



# I COMPITI DI UN ESECUTORE

## Il tuo Testamento

Fare il Testamento è una delle decisioni più importanti che farai in vita tua.

Quando una persona fa Testamento dovrà scegliere qualcuno che si prenda cura dei suoi affari quando muore. Questa persona si chiama un **esecutore**.

## Cosa è un Esecutore?

Un esecutore è una persona scelta da te per eseguire le tue istruzioni nella gestione del tuo patrimonio e che è responsabile per l'amministrazione e la distribuzione dei beni ai beneficiari secondo i tuoi desideri.

La maggior parte delle persone non ha idea delle complessità e del tempo necessario per amministrare un patrimonio.

## Cosa fa un esecutore

### Notifica i beneficiari

Quando una persona muore, l'esecutore individua il Testamento, spesso organizza il funerale ed immediatamente dopo contatta i beneficiari.

### Si prende cura del patrimonio

È importante che l'esecutore garantisca che tutti i beni siano in sicurezza e che la copertura assicurativa sia stata organizzata, se necessario.

Se il defunto ha lasciato proprietà o investimenti che devono essere gestiti, sarà compito dell'esecutore organizzare che ciò avvenga.

### Valuta il patrimonio

L'esecutore deve elencare tutti i beni e le passività. Ogni voce viene poi controllata per vedere se il valore è corretto chiedendo conferma scritta a banche, cooperative edilizie, compagnie assicurative, registri azionari, ufficio del registro, direzioni aziendali, creditori e così via.



**Ottiene il permesso di amministrare il patrimonio**

Dopo che tutte le informazioni saranno state raccolte dal tuo esecutore, spesso è necessario fare domanda alla Corte Suprema dell'ACT per una omologazione del Testamento per poter amministrare il tuo patrimonio.

Una volta che la Corte Suprema ha concesso l'omologazione il tuo esecutore ha il permesso legale di raccogliere soldi, pagare debiti o di distribuire i beni ai tuoi beneficiari.

**Prepara la dichiarazione dei redditi**

Prima che un patrimonio possa essere distribuito è necessario ottenere un permesso dall'Agenzia delle Entrate australiana.

Ciò significa che se il defunto non ha fatto la dichiarazione dei redditi, l'esecutore dovrà fornire particolari di tutti i redditi guadagnati durante il corrente anno finanziario e per gli anni passati.

In alcuni casi si deve ricorrere al calcolo dei guadagni in conto capitale.

**Paga tutti i debiti**

Tutti i creditori, le spese del funerale, le tasse sul reddito, le spese per l'amministrazione del patrimonio e tutte le spese vive devono essere pagate.

**Suddivide il patrimonio**

Quando tutti i debiti sono stati pagati, l'esecutore è libero di distribuire i beni rimanenti secondo le direttive indicate nel Testamento.

**Stabilisce dei fondi fiduciari**

Alla fine, gli esecutori sono responsabili per la creazione di fondi fiduciari. I fondi sono richiesti se ci sono beneficiari con meno di 18 anni di età o incapaci mentalmente o in presenza di specifiche istruzioni nel Testamento.

Tali fondi fiduciari spesso richiedono un'amministrazione continuativa per molti anni.

**Perchè nominare la Public Trustee and Guardian?**

Il ruolo dell'esecutore è impegnativo. Richiede una buona conoscenza dei requisiti legali, contabili e tributari. Molti nominano un parente od un amico stretto, ma può essere difficile e richiedere tempo. Nominando il Public Trustee and Guardian togli un peso alla famiglia ed agli amici in un momento particolarmente doloroso.



**PUBLIC TRUSTEE  
AND GUARDIAN**

Il personale del Public Trustee and Guardian è indipendente, esperto e specializzato nell'amministrazione di patrimoni ed amministrerà il tuo patrimonio con competenza, con imparzialità e con cure solidali con te, con la tua famiglia e con i beneficiari. Durante l'amministrazione del tuo patrimonio, eventuali denari raccolti saranno investiti prudenzialmente maturando interessi a tassi molto concorrenziali.

Il Public Trustee and Guardian ha poteri statutari speciali per trattare piccoli patrimoni usando procedure più semplici.

Il Public Trustee è un ente perpetuo e continuerà a restare in esistenza. Il Public Trustee and Guardian investirà i fondi in maniera prudente ricavando interessi durante l'amministrazione del patrimonio.

### **E se ho già un esecutore?**

Molti esecutori privati trovano pesante svolgere questo ruolo. Gli esecutori che si trovano in questa situazione potrebbero essere in grado di trasferire i loro compiti al Public Trustee and Guardian.