



Generali Italia Spa
Agenzia Generale
Rimini Epicentro



IPSOA Scuola di formazione

PAT PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

BLENDED

XXII
EDIZIONE

Rimini, dal 21 ottobre 2021 al 19 aprile 2022

Mancano solo 7 giorni all'inizio del PAT 2021-2022. Prezzo bloccato e riservato agli iscritti all'ODCECRN con anche opzioni su singole giornate e/o solo lezioni in aula.

OBIETTIVI

Il Percorso di aggiornamento tributario **blended** è un servizio continuativo di aggiornamento che permette di informarsi su tutte le novità, approfondire i contenuti più rilevanti ed essere sempre puntuale nella gestione delle scadenze, integrando lezioni d'aula con incontri online, strumenti editoriali e digitali.

METODOLOGIA DIDATTICA

Il **nuovo format** consente di frequentare **incontri in aula alternandoli ad incontri online**, garantendo una **formazione flessibile** che ben si concilia con i tempi dell'attività del professionista.

È previsto il ritorno in aula in assoluta **sicurezza** e nel rispetto delle norme vigenti su specifici appuntamenti ed è garantita la possibilità di recuperare le lezioni con le **differite accreditate**, sempre in ottica di un'assoluta **flessibilità**.

Fortemente operativa, che utilizza schede di sintesi, documenti di dottrina per fornire l'approfondimento e l'esemplificazione pratica, linguaggio comune per identificare tutti gli elementi dell'adempimento/novità.

STRUTTURA

21 OTTOBRE AULA	10 NOVEMBRE LIVE ON LINE	1 DICEMBRE LIVE ON LINE	20 GENNAIO AULA	2 FEBBRAIO LIVE ON LINE	8 MARZO AULA	19 APRILE AULA
<i>Coordinatore: Mauro Nicola</i>	<i>Coordinatore: Antonio Zappi</i>	<i>Coordinatore: Antonio Zappi</i>	<i>Coordinatore: Andrea Bongi</i>	<i>Coordinatore: Luca Signorini</i>	<i>Coordinatore: Luca Fornaciari</i>	<i>Coordinatore: Antonio Zappi</i>
Rassegna delle novità fiscali e ultimi adempimenti di periodo	Difesa del contribuente durante il controllo fiscale	Un anno di provvedimenti pandemici: impatti su professionisti e imprese	Legge di bilancio 2022	IVA 2022: dichiarazione annuale e novità di periodo	Bilancio, reddito d'impresa e IRAP: le novità per l'esercizio 2021	Modello Redditi 2022: persone fisiche, autonomi e questioni d'impresa
Antonio Zappi	Andrea Bongi	Paolo Parisi	Mauro Nicola	Luca Signorini	Andrea Bongi	Mauro Nicola

CORSI ONLINE SPECIALISTICI	
dal 15 novembre al 13 dicembre 2021	Dal 10 febbraio al 7 aprile 2022
Corso LIVE online La revisione legale nelle Piccole e Medie Imprese. Ed. 2021 (Durata: 10 ore formative MEF: 10 crediti caratterizzanti)	Corso LIVE online La misurazione delle performance nelle aziende: strumenti operativi per il professionista (Durata: 12 ore formative)
Sandro Spella	Luca Fornaciari

PROGRAMMA

I INCONTRO AULA

RASSEGNA DELLE NOVITÀ FISCALI E ULTIMI ADEMPIMENTI DI PERIODO

- Le novità per le imprese
- Le novità per i lavoratori autonomi
- La fiscalità per le persone fisiche e i lavoratori dipendenti
- Il nuovo calendario degli adempimenti
- I provvedimenti emergenziali
- Aspetti controversi delle dichiarazioni reddituali 2021
- Approfondimenti sulle pronunce di prassi dell'Agenzia delle Entrate
- Le novità di periodo

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
I incontro	I ora – IV ora	D.7.1	-

Tabella crediti formativi CDL

	ORA	CODICI CDL

I incontro	I ora – IV ora	E.1.01
------------	----------------	--------

II INCONTRO ONLINE

DIFESA DEL CONTRIBUENTE DURANTE IL CONTROLLO FISCALE

SOLUZIONI OPERATIVE ED IL RAVVEDIMENTO OPEROSO

- La risoluzione degli inadempimenti ravvedibili
- Lieve inadempimento - Errore scusabile - Principio di collaborazione e buona fede

