

# 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:

- › trustee professionali abilitati;
- › amministratori e dipendenti responsabili di società che svolgono le funzioni di trustee;
- › coloro che hanno superato il corso di abilitazione nel 2018, ma non hanno fatto domanda;
- › 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 desideri 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. Deve partecipare chi ha superato il Corso di abilitazione nel 2018 e vuole mantenerne gli effetti ai fini di una successiva autorizzazione all'esercizio professionale dell'ufficio di trustee.
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 desideri può sostenere l'esame finale e conseguire il relativo attestato.

### Uditori

Possono partecipare a singole giornate (non possono sostenere l'esame finale).

## Modalità d'iscrizione

Le iscrizioni avvengono attraverso lo sportello on-line della Segreteria Studenti UNIRSM cliccando: [http://www.unirsm.sm/it/segreteria-e-servizi-agli-studenti/iscriversi/immatricolazioni/\\_2828.htm](http://www.unirsm.sm/it/segreteria-e-servizi-agli-studenti/iscriversi/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)

Le iscrizioni alla giornata aggiuntiva per i trustee italiani avvengono versando la quota di partecipazione sul conto corrente di Uniforma. Una copia del bonifico, unitamente ai dati per la fatturazione, deve essere inviata alla segreteria all'indirizzo [formazionecontinua@giuri.unige.it](mailto:formazionecontinua@giuri.unige.it).

## 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.

## Sede e orari

Il **corso di abilitazione** si svolgerà 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.

Martedì 10, mercoledì 11 e giovedì 12 settembre 2019 (tre giorni per un totale di 24 ore di lezione).

Anche la **giornata aggiuntiva dedicata alla professione di trustee in Italia** si svolgerà presso l'Università degli Studi della Repubblica di San Marino, Dipartimento di Economia Scienze e Diritto. Venerdì 13 settembre 2019 (un giorno per un totale di 7 ore di lezione).

Il **corso di aggiornamento** si svolgerà invece presso la Sala Montelupo in Domagnano (Piazza Filippo da Sterpeto, 3A - Repubblica di San Marino).

Lunedì 16 e martedì 17 settembre 2019 (due giorni per un totale di 16 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 2 pause caffè;
- > per la giornata aggiuntiva 1 colazione di lavoro;
- > 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

#### Martedì 10 settembre 2019

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
I poteri fiduciari	M. Lupoi
Esercitazione: clausole di un atto istitutivo	M. Lupoi

#### Mercoledì 11 settembre 2019

I beneficiari del trust	M. Lupoi
La figura del trustee e la gestione	P. Manes
La responsabilità del trustee	M. Lupoi
La fiscalità del trust in Italia e in San Marino	G. Corasaniti
Il guardiano; i trust per uno scopo	M. Lupoi
La contabilità e il rendiconto del trustee in San Marino	D. Mina
Anti-riciclaggio e altri adempimenti del professionista e del trustee in San Marino	F. Cocco
Esercitazione: l'adeguata verifica	M. Ciacci

#### Giovedì 12 settembre 2019

La legge sul trust di San Marino; artt. 1-5 M.	M. Mularoni
La legge sul trust di San Marino; artt. 6-16 A.	A. Della Balda
La legge sul trust di San Marino; artt. 17-30 A.	A. M. Lonfermini
La legge sul trust di San Marino; artt. 31-41	M. Bollini
La legge sul trust di San Marino; artt. 42-52	A. Stolfi
La legge sul trust di San Marino; artt. 53-55 e cenni di procedura	A. Bonelli

## Programma giornata aggiuntiva

### Venerdì 13 settembre 2019

Il libro degli eventi, i rapporti del trustee con i beneficiari	S. Numa
La contabilità e gli adempimenti del trustee, common reporting standard	S. Numa
Antiriciclaggio, registro dei titolari effettivi	C. M. Giuliani
Il diritto di informazione dei beneficiari	F. Lione
La giurisprudenza sulle imposte indirette e le tipologie di trust	I. Valas
Tipologie di trust in materia non liberale	A. Tonelli

## Programma del corso di aggiornamento

### Aggiornamento sulla professione di trustee

#### Lunedì 16 settembre 2019

Problematiche dell'agente residente	D. Mina
Aspetti problematici della fiscalità italiana e la convenzione contro le doppie imposizioni con San Marino	T. Tassani
Trust e Blockchain: quale fiducia?	M. Giuliano
Esperienze di verifica riguardanti trust	P. Borrelli
Trust e società di persone. Voting trust nell'ordinamento italiano	C. Vento
Aspetti problematici della gestione del trust	M. Montefameglio

#### Martedì 17 settembre 2019

Recente giurisprudenza straniera (non italiana) sul trustee	M. Lupoi
Recente giurisprudenza della Corte per il trust e i rapporti fiduciari	A. Mularoni
Recente giurisprudenza italiana	M. Patrone
Giurisprudenza sammarinese in materia di riciclaggio	P. Reffi
L'esperienza italiana del "dopo di noi"	F.R. Lupoi
Esperienze di un trustee internazionale	P. Panico

## Corpo docente

**Monica Bollini**, Ragioniere Commercialista in San Marino

**Antonella Bonelli**, Avvocato e Notaio in San Marino

**Paolo Borrelli**, Colonnello della Guardia di Finanza (l'intervento è a titolo personale e non coinvolge l'Amministrazione di appartenenza)

**Marco Ciacci**, Funzionario Agenzia Informazione Finanziaria

**Filippo Cocco**, Avvocato in Rimini

**Giuseppe Corasaniti**, Ricercatore dell'Università degli Studi di Brescia

**Arianna Della Balda**, Avvocato e Notaio in San Marino

**Carla Maria Giuliani**, Avvocato in Milano

**Massimo Giuliano**, Avvocato in Roma

**Federica Lione**, Ricercatrice

**Anna Maria Lonfernini**, 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

**Daniela Mina**, Ragioniere Commercialista in San Marino

**Marco Montefameglio**, Dottore Commercialista in Bologna

**Antonella Mularoni**, Avvocato e Notaio in San Marino

**Matteo Mularoni**, Avvocato e Notaio in San Marino

**Sabrina Numa**, Amministratore Delegato di Argos Trustees srl

**Paolo Panico**, Avocat à la Cour, Presidente Private Trustees SA, Luxembourg

**Matteo Patrone**, Dottore di ricerca in Diritto privato, Diritto romano e Cultura giuridica europea

**Paolo Reffi**, Avvocato e Notaio in San Marino

**Alessandro Stolfi**, Avvocato e Notaio in San Marino

**Thomas Tassani**, Professore ordinario dell'Università di Bologna

**Annapaola Tonelli**, Avvocato in Bologna

**Igor Valas**, Avvocato in Torino

**Cesare Vento**, Avvocato in Roma

## 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.

Con il patrocinio di:

**Il trust in Italia**  
Associazione



## 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.unirsm.sm](http://www.unirsm.sm)

Il Consorzio Uniforma è costituito dalle Università di Catania, Genova, Parma, Roma "Tre" 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.

## Contatti

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

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