



Ordine dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili di Udine



Le successioni tra pianificazione generazionale e controversie ereditarie

12 e 19 novembre 2019

9.00/12.30

13.00/16.00

Sala Convegni Odcec di Udine
Via Carducci, 44

PROGRAMMA prima giornata - 12 novembre 2019

La successione quale fenomeno a formazione progressiva

- fasi del procedimento successorio: apertura, delazione, vocazione, accettazione dell'eredità
- passaggio intergenerazionale e nuove realtà affettive (convivenze, famiglie ricomposte, coppie omosessuali)
- posizione successoria del coniuge fra quote ereditarie e legati ex lege
- delazione vacante e individuazione del successibile

Prof. Avv. Giovanni Francesco Basini

Il testamento e i limiti dell'autonomia privata testamentaria

- negozio testamentario: disposizioni tipiche e atipiche
- attribuzione di diritti extrapatrimoniali
- libertà del de cuius vs. tutela dei legittimari
- vocazioni legali anomale
- forme di invalidità del testamento e sua sanatoria
- clausole di diseredazione: validità e limiti
- revoca (espressa, tacita, legale) e revoca della revoca

Prof. Avv. Giovanni Francesco Basini

La capacità di testare, l'autenticità del testamento e gli accertamenti peritali

- forme di incapacità del testatore: perizie grafologiche
- testamenti suggeriti e a mano giudata
- metodi di accertamento dell'autenticità del testamento olografo
- ricostruzione del processo decisionale del testatore: modi di accertamento degli elementi psicologici del de cuius
- deposito della scheda testamentaria presso un fiduciario

Prof. Luca Sammiceli

Gli aspetti penali legati alla successione mortis causa

- testamento falso e conseguenze della sua pubblicazione
- distruzione, soppressione e occultamento di una scheda testamentaria
- cause di indegnità a succedere e modi per farla valere

- ipotesi inedita di sospensione dalla successione (nuovo art. 463-bis c.c.)
- circonvenzione di incapace ai danni del testatore: presupposti, prova e conseguenze
- false dichiarazioni negli atti pubblici e nelle autocertificazioni

Avv. Marco Morabito

La tutela successoria di soggetti deboli

- sostituzione fedecommissaria e soggetti interdetti
- successione di soggetti incapaci e vulnerabili
- diritto successorio e rilevanza dei bisogni dei chiamati all'eredità
- strumenti negoziali di protezione di soggetti incapaci o affetti da disabilità grave
- legato di alimenti e legato di mantenimento
- posizione successoria del convivente di fatto e del figlio non riconoscibile

Prof. Avv. Arturo Maniaci

Gli strumenti di trasmissione della ricchezza alternativi al testamento

- delazione ereditaria e divieto di patti successori
- deroghe legali e convenzionali al divieto di patti successori
- donazione si praemioriar e negozio fiduciario con effetti post mortem
- contratto a favore di terzi e polizze assicurative con finalità parasuccessorie family trust

Prof. Avv. Alessio Reali

PROGRAMMA seconda giornata – 19 novembre 2019

La tutela dei legittimari: strumenti negoziali e giudiziali

- determinazione della quota disponibile e liberalità
- metodi di calcolo da adottare ai fini della riunione fittizia e della determinazione della quota riservata ai legittimari
- azioni aventi ad oggetto donazioni indirette: collazione, simulazione e riduzione
- collazione di beni mobili, immobili e partecipazioni sociali
- modalità di riduzione delle donazioni
- rinuncia all'azione di riduzione e all'opposizione alla donazione
- transazioni e accordi di reintegrazione della legittima

Notaio Michele Ferrario Herculani

I criteri di soluzione dei conflitti fra chiamati, eredi, legatari e creditori dell'eredità

- rapporti tra chiamati, eredi, legatari e creditori dell'eredità
- strumenti a disposizione a tutela dei creditori del de cuius
- strumenti a tutela del creditore del debitore chiamato all'eredità
- actio interrogatoria, impugnazione della rinuncia e separazione dei beni del defunto da quelli dell'erede

Notaio Federica Croce

L'amministrazione dei beni ereditari: aspetti pratici e operativi

- delazione vacante, sospesa e giacente
- chiamato possessore dei beni ereditari e non possessore: poteri e doveri
- curatore di eredità giacente: ricostruzione del patrimonio ereditario e atti di amministrazione ordinaria e straordinaria
- esecutore testamentario: poteri, doveri, responsabilità e compenso

Dott. Dario Giovanni Zammuto

Le nuove problematiche connesse all'irruzione dell'eredità digitale

- identità personale e nuova identità digitale
- morte biologica e sopravvivenza digitale
- patrimonio digitale: inventario dei beni, account digitali e credenziali di accesso
- strumenti di successione digitale: condivisione di password, mandato post mortem exequendum, legato di password

Avv. Alessandro d'Armino Monforte

La conservazione del patrimonio digitale

- ricostruzione del patrimonio digitale attraverso strumenti tecnici e giuridici
- supporti di memorizzazione fisici e virtuali: pregi e difetti
- inventario e corretta gestione delle credenziali: criticità superabili e insuperabili
- soluzioni offerte dalla rete per la gestione dell'eredità digitale
- SPID (Sistema Pubblico di Identità Digitale)

Dott. Matteo Rocchi

La dichiarazione e l'imposta di successione

- tasse di successione: aliquote, agevolazioni, esenzioni
- disciplina fiscale delle donazioni: campo di applicazione e franchigie
- trattamento tributario dei negozi fiduciari a scopo liberale
- determinazione della base imponibile
- disciplina dell'imposta in caso di oggetto immobiliare: agevolazioni "prima casa" e presunzione del 10% ex art. 9 D. Lgs. 346/1990
- nuove modalità di invio telematico della dichiarazione di successione

Dott. Giovanni Bandera