LA TUTELA DEL CONTRIBUENTE NEL FASI DEL CONTROLLO

- Il controllo sostanziale – Tutela del contribuente e la difesa “infra” verifica
- La fase istruttoria del controllo sostanziale
- Attività d’indagine delle Agenzie fiscali e della Guardia di Finanza
- Il ruolo tecnico del professionista durante accessi, ispezioni e verifiche del contribuente
- Preclusioni probatorie/procedimentali per difetto di collaborazione nelle fasi del controllo
- Le cause ostative al ravvedimento operoso dei controlli sostanziali
- Il ravvedimento successivo alla notifica di richieste/questionari/inviti a comparire
- Minimizzare gli effetti del controllo sostanziale: il ravvedimento "infra" accertamento
- Il ravvedimento successivo alla consegna del PVC di verifica
- Limiti del ravvedimento operoso in fattispecie penalmente contestabili

LE VARIE TIPOLOGIE DI CONTROLLO

- Le prospettive del controllo fiscale sulla piccola e media impresa
- Controlli a “tavolino” e verifiche in azienda
- Il ruolo delle presunzioni nella ricostruzione dell’imponibile accertato
- Il problema dell’utile extracontabile imputato ai soci
- Le prospettive dell'accertamento con i nuovi ISA
- L'accertamento finanziario - Il ruolo del professionista nel contraddittorio con gli Uffici
- Profili penali della contestazione tributaria
- Omesse dichiarazioni - Riduzione sanzionatoria per “non inerzia” nella presentazione
- Termini decadenziali dell'accertamento
- Rassegna ed evoluzione giurisprudenziale recente in tema di accertamento e contenzioso

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
Il incontro	I ora - II ora III ora - IV ora	D.7.1 D.7.2	- -

Tabella crediti formativi CDL

	ORA	CODICI CDL
Il incontro	I ora – II ora III ora - IV ora	E.1.11 E.1.16

III INCONTRO ONLINE

UN ANNO DI PROVVEDIMENTI PANDEMICI: IMPATTI SU PROFESSIONISTI E IMPRESE

IL PUNTO SUI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI PANDEMICI

- Questioni tributarie ed aspetti critici

PRASSI DEL FISCO E GIURISPRUDENZA DI FINE ANNO

- Analisi ed approfondimenti

RIFORMA DEL TERZO SETTORE

- L'avvio della riforma del mondo non-profit
- L'iscrizione al RUNTS

LEGGE DI BILANCIO 2022

- Il "collegato fiscale" e le prime anticipazioni della Legge di bilancio

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
III incontro	I ora - IV ora	D.7.2	-

Tabella crediti formativi CDL

	ORA	CODICI CDL
III incontro	I ora - IV ora	E.1.07

IV INCONTRO AULA

LEGGE DI BILANCIO 2022

- Novità fiscali per imprese e liberi professionisti
- Novità fiscali per le società di persone e di capitali
- Novità IVA per altre imposte indirette
- Semplificazioni e altre novità fiscali

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
IV incontro	I ora – III ora	D.7.1	-
	IV ora	D.7.2	-

Tabella crediti formativi CDL

	ORA	CODICI CDL
IV incontro	I ora – III ora	E.1.07
	IV ora	E.1.19

V INCONTRO ONLINE

IVA 2022: DICHIARAZIONE ANNUALE E NOVITÀ DI PERIODO

LA DICHIARAZIONE ANNUALE

- Aspetti generali e novità della dichiarazione annuale
- La gestione dei versamenti sospesi e omessi, quadro VQ e relazione con quadro VL
- La gestione delle dichiarazioni integrative, integrative a favore e quadro VN
- La gestione del credito: rimborso e compensazione

IL PUNTO SULLE NOVITÀ DELLA LEGGE FINANZIARIA E DI PERIODO

- Le novità della Legge Finanziaria
- Altre novità di periodo

TELEMATIZZAZIONE DEGLI ADEMPIMENTI IVA

- Evoluzione normativa relativa alla fatturazione elettronica
- Il punto su corrispettivi telematici e documenti commerciali
- I registri Iva e le liquidazioni periodiche precompilate
- Organizzazione ed evoluzione delle dichiarazioni precompilate

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
V incontro	I ora – IV ora	D.7.2	-

