

# Trust at Home

Corsi sul diritto dei trust a San Marino



I trust istituiti in Italia secondo la legge di San Marino sono in costante aumento. La legge, in lingua italiana, non presenta la difficoltà di interpretazione delle leggi in lingua inglese. Inoltre, in caso di controversie o di necessità di assistenza ai trustee, la Corte per il trust di San Marino offre la massima tutela, in tempi brevi e a costi vantaggiosi.

consorzio interuniversitario  
per l'aggiornamento professionale  
in campo giuridico

*uniforma*

## Profilo dei corsi

I corsi sono strutturati sotto il profilo delle tematiche e della qualità dei docenti per interessare i professionisti sia italiani che sammarinesi.

Il **corso abilitante** consisterà in una prima parte di introduzione generale al diritto dei trust in chiave di comparazione giuridica e in una seconda parte di esame dettagliato delle disposizioni normative sammarinesi (mai svolto prima con queste caratteristiche in alcun altro corso nella Repubblica o altrove). A questo corso è stata aggiunta una ulteriore giornata per i trustee/guardiani italiani, rivolta a problematiche tipiche del diritto italiano.

Il **corso di aggiornamento** sarà tutto impostato in maniera problematica chiamando esperti sammarinesi e stranieri a comunicare le proprie esperienze su temi di rilevanza professionale, proponendo le soluzioni più convenienti e rispettose della legge.

Al termine di ciascun corso (e della giornata aggiuntiva) è previsto il sostenimento di una prova di verifica, della durata di un'ora, il cui superamento è necessario secondo i casi, per il titolo all'esercizio della professione di trustee professionale in San Marino o per l'iscrizione al Registro dei Trustee e dei Guardiani professionali tenuto dall'Associazione "Il trust in Italia" o, infine, per l'assolvimento degli obblighi formativi annuali per trustee professionali, italiani o sammarinesi. Al percorso formativo potranno partecipare anche uditori, interessati a frequentare singole giornate. Agli uditori non è consentito sostenere le prove di verifica.

## Destinatari dei corsi

I principali destinatari del percorso formativo sono:

- > liberi professionisti;
- > amministratori e dipendenti responsabili di società che svolgono la funzione di trustee;
- > trustee professionali;
- > chiunque risulti interessato alla materia, a prescindere dalla finalizzazione, immediata o futura, all'ottenimento dell'abilitazione all'esercizio della professione di trustee professionale.

## Requisiti di ammissione ai corsi

### Corso di abilitazione

1. Può partecipare chi sia in possesso dei requisiti elencati nel Regolamento 2010-01 aggiornamento V della Banca Centrale della Repubblica di San Marino (pubblicato sui siti di Uniforma e UNIRSM) cosicché, superando l'esame finale del Corso, possa essere autorizzato all'esercizio della professione di trustee in San Marino.
2. Può inoltre partecipare qualunque professionista che sia interessato ad approfondire la materia del trust, conseguendo il punteggio di formazione continua. Qualora lo desidera può sostenere l'esame finale e conseguire il relativo attestato.

### Giornata aggiuntiva per i trustee/guardiani italiani

La partecipazione a questa ulteriore giornata e il superamento del relativo esame finale consente l'iscrizione al Registro dei Trustee e dei Guardiani professionali nel concorso degli altri requisiti. Il regolamento dell'Associazione "Il trust in Italia" per l'iscrizione al Registro dei Trustee e dei Guardiani professionali è pubblicato sul sito di Uniforma.

### Corso di aggiornamento

1. Può partecipare chi è iscritto all'albo dei trustee di San Marino. Il superamento dell'esame finale dà diritto al mantenimento dell'abilitazione all'esercizio della professione.
2. Può partecipare qualunque professionista desideri aggiornarsi sui più recenti sviluppi del diritto dei trust in Italia e San Marino, conseguendo il punteggio di formazione continua. Qualora lo desidera può sostenere l'esame finale e conseguire il relativo attestato.

### Uditori

Possano partecipare a singole giornate coloro che sono interessati ai rispettivi temi (non possono sostenere l'esame finale).

## Modalità d'iscrizione

Le iscrizioni avvengono attraverso lo sportello on-line della Segreteria Studenti UNIRSM cliccando su questo collegamento:

[http://www.unirsm.sm/it/segreteria-e-servizi-agli-studenti/isciversi/immatricolazioni/\\_2828.htm](http://www.unirsm.sm/it/segreteria-e-servizi-agli-studenti/isciversi/immatricolazioni/_2828.htm)

Per assistenza durante la fase di iscrizione telefonare al numero verde 800 411314 oppure scrivere a: [segreteriestudenti@unirsm.sm](mailto:segreteriestudenti@unirsm.sm)

## Supporto didattico

Gli allievi riceveranno in anticipo le credenziali d'accesso per accedere allo speciale database in rete [www.formatevi.com](http://www.formatevi.com) contenente tutte le fonti legislative, giurisprudenziali, dottrinali e di prassi relative ai corsi. Inoltre verrà realizzato un apposito libretto delle fonti da distribuire agli iscritti.

