

Profilo del Master

Il Master mira a formare professionisti con la capacità di individuare quando è opportuno ricorrere ai trust e di strutturare relativi atti negoziali.

Data la natura professionale del Master, la didattica si giova di applicazioni pratiche, inclusa la redazione di atti istitutivi di trust.

Sede e orario

Il Master si è svolto in Roma, presso il Centro Convegni Palestro (Via Palestro 24), nei mesi da febbraio a giugno 2016.

Esso era suddiviso in sei corsi per un totale di 144 ore di didattica.

Ciascun corso si è svolto dal giovedì al sabato pomeriggio per un totale di 24 ore di lezione (otto ore il giovedì, nove ore il venerdì, sette ore il sabato).

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 al professore Maurizio Lupoi

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

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 del Master

I Corso "I trust negli ordinamenti di origine - parte I" 25-27 febbraio 2016

I primi due corsi costituiscono una unità e trattano il diritto dei trust principalmente in diritto inglese, ma con frequenti riferimenti a altri ordinamenti (notevole peso è riconosciuto alla giurisprudenza). Il II corso si conclude esaminando la convenzione de L'Aja sul riconoscimento dei trust e altri strumenti internazionali.

La frequenza a questi corsi è essenziale perché qualsiasi trust attivo in Italia è sottoposto a una legge straniera.

Argomento	ore	relatore
Giovedì 25 febbraio 2016 dalle 10.30 alle 19.00		
I dati introduttivi	2	M. Lupoi
Presentazione del diritto inglese	2	R. Peleggi
Il diritto dei trust in genere (I)	4	M. Lupoi
Venerdì 26 febbraio 2016 dalle 9.00 alle 19.00		
Il diritto dei trust in genere (II)	2	M. Lupoi

Panoramica della legislazione	1	P. Panico
Il diritto degli Stati Uniti	2	P. Panico
La "fiducie" in Francia; altri paesi di diritto civile	2	D. Pappadà
Il negozio istitutivo: introduzione	2	M. Lupoi
Sabato 27 febbraio 2016 dalle 8.30 alle 16.15		
Le tre certezze	2	M. Lupoi
La durata e altre disposizioni	2	M. Patrone
Trust testamentari	1	M. Patrone
I poteri	2	M. Lupoi
Ore complessive	24	

Il Corso "I trust negli ordinamenti di origine - parte II" 10-12 marzo 2016

I primi due corsi costituiscono una unità e trattano il diritto dei trust principalmente in diritto inglese, ma con frequenti riferimenti a altri ordinamenti (notevole peso è riconosciuto alla giurisprudenza). Il II corso si conclude esaminando la convenzione de L'Aja sul riconoscimento dei trust e altri strumenti internazionali.

La frequenza a questi corsi è essenziale perché qualsiasi trust attivo in Italia è sottoposto a una legge straniera.

Argomento	ore	relatore
Giovedì 10 marzo 2016 dalle 10.30 alle 19.00		
Il disponente	2	S.D. Puggioni
Il guardiano	1	M. Patrone
I beneficiari	3	M. Lupoi
Lettura di sentenze straniere	2	M. Lupoi
Venerdì 11 marzo 2016 dalle 9.00 alle 19.00		
I trust per uno scopo	1	S.D. Puggioni
Il trustee: inquadramento	3	P. Manes
Le obbligazioni del trustee	2	M. Lupoi
La contabilità, il rendiconto	1	M. Patrone
I poteri del trustee	2	M. Lupoi
Sabato 12 marzo 2016 dalle 8.30 alle 16.15		
La discrezionalità del trustee	1	M. Lupoi
L'inadempimento del trustee	2	M. Lupoi
Gli strumenti internazionali e le controversie	2	G. Contaldi
Le leggi di San Marino e di Jersey	2	A. Vicari
Ore complessive	24	

III Corso "Il diritto dei trust in Italia: parte generale" 7-9 aprile 2016

Questo corso tratta i profili generali dei trust in Italia tanto di diritto civile che di diritto tributario.

