

Roma

# Il regime di adempimento collaborativo e l'adozione del TCF come strumento di rafforzamento dell'organizzazione aziendale: un'opportunità per le imprese, una nuova attività per i professionisti

Evento formativo a  
partecipazione gratuita


Il Sole  
**24 ORE**

 **UNINDUSTRIA**  
UNIONE DEGLI INDUSTRIALI E DELLE IMPRESE  
ROMA • FROSINONE • LATINA • RIETI • VITERBO

**Deloitte.**



**Sole**  
**24 ORE**  
Formazione



Con la **Riforma Fiscale** l'esecutivo ha attuato un profondo restyling dell'istituto **della cooperative compliance**, che diverrà un pilastro sempre più solido nei rapporti fra **amministrazione finanziaria** e **grandi contribuenti**, ma con limiti dimensionali in progressiva riduzione e l'introduzione di un **regime premiale** che interessa anche le imprese di minori dimensioni che decidono di dotarsi del **TCF** (Tax Control Framework).

Il **cambiamento del rapporto Fisco-contribuente** e la **preventiva certezza del diritto** sulle tematiche tributarie di impatto significativo hanno rappresentato, sin dalla sua introduzione, i vantaggi più rilevanti che hanno convinto gli **organismi apicali** e i **dipartimenti fiscali** di un elevato numero di aziende ad intraprendere il percorso di **adempimento collaborativo** di cui al **D.Lgs. n. 128/2015**.

Le novità della Riforma fiscale hanno rafforzato l'istituto, ampliando fortemente i **benefici concessi** alle imprese che vi aderiscono. Inoltre, la pubblicazione di apposite **Linee Guida** per la costruzione e la gestione del **Tax Control Framework** e l'introduzione dell'**obbligo di certificazione del TCF** da parte di **professionisti qualificati** divengono elementi fondamentali del sistema di gestione del rischio nell'ottica di standardizzazione.

Un efficace **Tax Control Framework** aumenta il livello di **certezza nell'applicazione della normativa fiscale**, tramite l'interlocuzione

preventiva con l'**Agenzia delle entrate** e l'**anticipazione del controllo**, riducendo il contenzioso e le contestazioni inaspettate, con **saving** in termini di sanzioni ed effort della funzione fiscale e, in ultima istanza, con **creazione di valore per gli stakeholder**.

In considerazione dei significativi **benefici premiali** previsti dal legislatore, riservati non solo alle società in regime di **adempimento collaborativo**, ma anche a chi adotta volontariamente il Tax Control Framework, è fondamentale che sia le grandi imprese che le PMI effettuino una **analisi dei costi e dei benefici** per una scelta consapevole di **gestione preventiva del rischio fiscale**, alla luce dei trend accertativi, dell'analisi risk-based e della standardizzazione del TCF con le nuove Linee Guida dell'Agenzia delle entrate.

Vista la rilevanza che l'istituto è destinato ad assumere per le imprese, così come per i professionisti chiamati dalla nuova normativa a certificare il TCF, **Il Sole 24 Ore**, in collaborazione con **Unindustria** e con la partecipazione degli esperti di **STS Deloitte**, organizza un **convegno itinerante** dedicato all'istituto della cooperative compliance che si terrà a **Roma** il **16 ottobre** p.v.

Nel corso dell'evento, oltre a una analisi della normativa e dei vantaggi fiscali (e non solo) che derivano dall'adozione di un Tax Control Framework e dall'ingresso nel regime di adempimento collaborativo, saranno oggetto di confronto **diversi focus metodologici per grandi imprese e PMI**, in base a differenti punti di vista ed competenze: dall'esperienza di soggetti che sono già in regime di Adempimento Collaborativo a quella di soggetti che stanno valutando lo strumento, dalle Autorità fiscali che confermano il cambio di passo e la riduzione di accertamento e contenzioso nell'ambito della cooperative compliance, all'esperienza di consulenti che hanno, nel concreto, operato alla implementazione di un TCF e accompagnato le imprese nel regime di adempimento collaborativo.

