

In Collaborazione con



Web: www.accademiadeltrust.sm/



Corso Abilitante e di Aggiornamento per l'esercizio della professione di TRUSTEE professionale 1° edizione - a.a. 2024/2025

Modulo I/5

Lezione di **venerdì 6 giugno 2025** dalle ore 14,00 alle ore 18,00

si svolgerà **in presenza** presso l'Università degli Studi di San Marino e **da remoto** tramite piattaforma didattica Microsoft Teams.

ARGOMENTI: - **La fase genetica del Trust: la costituzione e la sua validità** (artt. 6–11)

DOCENTI: **Valentina Ottani Sconza** Senior Counsel Studio Gianni&Origoni

Alfredo Nicolini Presidente dell'Ordine degli Avvocati e Notai sammarinesi

- **Il Registro dei Trust della RSM e la Compliance bancaria**

DOCENTI: **Marina Guidi** Ufficio del Registro dei Trust BCSM

Emanuele Grippo Partner Studio Gianni&Origoni

- **La contabilità del Trust**

DOCENTI: **Angelo Taffurelli** Amministratore Delegato BPER Trust Company S.p.A.

Gianluca Belluzzi Amministratore Delegato Key Trustee S.p.A.

**Per chi vorrà partecipare in presenza, i relatori saranno presenti presso la Sede delle lezioni:
via Salita alla Rocca, 44 Città San Marino (segnalando la presenza per motivi organizzativi via email: altaformazione@unirsm.sm)**

- Info **ESCLUSIVAMENTE** via e-mail: altaformazione@unirsm.sm
- **Calendario completo** <https://www.unirsm.sm/caf-professione-trustee/calendario-didattico/>
- Il **costo** delle singole lezioni è di **€200,00** per modulo, l'iscrizione va effettuata sul portale <https://esse4web.unirsm.sm>



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DELLA REPUBBLICA DI SAN MARINO

Alta Formazione

mail jgs@unirmsm.sm | web www.unirmsm.sm

In collaborazione con



Mail segreteria@accademiadeltrust.sm | web www.accademiadeltrust.sm/

Partecipa alle singole lezioni del Corso Abilitante e di Aggiornamento per Trustee Professionali!

L'Università degli Studi della Repubblica di San Marino, in collaborazione con l'Accademia del Trust di San Marino, ti offre l'opportunità di seguire singole lezioni del Corso per Trustee Professionali.

Potrai approfondire tematiche specifiche con esperti del settore e aggiornare le tue competenze.

La frequenza di 15 ore di lezione espleta le ore necessarie per l'aggiornamento annuale dei Trustee Professionali.

Dove: le lezioni si svolgeranno **in presenza** presso l'Università degli Studi di San Marino e **da remoto** tramite piattaforma didattica Microsoft Teams.

Orari: ore 14-18

Programma delle lezioni:

4 aprile – Il Trust sammarinese e le opportunità per i Trust istituiti da italiani

Il trust sammarinese si distingue per la sua regolamentazione, che lo rende particolarmente vantaggioso per i soggetti italiani. Questa lezione approfondisce le peculiarità normative e i vantaggi pratici dell'istituzione di trust in San Marino rispetto ad altre giurisdizioni.

11 aprile – La gestione del fondo in Trust e il conflitto di interessi

Un trustee ha la responsabilità di amministrare il fondo in trust in modo prudente ed efficiente. Questa lezione fornirà strumenti pratici per la gestione finanziaria dei beni in trust e per prevenire i conflitti di interesse, assicurando una governance trasparente e conforme alle normative.

9 maggio – L'ufficio di Guardiano e l'Autorità Giurisdizionale nel Trust

Quali sono i ruoli e le responsabilità del Guardiano nel trust? Quale funzione svolge l'Autorità Giurisdizionale? Un approfondimento sulle figure di controllo e sulla loro interazione con il trustee.

6 giugno – La costituzione del Trust e il Registro dei Trust della RSM

Una lezione completa sulla fase costitutiva del trust: dalla redazione dell'atto istitutivo alla registrazione presso le autorità competenti, con un focus sugli obblighi di compliance bancaria e sulla gestione contabile del trust.

13 giugno – La cessazione del Trust e la distribuzione dei beni

Analisi delle cause di cessazione del trust e delle modalità di distribuzione dei beni ai beneficiari, con focus sulle disposizioni normative applicabili.

19 settembre – La fiscalità del Trust tra Italia e San Marino

Un'analisi dettagliata dell'imposizione fiscale diretta applicabile ai trust in Italia e San Marino, con focus sulla convenzione contro le doppie imposizioni e sulle implicazioni fiscali per i beneficiari.

26 settembre – La fiscalità indiretta del Trust tra Italia e San Marino

Approfondimento su imposta di registro, imposta sulle successioni e donazioni, e altre tassazioni indirette nei trust.

10 ottobre – Il Trust nella legge di San Marino e le differenze con altri strumenti italiani

Il trust a confronto con altri istituti giuridici italiani, come il fondo patrimoniale e gli atti di destinazione ex art. 2645 ter c.c. Un approfondimento sulle differenze pratiche e operative.

17 ottobre – Il Trust come negozio giuridico di durata e gli obblighi antiriciclaggio

Approfondimento sulla natura giuridica del trust, i poteri e gli obblighi del trustee, con focus sugli adempimenti antiriciclaggio.

21 novembre – Tavola rotonda: IL TRUST COME STRUMENTO DI WEALTH PLANNING

Un evento speciale dedicato all'utilizzo del trust nella pianificazione patrimoniale e successoria, con esperti internazionali.

13 novembre – Convegno gratuito, non obbligatorio - di compendio al programma - Presso sede di Milano in presenza, con possibilità di collegamento da remoto Tavola rotonda: PRASSI OPERATIVE DEI TRUSTEE A CONFRONTO – LA LEGGE E LA GIURISDIZIONE DI SAN MARINO

Un evento speciale a cui parteciperanno alcuni tra i trustee più importanti d'Italia e San Marino

- **Calendario completo** <https://www.unirmsm.sm/caf-professione-trustee/calendario-didattico/>
- **Il costo** delle singole lezioni è di **€200,00** per modulo, l'iscrizione va effettuata sul portale <https://esse4web.unirmsm.sm>