Argomento	ore	relatore
Giovedì 7 aprile 2016 dalle 10.30 alle 19.00		
Vista generale dei trust interni	2	M. Lupoi
La giurisprudenza sui trust interni	3	G. Fanticini

L'atto istitutivo	2	R. Accarino
Errori redazionali	1	M. Lupoi
Venerdì 8 aprile 2016 dalle 9.00 alle 19.00		
Atti di trasferimento e pubblicità	2	R. Accarino
La tutela dei creditori	2	O. Amadei E. Mancini
La tutela dei legittimari	1	M. Lupoi
Imposte indirette	2	F. Scarinci
Clausole dell'atto istitutivo	2	M. Lupoi
Sabato 9 aprile 2016 dalle 8.30 alle 16.15		
Clausole dell'atto istitutivo	2	M. Lupoi
I trust testamentari	1	M. Lupoi
Processo civile	4	M.A. Lupoi
Ore complessive	24	

IV Corso "Il diritto dei trust in Italia: parte speciale" 12-14 maggio 2016

Questo corso tratta l'operatività dei trust in Italia e specificamente ne descrive le applicazioni nei più diversi settori.

Argomento	ore	relatore
Giovedì 12 maggio 2016 dalle 10.30 alle 19.00		
Le funzioni del trust: trust per la famiglia (profili generali)	2	S. Leuzzi
I reati del trustee	1	V. Maccarone
La contabilità del trustee	2	M. Molinari
Anomalo utilizzo del trust	1	G. Estrafallaces
Le imposte dirette	2	G. Girelli
Venerdì 13 maggio 2016 dalle 9.00 alle 19.00		
Le operazioni bancarie del trustee	1	L. Cervelli
Le funzioni del trust: trust per "il dopo di noi"	1	G. La Torre
Le funzioni del trust: trust per passaggio generazionali, azioni	1	F. Repossi
Le funzioni del trust: trust di scopo	1	A. Tonelli
Le funzioni del trust: trust per la separazione, divorzio e fondo patrimoniale	1	M. Monegat
Le funzioni del trust: trust di garanzia	2	D. Zanchi
Le funzioni del trust: trust onlus	1	F. R. Lupoi
Le funzioni del trust: trust antimafia	1	S. D. Puggioni
Sabato 14 maggio 2016 dalle 8.30 alle 16.15		
Le funzioni del trust: trust fallimentari	2	V. Greco
Le funzioni del trust: conflitto d'interessi degli uomini politici	1	A. Lupoi
Le funzioni del trust: trust per la tutela della persona	2	A. Di Sapio
Le funzioni del trust: trust liquidatori	2	A. Farolfi
Ore complessive	24	

V Corso "L'atto istitutivo di trust" 26-28 maggio 2016

Questo corso esamina dapprima le regole generali di redazione dell'atto istitutivo di un trust interno e fornisce una visione di insieme dell'atto e delle sue parti.

Si passa quindi alla didattica interattiva in aula e il corso si concentra sulle redazioni delle premesse, di clausole ricorrenti e di alcune clausole specifiche (durata del trust, definizione dei beneficiari, spettanze dei beneficiari e di altri soggetti, impiego del reddito) anche con attenzione alla problematiche notarili.

Argomento	ore	relatore
Giovedì 26 maggio 2016 dalle 10.30 alle 19.00		
Il dialogo con il cliente e l'impostazione dell'atto istitutivo	1	M. Lupoi
L'alternativa fra trust, atti di destinazione e contratti di affidamento fiduciario	1	M. Lupoi
Le premesse e la finalità del trust	1	M. Lupoi
Lo stile redazionale, le convenzioni, le clausole generali e le definizioni giuridiche	3	M. Lupoi
La struttura dell'atto e le clausole tipizzate	2	S.D. Puggioni
Venerdì 27 maggio 2016 dalle 9.00 alle 19.00		
Redazione in aula di clausole sulla durata e sulle anticipazioni ai beneficiari	2	M. Lupoi
Redazione in aula di clausole sui beneficiari	3	M. Lupoi
La giurisprudenza sulle clausole degli atti	2	A. Semproni
Posizioni beneficiarie instabili e relative clausole	1	M. Lupoi
Redazione in aula di clausole sui poteri del trustee e relativi limiti	1	M. Lupoi
Sabato 28 maggio 2016 dalle 8.30 alle 16.15		
Redazione in aula di clausole sui sottofondi	2	M. Lupoi
Redazione in aula di clausole sul mutamento del trustee e relative garanzie	2	M. Lupoi
Redazione in aula di clausole sulle spettanze finali	3	M. Lupoi
Ore complessive	24	

VI Corso "Un atto istitutivo di trust" 16-18 giugno 2016

Questo corso ha inizio simulando il dialogo fra un professionista e un cliente e mostrando come esso vada condotto.

