

Profilo dei Corsi della formazione di base del Master

Oltre un decennio è trascorso dalla prima edizione del Master e il panorama è completamente mutato, sia in Italia che all'estero.

In Italia possiamo ora giovarci di una abbondante giurisprudenza e di una prassi professionale che ha mostrato come attuare quelle che anni fa erano solo ipotesi; all'estero ha assunto il dominio il trust dei paesi offshore con i connessi modi di operare e una rilevante attività di produzione legislativa; internazionalmente si sono affermati organismi come il GAFI, che hanno prodotto importanti ricadute in moltissimi Stati.

Di qui anche il collegamento fra le norme sul riciclaggio e gli accertamenti di natura tributaria, a loro volta intersecantisi con nuove prassi in materia bancaria.

Di conseguenza, il programma formativo è stato completamente ristrutturato e si presenta ora suddiviso in numerosi corsi ma con caratteristiche diverse e destinati a un pubblico variegato, come appare dalla attribuzione di ciascun corso a specifica categoria:

1. Corsi di sintesi: "Certificato di formazione di base sui trust "
2. **Formazione professionale di base: "Master sui trust e gli affidamenti fiduciari"**
3. Formazione professionale avanzata: "Master avanzato sui trust e gli affidamenti fiduciari".

Anche la didattica è stata oggetto di innovazione:

nella categoria n. 1 inquadra i temi e tratta le sole questioni essenziali e maggiormente ricorrenti nella pratica;

nella categoria n. 2 tratta tutti i temi di base e fornisce regole operative;

nella categoria n. 3 approfondisce le fonti normative e giurisprudenziali (queste ultime con particolare attenzione ai fatti di causa), tanto italiane che straniere, e richiede agli allievi di prendere anticipata conoscenza con le fonti allo scopo di consentire una seria discussione durante il corso.

Le fonti e i materiali di ciascun corso sono state collocate in un sito Internet, al quale i rispettivi allievi hanno avuto libero accesso.

La direzione del Master era affidata ai professori Maurizio Lupoi e Paul Matthews.

Tutti i corsi hanno goduto del patrocinio dell'Associazione "il trust in Italia".

Sede e orario

Il Corso n. 5 "Il diritto dei trust all'estero: il modello inglese" si è svolto in Roma presso l'Hotel Savoy (Via Ludovisi 15) dal 7 al 9 febbraio 2013.

Il Corso n. 6: "Il diritto dei trust all'estero: il modello internazionale" si è svolto in Milano presso la Sala Farini del Bassi Business Park (Via Ugo Bassi 2) dal 28 febbraio al 2 marzo 2013.

Il Corso n. 7: "I trust in Italia: profili teorico-applicativi di base" si è svolto in Roma presso il Centro Convegni Palestro (Via Palestro 24) dal 21 al 23 marzo 2013.

Il Corso n. 8: "I trust in Italia: la prassi" si è svolto in Milano presso Banca Esperia (Via Filodrammatici 5, Sala conferenze) dal 4 al 6 aprile 2013.

Il Corso n. 9: "Il contratto di affidamento fiduciario: profili teorico-applicativi" si è svolto in Genova presso il Palazzo dell'Università (Via Balbi 5, aula Rossello) dal 16 al 18 maggio 2013.

Il Corso n. 10 "L'atto istitutivo di trust: le tecniche di base" si è svolto in Frascati (Roma) presso il Grand Hotel Villa Tuscolana (Via de Tuscolo km 1,5) dal 10 al 13 luglio 2013.

Crediti formativi

Ogni corso è stato accreditato per la formazione professionale degli Avvocati, dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, e dei Notai.

L'Associazione "Il trust in Italia" ha riconosciuto a ogni corso i suoi punti di aggiornamento permanente.

Programma

Corso n. 5 "Il diritto dei trust all'estero: il modello inglese"

Questo corso, premessa la storia dell'origine del trust e nozioni generali sulle fonti del diritto in Inghilterra, simula un analogo corso della formazione post-laurea di una Università inglese. Saranno in particolare esaminate dodici sentenze inglesi fondamentali. Include cenni su Australia, Canada, Nuova Zelanda e Stati Uniti e ore di lingua giuridica pertinente ai trust.

Le lezioni saranno tutte in lingua italiana.

