

## 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 "La Sapienza", Roma "Tre", Salento 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.

Si ringrazia:

**BPER:**  
Trust Company

Con il patrocinio di:

**Il trust in Italia**  
Associazione

**ABS**  
ASSOCIAZIONE  
BANCHE, CREDITO, SEGNALAZIONE

## 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*

STUDIO PELLI 2018

# 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). 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 dei corsi è previsto il sostenimento di una prova di verifica, della durata di un'ora, il cui superamento è necessario per ottenere il titolo all'esercizio della professione di trustee professionale in San Marino e, **unitamente a altri requisiti**, per l'iscrizione al Registro dei Trustee e dei Guardiani professionali tenuto dall'Associazione "Il trust in Italia"; mentre il corso di aggiornamento serve all'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:

- › liberi professionisti;
- › amministratori e dipendenti responsabili di società che svolgono la funzione di trustee;
- › trustee professionali;
- › 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

Per l'iscrizione al corso volto a conseguire l'abilitazione all'esercizio della professione di trustee in San Marino è necessario rispettare i requisiti di ammissione previsti dal Regolamento della Banca Centrale di San Marino. Il Regolamento verrà pubblicato nelle pagine dei siti di Uniforma e UNIRSM dedicate al Corso. Per tutti gli altri liberi professionisti è richiesta l'iscrizione da almeno due anni a un Ordine professionale.

### Corso di mantenimento

Essere iscritto nell'albo dei trustee di San Marino se sammarinese; essere iscritto a un albo professionale o essere dipendente di banca o società fiduciaria o società trustee se non sammarinese.

## Modalità d'iscrizione

Le iscrizioni avvengono attraverso lo sportello on-line della Segreteria Studenti UNIRSM.

## 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.

## 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. Inoltre verrà realizzato un apposito libretto delle fonti da distribuire agli iscritti.

## Quote di partecipazione

Quota di partecipazione per il corso di abilitazione: Euro 1.500,00.

Quota di partecipazione per il corso di mantenimento: Euro 1.000,00.

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 4 pause caffè;
- › per il corso di mantenimento 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);
- › per entrambi i corsi il libretto delle fonti in formato cartaceo.

## Sede e orari

I corsi si svolgeranno in San Marino presso l'Università degli Studi, nell'edificio progettato dal celebre architetto Norman Foster (WTC, Via Consiglio dei Sessanta, 99, Dogana) dal 22 al 26 ottobre 2018 secondo il seguente calendario:

### Corso di abilitazione:

lunedì 22, martedì 23 e mercoledì 24 ottobre 2018 (tre giorni per un totale di 21 ore di lezione).

### Corso di mantenimento:

giovedì 25 e venerdì 26 ottobre 2018 (due giorni per un totale di 14 ore di lezione).

## Programma del corso di abilitazione

### Lunedì 22 ottobre

I trust: morfologia

I trust: le ragioni / le tipologie

Il diritto dei trust nel mondo

La convenzione de L'Aja e i trust interni

Il negozio istitutivo

### Martedì 23 ottobre

I poteri fiduciari

La figura del trustee

La gestione del trustee

I beneficiari

Cenni sulla fiscalità del trust (anche RSM)

La responsabilità del trustee

Presentazione della legge sul trust di San Marino; artt. 1-5

Presentazione della legge sul trust di San Marino; artt. 6-16

### Mercoledì 24 ottobre

Presentazione della legge sul trust di San Marino; artt. 17-30

Presentazione della legge sul trust di San Marino; artt. 31-41

Presentazione della legge sul trust di San Marino; artt. 53-55 e cenni di procedura

La contabilità e il rendiconto

Anti-riciclaggio e altri adempimenti del professionista e del trustee

Inquadramento comparativo della legge di San Marino

## Programma del corso di mantenimento

### Giovedì 25 ottobre

Aspetti problematici della fiscalità sammarinese

Aspetti problematici della fiscalità italiana

Aspetti problematici della contabilità del trustee

Aspetti problematici dell'antiriciclaggio in Italia e San Marino

Anti-riciclaggio e scambio di informazioni nel mondo globalizzato; esperienze di verifica

Aspetti problematici della gestione del trust

Come il giudice supporta il trustee

### Venerdì 26 ottobre

Recente giurisprudenza straniera (non italiana) sul trustee

Recente giurisprudenza italiana sul trustee

Recenti tipologie di trust

Esperienze di un trustee internazionale

Problematiche del Registro dei Trust

## Crediti formativi

È stato richiesto l'accreditamento dell'iniziativa formativa agli Ordini degli Avvocati e Notai e dei Dottori Commercialisti e Esperti Contabili della Repubblica di San Marino. 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.

I corsi accreditati da ODCEC RSM sono automaticamente riconosciuti anche dagli ODCEC italiani.