AFBS News Febbraio 2019

47ª Assemblea Generale Ordinaria 5 giugno 2019, Ginevra

Legislazione e Regolamentazione – Svizzera

Disegni d'Ordinanza sui Servizi Finanziari e sugli Istituti Finanziari

L'ABES ha invitato i suoi commenti sui disegni delle Ordinanze. Richiede il trattamento uguale degli intermediari sotto controllo estero e svizzero in merito alla prestazione di servizi finanziari dall'estero verso la Svizzera: i collaboratori esteri di intermediari con un ente di gruppo assoggettato alla FINMA dovrebbero poter prestare liberamente servizi su territorio svizzero a condizione che siano accompagnati da un collaboratore competente dell'ente svizzero o che siano inseriti nel registro dei consulenti. Ciò deve assicurare il livello di qualità di servizi alto. **Info**: AFBS Comments: DOC

Scambio Automatico delle Informazioni SAI

L'Amministrazione Federale delle Contribuzioni ha pubblicato la revisione delle Direttive per l'implementazione del SAI in Svizzera. Gli emendamenti principali riguardano il capitolo 6 sugli obblighi di diligenza: la Self Certification è richiesta in ogni caso di apertura; le scadenze per ottenere documentazione mancante sono raccorciate. I conti di associazioni con scopo di lucro e i conti di versamento di capitale non sono più esentati. **Info**: DE FR IT EN

Legislazione e Regolamentazione – Internazionale

Fiscalità internazionale

L'UE prepara l'implementazione della **Direttiva sulla Cooperazione tra Amministrazioni DAC6** che mira ad estendere lo scambio delle informazioni fiscali tra autorità fiscali dei paesi UE. Lo scambio può accadere in modo spontaneo se un paese scopre una possibile evasione concernente un altro paese; può essere su domanda se ulteriore informazione è richiesta; o può accadere in modo automatico in caso il contribuente investe in un'altra giurisdizione. La Direttiva sostituisce quella sulla Fiscalità del Risparmio. **Info**: EN

L'OCSE riprende l'iniziativa sul progetto **Treaty Relief and Compliance Enhancement TRACE**. Aumenterebbe ulteriormente la trasparenza fiscale nell'imporre agli intermediari di trasmettere informazioni sugli investimenti dei clienti affinché possano facilmente recuperare le eventuali imposte alla fonte. Gli investitori avrebbero totale trasparenza sulla performance e la fiscalità applicabile e otterrebbero rimborso delle imposte alla fonte; i governi dovrebbero aspettarsi a minori introiti per via delle ritenute non richieste in rimborso. **Info**: OCSE: EN FR

UE: semplificazione della regolamentazione sui derivati per controparti piccole

La UE prevede emendare la regolamentazione di trasparenza sulla negoziazione OTC di derivati. Intende esentare delle controparti piccole e non-finanziarie. Ciò deve contribuire a ridurre l'onere amministrativo ed i costi. **Info**: DE EN FR IT

AFBS Info serves as a platform for early information and is submitted for confidential use only. Certain information may still be awaiting final approval and may thus be subject to change. Although all sources of information are selected with the utmost care, errors and inaccuracies cannot be excluded.

Miscellanea

Lavoro

Il Parlamento valuta la revisione della legge sul lavoro. Mira a esentare dall'obbligo di registrare il tempo di lavoro i collaboratori con funzioni manageriali e gli specialisti che hanno una grande autonomia di gestione del tempo. Il tempo di lavoro sarà calcolato su base annua e le regole sul tempo di riposo alleggerite. **Info**: Parlamento: DE FR IT

Brexit

Il Consiglio Federale ha definito un contingente di 3500 permessi di lavoro per cittadini UK; sarà disponibile fino al 31.12.2019. Ciò deve ridurre le conseguenze di un Brexit senza accordo. Se un accordo di exit è concluso tra il UK e l'UE, delle misure di transizione saranno disponibili. **Info**: DE FR IT EN

La Svizzera ed il UK hanno firmato un accordo che assicura la continuazione delle relazioni commerciali attuali in caso di Brexit senza accordo. Entrerà in vigore appena dopo termine degli accordi CH-UE: immediatamente in caso di Brexit senza accordo, dopo la transizione altrimenti. **Info**: DE FR IT EN

