

- ISPEZIONI DELLA GUARDIA DI FINANZA PRESSO GLI OPO CHE CUSTODISCONO L'ORO PER CONTO DEI CLIENTI
- REQUISITI PER L'ATTIVITA' DI DEPOSITO DELL'ORO
- NOVITA' IN MATERIA DI ANAGRAFE RAPPORTI AGENZIA ENTRATE : COSA CAMBIA PER GLI OPO E DA QUANDO
- INVIO SALDI AD AGENZIA ENTRATE ENTRO IL 15/02/2022 : GLI ULTIMI CHIARIMENTI
- CONTI DEPOSITO
- NUOVI LIMITI AL CONTANTE
- COMUNICAZIONI A BANCA D' ITALIA E U.I.F.
- NOVITA' FISCALI PER GLI OPO : ESENZIONE IVA SU ORO DA INVESTIMENTO
- IL PREPOSTO: NUOVI OBBLIGHI E RESPONSABILITA'

MEETING ON LINE – 11 FEBBRAIO 2022

VINCENZO PAPPALARDO

- Presidente AssoOro / Ex Capo Divisione UIC / Ex Dirigente di Banca d' Italia

CRISTIANA CIPRIANI

- VicePresidente AssoOro / Titolare Studio Legale Cipriani

GIUSEPPE TONETTI

- Presidente Fedifin / Ex Dirigente Agenzia Entrate

ANTONIO MAGRINI

- Presidente Commissione Fiscalità AssoOro

PAOLO LIVI

- Presidente Gruppo MIT

EDOARDO BOCCHERINI

- Consigliere AssoOro / Amministratore Giallo Oro

PROGRAMMA

9.00 Apertura lavori con il Presidente di AssoOro, Dott. V. Pappalardo

9.20 C. Cipriani : Attività di deposito dell'oro presso gli OPO , per conto dei clienti : ispezioni e profili di illegittimità

- L'illiceità dell'attività di custodia dell'oro del cliente da parte dell'OPO: argomenti di fatto e di diritto.
- Margini di ammissibilità

10.00 V. Pappalardo : Il conto deposito e la custodia oro: chi e come può farlo

- La riserva di legge a favore degli istituti bancari e di vigilanza
- Riepilogo sintetico dei requisiti soggettivi ed oggettivi per l'attività di custodia/deposito dell'oro

10.40 G. Tonetti: Agenzia Entrate : Invio Saldi entro il 15/02/2022. Nuovo Provvedimento Agenzia Entrate sull'ADRF : cosa cambia per gli OPO

- Invio Saldi ad Agenzia Entrate entro il 15/02/2022 : gli errori piu' frequenti e le corrette modalità
- Altri Adempimenti ai fini Agenzia Entrate per gli OPO : Indagini finanziarie, Monitoraggio Fiscale
- Le sanzioni previste
- Novità sulle nuove scadenze per le comunicazioni all'Anagrafe Rapporti Finanziari dell' Agenzia Entrate

11.20 P. Livi : Invio Saldi all' Agenzia Entrate entro il 15/02/2022 Gli obblighi base degli Operatori Professionali in Oro. Titolari effettivi : i chiarimenti EBA ed IVASS

- Comunicazioni a Banca d' Italia delle operazioni >= 12.500 € di oro industriale / oro da investimento (e rottami se destinati ad oro fino),
- Invio Saldi ad Agenzia Entrate entro il 15/02/2022 : le verifiche da effettuare
- Antiriciclaggio ed Analisi Operazioni Sospette
- I titolari effettivi: gli ultimi chiarimenti in merito da parte dell'Eba e Ivass

12.00 A. Magrini : Chiarimenti dell'Agenzia delle Entrate in merito all'applicazione dell'esenzione i.v.a. per le cessioni di oro da investimento

- Effetti traslativi della proprietà e applicazione dell'esenzione i.v.a.
- Corretta interpretazione dell' art. 10 c.1 num. 11 del DPR n. 633/1972 e portata applicativa ai fini dell'esenzione IVA alla luce della consulenza giuridica dell' AdE

12.40 E. Boccherini: Il Preposto: Nuovi Obblighi e Responsabilità

- La figura del Preposto: problematiche operative in base alle nuove norme

13.15 Termine dei lavori

N.B.: Per facilitare l'esame dei casi pratici e le risposte ai quesiti, si prega di inviare le domande entro il 09/02/2022, all'indirizzo info@assooro.it

