



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO

Il transfer pricing tra cambiamenti normativi ed evoluzione dei modelli di business

6 incontri con cadenza settimanale

dal 22 febbraio all'11 aprile 2024

dalle ore 15,30 alle ore 18,30

in diretta streaming

Il corso si sviluppa in 6 moduli formativi, fruibili singolarmente, per un percorso completo su tematiche di attualità.

Viene privilegiato un taglio pratico, non senza aver rappresentato l'inquadramento teorico, con i docenti in gran parte impegnati giorno per giorno nell'attività professionale volta alla risoluzione di problemi concreti della propria clientela.

Partendo da alcuni degli aspetti più rilevanti che caratterizzano la disciplina dei prezzi di trasferimento, il corso si pone come obiettivo quello di fornire spunti di approfondimento che abbracciano anche altre tematiche fiscali, soprattutto internazionali, in quanto si intende presentare il *transfer pricing* non come materia riservata ad una platea ristretta di specialisti, ma come il *trait d'union* che connota e unisce molte delle problematiche fiscali più rilevanti per i gruppi multinazionali e che sovente ha ricadute rilevanti anche a livello di *business*.

Il corso si rivolge, in particolare, a commercialisti che assistono realtà multinazionali e professionisti *in-house* che vogliono irrobustire le proprie competenze in materia di *transfer pricing*, oltre che in materie affini e connesse.

È in corso la procedura di accreditamento al CNDCEC per n. 18 crediti formativi.



C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

www.fdc.mi.it



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO



CORPO DOCENTE:

Alessandro Albano, Università di Bologna

Andrea Ballancin, Università degli Studi del Piemonte Orientale

Maurizio Bancalari, Partner, Studio Tributario e Societario Deloitte

Lucia Barone, Partner, Studio Associato Consulenza Legale e Tributaria KPMG

Raffaello Bianchi, Head of Transfer Pricing EMEA & Americas, Marelli

Filippo Calatroni, Head of transfer pricing and tax value chain, Hager & Partners

Aurelio Massimiano, Partner, Studio Maisto e Associati

Matteo Cataldi, Senior Associate, Studio Maisto e Associati

Camilla Cominelli, Senior Associate, Bird & Bird Società tra Avvocati

Giuliano Donatiello, Group Tax Director, Gruppo Bracco

Francesco Drago, Senior Associate, Bird & Bird Società tra Avvocati

Raffaello Fossati, Head of Transfer Pricing and Patent Box, Fantozzi & Associati

Marlinda Gianfrate, Counsel, GPBL

Raffaele Iervolino, International Tax Manager, PWC

Chiara Giorgia Monga, ABB E-Mobility Global Transfer Pricing Lead & Italy Country Tax Manager

Alfredo Orlandi, Partner, EY – Transfer Pricing and International Tax

Federico Pacelli, Partner, DLA Piper Studio Legale Tributario Associato

Federica Pitrone, Group Head of International Tax, Intesa Sanpaolo

Mauro Raffaelli, Senior Manager, EY - Transfer Pricing and International Tax

Marco Salvatore, Partner, Studio Legale Lexat

Luigi Scordo, Counsel, Legance Avvocati Associati

Dario Sencar, International Tax Partner, PWC

Andrea Tempestini, Partner, McDermott Will & Emery

Luca Tortorella, Senior Associate, GPBL

Un Funzionario dell'Amministrazione Finanziaria - In attesa di conferma

C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

www.fdc.mi.it



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO



PROGRAMMA DETTAGLIATO DEL CORSO:

▪ **22/02/2024: *The future is now!* Gli sviluppi a livello internazionale: *Pillar e BEFIT***

- Action 1 del Progetto BEPS
- Pillar I - Amount A e Amount B
- Pillar II – la *global minimum tax*
- Proposte di direttiva UE - BEFIT e TP

Relatori: *Andrea Ballancin, Lucia Barone, Federico Pacelli, Federica Pitrone, Marco Salvatore*

▪ **29/02/2024: *Transfer pricing policy: strategie per una corretta definizione e sostenibilità alla luce dei cambiamenti normativi attesi***