La European Securities Markets Association ESMA ha creato una webpage dedicata al Brexit:LINK e pubblica il MoU: LINK. Ricorda alle società d'investimento gli obblighi d'informazione dei clienti:DOC

UK Financial Conduct Authority: website sul Brexit: LINK

Digital

Il Consiglio Federale intende rafforzare l'arsenale per la difesa cyber. Crea il **Centro di Competenza in Materia di Cibersicurezza** che agirà come piattaforma nazionale. Dovrà stabilire contatti con organismi come la Centrale per la sicurezza informatica MELANI e con il mondo accademico, le autorità cantonali ed il settore privato. DE FR IT

Ha anche pubblicato un rapporto sul **Blockchain and Distributed Ledger Technology** DLT. Intende emendare la regolamentazione attuale piuttosto che creare una nuova legge speciale, come fanno altri paesi. Rimangono in sospeso varie domande riguardante i diritti e obblighi relativi ai titoli intermediati, il trattamento delle criptovalute in caso d'insolvibilità e nel contesto del programma di protezione dei depositi, il loro stoccaggio e l'applicazione degli standard anti-riciclaggio e KYC. Rapporto: DE FR IT EN

In futuro gli **atti pubblici saranno disponibili in formato elettronico** stoccati in un registro nazionale. Il Consiglio federale definirà il quadro regolamentare necessario: DE FR IT

Asset Management

Nel contesto della "Asset Management Initiative" l'Associazione Svizzera dei Banchieri ASB e l'Institute of Financial Services Zug IFZ hanno pubblicato degli studi. Zurigo è al quarto posto e Ginevra all'ottavo, dietro Singapore, Londra e New York in quanto riguarda l'attrattività. Le autorità utilizzano troppo poco la ICT e la regolamentazione complicata è considerata come sfida principale. Le capacità di ricerca e la collaborazione tra università e industria sono un aspetto di forza così come l'innovatività. **Info**: IFZ: LINK e ASB: LINK

Agenda

Eventi

- Changes in the Audit Process – what will the revised FINMA Circular 2013/3 Auditing achieve?: Ch.Gröbli,

AFBS Info serves as a platform for early information and is submitted for confidential use only. Certain information may still be awaiting final approval and may thus be subject to change. Although all sources of information are selected with the utmost care, errors and inaccuracies cannot be excluded.

M.Suppan, O.Gauderon, P.Aggio, KPMG: 11.4.2019 Zurigo, 16.4.2019 Ginevra, 17.4.2019 Lugano.
- You never walk alone: A compliance utility attending the entire client lifecycle: N.Zürcher SIX Group: 6.3.2019 Zurigo, 2.4.2019 Lugano, 3.4.2019 Ginevra.
- Revision of the Swiss Law and Ordinance on Automatic Information Exchange: R.Fedrizzi, State Secretariat for International Finance: 21.3.2019 Zurigo, 25.3.2019 Ginevra, 27.3.2019 Lugano.

Ultimo Minuto

- Allianz Denkplatz: nuovi modelli di tempo di lavoro: http://allianz-denkplatz-schweiz.ch/
- Economiesuisse sull'accordo quadro CH-UE: DE FR IT
- AvenirSuisse sui contributi degli accordi bilaterali all'economia svizzera: DE
- Il rapport sulla politica estera del Consiglio Federale: DE FR IT EN
- SwissBanking e economiesuisse salutano il disegno di legge sulla fiscalità delle imprese e la revision del finanziamento dell'AVS: DE FR IT ; economiesuisse: DE FR IT . La votazione si terrà il 19 maggio 2019.
- L'Amministrazione Federale delle Contribuzioni aggiorna il suo paragone internazionale dell'onere fiscale: DE FR EN
- L'Amministrazione Federale delle Contribuzioni pubblica una tabella sinottica sulle future modifche legislative: DE FR IT
- Il Consiglio UE sui rapporti bilaterali con la Svizzera: DE FR IT EN

AFBS Info serves as a platform for early information and is submitted for confidential use only. Certain information may still be awaiting final approval and may thus be subject to change. Although all sources of information are selected with the utmost care, errors and inaccuracies cannot be excluded.