



Corso I - Il diritto dei trust negli ordinamenti di origine (40 ore)

Formazione a distanza su piattaforma Zoom: 17 febbraio - 20 marzo 2025

Dal lunedì al giovedì 20 incontri dalle 18 alle 19.45.

Obiettivo formativo

Il corso introduce inizialmente a temi generali di inquadramento storico e comparatistico della *common law*, inclusa la lettura e la comprensione delle sentenze. Prosegue esaminando nel dettaglio l'odierna disciplina dei trust nel modello inglese e nel modello internazionale (capitoli da I a X del libro di testo con approfondimenti su Inghilterra, Jersey e San Marino).

Programma

| DATA | ORE | ARGOMENTO | ISTITUZIONI §§ | RELATORE |
|-----------------------------|-----|--|----------------|--------------|
| <i>Introduzione</i> | | | | |
| 17 feb. | 2 | I dati introduttivi - I parte | 1-10 | M. Lupoi |
| 18 feb. | 2 | Introduzione al diritto inglese | --- | M. Graziadei |
| 19 feb. | 2 | Introduzione al diritto inglese | --- | M. Graziadei |
| 20 feb. | 2 | Lettura di sentenze di common law | --- | M. Lupoi |
| 24 feb. | 2 | La storia della fiducia in Europa | --- | F. Treggiari |
| 25 feb. | 2 | I dati introduttivi - II parte | 11-21, 27 | M. Lupoi |
| 26 feb. | 2 | I dati introduttivi - II parte | 11-21, 27 | M. Lupoi |
| 27 feb. | 2 | I trust nel mondo | 22-26, 28 | P. Panico |
| <i>Disciplina dei trust</i> | | | | |
| 03 mar. | 2 | Il negozio istitutivo e le sue principali disposizioni | 29-62 | M. Lupoi |
| 04 mar. | 1 | Il negozio istitutivo e le sue principali disposizioni | 29-62 | M. Lupoi |
| 04 mar. | 1 | Trust e testamento | 63-69 | M. Serio |
| 05 mar. | 2 | I poteri | 70-86 | M. Lupoi |
| 06 mar. | 2 | Il disponente | 87-97 | M. Graziadei |
| 10 mar. | 2 | Il trustee | 98-115 | P. Manes |
| 11 mar. | 2 | I beneficiari | 116-133 | M. Lupoi |
| 12 mar. | 1 | Il guardiano | 134-144 | M. Graziadei |
| 12 mar. | 1 | I trust per uno scopo | 145-152 | M. Serio |
| 13 mar. | 2 | Obbligazioni e poteri del trustee | 153-175 no ESG | P. Manes |

| | | | | |
|------------------------|----|-------------------------|---------|------------------|
| 17 mar. | 2 | Vicende del trustee | 183-202 | P. Panico |
| 18 mar. | 2 | La gestione del trustee | 176-182 | M. Montefameglio |
| <i>Approfondimenti</i> | | | | |
| 19 mar. | 1 | San Marino | --- | A. Mularoni |
| 19 mar | 1 | Jersey | --- | M. Lupoi |
| 20 mar. | 1 | Inghilterra | --- | M. Graziadei |
| 20 mar. | 1 | Stati Uniti | --- | P. Panico |
| | 40 | ORE COMPLESSIVE | | |

Docenti

Michele Graziadei, Professore ordinario dell'Università di Torino
Maurizio Lupoi, Professore emerito dell'Università di Genova
Paola Manes, Professore ordinario dell'Università di Bologna
Marco Montefameglio, Dottore Commercialista in Bologna
Antonella Mularoni, Avvocato e Notaio in San Marino
Paolo Panico, Avocat à la Cour, Lussemburgo
Mario Serio, Professore Ordinario dell'Università di Palermo
Ferdinando Treggiari, Professore ordinario dell'Università di Perugia

Corso II - Il diritto dei trust in Italia (42 ore)

**Formazione a distanza su piattaforma Zoom: 7-17 aprile 2025 e 5-23 maggio 2025
Dal lunedì al giovedì (più venerdì l'ultima settimana) 21 incontri dalle 18 alle 19.45.**

Obiettivo formativo

Il corso tratta innanzi tutto gli aspetti di diritto internazionale che hanno favorito l'ingresso dei trust in Italia; seguono i temi relativi all'atto istitutivo di trust e al trasferimento o vincolo di beni con i connessi profili notarili e tributari e si passa così all'esame delle circostanze relative alla vita dei trust nel nostro ordinamento – diritto civile, processuale, penale, tributario - per concludere con una carrellata delle più frequenti applicazioni (capitoli da XI a XVII del libro di testo).

