

ESAME EFP 2^a parte

29 novembre 2011

Linee guida

La seconda prova EFP novembre 2011 richiederà di ragionare su aspetti multidisciplinari, relativi ai diversi ambiti che nella vita reale caratterizzano le situazioni familiari.

Come previsto dal programma EFP, il candidato deve dimostrare di avere padronanza dei principi di fiscalità internazionale: occorrerà essere in grado di effettuare analisi di valutazione comparata tra gli investimenti, immobiliari e mobiliari effettuati all'estero e quelli effettuati a livello domestico.

Il candidato inoltre dovrà dimostrare di saper valutare un portafoglio di attività finanziarie dal punto di vista economico e fiscale.

Infine, il candidato dovrà conoscere quali tipologie di bisogni possono essere coperti in una logica assicurativa, le relative soluzioni e trattamento fiscale.

La prova richiede di affrontare i seguenti temi:

1. la detenzione di immobili e investimenti all'estero;
2. la percezione di redditi di capitale all'estero;
3. la teoria del CAPM, la sua implementazione pratica e i relativi limiti;
4. la fiscalità degli OICR italiani ed esteri;
5. la finalità e il trattamento fiscale delle polizze assicurative long term care.