Tabella crediti formativi CDL

	ORA	CODICI CDL
V incontro	I ora – IV ora	E.1.19

VI INCONTRO AULA

BILANCIO, REDDITO D'IMPRESA E IRAP: LE NOVITÀ PER L'ESERCIZIO 2021

- L'iter di approvazione del bilancio per l'esercizio 2021
- Le novità in tema di criteri di valutazione
- La valutazione della continuità aziendale
- La rilevazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali e il relativo impairment test
- La gestione delle perdite d'esercizio
- L'iscrizione dei fondi rischi ed oneri
- La valutazione dei crediti in un contesto di pandemia
- Le novità in tema di determinazione della base imponibile IRES e IRAP
- Le principali pronunce giurisprudenziali sulla deducibilità dei costi

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
VI incontro	I ora – II ora	C.1.2	B.3.1

	II ora – IV ora	C.1.1	B.1.1
--	-----------------	-------	-------

Tabella crediti formativi CDL

	ORA	CODICI CDL
VI incontro	I ora – II ora III ora - IV ora	F.2.07 E.1.18

VII INCONTRO AULA

MODELLO REDDITI 2022: PERSONE FISICHE, AUTONOMI E QUESTIONI D'IMPRESA

L'IMPATTO DELLA LEGISLAZIONE D'EMERGENZA SULLA MATERIA

- Modello Redditi 2022 PF e Modello 730/2022
- Redditi fondiari – (Quadro RA e RB)
- Cedolare secca sulle locazioni – (Quadro LC)
- Redditi di lavoro dipendente e assimilati
- Detrazioni per carichi di famiglia
- Detrazioni e deduzioni
- La dichiarazione dei redditi dei “semplificati per cassa”
- Regime delle perdite per i soggetti Irpef
- Regime forfetario
- Gli indici sintetici di affidabilità per il periodo d'imposta 2021 (ISA)
- Quadro RW
- Dichiarazioni integrative e ravvedimento
- Le novità operative dei modelli
- Altre novità di periodo

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
VII incontro	I ora – IV ora	D.7.1	-

Tabella crediti formativi CDL

	ORA	CODICI CDL
VII incontro	I ora – IV ora	E.1.08

CORSI ONLINE SPECIALISTICI

CORSO ONLINE

IL REVISORE E ALCUNE PECULIARI PROCEDURE DI CONTROLLO

I INCONTRO – 15 novembre 2021, dalle 14.30 alle 18.30 (4 ore)

IL SINDACO – REVISORE: LE FUNZIONI E LE RESPONSABILITÀ

- L'incarico di revisione
- La revoca e le dimissioni del revisore, la risoluzione del contratto di revisione
- La responsabilità del revisore
- Il ruolo e le responsabilità del collegio sindacale nel caso in cui eserciti anche l'attività di revisione
- Gli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili

II INCONTRO - 29 novembre 2021, dalle 14.30 alle 17.30 (3 ore)

LE PROCEDURE DI REVISIONE: IL CONTROLLO DELLE RIMANENZE DI MAGAZZINO LA E LA REDAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE DELLA REVISIONE

- La metodologia della revisione contabile
- Le procedure di revisione per il controllo delle rimanenze di magazzino
- Natura e finalità della documentazione
- Predisposizione della documentazione
- La documentazione e l'archiviazione del lavoro di revisione

III INCONTRO - 13 dicembre 2021, dalle 14.30 alle 17.30 (3 ore)

LA REVISIONE LEGALE: LA PROCEDURA DI CAMPIONAMENTO

- La risposta ai rischi identificati e valutati
- Le ragioni del campionamento nella revisione legale
- Lo svolgimento delle procedure di revisione a seguito del campionamento
- La proiezione degli errori
- Esempio di un campionamento per le conferme esterne

DOCENTE

Sandro Spella, *Dottore Commercialista e Revisore legale, Relatore in materia di collegi sindacali e di revisione di enti pubblici e privati nonché di organi di revisione degli enti locali e di modelli di organizzazione, gestione e controllo di cui al d.lgs. n. 231/2001*

CREDITI FORMATIVI

(10 crediti formativi caratterizzanti la revisione legale)