## Sede e orari

I corsi si svolgeranno presso l'Università degli Studi della Repubblica di San Marino, Dipartimento di Economia Scienze e Diritto (World Trade Center San Marino, Via Consiglio dei Sessanta, 99 - Dogana), nell'edificio progettato dal celebre architetto Norman Foster secondo il seguente calendario:

### **Corso di abilitazione:**

lunedì 22, martedì 23 e mercoledì 24 ottobre 2018 (tre giorni per un totale di 21 ore di lezione).

### **Giornata aggiuntiva dedicata alla professione di trustee in Italia:**

giovedì 25 ottobre 2018 (un giorno per un totale di 7 ore di lezione).

### **Corso di aggiornamento:**

martedì 30 e mercoledì 31 ottobre 2018 (due giorni per un totale di 14 ore di lezione).

## Quote di partecipazione

Quota di partecipazione per il **corso di abilitazione**: Euro 1.500,00.

Quota di partecipazione per il **corso di aggiornamento**: Euro 1.000,00.

Quota di partecipazione alla **giornata aggiuntiva\***: Euro 350,00 + Iva (22%)

\* Questa quota d'iscrizione dovrà essere versata sul conto corrente di Uniforma. Una copia del bonifico, unitamente ai dati per la fatturazione, dovrà essere inviata alla segreteria all'indirizzo [formazionecontinua@giuri.unige.it](mailto:formazionecontinua@giuri.unige.it). Su questa quota è possibile utilizzare lo sconto collegato al possesso di punti fedeltà di Uniforma.

Quota di partecipazione per gli **uditori** alla singola giornata di un corso: Euro 500,00

Alle quote di partecipazione si applica lo sconto del 10% in favore dei soci dell'Associazione "Il trust in Italia".

Le quote per gli iscritti a un intero corso includono oltre alla frequenza:

- > per il corso di abilitazione 3 colazioni di lavoro e 4 pause caffè;
- > per la giornata aggiuntiva 1 colazione di lavoro e 1 pausa caffè;
- > per il corso di aggiornamento 2 colazioni di lavoro e 2 pause caffè;
- > diritto allo sconto del 20% sull'acquisto del libro di testo M. Lupoi, *Istituzioni del diritto dei trust negli ordinamenti di origine e in Italia*, III ed., Cedam, 2016;
- > per entrambi i corsi le fonti legislative, giurisprudenziali, dottrinali e di prassi appositamente prodotte per questi corsi disponibili per gli allievi sul database [www.formatevi.com](http://www.formatevi.com) (le credenziali di accesso al database verranno fornite alcuni giorni prima dell'inizio di ogni corso);
- > per entrambi i corsi il libretto delle fonti in formato cartaceo.

## Responsabile e coordinatore scientifico

Il Responsabile scientifico è il prof. Maurizio Lupoi, Professore emerito di Sistemi Giuridici Comparati.

Il Coordinatore scientifico è il dott. Leonardo Tagliente, Professore UNIRSM.

## Programma del corso di abilitazione

### Introduzione professionale al diritto dei trust

#### Lunedì 22 ottobre

I trust: morfologia	M. Lupoi
I trust: le ragioni / le tipologie	M. Lupoi
Il diritto dei trust nel mondo	M. Patrone
La convenzione de L'Aja e i trust interni	M. Lupoi
Il negozio istitutivo	M. Patrone

#### Martedì 23 ottobre

I poteri fiduciari	M. Lupoi
La figura del trustee	P. Manes
La gestione del trustee	P. Manes
I beneficiari	M. Lupoi
Cenni sulla fiscalità del trust (anche RSM)	M. Bastianelli
La responsabilità del trustee	M. Lupoi
Presentazione della legge sul trust di San Marino; artt. 1-5	
Presentazione della legge sul trust di San Marino; artt. 6-16	A. Della Balda
Presentazione della legge sul trust di San Marino; artt. 17-30	A. M. Lonfernini

#### Mercoledì 24 ottobre

Presentazione della legge sul trust di San Marino; artt. 31-41	M. Bollini
Presentazione della legge sul trust di San Marino; artt. 53-55 e cenni di procedura	A. Bonelli
La contabilità e il rendiconto	D. Mina
Anti-riciclaggio e altri adempimenti del professionista e del trustee	
Clausole dell'atto istitutivo di trust secondo la legge	M. Lupoi

## Programma giornata aggiuntiva

### Giovedì 25 ottobre

Antiriciclaggio, registro dei titolari effettivi	C. M. Giuliani
Adempimenti fiscali e pubblicitari del trustee, privacy	G. Lepore
La giurisprudenza sulle imposte indirette e le tipologie di trust	I. Valas
Provvedimenti giudiziari relativi al trustee, coinvolgimento del trustee in giudizi	I. Valas
Il libro degli eventi, i rapporti con i beneficiari	S. Numa
Particolarità del "Dopo di noi" e del Terzo Settore	F. R. Lupoi

