

NOVITÀ DI VERIFICHE FISCALI E ACCERTAMENTO: STRUMENTI DI DIFESA E STRATEGIE PROCESSUALI

SEDI E DATE

Firenze Milano Verona

Il calendario completo di date e orari è disponibile in calce alla brochure.

PRESENTAZIONE

Conoscere le modalità di svolgimento delle verifiche fiscali e le tecniche di accertamento per sviluppare una adeguata difesa del contribuente: è questo l'obiettivo del percorso di formazione studiato appositamente per coloro i quali si dedicano non soltanto al contenzioso tributario ma anche alla quotidiana assistenza contabile di imprese e professionisti. Si parte dallo studio delle cause di innesco dei controlli fiscali, dalle anomalie nelle dichiarazioni che possono attirare l'attenzione dell'Amministrazione finanziaria, per poi approfondire la nuova imponente circolare della Guardia di Finanza sui diversi aspetti del comparto impositivo, in base alle singole tipologie di accertamenti sulle più frequenti contestazioni del fisco. Il tutto con il consueto taglio pratico per sviluppare una difesa a tutto campo, valutando le opportunità degli strumenti conciliativi, i tempi e le strategie della difesa dinnanzi al giudice tributario nonché gli imprescindibili riflessi in ambito penale tributario.

PROGRAMMA

I Incontro

Le cause di innesco dei controlli fiscali

- Le anomalie dichiarative
- L'utilizzo delle banche dati
- Gli incroci con spesometro, le liquidazioni IVA e le altre comunicazioni obbligatorie

Le novità delle verifiche fiscali

- Gli accessi, le ispezioni e le verifiche alla luce della Circolare della Guardia di finanza n. 1/2017
- Le indagini sui conti correnti bancari
- Il comportamento da tenere nel corso delle verifiche
- I diritti e le garanzie del contribuente
- Le memorie difensive: valutazioni sulla opportunità di presentarle

Le diverse tipologie di accertamento

- I poteri di controllo ordinari, parziali ed integrativi: i presupposti
- I diversi metodi di accertamento per imprese e lavoratori autonomi
- Le presunzioni e l'onere della prova
- Il rapporto tra prova e motivazione
- Il contraddittorio preventivo tra obbligo ed opportunità

I Incontro

Le più frequenti contestazioni e le strategie di difesa

- La delega di firma
- Gli accertamenti notificati a società estinte
- Le contestazioni da ristretta base sociale
- Le società di comodo

Le fatture per operazioni inesistenti

- La nozione di fatture oggettivamente e soggettivamente inesistenti
- La rilevanza penale: il momento consumativo del reato
- La deducibilità dei costi
- Il tema della detraibilità dell'IVA
- L'onere della prova
- Il falso qualitativo ed il falso quantitativo
- Casi pratici

III Incontro

L'evasione, l'elusione e l'abuso del diritto

- Il confine tra elusione ed evasione
- La disciplina dell'abuso del diritto
- Il contraddittorio preventivo
- La motivazione rafforzata
- L'onere della prova
- Casi pratici

Le ipotesi di "riqualificazione" degli atti ai fini dell'imposta di registro

Le principali contestazioni nelle operazioni con l'estero

- Il *transfer pricing*
- La residenza fittizia
- La stabile organizzazione occulta
- Il disconoscimento dello scudo fiscale
- Le criticità della *voluntary disclosure*
- Casi pratici

IV Incontro

Le principali violazioni penalmente rilevanti

- La frode fiscale: il caso delle frodi carosello
- La dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici
- La dichiarazione infedele
- La dichiarazione omessa: il caso dell'esterovestizione
- La rilevanza penale degli omessi versamenti
- La sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte: l'evasione da riscossione
- Le cause di non punibilità e le sanzioni accessorie
- Il sequestro per equivalente: la struttura, l'evoluzione, i problemi aperti
- Le violazioni penal-tributarie e il falso in bilancio
- Il riciclaggio e l'autoriciclaggio
- Gli effetti dell'adozione dei modelli organizzativi 231

I rapporti tra procedimento tributario e procedimento penale

- L'utilizzo delle presunzioni in materia penale
- L'acquisizione irrituale delle prove: il caso delle intercettazioni telefoniche
- Gli effetti delle sentenze tributarie e penali nel parallelo procedimento
- Gli effetti degli istituti deflativi del contenzioso tributario
- La tassazione dei proventi illeciti
- La deducibilità dei costi da reato

CORPO DOCENTE

Massimo Conigliaro
Dottore Commercialista - Revisore Legale

Massimiliano Tasini
Dottore Commercialista - Revisore Legale

MATERIALE DIDATTICO



Formato PDF

Attraverso l'utilizzo delle credenziali personali, il partecipante potrà accedere all'Area Clienti di Euroconference per:

- visionare preventivamente e stampare le *slides* utilizzate in aula (**il materiale didattico viene fornito esclusivamente in formato PDF**)
- rimanere aggiornato per i 6 mesi successivi al termine del corso rispetto alle novità intervenute in materia

ULTERIORI SERVIZI RISERVATI AI PARTECIPANTI (attivabili durante il percorso)

- possibilità di effettuare sessioni di consulenza personalizzata via *Skype* con i docenti per affrontare i casi dei propri clienti (sessione **30 minuti**: costo **€ 110,00 + IVA**; sessione **60 minuti**: costo **€ 200,00 + IVA**)
- **sconto 40%** sui pareri richiesti tramite il *Servizio Quesiti Euroconference* che verranno predisposti e sottoscritti dai docenti presenti in aula

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

€ 990,00 + IVA

ISCRIVITI ONLINE ▶

I VANTAGGI DELL'ISCRIZIONE ANTICIPATA

| I VANTAGGI DELL'ISCRIZIONE ANTICIPATA | NO PRIVILEGE | CLIENTI PRIVILEGE | | |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | BLU  | GOLD  | PLATINUM  |
| Iscrizioni entro il 20° giorno dall'inizio della sede prescelta | € 743,00 + IVA | € 705,00 + IVA | € 668,00 + IVA | € 631,00 + IVA |
| Iscrizioni fra il 10° e il 19° giorno dall'inizio della sede prescelta | € 842,00 + IVA | € 799,00 + IVA | € 757,00 + IVA | € 715,00 + IVA |
| Iscrizioni oltre il 10° giorno dall'inizio della sede prescelta | € 990,00 + IVA Nessuno sconto applicabile | | | |

QUOTA "MASTER FIDELITY PROGRAM" per iscrizioni entro il 10° giorno dall'inizio della sede selezionata

€ 594,00 + IVA

Riservato ai partecipanti a un Master di specializzazione nel periodo 2017 (medesimo intestatario fattura) - Non cumulabile con altri sconti

QUOTA DI PARTECIPAZIONE RISERVATA AGLI ISCRITTI ODCEC DELLE SEDI IN CUI SI SVOLGE L'EVENTO

€ 650,00 + IVA Valida per iscrizioni entro 20 giorni dalla data di inizio dell'evento

La quota ODCEC Locale si applica agli iscritti all'Ordine territorialmente competente in relazione alla sede in cui si tiene l'evento

I finanziamenti di FondoProfessioni si applicano solo sulle quote intere da listino. Per informazioni [clicca qui](#)

[Scarica il calendario completo dell'evento >](#)

[Scarica la scheda d'iscrizione dell'evento >](#)