

**MASTER
PART-TIME**

TRANSFER PRICING

Modulo base

2016
NONA EDIZIONE

MODENA



IPSOA Scuola di formazione

Gruppo Wolters Kluwer

**Master
Part Time**

When you have to be right

SCUOLA DI FORMAZIONE IPSOA

■ La **Scuola di Formazione Ipsoa** fa parte del **Gruppo Wolters Kluwer**, multinazionale olandese presente in Italia con i più autorevoli e apprezzati *brand* nel campo dell'editoria specializzata, del *software* per professionisti e dell'informazione professionale

■ Fin dal 1970, quando è nata, la Scuola ha saputo cogliere i cambiamenti di un mercato in continua evoluzione, che impone a professionisti e uomini d'impresa di aggiornare e ampliare le proprie competenze, puntando su una **formazione di qualità**.

■ L'offerta annuale, oltre **600 corsi di formazione e più di 40 master**, si contraddistingue per la **metodologia didattica pratico-operativa** e **l'illustre corpo docente**.

■ Grazie a questa consolidata esperienza, la Scuola rappresenta oggi **uno dei più autorevoli punti di riferimento per la formazione e l'aggiornamento** di professionisti e giovani laureati, in ambito fiscale, giuridico, giuslavoristico, gestionale e manageriale.



UNA QUALITÀ CERTIFICATA

A garanzia della qualità dei processi formativi, la Scuola di formazione IPSOA è certificata ISO 9001: 2008, è associata ASFOR (Associazione Italiana per la Formazione Manageriale) e nell'ambito della sicurezza è Centro accreditato AIFOS.

IL MASTER



DESTINATARI

Il Master di specializzazione Transfer pricing – modulo base è un percorso formativo rivolto a professionisti e uomini d'azienda fortemente motivati ad approfondire le proprie conoscenze e a valorizzare il rapporto tra formazione teorica e prassi applicativa.

Il Master è rivolto a

- Direttori amministrativi e finanziari di imprese piccole, medie e grandi
- Impiegati di uffici amministrativi
- Responsabili e addetti di uffici fiscali e di uffici amministrativi
- Consulenti fiscali
- Responsabili pianificazione e controllo di gestione
- Liberi professionisti



OBIETTIVI

L'obiettivo del Master è fornire gli elementi essenziali della disciplina del Transfer Pricing, fornendo spunti di riflessione ed aggiornamento sugli aspetti teorici, normativi e operativi.

Attraverso lezioni teorico/pratiche condotte secondo un metodo interattivo, verranno illustrati gli strumenti operativi indispensabili per la gestione dei prezzi di trasferimento, mirando al raggiungimento di conoscenze indispensabili per la gestione della materia nell'ambito dell'attività professionale e lavorativa.



FORMULA, DURATA, SEDE

Il Master si sviluppa nell'arco di **28 ore d'aula**, suddivise in **4 lezioni**, dall' **11 novembre al 16 dicembre 2016**. Le unità formative si terranno dalle ore **9.30 alle ore 17.30**.

Sede

Fondazione dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili di Modena - Via Emilia Est n. 25, 41121 Modena

Diploma di master

Per il conseguimento del Diploma finale è necessario aver frequentato almeno l'**80%** delle lezioni.

Crediti Formativi

Avvocati/Dottori commercialisti ed Esperti contabili

Il programma del Master è stato inoltrato agli Ordini locali competenti per il riconoscimento dei crediti formativi.

La metodologia didattica

Il corso intende offrire alcuni spunti di riflessione e di aggiornamento sugli aspetti teorici, normativi e operativi inerenti la tematica dei prezzi di trasferimento infragruppo.

Ogni incontro sarà strutturato in funzione dei temi trattati e in base alle competenze da acquisire: il programma didattico prevede momenti di approfondimento teorico-concettuale integranti da simulazioni, analisi di casi pratici ed esercitazioni in aula in modo da consentire una visione globale e diversificata delle problematiche affrontate.



Con il contributo editoriale delle Riviste

**FISCALITA' & COMMERCIO
INTERNAZIONALE**



Le borse di studio sono offerte da

IPSOA Scuola di formazione

Il Mastercou

LA STRUTTURA

Transfer pricing Policy

Lineamenti generali e concetti fondamentali

La scelta del "best method"

Criteri, profili applicativi, casi di studio

L'analisi funzionale

Assets, rischi e funzioni

L'analisi di comparabilità

Benchmarking, strategie di ricerca e metodologia

Transfer Pricing Documentation

Masterfile e Documentazione Nazionale

Contrattualistica intercompany,
controversie, APA e sanzioni

IL CALENDARIO

NOVEMBRE	DICEMBRE
11 venerdì	2 venerdì
18 venerdì	16 venerdì

Le lezioni si terranno dalle ore 9.30 alle ore 17.30

Il calendario potrà subire variazioni per particolari esigenze.

