

# IL TRUST COME STRUMENTO DI TUTELA DEL PATRIMONIO ANCHE NEL “ DOPO DI NOI”

# Il Trust – definizione e funzione

---

## Art. 2 Convenzione Aja

Ai fini della presente Convenzione, per trust s'intendono i rapporti giuridici istituiti da una persona, il costituente - con atto tra vivi o *mortis causa* - qualora dei beni siano stati posti sotto il controllo di un trustee nell'interesse di un beneficiario o per un fine specifico.

Il trust presenta le seguenti caratteristiche:

- a) i beni del trust costituiscono una massa distinta e non fanno parte del patrimonio del trustee;
- b) i beni del trust sono intestati a nome del trustee o di un'altra persona per conto del trustee;
- c) il trustee è investito del potere e onerato dell'obbligo, di cui deve rendere conto, di amministrare, gestire o disporre beni secondo i termini del trust e le norme particolari impostegli dalla legge.

Il fatto che il costituente conservi alcune prerogative o che il trustee stesso possieda alcuni diritti in qualità di beneficiario non è necessariamente incompatibile con l'esistenza di un trust.

# Il Trust – definizione e funzione

---

## *Art. 2 Legge n. 42 del 2010, San Marino*

1. Si ha trust quando un soggetto è titolare di beni nell'interesse di uno o più beneficiari, o per uno scopo specifico ai sensi della Legge.

# Il Trust – definizione e funzione

---

## Le tre certezze

- 1) volontà del disponente di istituire un trust
- 2) il fondo in trust
- 3) i beneficiari