Prosegue mostrando come si imposta il complesso delle attività che conducono alla istituzione di un trust e quali siano gli elementi specifici da prendere in considerazione, tenendo conto della particolarità di ciascun trust e dei suoi profili tributari.

Si formano quindi gruppi di lavoro interprofessionali fra gli allievi; ciascun gruppo propone la strutturazione del trust proposto e redige le principali clausole dell'atto istitutivo.

Discussione generale in aula sul lavoro dei gruppi e redazione comune dell'atto istitutivo.

Problematiche relative al trasferimento di beni al trustee, inclusa la trascrizione.

Argomento	ore	relatore
Giovedì 16 giugno 2016 dalle 10.30 alle 19.00		
Il caso proposto: le motivazioni e le finalità del cliente	1	M. Lupoi
Discussione civilistica sulla impostazione del trust	2	M. Lupoi
Il regime fiscale conseguente alla impostazione scelta	2	G. Girelli
Analisi conclusiva delle possibili soluzioni e individuazione delle clausole specifiche di questo trust	3	M. Lupoi
Formazione dei gruppi di lavoro facoltativi		

Venerdì 17 giugno 2016 dalle 9.00 alle 19.00		
Lavoro dei gruppi o individuale	2	
Presentazione e discussione del lavoro svolto e impostazione dell'atto	1	M. Lupoi
Le premesse dell'atto	1	M. Lupoi
Le clausole sulla durata, sui beneficiari e sulle anticipazioni	2	M. Lupoi
La ripartizione dei poteri fra disponente, guardiano e trustee; l'esenzione per il passaggio generazionale	1	M. Lupoi
Lavoro dei gruppi o individuale	2	
Sabato 18 giugno 2016 dalle 8.30 alle 16.15		
Le clausole generali e le definizioni giuridiche da includere	1	M. Lupoi
La scelta della legge regolatrice in genere e nello specifico caso	1	M. Lupoi
Lavoro dei gruppi per la redazione complessiva dell'atto	2	
Discussione finale in aula	3	M. Lupoi
Ore complessive	24	

Docenti del Master

Rosa Accarino, Notaio in Roma

Ottavia Amadei, Avvocato in Ravenna

Leonardo Cervelli, Responsabile Private Banking, Banca Sella

Gianluca Contaldi, Professore ordinario dell'Università di Macerata

Angelo Di Sapio, Notaio in Saluzzo

Giampaolo Estrafallaces, Banca d'Italia - Servizio Cassa Generale - Divisione Analisi della Circolazione e Movimenti Fondi

Giovanni Fanticini, Ufficio del Massimario, Corte Suprema di Cassazione

Alessandro Farolfi, Giudice del Tribunale di Ravenna

Giovanni Girelli, Professore associato dell'Università del Salento

Vincenzo Greco, Avvocato in Roma

Gabriella La Torre, Avvocato in Firenze e Segretario Generale dell'Associazione "Il trust in Italia"

Salvo Leuzzi, Ufficio del Massimario, Corte Suprema di Cassazione

Alberto Lupoi, Professore associato dell'Università di Padova e Avvocato in Milano

Francesca Romana Lupoi, Avvocato in Roma

Maurizio Lupoi, Professore emerito dell'Università di Genova

Michele Angelo Lupoi, Professore associato dell'Università di Bologna

Vincenzo Maccarone, Avvocato in Perugia

Enrico Mancini, Avvocato in Roma

Paola Manes, Professore associato di diritto privato, Università di Bologna

Matteo Molinari, A.D. di Beni in Trust S.r.l.

Mariagrazia Monegat, Avvocato in Milano

Paolo Panico, Docente di Economia applicata e processi di internazionalizzazione, Università di Modena

Daniela Pappadà, Dottore di ricerca e Avvocato in Siena

Matteo Patrone, Dottore di ricerca presso l'Università di Pavia e Avvocato in Genova

Roberta Peleggi, ricercatore confermato presso l'Università La Sapienza di Roma e docente incaricato del corso di Diritto privato comparato presso l'Università degli Studi di Teramo

Sabina Deneb Puggioni, Avvocato in Roma

Fabrizio Repposi, Director, Responsabile Segreteria Clienti e Gestione Operativa di Esperia Trust Company s.r.l.

Fabrizio Scarinci, Dottore Commercialista in Roma

Antonio Semproni, Praticante avvocato in Roma

Annapaola Tonelli, Avvocato in Bologna

Andrea Vicari, Avvocato e Notaio in Milano

Duccio Zanchi, Docente dell'Università di Siena e Avvocato in Siena