IL PROGRAMMA

I UNITA' FORMATIVA

■ Transfer Pricing Policy

Lineamenti generali e concetti fondamentali

- Lineamenti generali e concetti fondamentali della disciplina del *Transfer Pricing*
- L'impresa multinazionale e l'impresa con operazioni internazionali
- Il *Transfer Pricing* nelle fonti internazionali
- Il *Transfer Pricing* nella normativa e nella prassi nazionale
- Profili di diritto comparato del *Transfer Pricing*

Casi pratici

Masterfile e *Country Specific Documentation* secondo l'OCSE e il Codice di Condotta Europeo

II UNITA' FORMATIVA

■ La scelta del "best method"

Criteria, profili applicativi, casi di studio

- I metodi transnazionali tradizionali:
 - *Comparable Uncontrolled Price Method* (CUP)
 - *Cost Plus Method* (Cost Plus)
 - *Resale Price Method* (Resale Minus)
- I metodi transnazionali reddituali:
 - *Transactional Net Margin Method* (TNMM)
 - *Transactional Profit Split Method* (TPSM)
- Altri metodi alternativi

Casi pratici

Analisi di casi di studio e simulazione di applicazione dei metodi presi in considerazione

III UNITA' FORMATIVA

■ L'analisi funzionale

Assets, rischi e funzioni

- Analisi delle funzioni svolte dalle imprese e (ri)conciliazione della *value chain*
- Analisi dei rischi assunti dall'impresa
- Analisi degli *assets* materiali e immateriali impiegati
- Criteri generali di remunerazione di funzioni, rischi e *assets* delle imprese

■ L'analisi di comparabilità

Benchmarking, strategie di ricerca e metodologie

- Cenni di carattere generale

214916 - web

- Le fasi del processo di selezione dei *comparables*
- *Benchmark analysis*
- Modalità di selezione dei *comparables*

Casi pratici

Simulazione di una rilevazione di alto livello dei processi aziendali
Esemplificazione di una *benchmark analysis*



■ Transfer Pricing Documentation

Masterfile e Documentazione Nazionale

- Analisi della disciplina e della prassi nazionale
- Analisi del *Masterfile*
- Analisi della Documentazione Nazionale

■ Contrattualistica intercompany, controversie, APA e sanzioni

Contrattualistica intercompany

- Cenni di carattere generale
- I contratti relativi ai beni
- I contratti relativi ai servizi
- Altri contratti *intercompany*

Controversie, APA e sanzioni

- Onere probatorio
- *Advance Pricing Agreements* (APA)
- Il *ruling* di *standard* internazionale
- Le sanzioni amministrative
- Le sanzioni penal-tributarie

Casi pratici

Esemplificazione della redazione della *Transfer Pricing Documentation* secondo il diritto italiano

Redazione di *standard* contrattuale relativo ai beni

Redazione di *standard* contrattuale relativo ai servizi

Simulazione di *ruling* di *standard* internazionale

LA FACULTY

IL COORDINAMENTO SCIENTIFICO

Piergiorgio Valente

Chairman del Comitato Fiscale della *Confédération Fiscale Européenne* (CFE), *Taxation Committee Bureau*
Member BIAC presso l'OCSE, Presidente Comitato Tecnico Fiscale ANDAF

Ivo Caraccioli

Avvocato, già Ordinario di Diritto Penale, Università degli Studi di Torino. Presidente Centro di Diritto Penale Tributario

Raffaele Rizzardi

Dottore Commercialista, Professore incaricato di Diritto tributario presso la Scuola Superiore dell'Economia e delle Finanze di Roma (triennio 2014/2016). *Confédération Fiscale Européenne*

IL CORPO DOCENTE

Ivo Caraccioli

Direttore scientifico del Master

Cristina Caraccioli

Avvocato, Valente Associati GEB Partners

Salvatore Mattia

Avvocato, Valente Associati GEB Partners. Segretario del Comitato Tecnico Fiscale dell'ANDAF

Federico Vincenti

Senior Consultant Transfer Pricing Unit, Valente Associati GEB Partners

Raffaele Rizzardi

Direttore scientifico del Master

Pietro Schipani

Managing Director Transfer Pricing Unit, Valente Associati GEB Partners

Piergiorgio Valente

Direttore scientifico del Master

I TESTIMONIALS

Monica Cavallini

Responsabile fiscale, Piaggio & C. SpA

Micaela Fabbri

Responsabile Fiscalità Italia, Marazzi Group SpA

Gianfranco Ferranti

Responsabile Area Tributaria, Scuola Superiore dell'Economia e delle Finanze

Emanuela Fusa

Dottore Commercialista in Milano

Agostino Nuzzolo

Direttore Affari Legali e Fiscali, Italcementi SpA

214916 - web

Alessandro Poletto

CFO

Dario Taglioretti

Responsabile Fiscale Settore Pneumatici, Gruppo Pirelli

Maria Cristina Teglia

Responsabile fiscale, KME Italy SpA

Giuseppe Zingaro

Direttore Affari Fiscali, Vodafone Omnitel NV

LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Paola Maiorana

Responsabile Formazione Area Fiscale

Patrizia Ruzzo

Coordinamento didattico e organizzativo

IL MATERIALE DIDATTICO



I TESTI PROFESSIONALI

Al fine di offrire una formazione integrata e di approfondire le tematiche affrontate in aula, nel corso del Master verranno distribuiti **testi professionali editi da Ipsoa**:

- P. Valente, **Manuale del Transfer Pricing**, IPSOA, 2015
- P. Valente, **Convenzioni internazionali contro le doppie imposizioni**, IPSOA, 2016
- P. Valente, **Manuale di Governance fiscale**, IPSOA, 2011



LE DISPENSE

A supporto dell'attività di studio saranno disponibili **dispense in formato elettronico** realizzate esclusivamente per i partecipanti al Master sulla base delle indicazioni bibliografiche fornite dai docenti.

LA CARD SCONTI

Tutti i partecipanti riceveranno una **card nominativa** per usufruire di alcune condizioni particolarmente vantaggiose per l'acquisto di prodotti editoriali Ipsoa e per la partecipazione alle iniziative della Scuola di Formazione.

LA FORMAZIONE FINANZIATA

FINANZIA LA FORMAZIONE DEI DIPENDENTI ATTRAVERSO I FONDI INTERPROFESSIONALI

Gli studi professionisti e le aziende hanno la possibilità di **accedere ai finanziamenti per la formazione continua dei proprio dipendenti**

La Scuola di Formazione IPSOA (**ente certificato UNI EN ISO 9001:2008 settore EA37**) può attuare i piani finanziati dalla maggior parte dei Fondi Interprofessionali ed è in grado di **supportare le**

aziende e il singolo professionista nella gestione di tutte le fasi del Piano

formativo, dall'analisi alla rendicontazione. La Scuola di formazione IPSOA è accreditata da Fondoprofessionisti.

Richiesta di informazioni

Per avere ulteriori informazioni e uno specifico supporto contattare:
Scuola di formazione IPSOA
Tel. 02/82476.404
formazionefinanziata.ipsoa@wki.it

INFORMAZIONI

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

€ 1.400 + IVA listino

Speciale sconti

> Sconto 20% (€ 1.120 + IVA) riservato a:

- Iscritti Ordine Dottori commercialisti ed Esperti contabili
- Iscritti Ordine degli Avvocati

> Sconto 30% (€ 980+ IVA) riservato a:

- Funzionari Agenzia delle Entrate
- Appartenenti alla Guardia di Finanza
- Iscritti UNGDCEC

Gli sconti non sono cumulabili.

BORSE DI STUDIO

Le borse di studio, a copertura **totale e/o parziale** della quota di partecipazione, sono previste a favore di **giovani** professionisti e con votazione di laurea non inferiore a 100/110.

L'assegnazione delle borse sarà effettuata ad insindacabile giudizio della Struttura Organizzativa in base ai seguenti criteri:

- curriculum vitae
- breve esperienze professionali

Per concorrere all'**assegnazione delle borse di studio** è necessario allegare alla scheda d'iscrizione:

- curriculum vitae con foto
- copia del certificato di laurea
- lettera di motivazione
- eventuali certificazioni di abilitazione professionale

Tale documentazione dovrà pervenire via email **entro il 28 ottobre 2016**, secondo le seguenti modalità:

-email: masterfiscale.ipsoa@wki.it

-Agenzia di zona

MODALITÀ DI ISCRIZIONE

L'ammissione al Master è consentita ad un numero massimo di **50 partecipanti**.

Prima di inviare la scheda di iscrizione è **necessario verificare il numero di posti disponibili**, contattando la Segreteria Organizzativa.

L'iscrizione può essere effettuata secondo le seguenti modalità:

- on line compilando l'apposito form disponibile sul sito www.formazione.ipsoa.it
- via fax, inviando al numero 02/82476.037 la scheda di iscrizione cartacea
- rivolgendosi all'Agenzia di fiducia

Per formalizzare l'iscrizione è, inoltre, necessario inviare, via fax o via email all'indirizzo

masterfiscale.ipsoa@wki.it il proprio curriculum vitae con foto.

La Scuola di Formazione Ipsoa si riserva la facoltà di annullare il Mater qualora non si raggiungesse il numero minimo di partecipanti previsto per il suo svolgimento

RICHIESTA DI INFORMAZIONI

■ Segreteria Organizzativa Master:

- Tel. 02/82476.1

- E-mail: masterfiscale.ipsoa@wki.it

- www.formazione.ipsoa.it

Oppure rivolgersi a

- Agenti Cedam
- Agenti Indicialia
- Agenzie Ipsoa
- Agenti Utet Giuridica
- Agenti Leggi d'Italia Professionale

