

A 30 anni dall'entrata in vigore della Legge 364/89

20 gennaio 2022

A 30 anni dall'entrata in vigore della Legge 364/89

L'evoluzione del ruolo del Trustee

Sabrina Numa

Professionisti Accreditati
ASSOCIAZIONE IL TRUST IN ITALIA

ARGOS
TRUSTEES

Art. 2 della Convenzione dell'Aja

- «per trust si intendono i rapporti giuridici istituiti da una persona, il **disponente**, per atto tra vivi o *mortis causa*, **qualora dei beni siano posti sotto il controllo di un trustee, nell'interesse di un beneficiario o per un fine** determinato».
- Il comma 1 – **i beni in trust** costituiscono una massa distinta e **non sono parte del patrimonio del trustee**.
- Il comma 2, lettera c – **il trustee** è investito del potere e onerato dell'obbligo, di cui deve rendere conto, di **amministrare, gestire** o disporre dei beni in conformità alle disposizioni del trust e secondo **le norme imposte dalla legge al trustee**.



Art. 8 della Convenzione dell'Aja

- Rimanda alla legge regolatrice per la nomina, le dimissioni o la revoca del trustee.
- Possibilità di due o più trustee nello stesso trust.
- Diritto del trustee di delegare, amministrare e disporre dei beni in trust.
- Possibilità per il trustee di effettuare investimenti con le risorse del fondo in trust.
- Rapporti fra trustee e beneficiari, obbligo del trustee di rendicontare.
- Distribuzione dei beni in trust.



Art. 11 della Convenzione dell'Aja

- I creditori personali del trustee non possono rivalersi sul fondo in trust.
- I beni del fondo sono segregati rispetto al patrimonio personale del trustee.
- I beni del fondo non rientrano nel regime matrimoniale o successorio del trustee.



Art. 12 della Convenzione dell'Aja

- Il trustee che desidera registrare beni mobili o immobili o i titoli relativi a tali beni è abilitato a farlo nella qualità di trustee o in qualunque altro modo che **evidenzi l'esistenza del trust.**
- L'articolo 19 – il trustee è sottoposto al regime fiscale dello stato in cui ha la residenza o la sede principale.



Il Trustee

- Ha il ruolo di protagonista;
- E' gravato da una moltitudine di doveri ed obblighi nella gestione del fondo in trust che ricadono, di riflesso, sui Beneficiari;
- Ha il divieto di ritrarre per sé alcun vantaggio dai beni facenti parte del fondo e deve comunque sempre rendere conto del proprio operato;
- Basa lo svolgimento del proprio incarico sul principio "impiegare il fondo a vantaggio dei Beneficiari"



Il Trustee

Deve quindi avere delle specifiche competenze multidisciplinari che si riconducono alle seguenti aree:

- Competenze economico finanziarie e di gestione patrimoniale che il trustee deve comunque avere sempre, non solo in questo specifico tipo di trust, e che, comportando delle responsabilità non di poco conto, deve adeguare alla legge regolatrice dello strumento;
- Competenze tecnico giuridiche per potersi relazionare nel tempo con i vari soggetti coinvolti , con particolare riguardo al progetto di vita del beneficiario ed ai suoi obiettivi di benessere;
- Competenze nell'ambito dell'assistenza in genere e di relazione con il sistema pubblico in funzione: il trustee deve essere in grado di interagire con tutti gli altri soggetti coinvolti e con le istituzioni e deve conoscere bene il sistema con il quale si interfaccia per poter prevedere e ricercare le migliori opportunità, soprattutto quando un beneficiario ha necessità di essere assistito;
- Competenze in ambito psico-relazionale per rapportarsi in primis con i beneficiari e poi con il loro contorno familiare e gli altri soggetti interessati.

Il Trustee

- Persona fisica?
- Persona giuridica?
- Quali sono i pro e i contro?
- Cosa è possibile valutare oggettivamente?



Tre immagini centrali



Il trustee gestisce il patrimonio della famigliala protegge per quanto possibilene segue l'evoluzione



Grazie per l'attenzione

- Sabrina Numa
- numa@argostrustees.it
- 348/6027692