



## Workshop on line

# Gli oneri documentali in materia di transfer pricing

L'allineamento agli standard OCSE  
Le Linee Guida del MEF  
Il Provvedimento AdE n. 360494/2021  
Le indicazioni dell'AdE

**Giovedì 22 settembre 2022**



**Evento disponibile in videoconferenza**  
La qualità degli eventi Optime fruibile da qualsiasi luogo, direttamente su PC o tablet

**Optime**  
Un brand di Paradigma Srl  
Tel. 011.538686  
Corso Vittorio Emanuele II, 68  
10121 Torino  
www.optime.it - info@optime.it



## Relatori

**Dott. Fabio Antonacchio \***  
Guardia di Finanza

**Prof. Avv. Guglielmo Maisto**  
Già Associato di Diritto Tributario Internazionale Comparato  
Università Cattolica del Sacro Cuore di Piacenza  
Maisto e Associati

**Dott.ssa Gabriella Cappelleri**  
Of Counsel  
Maisto e Associati

**Dott. Aurelio Massimiano**  
Partner  
Maisto e Associati

**Dott. Marco Valdonio**  
Partner  
Maisto e Associati

**Dott. Matteo Cataldi**  
Senior Associate  
Maisto e Associati

*\* La relazione è presentata a titolo personale e non impegna l'Ente di appartenenza*

I docenti, nel corso dell'evento formativo, risponderanno alle **domande** e alle **richieste di chiarimenti** formulate dai partecipanti. Eventuali quesiti potranno essere anticipati inviando una email all'indirizzo asorba@paradigma.it.

### Agevolazioni e formazione finanziata



**EARLY BOOKING -20%**  
Inviando il modulo di iscrizione **entro il 1° settembre 2022** si avrà diritto a una **riduzione del 20%** sulla quota di partecipazione



**PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%**  
Iscrivi una seconda risorsa che non abbia compiuto il 30° anno di età con una **riduzione del 50%** sulla quota di partecipazione



**FORMAZIONE FINANZIATA**  
Finanzia la tua formazione utilizzando i **Fondi Paritetici Interprofessionali**. Paradigma offre la **completa e gratuita gestione** dei necessari adempimenti.



**EVENTO ACQUISTABILE SUL MEPA**  
Paradigma opera sul MePA e sui principali mercati elettronici di soggetti aggregatori e centrali di committenza

## Modulo di iscrizione Mod. 3.4 rev. 3

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento da parte di Paradigma Srl, del presente modulo di iscrizione da inviare via mail all'indirizzo [info@optime.it](mailto:info@optime.it) - integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.



### Dati relativi all'evento

**Gli oneri documentali in materia di transfer pricing**

**Giovedì 22 settembre 2022**

### Dati relativi al partecipante

Nome  Cognome

Azienda/Studio/Ente

Funzione aziendale/Professione

E mail

Telefono  Fax

### Dati per eventuale partecipante under 30

Nome  Cognome

E mail

### Dati per la fatturazione elettronica

Instestatario fattura

Indirizzo

Città  CAP  Provincia

P. Iva/C. F.

Codice destinatario o PEC (Privati)

Codice univoco uff. (PA)

Codice CIG (PA)

Split Payment  SI  NO

OdA  Data OdA

Altri riferimenti

### Per informazioni contattare

Referente

Telefono  Fax

E mail

### Data e Firma

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approvano espressamente le condizioni di partecipazione riportate sul sito [www.paradigma.it](http://www.paradigma.it) con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

### Data e Firma

**Informativa Privacy**  
I dati forniti a Paradigma Srl sono raccolti e trattati, con modalità anche informatiche, esclusivamente per evadere la Sua richiesta di partecipazione all'intervento formativo e svolgere le attività a ciò connesse. I dati potranno essere trattati, per conto di Paradigma Srl, da dipendenti e collaboratori incaricati di svolgere specifici servizi necessari all'esecuzione delle Sue richieste. Il conferimento dei suoi dati, pur essendo facoltativo, si rende necessario per l'esecuzione del servizio richiesto.

Solo in caso di Sua autorizzazione i dati saranno inoltre conservati e trattati da Paradigma Srl per effettuare l'invio di materiale informativo relativo a prossime iniziative di Paradigma Srl. Lei potrà esercitare i diritti sanciti agli artt. 15 - 22 del Regolamento (UE) 2016/679 inviando una richiesta scritta a Paradigma Srl con sede in Torino, C.so Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.538686. Legga l'Informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SI  NO

### Data e Firma

**Giovedì 22 settembre 2022**

## L'allineamento allo standard OCSE

Evoluzione della Documentazione nella prassi internazionale  
Action 13 e Linee Guida OCSE – Cap V  
Cenni al Provvedimento del Direttore dell' Agenzia delle Entrate  
**Prof. Avv. Guglielmo Maisto**  
Università Cattolica del Sacro Cuore di Piacenza  
Maisto e Associati

## Il Provvedimento del Direttore dell' Agenzia delle Entrate 360494/2020: struttura, contenuti e principali differenze rispetto al precedente Provvedimento del Direttore dell' Agenzia delle Entrate 2010/137654

### Il Masterfile

Finalità  
Struttura e contenuti  
Analisi del Provvedimento n. 360494/2020  
Criticità  
**Dott. Aurelio Massimiano**  
Maisto e Associati

### La Documentazione Nazionale

Finalità  
Struttura e contenuti  
Analisi del Provvedimento n. 360494/2020  
La documentazione idonea per le stabili organizzazioni e per le medie e piccole imprese  
**Dott. Marco Valdonio**  
Maisto e Associati