Argomento	ore	relatore
Giovedì 7 febbraio 2013		
Inquadramento storico comparativo dei trust	3	M. Lupoi
Sviluppi dei trust fino alla configurazione attuale	2	P. Matthews
Il diritto dei trust e studio di dodici sentenze fondamentali	4	P. Matthews; M. Herbert OC
Venerdì 8 febbraio 2013		
Il diritto dei trust e studio di dodici sentenze fondamentali	8	P. Matthews; M. Herbert OC
Le funzioni dei trust in una società moderna	2	M. Herbert OC
Sabato 9 febbraio 2013		
I trust in altri sistemi di common law	2	P. Matthews
I trust nel diritto internazionale private	2	M. Herbert OC
La lingua dei trust	3	Gruppo Eflit dell'Università di Parma
Ore complessive	26	

Corso n. 6: "Il diritto dei trust all'estero: il modello internazionale"

Questo corso completa il Corso n. 5 ed è dedicato al diritto dei trust nei paesi del modello internazionale: in particolare, Bahamas, Belize, British Virgin Islands, Cayman, Guernsey, Jersey, Malta, San Marino. Raffronto con il modello inglese e comparazione all'interno del modello internazionale. Cenni sul diritto dei trust negli Usa.

Premesse nozioni sulla circolazione dei precedenti giurisprudenziali nel mondo della common law, il corso esamina anche giurisprudenza recente di alcuni ordinamenti del modello internazionale. [Non include le norme sulla professione del trustee che sono oggetto del Corso n. 13]

Argomento	ore	relatore
Giovedì 28 febbraio 2013		
Il quadro costituzionale e giudiziario del Commonwealth e delle dependencies	1	M. Lupoi
Caratteri del modello internazionale e la sua evoluzione	1	M. Lupoi

La legge di Jersey, anche quale modello di altre leggi	4	P. Panico
Specificità della legge di Guernsey	1	P. Panico
Specificità della legge di Bahamas	1	M. Montefameglio
Specificità della legge di British Virgin Islands	1	M. Montefameglio
Specificità della legge di Cayman	1	M. Montefameglio
Venerdì 1 marzo 2013		
Specificità della legge di Belize	1	A. Vicari
Specificità della legge di Barbados	1	P. Panico
Specificità della legge di Bermuda	1	A. Vicari
Specificità della legge di Malta	2	P. Panico
Specificità della legge di San Marino	2	A. Vicari
Specificità della legge di Man	1	A. Vicari
Specificità della legge di Isole Cook	1	A. Vicari
Panoramica delle norme sui poteri del disponente	1	P. Panico
Sabato 2 marzo 2013		
Panoramica della giurisprudenza sui trust sham	2	M. Lupoi
Giurisprudenza sulle lettere di desiderio	1	P. Panico
Giurisprudenza sull'esercizio di poteri fiduciari	1	I. Valas
Altra giurisprudenza recente del modello internazionale	2	I. Valas
Cenni sul diritto dei trust negli Stati Uniti d'America	2	P. Panico
Ore complessive	28	

Corso n. 7: "I trust in Italia: profili teorico-applicativi di base"

Questo è il primo di due corsi dedicati ai trust in Italia nella categoria n. 2; esso tratta i principali profili teorici, discussi in chiave applicativa, e quindi proponendo specifiche conclusioni per ciascuno di essi.

Argomento	ore	relatore
Giovedì 21 marzo 2013		
La convenzione de L'Aja del 1° luglio 1985 e i suoi effetti nell'ordinamento italiano	2	G. Contaldi
L'errore del disponente: applicazione del diritto straniero o del diritto italiano	1	G. Contaldi/ M. Lupoi
Le difficoltà della dottrina italiana in materia di trust interno e la posizione della giurisprudenza italiana; la causa del negozio istitutivo e dei negozi dispositivi; la segregazione	2	F. Di Ciommo
Figure di diritto italiano raffrontabili con i trust	1	B. Franceschini
I trust auto-dichiarati	1	M. Lupoi
La proprietà del trustee	1	M. Lupoi
Le procedure pubblicitarie immobiliari e mobiliari	1	R. Accarino
Venerdì 22 marzo 2013		
I poteri e le obbligazioni del trustee e la gestione del trust	2	F.R. Lupoi
La posizione del disponente; la posizione dei beneficiari; la posizione del guardiano; i trust per uno scopo	4	M. Lupoi
La tutela avverso trust lesivi di interessi di terzi	1	I. Valas

Diritto processuale civile dei trust	2	M.A. Lupoi
Sabato 23 marzo 2013		
L'imposizione indiretta e la giurisprudenza in materia	2	
Il trust <i>sham</i> nella giurisprudenza italiana e nelle circolari dell'Agenzia delle Entrate	1	
I reati del trustee	1	A. Di Amato
Connessione fra trust e reati economici	1	G. Padula
Ore complessive	23	

Corso n. 8: "I trust in Italia: la prassi"

Questo secondo corso sui trust in Italia è strutturato in due parti: la prima è interamente dedicata a casi di applicazione del trust; la seconda a problemi comuni alle varie applicazioni.

