenzioni contro le doppie imposizioni
- La Convenzione Europea n. 90/436 sulla procedura arbitrale

Casi pratici

I controlli in materia di *transfer pricing*: criticità nelle verifiche fiscali ed esame di casi pratici
Procedure applicative ed operative per la predisposizione di una istanza di APA e MAP

Scuola di Transfer Pricing

Il coordinamento scientifico

Piergiorgio Valente	*Presidente della Confédération Fiscale Européenne (CFE); Taxation Committee Bureau Member BIAC presso l'OCSE; Presidente Comitato Tecnico Fiscale ANDAF; LINK Campus University*
Ivo Caraccioli	*Avvocato già Ordinario di Diritto Penale, Università degli Studi di Torino; Presidente Centro di Diritto Penale Tributario*
Raffaele Rizzardi	*Professore incaricato di Diritto tributario presso la Scuola Superiore dell'Economia e delle Finanze di Roma (triennio 2014/2016); Confédération Fiscale Européenne; Dottore Commercialista*

Il corpo docente

Alberto Bracalenti	*Director Corporate Finance Unit, Valente Associati GEB Partners*
Antonella Della Rovere	*Director Strategy & Planning, Valente Associati GEB Partners*
Anna Manitara	*Consultant Tax Policy Unit, Valente Associati GEB Partners*
Salvatore Mattia	*Avvocato, Valente Associati GEB Partners; Segretario del Comitato Tecnico Fiscale ANDAF*
Sara Parillo	*Economic and Financial Analyst Transfer Pricing Unit, Valente Associati GEB Partners*
Pietro Schipani	*Director Transfer Pricing Unit, Valente Associati GEB Partners*
Piergiorgio Valente	*Direttore scientifico del Master*
Federico Vincenti	*Senior Manager Transfer Pricing Unit, Valente Associati GEB Partners*

Scuola di Transfer Pricing

I testimonial

Micaela Fabbri	*Responsabile Fiscalità Italia, Marazzi Group S.p.A.*
Gianfranco Ferranti	*Professore Ordinario presso la Scuola Nazionale dell'Amministrazione; Direttore Scientifico «Il Fisco»*
Emanuela Fusa	*Dottore Commercialista in Milano*
Agostino Nuzzolo	*Responsabile Legal Affairs TIM*
Alessandro Poletto	*Group CFO, Moleskine*
Giuseppe Zingaro	*Tax Director, Vodafone Italy*
Maria Cristina Teglia	*Amministrazione Bilancio Pianificazione e Controllo, Fidi Toscana*

Scuola di Transfer Pricing

Informazioni

Quote di partecipazione

Listino	Sconto 20% per	Sconto 30% per
€ 1.800 + IVA	• Dottori commercialisti ed Esperti Contabili • Avvocati • Praticanti € 1.440 + IVA	• Iscritti UNGDCEC • Funzionari dell'Agenzia delle Entrate e appartenenti alla Guardia di Finanza € 1.260 + IVA

Borse di studio

Le borse di studio, a copertura **totale o parziale** della quota di listino, sono previste a favore di **giovani professionisti con votazione di laurea non inferiore a 100/110**. L'assegnazione sarà effettuata ad insindacabile giudizio della Struttura Organizzativa in base a criteri di merito.

Per concorrere all'**assegnazione delle borse di studio** è necessario allegare alla scheda d'iscrizione:

- curriculum vitae con foto
- dichiarazione sostitutiva della certificazione di laurea
- lettera di motivazione
- eventuali certificazioni di abilitazione professionale

Tale documentazione dovrà pervenire tramite e-mail entro e non oltre il **3 novembre 2017** secondo le seguenti modalità:

- E-mail: masterfiscale.ipsoa@wki.it
- Agenzia di zona

Le borse di studio sono offerte da

Wolters Kluwer IPSOA Scuola di formazione

Scuola di Transfer Pricing

Modalità di iscrizione

L'ammissione al Master è consentita ad un numero massimo di **45 partecipanti**

L'iscrizione può essere effettuata secondo le seguenti modalità:
- on line compilando l'apposito form disponibile sul sito www.formazione.ipsoa.it
- rivolgendosi all'Agenzia di zona

Inoltre, è necessario inviare tramite e-mail il proprio curriculum vitae all'indirizzo **masterfiscale.ipsoa@wki.it**

La Scuola di formazione IPSOA si riserva la facoltà di annullare il Master qualora non venisse raggiunto il numero minimo di partecipanti previsto per il suo svolgimento.