### La documentazione sui servizi a basso valore aggiunto

Forme, estensione e condizioni di efficacia della documentazione idonea  
Gli effetti premiali  
La correzione degli errori  
Le criticità  
**Dott. Matteo Cataldi**  
Maisto e Associati

### Casistica in materia di oneri documentali

**Dott.ssa Gabriella Cappelleri**  
Maisto e Associati

### Le verifiche fiscali in materia di transfer pricing e, in particolare, il giudizio di idoneità della documentazione predisposta dal contribuente

Rilevazione dei rapporti intercompany e adesione agli oneri documentali come fattore di tax compliance  
Richiesta ed esame della documentazione in materia di transfer pricing durante la verifica fiscale  
Idoneità della documentazione e operatività della "penalty protection" in sede amministrativa  
Possibili ricadute in ambito penale: dalla verifica fiscale alle indagini di polizia giudiziaria  
**Dott. Fabio Antonacchio**  
Guardia di Finanza

L' **approccio didattico** adottato e il **numero limitato dei collegamenti in videoconferenza** consentiranno ai partecipanti di raccogliere importanti indicazioni su:

- il contenuto delle **Linee Guida OCSE del 10 luglio 2017 e delle Linee Guida del Ministero dell' Economia e delle Finanze** attuative dell' articolo 110, comma 7, del TUIR,
- la disciplina degli **oneri documentali in materia di transfer pricing**,
- i trend delle **verifiche fiscali** in materia di prezzi di trasferimento

**Data dell' evento**

**Giovedì 22 settembre 2022**

**Orario dei lavori**

Accesso alla piattaforma 9.00 - 9.30  
9.30 - 13.30 14.30 - 17.00

**Quota di partecipazione**

€ 1.000 + Iva  
(Early Booking): € 800 + Iva

### Quota di partecipazione in videoconferenza

La quota di partecipazione in aula virtuale (diretta streaming) include l'invio del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di sottoporre ai relatori quesiti di specifico interesse. È altresì possibile anticipare domande e richieste di approfondimento inviando una email a [info@optime.it](mailto:info@optime.it) entro il giorno antecedente l'evento. In caso di **videoconferenza con accessi multipli** è necessario contattare la Segreteria organizzativa per un preventivo personalizzato.

### Modalità di funzionamento della videoconferenza

È possibile accedere all'aula virtuale da qualsiasi luogo, utilizzando il proprio PC o tablet con una connessione a Internet. La piattaforma informatica utilizzata da Paradigma (Adobe Connect) non necessita di requisiti tecnici particolari. Nei giorni antecedenti l'evento il partecipante riceverà per posta elettronica le credenziali e le istruzioni di accesso. Il giorno dell'evento sarà sufficiente selezionare il link che troverà nella mail e inserire le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante gli interventi, oltre a vedere e sentire i docenti, è possibile consultare simultaneamente la documentazione predisposta dal relatore. Ogni utente collegato potrà porre domande sulle tematiche affrontate, alle quali il docente risponderà nel corso dell'intervento.

### Modalità di iscrizione

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento del modulo di registrazione, da inviare via email all'indirizzo [info@optime.it](mailto:info@optime.it), integralmente compilato. Il numero dei collegamenti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo di registrazione. Si consiglia pertanto di effettuare una preiscrizione telefonica.

### Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata all'atto della presentazione della richiesta di iscrizione e, in ogni caso, prima dell'effettuazione dell'intervento formativo, tramite bonifico bancario intestato a:  
Paradigma Srl - Corso Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino  
c/o Banco BPM Spa  
IBAN IT 14 V 05034 01017 000000002530

### Formazione finanziata

La quota di partecipazione può essere completamente rimborsata tramite voucher promossi dai Fondi Paritetici Interprofessionali. Optime offre la completa e gratuita gestione delle spese di progettazione, monitoraggio e rendicontazione. La possibilità di accedere alla formazione finanziata con partecipazione mediante videoconferenza può variare a seconda dell'Ente erogante.

### Attestato di frequenza

L'attestato di partecipazione nominativo sarà rilasciato al termine dell'intervento formativo ai partecipanti che hanno regolarmente preso parte ai lavori.

### Diritto di recesso e modalità di disdetta

È attribuita ai partecipanti la facoltà di recedere ai sensi dell'art. 1373 c.c. Il recesso dovrà essere comunicato in forma scritta almeno sette giorni prima della data di inizio dell'evento formativo (escluso il sabato e la domenica). Qualora la disdetta pervenga oltre tale termine si verifichi di fatto con il mancato collegamento alla videoconferenza, la quota di partecipazione sarà addebitata per intero e sarà inviato al partecipante il materiale didattico. In qualunque momento l'azienda o lo studio potranno comunque sostituire il partecipante, comunicando il nuovo nominativo alla nostra Segreteria organizzativa.

### Variazioni di programma

Paradigma, per ragioni eccezionali e imprevedibili, si riserva di annullare o modificare la data dell'intervento formativo, dandone comunicazione agli interessati entro tre giorni dalla data di inizio prevista. In tali casi le quote di partecipazione pervenute verranno rimborsate, con esclusione di qualsivoglia onere o obbligo a carico di Paradigma. Paradigma si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione del programma e di sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale. Per ulteriori informazioni è possibile contattare la Segreteria organizzativa al numero 011.538686 o all'indirizzo email [info@optime.it](mailto:info@optime.it).

PARADIGMA Srl  
Registro delle Imprese di Torino  
Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.  
P. IVA 06222110014

