

AVVISO DI APERTURA ISCRIZIONI

CORSO DI AGGIORNAMENTO IN "LA CONSULENZA SPECIALISTICA NELLA GOVERNANCE DEL PATRIMONIO: INCONTRI TEMATICI DI AGGIORNAMENTO"

a.a. 2023/2024

2^a edizione

Ai sensi del "Regolamento per l'attivazione, l'organizzazione e la gestione di corsi di formazione permanente e continua", è istituita e attivata presso l'Università degli Studi di Brescia - *School of Management and Advanced Education* **SMAE**, per l'a.a. 2023/2024, la seconda edizione del Corso di Aggiornamento "La consulenza specialistica nella governance del patrimonio: incontri tematici di aggiornamento".

1 - OBIETTIVI FORMATIVI

Il Corso è riservato ai partecipanti al Corso di Perfezionamento in "Governance del patrimonio e passaggio generazionale" a.a. 2014/2015, al Master di II livello in "Governance del patrimonio e passaggio generazionale" a.a. 2015/2016 e a.a. 2017/2018 e al Corso di Perfezionamento in "La consulenza specialistica nella governance del patrimonio" a.a. 2022/2023 presso l'Università degli Studi di Brescia ed è finalizzato a fornire gli aggiornamenti normativi, di prassi amministrativa e giurisprudenziali sulle tematiche che hanno formato oggetto di attività di consulenza nelle tematiche legate alla gestione e alla trasmissione dei patrimoni sia *inter vivos* che *mortis causa*, proponendo le soluzioni più appropriate alle esigenze degli interessati. In ogni incontro sarà fornito un approccio "moderno" supportato da fattispecie concrete, citazione di sentenze, risposte alle istanze di interpello e semplificazioni.

2 - STRUTTURA, DURATA E CERTIFICAZIONE DEL CORSO

Il Corso propone 8 incontri tematici articolati come di seguito:

- **I INCONTRO** (Diritto Tributario) **19 aprile 2024** (4 ore)

Le novità fiscali della legge di bilancio per il 2024 e cenni sui decreti di attuazione della riforma fiscale:

- * Proroga rideterminazione del costo fiscale delle partecipazioni quotate e non quotate; Potenziamento degli investimenti in PIR; Novità sull'applicazione delle aliquote IVIE e IVAFE;
- * Modifiche in tema di residenza delle persone fisiche e delle società.

- **II INCONTRO** (Diritto Tributario) **17 maggio 2024** (4 ore):

Aggiornamenti fiscali nel comparto assicurativo:

- * Indicazione generica di beneficiari nelle polizze assicurative e rischi di contestazioni nella ripartizione delle indennità assicurative (Analisi di un interpello ai fini dell'applicazione dell'imposta di successione e adempimenti della compagnia assicurativa);
- * Irrilevanza del coacervo successorio (circolare n. 29/E/2023)
- * Obblighi di monitoraggio fiscale a carico delle imprese di assicurazione alla luce della Risoluzione n. 62/2023 della Agenzia delle Entrate
- * Obbligo di assicurazione per rischi catastrofali per imprese residenti;
- * Obbligo della ritenuta d'acconto sulle provvigioni degli intermediari.

- **III INCONTRO** (Diritto Civile) **21 giugno 2024** (4 ore):

Proprietà intellettuale e intelligenza artificiale:

- * Fondamenti della proprietà intellettuale e del diritto di autore nell'era dell'IA;
- * Beni digitali: problemi collegati alla loro circolazione, *blockchain*, NFT, nei rapporti con gli investimenti in opere d'arte;
- * I.A. generativa: problemi e questioni giuridiche;
- * Casistica (anche in ordine alla responsabilità per investimenti finanziari "suggeriti" dall'algoritmo).

- **IV INCONTRO** (Diritto Civile) **12 luglio 2024** (4 ore):

Eredità digitale:

- * Nozione di patrimonio digitale;
- * La successione negli account;
- * La tutela della personalità digitale *post mortem*;
- * Regime post-mortale dei dati personali;
- * Le dichiarazioni di ultima volontà digitale

- **V INCONTRO** (Diritto Tributario) **27 settembre 2024** (4 ore)

Trattamento fiscale delle cripto-attività:

- * Analisi della circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 30 del 27 ottobre 2023.

