

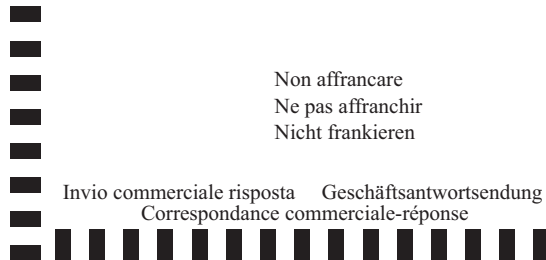
In vendita nelle migliori librerie

Informazioni e vendita:

Edizioni Casagrande s.a.
c.p. 1291
6501 Bellinzona (Svizzera)
telefono +41/(0)91 820 01 01
fax +41/(0)91 825 18 74
segretariato@casagrande-online.ch



www.edizionicasagrande.com



Edizioni Casagrande SA
c.p. 1291
6501 Bellinzona

Paolo Bernasconi

Avvocato, dove vado?

Segreto bancario svizzero
e globalizzazione: dove vanno
i contribuenti svizzeri ed esteri,
i capitali, i servizi e le merci

Prefazione di Claudio Generali



CENTRO DI STUDI BANCARI
ASSOCIAZIONE BANCARIA TICINESE



Casagrande



Paolo Bernasconi

Avvocato, dove vado?

Segreto bancario svizzero e globalizzazione: dove vanno i contribuenti svizzeri ed esteri, i capitali, i servizi e le merci

Prefazione di Claudio Generali
Collana «Ricerca e formazione»
Formato 14,5 x 22,5 cm, pp. 208 – ISBN 978-88-7713-694-7
Euro 26,00 / Fr. 32.–

Questa domanda, riferita alle novità fiscali in Svizzera, in Italia, Unione Europea e tanti altri paesi, ne sottintende molte altre. Il profano, investitore o imprenditore o pensionato, chiede, e l'avvocato gli risponde. In modo e con linguaggio semplice, facilmente comprensibile, almeno nella Parte cartacea di questo libro. Se poi il suo consulente bancario, fiduciario, commercialista o tributarista, o lo studente che si prepara a queste carriere, ne vuole sapere di più, trova risposte più precise nelle tabelle e negli schemi sul sito www.edizionicasagrande.com associato al presente volume.

Il Fisco svizzero potrà indagare nei miei conti bancari, quelli a Lugano o a Singapore? Mi conviene trasferire la mia residenza dall'Italia al Ticino, ed anche la mia azienda? I miei depositi nelle banche svizzere verranno bloccati per ragioni fiscali, e magari segnalati al Fisco estero? Mi servirà una fondazione o un trust? Meglio a Vaduz, Panama o Londra? Se il Fisco straniero, l'Agenzia delle Entrate italiana piuttosto che l'IRS statunitense, chiede documenti sui miei conti in Svizzera, come posso difendermi? Che fare, se il mio nome finisce su un dischetto rubato in una banca svizzera e viene trasmesso al Fisco? E se il mio fiduciario di Lugano viene arrestato a Milano? E se la mia banca si rifiuta di eseguire un mio ordine di bonifico a favore di un conto a Cipro o di farmi allo sportello di Chiasso una rimessa a debito del mio conto alle Bahamas? E se decede il titolare italiano di un conto aperto a Hong Kong o a Singapore? E cosa ci porterà la politica dell'UE? Arriveremo allo scambio automatico delle informazioni? E come funzionerà? Farò la voluntary disclosure? Con quali documenti? E se trasferissi tutto a Dubai, in Israele o alle Seychelles?

Nell'incertezza, serve la descrizione degli sviluppi storici che riguardano le banche svizzere e lo sviluppo delle eccezioni al segreto bancario in favore del Fisco estero, ma anche la descrizione degli stessi sviluppi negli altri paesi, Londra, Lussemburgo, Singapore.

Dalla risposta a tante domande è nato questo libro. Dagli sviluppi più recenti è nata la seconda edizione, aggiornatissima. Come un sillabario per il cliente ed un prontuario per il suo consulente, completo e preciso, ma di facile consultazione grazie alla suddivisione in diversi capitoli. Si descrivono gli obblighi legali e i rischi per chi non li rispetta, per aiutare a rispettarli.

Paolo Bernasconi, da quasi trent'anni avvocato e notaio nello Studio legale Bernasconi Martinelli Alippi & Partners, a Lugano (Svizzera), dopo una ventina come Magistrato del Pubblico Ministero, membro di commissioni di esperti e arbitrali, attinge alle sue esperienze per Corsi alle Università di San Gallo, Zurigo, Como ed altre città nonché per Seminari in Svizzera e all'estero, destinati a professionisti del settore bancario, finanziario e fiscale. L'Università di Zurigo gli ha conferito il dottorato honoris causa per le sue attività e ricerche riguardanti la criminalità economica ed il riciclaggio. È responsabile dell'Area di diritto bancario e finanziario del Centro di Studi Bancari di Lugano-Vezia.

Sommario

PRIMA PARTE	Pressioni internazionali contro il segreto bancario svizzero: impatto normativo ed occupazionale
SECONDA PARTE	Collaborazione internazionale delle autorità svizzere in materia fiscale
TERZA PARTE	Collaborazione delle autorità giudiziarie penali svizzere in favore di procedimenti penali stranieri
QUARTA PARTE	Collaborazione internazionale fra autorità giudiziarie civili
QUINTA PARTE	Collaborazione internazionale fra autorità di vigilanza sul mercato bancario e finanziario svizzero
SESTA PARTE	Segreto bancario e fisco svizzero
SETTIMA PARTE	Riciclaggio e fiscalità Codificazione in diritto svizzero delle Raccomandazioni del GAFI del 16.2.2012
OTTAVA PARTE	Gestione del rischio legale e reputazionale da parte degli intermediari finanziari
APPENDICE	Schemi e tabelle sinottiche (online)

Cedola di ordinazione valida solo dalla Svizzera. In Italia il volume è in vendita in tutte le librerie (distribuzione Messaggerie Libri s.p.a.) e sui siti www.ibs.it o www.edizionicasagrande.com

Paolo Bernasconi
Avvocato, dove vado?
Esemplari Segreto bancario svizzero e globalizzazione:
dove vanno i contribuenti svizzeri ed esteri,
i capitali, i servizi e le merci
Formato 14,5 x 22,5 cm, pp. 208, ISBN 978-88-7713-694-7 Fr. 32.–
Totale
IVA 2,5 compresa (+ spese di spedizione)

Nome _____ Cognome _____

Via _____

CAP _____ Comune _____

e-mail _____