Argomento	ore
Giovedì 4 aprile 2013	
Trust nella separazione coniugale	1
Trust di famiglia con finalità di passaggio generazionale	1
Trust di garanzia	1
Trust di famiglia in genere	2
Trust per uno scopo (non <i>charitable</i>)	1
Trust per un investimento in comune	1
Trust liquidatorio	2
Semplice trust testamentario	1
Venerdì 5 aprile 2013	
Trust per provvedere a animali	1
Trust con funzione di patto di sindacato	1
Trust in favore di soggetto svantaggiato	1
Trust in materia fallimentare e di sovraindebitamento	2
Discussione generale sulle tipologie di trust	1
I poteri del disponente, del guardiano e del trustee	1
Le posizioni beneficiarie e la loro variabilità	2
La durata del trust e le clausole dell'atto istitutivo	1
Sabato 6 aprile 2013	
La sostituzione del trustee	2
L'imposizione diretta	2
I rapporti con l'amministratore di sostegno e con il tutore	2
Il trustee nella recente giurisprudenza italiana	1
La volontaria giurisdizione e i poteri del giudice	1
Ore complessive	28

Corso n. 9: "Il contratto di affidamento fiduciario: profili teorico-applicativi"

Questo corso è dedicato alla nuova fattispecie del contratto di affidamento fiduciario

Argomento	ore
Giovedì 16 maggio 2013	

Il negozio fiduciario oggi	1
Il mandato a società fiduciaria	1
L'affidamento fiduciario nel diritto comune europeo	2
Cenni sull'affidamento fiduciario testamentario	1
La legge di San Marino e la sua applicabilità in Italia	2
La teoria delle obbligazioni fiduciarie in common law e in civil law	1
Il contratto di affidamento fiduciario nel cammino verso i patrimoni specializzati	1
Venerdì 17 maggio 2013	
I fondamenti del contratto di affidamento fiduciario	3
Struttura del contratto di affidamento fiduciario	1
Le posizioni soggettive nel patrimonio dell'affidatario	3
Le vicende del contratto di affidamento fiduciario	1
Raffronto fra affidamento fiduciario e trust	1
Sabato 18 maggio 2013	
La pubblicità immobiliare	1
Esperienze di contratti di affidamento fiduciario	1
Esperienze di contratti di affidamento fiduciario	1
Le imposte dirette e indirette	2
Ore complessive	23

Corso n. 10 "L'atto istitutivo di trust: le tecniche di base"

Questo corso ha inizio con il dialogo tra professionista e cliente (impersonato da un precedente allievo del Master e mostra come esso vada condotto. Prosegue mostrando come si delinea un atto istitutivo di trust tenendo conto della specificità di ciascun trust.

Si esaminano quindi le regole redazionali generali e si fornisce una visione d'insieme dell'atto istitutivo.

Si passa così alla redazione delle premesse e di alcune clausole ricorrenti.

Il corso si conclude con la redazione di alcune clausole specifiche: durata del trust, definizione dei beneficiari, spettanze dei beneficiari e di altri soggetti; impiego del reddito; modificazione dell'atto istitutivo.

Gruppi di lavoro fra gli allievi, favoriti dalla natura residenziale del corso.

Argomento	ore	relatore
Mercoledì 10 luglio 2013 ore 9.00-19.30 SOLO CORSO N. 10		
Struttura e stile dell'atto istitutivo	1	M. Lupoi
Negozi di vincolo o di trasferimento	1	M. Lupoi
Le clausole generali	1	M. Lupoi
Le definizioni giuridiche	1	M. Lupoi
Le espressioni ricorrenti	1	M. Lupoi
La forma dell'atto, la divisione in parti, le premesse	1	M. Lupoi
Clausole difficili: la durata	1	M. Lupoi
Clausole difficili: i beneficiari	2	M. Lupoi
Giovedì 11 luglio 2013, ore 9.00-19.30		

