



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI  
DELLA REPUBBLICA DI SAN MARINO

DIPARTIMENTO STORICO E GIURIDICO  
ISTITUTO GIURIDICO SAMMARINESE

## Corso Abilitante e di Aggiornamento per l'esercizio della professione di TRUSTEE professionale

I edizione - a.a. 2024/2025

*In collaborazione con*



**Sede delle lezioni:** via Salita alla Rocca 44 Città San Marino oppure piattaforma didattica Microsoft Teams

MODULO	DATA	ARGOMENTO	DOCENTE
I/1	Lunedì <b>17 marzo</b> Ore 15-19	Convegno per il Ventennale della Legge sul Trust di San Marino – IL TRUST DI CIVIL LAW E LE DECISIONI DELLA CORTE PER IL TRUST E I RAPPORTI FIDUCIARI <i>In collaborazione Segreteria di Stato alla Giustizia e Famiglia</i> <i>presso Centro Congressi Kursaal</i>	
MODULO	DATA	ARGOMENTO	DOCENTE
I/2	Venerdì <b>4 aprile</b> Ore 14-18	Il Trust sammarinese, un passo verso il Trust di civil law. Le opportunità della Legge di San Marino per i Trust istituiti da italiani	<b>Valentina Ottani Sconza</b> <i>Senior Conseil Studio Gianni&amp;Orion</i>
MODULO	DATA	ARGOMENTO	DOCENTE
I/3	Venerdì <b>11 aprile</b> Ore 14-18	La gestione del fondo in Trust. Focus sulla gestione del fondo in Trust e gli investimenti finanziari da parte del Trustee  Il conflitto di interessi	<b>Francesco Oliviero</b> <i>Università di Ferrara</i>



MODULO	DATA	ARGOMENTO	DOCENTE
I/4	Venerdì <b>9 maggio</b> Ore 14-18	L'ufficio di Guardiano  L'autorità giurisdizionale (artt. 52 - 55)	<b>Andrea Vicari</b> <i>Presidente Corte del Trust della Repubblica di San Marino</i>
MODULO	DATA	ARGOMENTO	DOCENTE
I/5	Venerdì <b>6 giugno</b> Ore 14-18	La fase genetica del Trust: la costituzione e la sua validità (artt. 6 - 11)	<b>Valentina Ottani</b> <i>Sconza Senior Consel Studio Gianni&amp;Orion</i>  <b>Alfredo Nicolini</b> <i>Presidente dell'Ordine degli Avvocati e notai sammarinesi</i>
		Il Registro dei Trust della RSM e la Compliance bancaria	<b>Marina Guidi</b> <i>Ufficio del Registro dei Trust BCSM</i>  <b>Emanuele Grippo</b> <i>Partner Studio Gianni&amp;Orion</i>
		La contabilità del Trust	<b>Angelo Taffurelli</b> <i>A.D. BPER Trust Company S.p.A.</i>  <b>Gianluca Belluzzi</b> <i>A.D. Key Trustee S.p.A.</i>
MODULO	DATA	ARGOMENTO	DOCENTE
I/6	Venerdì <b>13 giugno</b> Ore 14-18	La cessazione del Trust: possibili cause  Il "Phase out" del Trust e la distribuzione dei beni (art. 14 - 16)	<b>Valentina Ottani</b> <i>Sconza Senior Consel Studio Gianni&amp;Orion</i>  <b>Matteo Pettinari</b> <i>A.D. Crossbow Trustee S.p.A.</i>



MODULO	DATA	ARGOMENTO	DOCENTE
I/7	Venerdì <b>19 settembre</b> Ore 14-18	La fiscalità del Trust: l'imposizione diretta in Italia e a San Marino	<b>Marco Greggi</b> <i>Università di Ferrara</i>  <b>Francesca Stradini</b> <i>Università di Urbino</i>
		La convenzione contro le doppie imposizioni e il Trust sammarinese. La tassazione dei proventi derivanti dal Trust e la tassazione minima	
		Il Trust nelle linee guida OCSE e nel Diritto UE a seguito dell'accordo UE - Repubblica di San Marino	
MODULO	DATA	ARGOMENTO	DOCENTE
I/8	Venerdì <b>26 settembre</b> Ore 14-18	La fiscalità del Trust: la fiscalità indiretta in Italia e a San Marino (l'imposta di registro, imposta sulle successioni e donazioni, gli altri tributi indiretti nell'apporto dei beni al Trust e nelle vicende che lo riguardano)	<b>Thomas Tassani</b> <i>Università di Bologna</i>
		La riforma del Testo unico sulle successioni e donazioni in Italia	
MODULO	DATA	ARGOMENTO	DOCENTE
I/9	Venerdì <b>10 ottobre</b> Ore 14-18	Il Trust e il suo funzionamento: introduzione alla legge sul Trust della Repubblica di San Marino	<b>Andrea Mirabella</b> <i>Tax &amp; private Clients Studio Legale GPBL</i>
		Negozi giuridici attributivi e negozi destinatori. Panoramica e differenza con altri strumenti destinatori di diritto italiano come il fondo patrimoniale e gli atti destinazione ex art. 2645 ter c.c.	
MODULO	DATA	ARGOMENTO	DOCENTE
I/10	Venerdì <b>17 ottobre</b> Ore 14-18	Il Trust come negozio giuridico di durata. La figura del Trustee tra poteri e obblighi (artt. 31 - 38)	<b>Massimiliano Rosti</b> <i>Presidente Accademia del Trust di San Marino</i>
		Il titolare effettivo e gli obblighi antiriciclaggio	



MODULO	DATA	ARGOMENTO	DOCENTE
I/11	Venerdì <b>21 novembre</b> Ore 14-18	Il Trust come strumento di <i>Wealth Planning</i>	<b>Martin Wenz</b> <i>Università del Liechtenstein</i>  <b>Francesco Schurr</b> <i>Università di Innsbruck, Giudice della Corte per i Trust e i Rapporti Fiduciari della RSM</i>

***Esami finali per il Corso abilitante***

DATA	ARGOMENTO	DOCENTE
Venerdì <b>12 dicembre</b> Ore 14-18	Esame finale	<i>Commissione di esame</i>
<b>Gennaio 2026</b>	Esame di recupero	

***Convegno gratuito, non obbligatorio - di compendio al programma***

DATA	ARGOMENTO	DOCENTE
Giovedì <b>13 novembre</b>	Tavola rotonda: PRASSI OPERATIVA DEI TRUSTEE A CONFRONTO – LA LEGGE E LA GIURISDIZIONE DI SAN MARINO  <b>Presso sede di Milano, in presenza con possibilità di collegamento da remoto</b>	<i>Coordinatore dell'evento:</i>  <b>Andrea Vicari</b> <i>Presidente Corte del Trust della Repubblica di San Marino</i>