- **VI INCONTRO** (Diritto Civile) **25 ottobre 2024** (4 ore)

La circolazione degli immobili di provenienza donativa e passaggio generazionale delle attività d'impresa:

- * Donazione di immobili e problemi circolatori;
- * Clausole statutarie e patti parasociali quali strumenti di trasmissione dell'impresa

- **VII INCONTRO** (Diritto Civile) **22 novembre 2024** (4 ore)

Successioni transfrontaliere (incontro di natura solo civilistica):

- * Reg. 650/2012: ambito di operatività e regole di individuazione della disciplina applicabile alle successioni transfrontaliere;
- * La scelta della disciplina applicabile alle successioni transfrontaliere;
- * Il certificato successorio europeo;
- * Le principali caratteristiche della regolamentazione delle successioni *mortis causa* nei sistemi giuridici francese, tedesco, spagnolo, svizzero e nei sistemi di *common law*, avuto specifico riguardo alla tutela dei legittimari e ai rapporti tra testamento e contratto.

- **VIII INCONTRO** (Diritto Tributario) **13 dicembre 2024** (4 ore)

Successioni transfrontaliere (Analisi di problemi tributari):

- * Orientamenti di prassi e di giurisprudenza di merito e di legittimità in merito agli adempimenti tributari del curatore dell'eredità giacente;
- * Le principali caratteristiche della regolamentazione fiscale delle successioni *mortis causa* nei sistemi giuridici francese, tedesco, spagnolo, svizzero e nei sistemi di *common law*.

L'attività didattica si svolgerà dalle ore 14:30 alle ore 18:30 presso il Dipartimento di Giurisprudenza.

Le attività didattiche verranno svolte in presenza; è prevista anche la frequenza on line in modalità sincrona.

È consentito iscriversi al CORSO COMPLETO costituito dagli 8 incontri, per un totale di 32 ore, oppure a SINGOLI INCONTRI di 4 ore ciascuno, come da successivi articoli 4 e 5.

Al termine del Corso Completo o Parziale verrà rilasciato ai partecipanti un attestato di partecipazione a cura del Coordinatore.

Per il conseguimento dell'attestato è necessaria la partecipazione ad almeno il 75% del volume orario delle lezioni.

È in corso la richiesta di accreditamento ad EFPA Italia per 32 ore, anche ai fini del mantenimento delle Certificazioni ESG, EIP, EFA ed EFP.

Coordinatore

Prof. Giuseppe Corasaniti, Professore ordinario presso l'Università degli Studi di Brescia

Comitato Scientifico

Prof. Giuseppe Corasaniti (Coordinatore), Professore ordinario, Università degli Studi di Brescia

Prof.ssa Adriana Apostoli, Direttrice del Dipartimento di Giurisprudenza, Università degli Studi di Brescia

Prof. Alberto Venturelli, Professore ordinario, Università degli Studi di Brescia

3 - REQUISITI DI AMMISSIONE

L'ammissione al Corso è riservata esclusivamente ai partecipanti ai seguenti corsi erogati dall'Università degli Studi di Brescia:

- Corso di Perfezionamento in "Governance del patrimonio e passaggio generazionale" a.a. 2014/2015

- Master di II livello in "Governance del patrimonio e passaggio generazionale" a.a. 2015/2016 e a.a. 2017/2018
- Corso di Perfezionamento in "La consulenza specialistica nella governance del patrimonio" a.a. 2022/2023

Il numero minimo di iscritti per l'attivazione del Corso è di 25 iscritti.

4 - DOMANDA DI ISCRIZIONE

A partire dal giorno di pubblicazione del presente Avviso sull'[Albo Ufficiale di Ateneo online](#) e **fino alle ore 12.00** del giorno **martedì 16 aprile 2024** saranno attive le procedure telematiche per l'iscrizione al corso.

L'iscrizione dovrà essere effettuata esclusivamente in modalità on-line utilizzando questo [form](#)

Quale conferma della volontà di iscrizione al corso, è obbligatorio effettuare il versamento del contributo previsto al successivo art. 5, entro e non oltre la scadenza dell'Avviso.

Le domande con documentazione carente o irregolare saranno respinte.

Non saranno accettate domande inviate tramite posta, pec o e-mail.

Prima della verbalizzazione degli/delle ammessi/e, il Coordinatore si riserverà eccezionalmente la possibilità di valutare eventuali istanze di iscrizione che pervengano all'indirizzo mail segreteria.smae@unibs.it oltre il termine del **16 aprile 2024**, supportate da idonee motivazioni nonché in tempi utili per poter effettuare tutti gli adempimenti necessari per la partecipazione alle lezioni.

L'ammissione al corso verrà comunicata ufficialmente via mail agli indirizzi forniti in fase di iscrizione.