L'incontro costituisce anche l'**occasione per illustrare le nuove opportunità per l'attività professionale** derivanti dall'**obbligo di certificazione del TCF** da parte di **commercialisti e avvocati**.



# Programma Interventi

- 1 **Registrazione dei partecipanti**  
*Dalle ore 9.00 alle 9.30*
- 2 **Presentazione e saluti istituzionali**
- 3 **Introduzione all'istituto e inquadramento normativo**
- 4 **Il percorso di costruzione e di gestione del Tax Control Framework in azienda alla luce delle Linee Guida:**
  - *L'approccio metodologico per disegnare e gestire un TCF efficace ed integrato*
  - *Le comunicazioni di rischio e gli interpelli abbreviati come strumenti per la disapplicazione delle sanzioni amministrative e penali*
  - *Elementi di semplificazione per il cd. "TCF opzionale" per le aziende di medie dimensioni*
  - *Esempi concreti di prevenzione dei rischi fiscali nella Tax Risk Control Matrix*
- 5 **Le novità normative sulla certificazione del TCF ed il ruolo dei professionisti:**
  - *La nuova figura del certificatore fiscale: competenze, responsabilità e prassi operative*
  - *Esemplificazione dei requisiti da certificare per un Tax Control Framework integrato ed efficace*
  - *La check-list e l'approccio metodologico per la certificazione del TCF: focus operativo e soluzioni digitali Tax Risk Control Matrix*
- 6 **La gestione dell'interlocuzione preventiva e costante tra Agenzia e contribuente e i controlli dell'Amministrazione Finanziaria**
- 7 **La testimonianza delle aziende nel percorso di Tax Control Framework e Adempimento Collaborativo**
- 8 **Sessione Q&A**

# Le voci dell'incontro

---

## INTERVENGONO

**Maurizio Leo** – Vice Ministro dell'Economia e delle Finanze

**Giovanni Spalletta** – Direttore Generale del Dipartimento delle Finanze del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**Vincenzo Carbone** – Vice Direttore Capo Divisione Contribuenti Agenzia delle Entrate

**Giuseppe Biazzo** – Presidente Unindustria

**Angelo Camilli** – Vice Presidente per il Credito, la Finanza e il Fisco Confindustria

**Giulia Abruzzese** – Responsabile Area Politiche Fiscali Confindustria

**Elena Barbiani** – Partner STS Deloitte

**Luca Miele** – Of Counsel STS Deloitte

**Lia Giusi Reitano** – Of Counsel STS Deloitte

**Luigi Marotta** - Head of Tax Affairs Italy ENEL S.p.A.

**Francesca Fracassi** - Finance and Procurement Director Q8 Kuwait Petroleum Italia

---

## MODERA

**Giovanni Parente** – Giornalista redazione Il Sole 24 ORE Roma

---



# Dettagli Incontro

---

## DATA E ORARIO

**Mercoledì 16 ottobre 2024**  
**dalle 9.30 alle 13.30**

---

## SEDE CONGRESSUALE

**Unindustria**  
**Auditorium Giovanni Agnelli**  
**Via Andrea Noale n. 206 - Roma**

---



## CREDITI FORMATIVI

---

È stato richiesto l'accreditamento per il riconoscimento di **4 crediti formativi** per la formazione continua dei **Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili**

## INFORMAZIONI

---

Mail: [servizioclienti.formazione@ilsole24ore.com](mailto:servizioclienti.formazione@ilsole24ore.com)

Telefono: 0230300608



[sole24oreformazione.it](http://sole24oreformazione.it)

[servizioclienti.formazione@ilsole24ore.com](mailto:servizioclienti.formazione@ilsole24ore.com)



[un-industria.it](http://un-industria.it)

**Deloitte.**

[deloitte.it](http://deloitte.it)



Consulta  
il programma  
sul sito,  
scopri di più  
inquadrando  
il QR code

GRUPPO **24 ORE**