Programma

| DATA | ORE | ARGOMENTO | ISTITUZIONI §§ | RELATORE |
|---|-----|---|----------------|-----------------|
| <i>Gli strumenti del diritto internazionale</i> | | | | |
| 07 apr. | 1 | La conferenza de L'Aja e le convenzioni di diritto uniforme; la convenzione sui trust | --- | C. Tuo |
| 07 apr. | 1 | La Convenzione de L'Aja sui trust | 203-219 | F. Persano |
| 08 apr. | 1 | La Convenzione de L'Aja sui trust | 203-219 | F. Persano |
| <i>Il negozio istitutivo</i> | | | | |
| 08 apr | 1 | Atti esteri, concetti di diritto straniero | 228-229 | G.M. Pulvirenti |
| 09 apr. | 2 | Parti, forma, ruolo del notaio e del consulente | 220-227 | D. Muritano |
| 10 apr. | 1 | Il trust non voluto, il riconoscimento, la causa in concreto | 230-233 | G. Fanticini |
| 10 apr. | 1 | I trust "fiscalmente inesistenti" | 230 | A. Vasapolli |

| | | | | |
|--|----|--|--------------|--------------------------|
| 14 apr. | 1 | Sequestro penale, i reati del trust | 234-235 | G. Francolini |
| <i>I negozi traslativi</i> | | | | |
| 14 apr. | 1 | La legislazione anti-riciclaggio | --- | C.M. Giuliani |
| 15 apr. | 1 | Il Registro delle imprese e il registro dei titolari effettivi | --- | I. Valas |
| 15 apr. | 1 | Negozi traslativi e pubblicità | 236-239 | A. Di Sapio |
| 16 apr. | 1 | Ostacoli, creditori, legittimari | 240-245 | D. Muritano |
| 16 apr. | 1 | Fiscalità dei negozi traslativi o di vincolo | 246-253 | T. Tassani |
| <i>Le clausole degli atti istitutivi</i> | | | | |
| 17 apr. | 1 | Premesse e altre clausole | 254-255, 259 | M. Lupoi |
| 17 apr. | 1 | La giurisdizione nello spazio europeo e le clausole sulla giurisdizione | 256-258 | M.A. Lupoi |
| 05 mag. | 2 | Clausole sul trustee e sul guardiano | 260-269 | R. Sarro |
| 06 mag. | 2 | Contabilità e adempimenti del trustee | 270 | M. Montefameglio |
| 07 mag | 1 | Il passaggio dei beni in caso di successione fra trustee o cessazione del trust e altri temi | 271, 283 | N.D. Latrofa |
| 07 mag | 1 | Le imposte locali | --- | N.D. Latrofa |
| <i>La vita del trust</i> | | | | |
| 08 mag. | 2 | I poteri del giudice italiano nella vita del trust | 272-276 | L. Passanante F. Corsini |
| 12 mag. | 2 | La giurisdizione e i provvedimenti stranieri | 278-282 | M.A. Lupoi |
| 13 mag. | 2 | La tassazione dei redditi del trust e dei beneficiari | 284-288 | G. Corasaniti |
| 14 mag. | 1 | Residenza fiscale e trust esteri, monitoraggio fiscale | 289-290 | G. Marino |
| 14 mag. | 1 | La dichiarazione dei redditi del trust | --- | G. Lepore |
| <i>Tipologie di trust</i> | | | | |
| 15 mag. | 1 | Pubblico interesse | 292 | N. Paolucci |
| 15 mag. | 1 | "Dopo di noi" | 293 | R. Sarro |
| 19 mag. | 1 | Tutela della persona | 294 | F. R. Lupoi |
| 19 mag. | 1 | Figli di una unione cessata | 295 | M.G. Monegat |
| 20 mag. | 1 | Per la famiglia in luogo di fondo patrimoniale | 296 | F. R. Lupoi |
| 20 mag. | 1 | Passaggio generazionale | 297 | A. Lupoi |
| 21 mag. | 1 | Partecipazioni societarie da alienare | 298 | M. Carone |
| 21 mag. | 1 | Garanzia in genere, sequestro convenzionale | 299-300 | M. Carone |
| 22 mag. | 1 | ESG | --- | S. Bruno |
| 22 mag. | 1 | Garanzie | 301-302 | N.D. Latrofa |
| 23 mag | 1 | Il trust nella crisi di impresa | 303-304 | A. Tonelli |
| 23 mag. | 1 | Trust e vicende fallimentari | 303-304 | A. Farolfi |
| | 42 | ORE COMPLESSIVE | | |