CORSI N. 10 E N. 15		
Sviluppi dei trust con l'impiego di sottofondi	1	M. Lupoi
Trust di enti pubblici	1	G. D'Amato
Trust di partecipazione in società quotata e obbligo di OPA	1	A. Lupoi
Trust a vantaggio di animali domestici	1	G. Lepore
Trust e costituzione di Spa per pubblica sottoscrizione	1	A. Lupoi
Trust nell'emissione di prestiti obbligazionari	1	G. Cristofaro
Il dialogo con il cliente e l'approccio alla redazione dell'atto istitutivo; simulazione di dialogo con un cliente	2	C. D'Antonio e M. Lupoi
Strutturazione del caso proposto: formazione gruppi di lavoro e discussione	1	M. Lupoi
Venerdì 12 luglio 2013, ore 9.00-19.30 CORSI N. 10 E N. 15		
Lavori dei gruppi	3	
Discussione sulla struttura dell'atto e degli atti ad esso precedenti	2	M. Lupoi
Valutazione dell'impatto fiscale	2	M. Lupoi e G. Girelli
Discussione sull'impiego di capitale e reddito	1	M. Lupoi
Discussione sui poteri del trustee	1	M. Lupoi
Lavori dei gruppi	1	M. Lupoi
Sabato 13 luglio 2013, ore 8.00-16.30 CORSI N. 10 E N. 15		
Lavori dei gruppi	3	M. Lupoi
Presentazione degli atti istitutivi e discussione	4	M. Lupoi
Ore complessive	35	

Docenti del Master di base

Rosa Accarino, Notaio in Roma

Federico Andreani, Notaio in La Spezia

Roberto Bonfanti, già direttore Servizio Accertamento, Direzione Regionale delle Entrate della Liguria

Gianluca Contaldi, Professore ordinario dell'Università di Macerata

Ermanno Corallo, notaio in Albenga

Giovanni Cristofaro, Avvocato in Roma

Gregorio D'Amato, UNISA- Docente accreditato Ministero Giustizia in Mediazione Civile e Commerciale Esperto in Diritto dei Trust

Andrea D'Angelo, Professore ordinario dell'Università di Genova

Astolfo Di Amato, Professore ordinario dell'Università "Federico II" di Napoli

Francesco Di Ciommo, Professore Associato dell'Università di Roma "Tor Vergata"

Angelo Di Sapio, Notaio in Cuneo

Federico Di Maio, Avvocato in Milano

Massimo Dogliotti, Consigliere della Corte di Cassazione

Giovanni Fanticini, Magistrato del Tribunale di Reggio Emilia

Barbara Franceschini, Notaio in Roma

Guglielmo Fransoni, Professore ordinario dell'Università di Foggia

Giuseppe Gallizia, Notaio in Milano

Andrea Ganelli, Notaio in Torino

Vincenzo Greco, Avvocato in Roma

Mark Herbert, QC, Avvocato Queen's Counsel, Foro di Londra

Gabriella La Torre, Avvocato in Firenze
Giuseppe Lepore, Ragioniere Commercialista in Savona
Salvo Leuzzi, Magistrato del Tribunale di Catania
Nicolò Lipari, Professore emerito dell'Università di Roma "La Sapienza"
Alberto Lupoi, Professore associato dell'Università di Padova
Francesca Romana Lupoi, Avvocato in Roma
Maurizio Lupoi, Professore emerito dell'Università di Genova
Michele Angelo Lupoi, Professore associato dell'Università di Bologna
Stefano Maffei, Ricercatore nell'Università di Parma, Ideatore di EFLIT English for Law & International Transactions - Formazione post-universitaria in inglese giuridico e commerciale
Paul Matthews, Professore del King's College, Londra
Mariagrazia Monegat, Avvocato in Milano
Marco Montefameglio, Dottore Commercialista in Bologna
Ornella Moschetti, Conservatore dei Registri Immobiliari, Genova
Giovanni Padula, Col.t.ST Comando Generale della Guardia di Finanza, III Reparto - Operazioni Capo Ufficio Tutela Economia e Sicurezza
Paolo Panico, Docente di Economia applicata e processi di internazionalizzazione, Università di Modena
Paola Piana, Notaio in Genova
Sabina Deneb Puggioni, Avvocato in Roma
Fabrizio Repossi, Impiegato Duemme Trust Company in Milano
Luigi Francesco Risso, Notaio in Genova
Annapaola Tonelli, Avvocato in Bologna
Ferdinando Treggiari, Professore associato dell'Università di Perugia
Giuseppe Tucci, già Professore ordinario dell'Università di Bari
Igor Valas, Avvocato in Torino
Andrea Vicari, Avvocato e Notaio in San Marino
Stefano Zagà, Avvocato in Milano