Si è ammessi al corso con riserva: l'amministrazione provvederà successivamente ad escludere i candidati che non siano risultati in possesso dei titoli di ammissione previsti dal presente Avviso.

Dichiarazioni false: nel caso in cui, dalla documentazione presentata, risultino dichiarazioni false o mendaci, rilevanti ai fini dell'ammissione, ferme restando le sanzioni penali di cui all'art. 76 del DPR n. 445 del 28/12/2000, **si decadrà** automaticamente d'ufficio **dal diritto all'ammissione al corso, non verranno rimborsate le tasse pagate** e la dichiarazione mendace di cui sopra comporterà infine l'esposizione all'azione di risarcimento danni da parte di controinteressati/e.

5 - TASSE E CONTRIBUTI

La quota di partecipazione al corso ammonta a:

- **1.202,00 €** (comprensiva di quota di iscrizione da 1.200,00 € e imposta di bollo da € 2,00 su fattura elettronica esente IVA) in caso di iscrizione al **Corso Completo** (8 incontri), da versarsi in un'unica soluzione

- **252,00 € ad incontro** (Contributo Iscrizione comprensivo di quota di iscrizione da 250,00 € e imposta di bollo da € 2,00 su fattura elettronica esente IVA) in caso di iscrizione da 1 a 7 incontri (in caso di iscrizione a più incontri, il bollo è da pagare una sola volta)

Il pagamento dovrà essere effettuato **entro e non oltre la data di scadenza dell'iscrizione del 16 aprile 2024**, pertanto prima della comunicazione di ammissione, esclusivamente tramite la piattaforma "Portale dei pagamenti" mediante questo [link](#)

La ricevuta del pagamento effettuato con PagoPA vale quale quietanza per tutti i casi in cui questa è richiesta dalla legge.

Il mancato pagamento sarà considerato causa di esclusione.

In caso di eventuale ammissione da parte del Coordinatore in seguito ad istanza di iscrizione oltre il termine del **16 aprile 2024**, il pagamento del contributo dovrà essere obbligatoriamente effettuato **entro e non oltre l'inizio delle attività formative del corso**.

In caso di mancata attivazione del corso per mancato raggiungimento del numero minimo di iscrizioni o in caso di non ammissione al corso, il contributo già versato verrà rimborsato. Si precisa che, dopo la verbalizzazione di ammissione e relativa comunicazione ufficiale via mail, i contributi versati non verranno rimborsati né in caso di rinuncia alla frequenza del corso prima dell'inizio delle attività formative né in caso di abbandono del corso successivo all'inizio delle attività formative.

6 - TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

Il trattamento dei dati personali forniti dai candidati raccolti per le finalità individuate nel presente bando avviene nel rispetto delle disposizioni del Regolamento Generale per la Protezione dei Dati ("GDPR", *General Data Protection Regulation*, Regolamento UE 2016/679) e al D-Lgs. 196/2003 ("Codice della Privacy)". Ai fini del trattamento dei dati personali l'Università di Brescia è titolare del trattamento ai sensi dell'art.26 del GDPR.

Il conferimento e la raccolta dei dati sono obbligatori per l'istruzione del procedimento di selezione e, qualora si tratti di dati sensibili, sono effettuati ai sensi della Legge 68/1999 e della Legge 104/1992.

Il conferimento dei dati indicati nell'avviso è obbligatorio e necessario ai fini della valutazione dei requisiti di ammissione e alla formulazione delle graduatorie, pena l'esclusione dalla selezione.

Il Responsabile della Protezione dei Dati dell'Università degli Studi di Brescia (RPD/DPO) è contattabile alla seguente e-mail: rpd@unibs.it

L'informativa è reperibile al seguente [link](#)

7 - INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 5 della Legge 7 agosto 1990, n. 241 e successive modificazioni ed integrazioni, il Responsabile del procedimento amministrativo è la Dott.ssa Barbara Zanardini, Responsabile dell'U.O.C. SMAE e Impegno nel Territorio.

L'ufficio di riferimento presso l'Università degli Studi di Brescia è la U.O.C. SMAE e Impegno nel Territorio, via S. Faustino, 74/b-25121 Brescia.

È possibile richiedere eventuali ulteriori informazioni o segnalare malfunzionamenti della procedura di iscrizione all'indirizzo: segreteria.smae@unibs.it.

Brescia, data del protocollo

IL RETTORE

(Prof. Francesco Castelli)

F.to digitalmente ex art. 24 D.Lgs 82/05