Segreteria organizzativa

Tel. 02/82476.1 | formazione.ipsoa@wki.it | www.formazione.ipsoa.it

La struttura organizzativa

Paola Maiorana
Direttore Scuola di formazione IPSOA Wolters Kluwer

Rossella Femminella
Responsabile Progettazione Area Fisco e Lavoro

Patrizia Ruzzo
Coordinamento didattico e organizzativo

Elena Regazzoni
Marketing Manager

Martina Casagrande
Product Marketing Specialist

Il Materiale didattico

Testi Professionali

Nel corso del Master saranno distribuiti testi professionali del gruppo Wolters Kluwer attinenti agli argomenti affrontati e individuati sulla base delle novità normative e giurisprudenziali in materia.

Dispense

A supporto dell'attività di studio saranno disponibili delle dispense online realizzate esclusivamente per i partecipanti al Master sulla base delle indicazioni bibliografiche fornite dai docenti.

Card Sconti

Tutti i partecipanti riceveranno una card nominativa per usufruire di alcune condizioni particolarmente vantaggiose per l'acquisto di prodotti editoriali Ipsoa e per la partecipazione alle iniziative della Scuola di Formazione.

Scuola di Transfer Pricing

Formazione finanziata

Finanzia la formazione dei dipendenti attraverso i Fondi interprofessionali

Gli Studi professionali e le aziende hanno la possibilità di **accedere ai finanziamenti per la formazione continua dei propri dipendenti.**

La Scuola di Formazione IPSOA **(ente certificato UNI EN ISO 9001:2008 settore EA37)** può attuare i piani finanziati dalla maggior parte dei Fondi Interprofessionali ed è in grado di **supportare le aziende e il singolo professionista** nella gestione di tutte le fasi del Piano formativo, dall'analisi alla rendicontazione.

La Scuola di formazione IPSOA è accreditata da Fondoprofessioni e Fonter.

Richiesta di informazioni

Per avere ulteriori informazioni e uno specifico supporto contattare:

Scuola di formazione IPSOA
formazionefinanziata.ipsoa@wki.it

Scheda di iscrizione internet

Compilare e inviare a Wolters Kluwer Italia S.r.l. Scuola di Formazione Ipsoa all'indirizzo mail commerciale.formazione@wki.it – Agenzia di zona

Scuola Di Transfer Pricing

Milano, dal 17 novembre 2017 al 19 gennaio 2018 (cod. 232515)

Selezionare la quota alla quale si ha diritto

❑ **€ 1.800 + IVA Listino**

❑ **€ 1.440 + IVA Sconto 20% riservato a:**
- ❑ Dottori Commercialisti ed Esperti contabili
- ❑ Avvocati
- ❑ Praticanti

❑ **€ 1.260 + IVA Sconto 30% riservato a:**
- ❑ Iscritti UNGDCEC
- ❑ Funzionari dell'Agenzia delle Entrate e appartenenti alla Guardia di Finanza

DATI PARTECIPANTE

Nome e Cognome _____
E-mail (necessaria per l'attivazione dei servizi on-line) _____
Professione _____ Telefono _____
C.F. (indispensabile per i crediti formativi) _____
Iscritto all'Ordine Professionale _____
Sede dell'Ordine Professionale _____

DATI PER LA FATTURAZIONE

Ragione Sociale _____ Indirizzo _____
CAP _____ Città _____ Prov. _____
Partita IVA/C.F. _____ Codice Cliente IPSOA (se assegnato) _____

MODALITÀ DI PAGAMENTO

Quota di partecipazione € _____ + IVA € _____
Totale fattura € _____

Il pagamento deve essere effettuato all'atto dell'iscrizione secondo una delle seguenti modalità:

❑ **Assegno bancario** non trasferibile o **Assegno circolare** intestato a Wolters Kluwer Italia S.r.l. L'assegno deve essere inviato a Wolters Kluwer Italia S.r.l. - Milano Business Park, Via dei Missaglia n. 97 - Palazzo B3 20142 Milano (MI), **indicando nella lettera accompagnatoria il riferimento "Scuola di Transfer pricing", Cod. 232515, la sede, l'intestatario fattura ed il nome del partecipante.**