Docenti

Sabrina Bruno, Professore ordinario dell'Università della Calabria e Luiss 'Guido Carli'
Marco Carone, Avvocato e Dottore Commercialista in Milano
Giuseppe Corasaniti, Professore ordinario dell'Università di Brescia
Filippo Corsini, Professore ordinario dell'Università di Brescia
Angelo Di Sapio, Notaio in Saluzzo
Giovanni Fanticini, Ufficio del Massimario, Corte Suprema di Cassazione
Alessandro Farolfi, Ufficio del Massimario, Corte Suprema di Cassazione
Giovanni Francolini, Consigliere della Corte Suprema di Cassazione
Carla Maria Giuliani, Avvocato in Milano
Nunzio Dario Latrofa, Avvocato in Bari
Giuseppe Lepore, Ragioniere Commercialista in Savona e Trustee professionale
Alberto Lupoi, Professore associato dell'Università di Padova
Francesca Romana Lupoi, Avvocato in Roma
Maurizio Lupoi, Professore emerito dell'Università di Genova
Michele Angelo Lupoi, Professore ordinario dell'Università di Bologna
Giuseppe Marino, Professore ordinario dell'Università di Milano
MariaGrazia Monegat, Avvocato in Milano
Marco Montefameglio, Dottore Commercialista in Bologna
Daniele Muritano, Notaio in Empoli
Nadia Paolucci, Ufficio Wealth Advisory BPER Modena
Luca Passanante, Professore ordinario dell'Università di Modena
Federica Persano, Avvocato e Professore aggregato dell'Università di Bergamo
Giuseppa Maria Pulvirenti, Notaio in Parma
Raffaella Sarro, Amministratore delegato La Trust Company spa
Thomas Tassani, Professore ordinario dell'Università di Bologna
Anna Paola Tonelli, Avvocato in Bologna
Chiara Tuo, Professore ordinario dell'Università di Genova
Igor Valas, Avvocato in Torino
Andrea Vasapolli, Dottore commercialista in Milano e Torino

Corso III - L'impostazione e la redazione degli atti istitutivi di trust (48 ore)

**Formazione a distanza su piattaforma Zoom 5-7 giugno e in presenza 12-14 giugno 2025
Dal giovedì al sabato 6 incontri dalle 8.30 alle 17.15 (con intervallo dalle 12.15 alle 13.30)**

Obiettivo formativo

Premesso un raffronto con il contratto di affidamento fiduciario, il corso si lega alle tipologie di trust prospettate nei primi due corsi, delle quali illustra la struttura e la tecnica redazionale, e punta a rendere gli allievi indipendenti nella progettazione di trust, nella presentazione al cliente e nella redazione delle clausole dell'atto istitutivo sia nello stile prevalente che nel nuovo stile di "italiano chiaro".

Molto tempo è dedicato alle attività redazionali dei singoli allievi in aula (interattiva e in presenza), potendo il docente rapportarsi con ciascuno individualmente durante le ore dedicate alla stesura della relazione per il cliente o degli atti istitutivi.

Programma

| ARGOMENTO | ORE | RELATORE |
|---|-----|----------|
| GIOVEDÌ 5 GIUGNO 2025 | | |
| <i>Metodo e stile</i> | | |
| Il rapporto con il cliente, la relazione illustrativa | 1 | M. Lupoi |

| | | |
|---|----|-------------|
| Regole grafiche e di stile | 1 | M. Lupoi |
| La presentazione dell'atto in Word | 1 | M. Lupoi |
| L'alternativa del contratto di affidamento fiduciario | 1 | M. Lupoi |
| Lo stile "italiano chiaro" | 2 | M. Lupoi |
| <i>Struttura</i> | | |
| Le espressioni ricorrenti | 1 | M. Lupoi |
| Le convenzioni redazionali | 1 | M. Lupoi |
| VENERDI' 6 GIUGNO 2025 | | |
| La divisione dell'atto in parti, le premesse; esercizio redazionale | 1 | M. Lupoi |
| Le definizioni giuridiche | 1 | A. Di Sapio |
| Un atto semplice | 3 | M. Lupoi |
| Le clausole generali | 1 | M. Lupoi |
| Approfondimento sulla durata | 1 | M. Lupoi |
| Esercizio redazionale: clausola di durata | 1 | M. Lupoi |
| SABATO 7 GIUGNO 2025 | | |
| <i>Contenuti</i> | | |
| Le clausole delle parti prima e seconda | 2 | M. Lupoi |
| Approfondimento sui beneficiari; esercizio redazionale | 4 | M. Lupoi |
| Clausole sul rendiconto e delle parti quinta e sesta | 1 | D. Muritano |
| Approfondimento su poteri e funzioni del trustee | 1 | M. Lupoi |
| GIOVEDI' 12 GIUGNO 2025 | | |
| <i>Caso, impostazione, redazione</i> | | |
| Presentazione del caso da regolare per mezzo di trust: discussione generale su cosa proporre al cliente | 3 | M. Lupoi |
| Impostazione della relazione per il cliente: esercizi conclusivi | 2 | M. Lupoi |
| Impostazione dell'atto: esperimenti in aula | 3 | M. Lupoi |
| VENERDI' 13 E SABATO 14 GIUGNO 2025 | | |
| Redazione d'atto istitutivo, individuale o in gruppi; docente a disposizione; periodiche discussioni generali | 12 | M. Lupoi |
| Discussione generale | 4 | M. Lupoi |
| ORE COMPLESSIVE | 48 | |

Docenti

Angelo Di Sapio, Notaio in Saluzzo

Maurizio Lupoi, Professore emerito dell'Università di Genova

Daniele Muritano, Notaio in Empoli