## Programma del corso di aggiornamento

### Aggiornamento sulla professione di trustee

#### Martedì 30 ottobre

Aspetti problematici della fiscalità sammarinese	D. Mina
Aspetti problematici della fiscalità italiana	T. Tassani
Aspetti problematici della contabilità del trustee	M. Montefameglio
Aspetti problematici dell'antiriciclaggio in Italia e San Marino	G. Marino
Anti-riciclaggio e scambio di informazioni nel mondo globalizzato	P. Borrelli; S. Meloni
Aspetti problematici della gestione del trust	M. Montefameglio
Come il giudice supporta il trustee	M. Lupoi

#### Mercoledì 31 ottobre

Recente giurisprudenza straniera (non italiana) sul trustee	M. Lupoi
Recente giurisprudenza italiana sul trustee	G. Fanticini
Recenti tipologie di trust	A. Tonelli
Esperienze di un trustee internazionale	
Problematiche del Registro dei Trust	

## Corpo docente

**Maurizio Bastianelli**, Dottore Commercialista in Ancona  
**Monica Bollini**, Ragioniere Commercialista in San Marino  
**Antonella Bonelli**, Avvocato Notaio in San Marino  
**Paolo Borrelli**, Colonnello della Guardia di Finanza, Comandante provinciale di Livorno  
**Arianna Della Balda**, Avvocato Notaio in San Marino  
**Giovanni Fanticini**, Ufficio del Massimario, Corte Suprema di Cassazione  
**Carla Maria Giuliani**, Avvocato in Milano  
**Giuseppe Lepore**, Ragioniere Commercialista in Savona e Trustee professionale  
**Anna Maria Lonfermini**, Avvocato Notaio in San Marino  
**Francesca Romana Lupoi**, Avvocato in Roma  
**Maurizio Lupoi**, Professore emerito dell'Università di Genova  
**Paola Manes**, Professore associato dell'Università di Bologna  
**Giuseppe Marino**, Professore associato dell'Università di Milano  
**Stefania Meloni**, Responsabile Unità Operativa Ufficio Centrale di Collegamento di San Marino  
**Daniela Mina**, Ragioniere Commercialista in San Marino  
**Marco Montefameglio**, Dottore Commercialista in Bologna  
**Sabrina Numa**, A. D. STAF Fiduciaria & Trust Italia Srl in Forlì  
**Matteo Patrone**, Dottore di ricerca presso l'Università di Pavia e Avvocato in Genova  
**Thomas Tassani**, Professore ordinario dell'Università di Bologna  
**Annapaola Tonelli**, Avvocato in Bologna  
**Igor Valas**, Avvocato in Torino

Con il patrocinio di:

**Il trust in Italia**  
Associazione



## Crediti formativi

È stato richiesto l'accreditamento dell'iniziativa formativa all'Ordine degli Avvocati e Notai della Repubblica di San Marino.

Sono stati riconosciuti i crediti per i Dottori Commercialisti e Esperti Contabili della Repubblica di San Marino (i corsi accreditati da ODCEC RSM sono automaticamente riconosciuti anche dagli ODCEC italiani: [www.odcec.sm](http://www.odcec.sm)).

Verranno richiesti i crediti per la formazione professionale degli Avvocati italiani e i punti di aggiornamento permanente dell'Associazione "Il trust in Italia" validi anche per il mantenimento dell'iscrizione al Registro dei Trustee e dei Guardiani professionali.

## Chi siamo

UNIRSM: l'Università degli Studi della Repubblica di San Marino è l'istituzione accademica che opera sul territorio sammarinese a livello di eccellenza nel campo della ricerca e dell'alta formazione. Per maggiori informazioni: [www.unirmsm.sm](http://www.unirmsm.sm)

Il Consorzio Uniforma è costituito dalle Università di Catania, Genova, Parma, Roma "La Sapienza", Roma "Tre", Salento e Torino e ha lo scopo di operare nel campo della formazione continua. Organizza eventi didattici in tutta Italia, avendo quali obiettivi la correttezza scientifica e l'approccio professionale. Questi obiettivi sono assicurati da un corpo docente che attinge alle competenze delle Università consorziate, integrato da magistrati, pubblici funzionari, avvocati, fiscalisti, notai e altri specialisti dei singoli temi.

Si ringrazia:

**BPER:**  
Trust Company

# Contatti

## Università degli Studi della Repubblica di San Marino - UNIRSM

Segreteria studenti: tel.: 0549 885444 - [segreteriastudenti@unirms.sm](mailto:segreteriastudenti@unirms.sm) - [www.unirms.sm](http://www.unirms.sm)

## Consorzio Uniforma

Sede legale: via Balbi, 22 - 16126 Genova

Tel.: 010 2534158 - Fax: 010 267244 - [FormazioneContinua@giuri.unige.it](mailto:FormazioneContinua@giuri.unige.it) - [www.uniforma.unige.it](http://www.uniforma.unige.it)

**Tutor didattico:** Paolo Berardi



UNIVERSITÀ  
DEGLI STUDI  
DELLA REPUBBLICA  
DI SAN MARINO

**BANCA**  **CENTRALE**  
DELLA REPUBBLICA DI SAN MARINO

consorzio interuniversitario  
per l'aggiornamento professionale  
in campo giuridico  
*uniforma*