# Il Trust – definizione e funzione

---

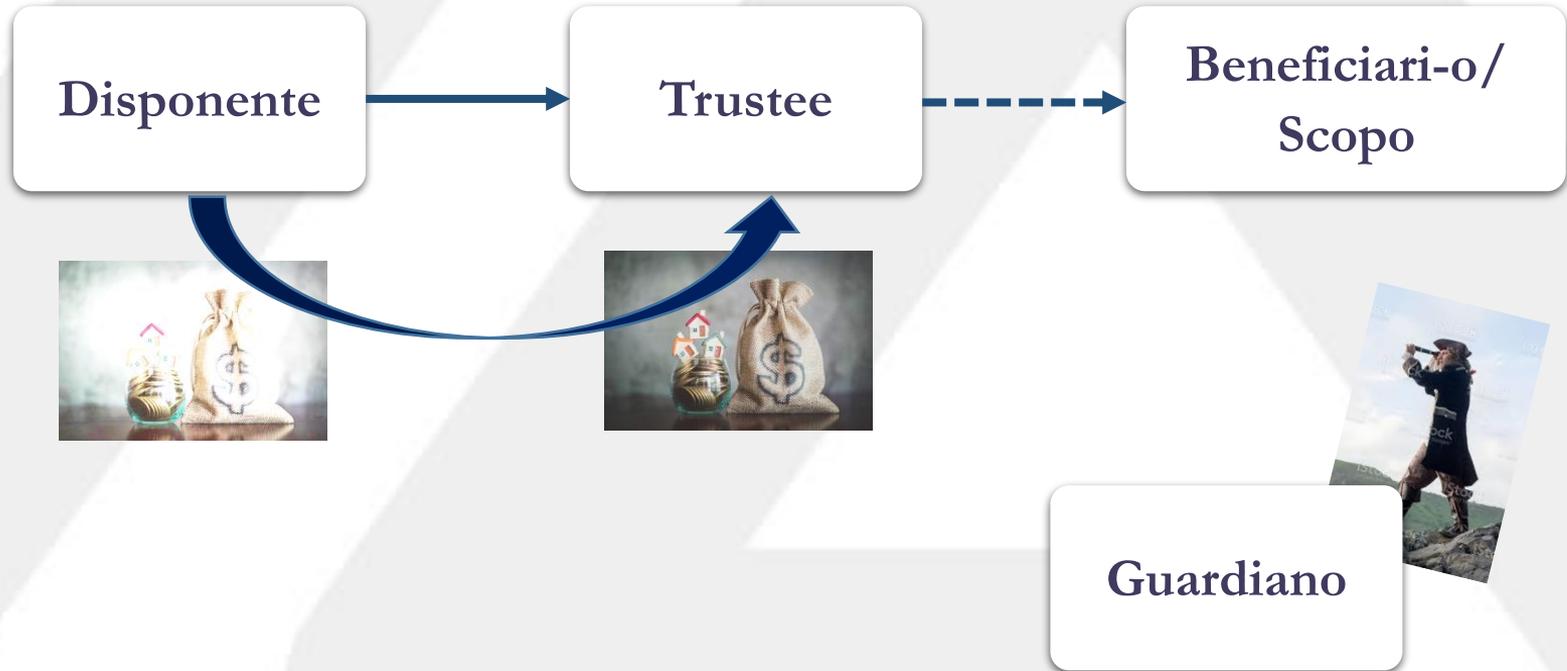
## Negozi gestorio

Negozi gestorio ad attribuzione programmatica

# Il Trust – definizione e funzione

---

## I soggetti



# Il Trust – istituzione e dotazione

---

## FASI

- **Atto istitutivo**
- **Atto dispositivo**

# Il Trust – clausole principali dell’atto istitutivo

---

## ATTO ISTITUTIVO

### PREMESSE\*

- ART. 1. LA DENOMINAZIONE\*
- ART. 2. LEGGE REGOLATRICE\*
- ART. 3. MODIFICAZIONI
- ART. 4. GIURISDIZIONE
- ART. 5. DURATA
- ART. 6. LE CARATTERISTICHE
- ART. 7. RICONOSCIMENTO
- ART. 8. LE CONVENZIONI REDAZIONALI

# Il Trust – clausole principali dell’atto istitutivo

---

## ATTO ISTITUTIVO

ART. 9	I BENI IN TRUST °
ART. 10	LA SEGREGAZIONE
ART. 11	I TRASFERIMENTI
ART. 12	I BENEFICIARI*
ART. 13	I BENEFICIARI NEL CORSO DELLA DURATA DEL TRUST
ART. 14	I BENEFICIARI AL TERMINE FINALE*
ART. 15	LA PERDITA DELLA POSIZIONE BENEFICIARIA
ART. 16	PRETESE DI UN LEGITTIMARIO

# Il Trust – clausole principali dell’atto istitutivo

---

## ATTO ISTITUTIVO

ART. 17 IL TRUSTEE\*

ART. 18. LA NOMINA\*

ART. 19 LE NOMINE SUCCESSIVE\*

ART. 20 CESSAZIONE/ DIMISSIONI/ REVOCA/ DECADENZA\*

ART. 21 I COMPENSI E LE SPESE

I POTERI DEL TRUSTEE

ART. 22 I POTERI IN GENERALE

ART. 23 LIMITI AI POTERI

ART. 24 I POTERI DI ANTICIPAZIONE

ART. 25 I POTERI DI ACCUMULAZIONE

GLI OBBLIGHI E LE RESPONSABILITÀ DEL TRUSTEE

ART. 26 GLI OBBLIGHI DI GESTIONE

ART. 27 GLI OBBLIGHI RELATIVI AL CONFLITTO DI INTERESSE

ART. 28 GLI OBBLIGHI DI SEGREGAZIONE

ART. 29 GLI OBBLIGHI DI RISERVATEZZA

ART. 30 GLI OBBLIGHI DI COMUNICAZIONE

ART. 31 GLI OBBLIGHI DI CONTABILITÀ E IL LIBRO EVENTI

# Il Trust – clausole principali dell’atto istitutivo

---

## ATTO ISTITUTIVO

ART. 32 IL GUARDIANO

ART. 33 LA NOMINA

ART. 34 LE DIMISSIONI

ART. 35 LA REVOCA

ART. 36 LA DECADENZA

ART. 37 LA CESSAZIONE

ART. 38 I POTERI IN GENERALE

ART. 39 I COMPENSI E LE SPESE

# Il Trust – clausole principali dell'atto istitutivo

---

## ATTO ISTITUTIVO

LE DISPOSIZIONI GENERALI E DI CHIUSURA

ART. 40 L'ESERCIZIO DEI POTERI

ART. 41 LA FORMAZIONE DEL CONSENSO

# Il Trust – clausole principali dell'atto istitutivo

---

## IN SINTESI

### PREMESSE\*

- ART. 1. LA DENOMINAZIONE\*
- ART. 2. LEGGE REGOLATRICE\*
- ART. 3. MODIFICAZIONI°
- ART. 9 I BENI IN TRUST °
- ART. 12 I BENEFICIARI\*
- ART. 13 I BENEFICIARI NEL CORSO DELLA DURATA DEL TRUST
- ART. 14 I BENEFICIARI AL TERMINE FINALE\*
- ART. 15 LA PERDITA DELLA POSIZIONE BENEFICIARIA

- ART. 17 IL TRUSTEE\*
- ART. 18. LA NOMINA\*
- ART. 19 LE NOMINE SUCCESSIVE\*
- ART. 20 CESSAZIONE/ DIMISSIONI/ REVOCA/ DECADENZA\*
- ART. 21 I COMPENSI E LE SPESE I POTERI DEL TRUSTEE
- ART. 22 I POTERI IN GENERALE
- ART. 23 LIMITI AI POTERI
- 
- IL GUARDIANO

**GRAZIE PER L'ATTENZIONE**



**Avv. Riccardo Sansoni**  
[avv.rsansoni@gmail.com](mailto:avv.rsansoni@gmail.com)

---