❑ **Bonifico bancario a favore di Wolters Kluwer - Scuola di formazione IPSOA - IBAN IT30Z0311132460000000005111 indicando nella causale il riferimento "Scuola di Transfer pricing", Cod. 232515, la sede, l'intestatario fattura ed il nome del partecipante. E' necessario inviare via mail all'indirizzo formazione.ipsoa@wki.it alla Scuola di Formazione Ipsoa una fotocopia attestante il bonifico effettuato.**

❑ **Addebito sulla carta di credito** ❑ **(A001) American Express** ❑ **(B001) Mastercard** ❑ **(C001) Visa** ❑ **(D001) Diner's**

n. |__|__|__|__|__|__|__|__|__|__|__|__|__|__|__|__|__| scadenza |__|__|__|__| intestata a _____

PARTE RISERVATA A CHI SI ISCRIVE AL MASTER E RICHIEDE LA BORSA DI STUDIO

In questo caso è necessario inviare tramite posta prioritaria la scheda di iscrizione e i documenti richiesti in allegato all'indirizzo sopraindicato. Per chi volesse solo concorrere all'assegnazione della borsa di studio non è necessario inviare la scheda di iscrizione

❑ **Il candidato richiede di partecipare all'assegnazione di**: ❑ Borsa di studio

❑ **Il candidato dichiara di voler partecipare al Master anche se non dovesse ottenere la borsa di studio** ❑ Si

Il candidato allega ❑ Curriculum Vitae ❑ Una foto tessera ❑ Certificato di laurea

Eventuale disdetta dovrà essere comunicata via mail all'indirizzo formazione.ipsoa@wki.it almeno 15 giorni lavorativi antecedenti la data dell'incontro.Nessun rimborso è previsto oltre tale termine. Per cause di forza maggiore potranno essere variati sede, date e relatori delle singole unità formative. Il materiale didattico non è sostituibile ed è ad uso esclusivo dei partecipanti all'iniziativa .La Scuola di Formazione Ipsoa si riserva la facoltà di annullare le iniziative a calendario qualora non si raggiungesse il numero minimo previsto dei partecipanti. Le quote eventualmente versate, verranno restituite o potranno essere utilizzate per partecipare ad altre iniziative.I dati personali saranno registrati su database elettronici di proprietà di Wolters Kluwer Italia S.r.l., con sede legale in Milano Business Park, Via dei Missaglia n. 97 - Palazzo B3 20142 Milano (MI), titolare del trattamento e saranno trattati da quest'ultima tramite propri incaricati. Wolters Kluwer Italia S.r.l. utilizzerà i dati che La riguardano per finalità amministrative e contabili. I Suoi recapiti postali e il Suo indirizzo di posta elettronica saranno utilizzabili, ai sensi dell'art. 130, comma 4, del Dlgs. 196/03, anche a fini di vendita diretta di prodotti o servizi analoghi a quelli oggetto della presente vendita. Lei potrà in ogni momento esercitare i diritti di cui all'art. 7 del D.Lgs. n. 196/2003, fra cui il diritto di accedere ai Suoi dati e ottenerne l'aggiornamento o la cancellazione per violazione di legge, di opporsi al trattamento dei Suoi dati ai fini di invio di materiale pubblicitario, vendita diretta e comunicazioni commerciali e di richiedere l'elenco aggiornato dei responsabili del trattamento, mediante comunicazione scritta da inviarsi a: Wolters Kluwer Italia S.r.l. – PRIVACY - Milano Business Park, Via dei Missaglia n. 97 - Palazzo B3 20142 Milano (MI).

È assolutamente vietata la registrazione, per qualsiasi fine, anche solo personale, e la diffusione di riprese audiovisiva, tramite qualsiasi mezzo e supporto, delle lezioni del master. Il partecipante sarà responsabile di ogni utilizzo e/o diffusione illecita e/o non preventivamente autorizzata delle lezioni del master.

232516 - WEB

Data _____ Firma _____

È necessario consegnare copia della presente scheda e dell'avvenuto pagamento al momento della registrazione dei partecipanti
È necessario compilare tutti i campi riportati nella seguente scheda

TIMBRO AGENZIA/CONCESSIONARIO

I nostri contatti

Scuola di formazione IPSOA
Tel. 02/82476.1
E – mail: commerciale.formazione@wki.it
www.formazione.ipsoa.it

Agenzia di riferimento

Timbro agenzia

232516 - WEB