- Definizione della transfer pricing policy: un esercizio ex-ante per una più efficace documentabilità dei prezzi di trasferimento
- I metodi di transfer pricing nella definizione delle policy: implicazioni operative e possibili disallineamenti con la fase documentale
- Aspetti connessi alla definizione della transfer pricing policy: contratti infragruppo, monitoraggi periodici, operational transfer pricing e aggiustamenti e relativi risvolti ai fini IVA
- La sostenibilità delle politiche di transfer pricing e le interazioni con la normativa anti-ibridi

Relatori: *Maurizio Bancalari, Marlinda Gianfrate, Raffaele Iervolino, Dario Sencar, Luca Tortorella*

▪ **7/03/2024: *Dalla functional analysis alla value chain analysis***

- Functional analysis, supply chain e value chain analysis
- La digitalizzazione dell'economia e l'impatto sui modelli di business
- Condizioni di mercato anomale: quali effetti sulla supply chain e sulle TP policy?
- Stabile organizzazione e TP: un focus sul *working from anywhere*
- Tipicità di alcuni settori rilevanti

Relatori: *Raffaello Bianchi, Giuliano Donatiello, Francesco Drago, Chiara Giorgia Monga, Luigi Scordo*

C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

www.fdc.mi.it



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO

▪ **21/03/2024: Trasparenza e *disclosure* informativa: cosa significa “documentare” e “rendicontare” nel 2024? Dal transfer pricing al CBCR**

- Il sistema della penalty protection
- Il three-tiered approach dell'OCSE
- Il CBCR: quali effetti dalla sua introduzione e quali prospettive per il futuro?
- Esperienze in tema di DAC 6 reporting

Relatori: Camilla Cominelli, Francesco Drago, Chiara Giorgia Monga, Andrea Tempestini

▪ **04/04/2024: Aspetti rilevanti e peculiarità di talune tipologie di transazioni**

- Operazioni straordinarie, *intangibles* e *business restructuring*
- Alcune tipologie di transazioni finanziarie ricorrenti: prestiti infragruppo, cash pooling e garanzie
- Il *transfer pricing* nei rapporti tra debito e capitale
- *Investment management exemption*

Relatori: Filippo Calatroni, Raffaello Fossati, Alfredo Orlandi, Mauro Raffaelli

▪ **11/04/2024: Gestione, prevenzione e risoluzione delle controversie (APA e MAP)**

- Verifiche fiscali: la prospettiva dell'amministrazione finanziaria e quella del contribuente
- Le *Mutual Agreement Procedure* alla luce della Direttiva UE 2017/1852
- Accordi preventivi ex art. 31-ter D.P.R. 600/1973
- Dialogo rafforzato: le opportunità offerte dalla *cooperative compliance* e i riflessi sui prezzi di trasferimento

Relatori: Alessandro Albano, Matteo Cataldi, Aurelio Massimiano, Un Funzionario dell'Amministrazione Finanziaria (in attesa di conferma)

C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

www.fdc.mi.it



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO



MODALITA' E COSTI DI ISCRIZIONE:

Iscrizione obbligatoria **entro il 16/02/2024** direttamente sul nostro sito www.fdc.mi.it

Intero corso: € 620,00 + iva

Intero corso (associati AIDC, ACM): € 558,00 + iva

Iscrizione Singola Lezione: € 150,00 + iva

COMITATO DI COORDINAMENTO:

Mariella Giunta - Consigliere Fondazione Dottori Commercialisti e Referente Comitato Corsi

Marco Salvatore – Dottore Commercialista

Francesco Drago – Dottore Commercialista

Chiara Giorgia Monga – Dottore Commercialista

Raffaello Fossati – Dottore Commercialista

SEGRETERIA ORGANIZZATIVA:

Susanna Stanghellini

La Fondazione dei Dottori Commercialisti di Milano, costituita nel 1993, ha la finalità di sostenere il prestigio della professione di Dottore Commercialista e di sottolinearne il suo ruolo di guida al fianco dei clienti – imprese e privati- che intendono perseguire risultati economici nel rispetto delle regole date dall'ordinamento e dalla società.

Nell'ambito delle attività promosse, la Fondazione si prefigge altresì di diffondere la conoscenza dell'economia, del diritto civile e fiscale, delle norme contabili e in generale di tutti i saperi che concorrono allo sviluppo delle imprese e della società civile.

La Fondazione si rivolge al mondo delle professioni, dell'imprenditoria e della finanza programmi di formazione professionale specialistica certificata ISO 9001. Le proposte formative sono esaminate ed approvate dal Comitato Scientifico.

C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

www.fdc.mi.it