DATA	ORA	CODICI MEF	CODICI CNDCEC
I parte	14.30-15.30 (1 ora)	A.3.6	C.2.1
	15.30-16.30 (1 ora)	A.3.9	C.2.1
	16.30-17.30 (1 ora)	A.3.11	C.2.1
	17.30-18.30 (1 ora)	A.1.16	C.2.9
II parte	14.30-15.30 (1 ora)	A.5.1	C.2.4
	15.30-16.30 (1 ora)	A.2.6	C.2.2
	16.30-17.30 (1 ora)	A.5.8	C.2.4

III parte	14.30-15.30 (1 ora) 15.30-17.30 (2 ore)	A.2.15 A.2.23	C.2.2 C.2.2
DATA	ORA	CODICI MEF	CODICI CNCDL
I parte	14.30-18.30		F.7.02
II parte	14.30-17.30		F.7.02
III parte	14.30-17.30		F.7.02

CORSO ONLINE
LA MISURAZIONE DELLE PERFORMANCE NELLE AZIENDE:
STRUMENTI OPERATIVI PER IL PROFESSIONISTA

PROGRAMMA

I INCONTRO: 10 febbraio 2022

LA MISURAZIONE DELLE PERFORMANCE NELLE AZIENDE CHE PRODUCONO SU COMMESSA

- La misurazione del costo di produzione per la determinazione del margine dei prodotti
- Il rischio operativo e quello finanziario: le leve su cui intervenire per gestire la complessità aziendale
- le performance ambientali e sociali

II INCONTRO: 24 febbraio 2022

IL CONTROLLO DEI RISULTATI NELLE AZIENDE CHE PRODUCONO SU COMMESSA

- La commessa come dimensione per la misurazione dei risultati
- I costi da considerare e come imputarli alle singole commesse
- Come misurare le performance nelle aziende che producono per processo ma commercializzano su commessa

III INCONTRO: 17 marzo 2022

IL CONTROLLO DI GESTIONE NELLE AZIENDE DI SERVIZI: IL CASO DI UNO STUDIO PROFESSIONALE

- La peculiarità del controllo negli studi professionali
- Il time sheet come elemento essenziale di misurazione
- Il costo del professionista e la misurazione del suo apporto ai risultati di sintesi
- Una proposta di controllo

IV INCONTRO: 7 aprile 2022

LA TECNOLOGIA AL SERVIZIO DEL CONTROLLO DI GESTIONE

- Il sistema informatico informativo d'azienda
- l'articolazione informatica a supporto della raccolta e della gestione dei dati aziendali

- I possibili strumenti informatici a supporto del controllo di gestione

DOCENTE

Luca Fornaciari, Dottore commercialista e Professore associato presso l'Università degli Studi di Parma.
Coordinatore scientifico del Percorso di aggiornamento tributario.

CREDITI FORMATIVI

INCONTRO	MATERIA		FPC	FRL	CDL
1	Strumenti di contabilità direzionale (management accounting)	I ora - III ora	C.3.2.	B.2.2.	B.3.01.
2	Strumenti di contabilità direzionale (management accounting)	I ora - III ora	C.3.2.	B.2.2.	B.3.01.
3	Strumenti di contabilità direzionale (management accounting)	I ora - III ora	C.3.2.	B.2.2.	B.3.01.
4	Strumenti di contabilità direzionale (management accounting)	I ora - III ora	C.3.2.	B.2.2.	B.3.01.

INFORMAZIONI GENERALI

PAT BLENDED - AGGIORNAMENTO

- **Orario AULA:** 9.30-13.30
Registrazioni partecipanti: 30 minuti prima dell'inizio della lezione
Sede: SGR Centro Congressi, Via G. Chiabrera, 34, 47924 Rimini
Aule sicure: la Scuola di formazione di impegno a garantire il distanziamento sociale.
- **Orario ONLINE:** 9.30-13.45

CORSI SPECIALISTICI

- **Il revisore e alcune peculiari procedure di controllo**
dal 15 novembre al 13 dicembre 2021
dalle ore 14.30 alle ore 17.30 ad eccezione del 15 novembre dalle ore 14.30 alle ore 18.30
- **La misurazione delle performance nelle aziende: strumenti operativi per il professionista**
dal 10 febbraio al 7 aprile 2022. Orario: 9.30-12.30

Materiale didattico: dispense disponibili in modalità digitale

Modalità di svolgimento dei webinar

Una volta effettuato l'acquisto riceverai una e-mail contenente le istruzioni e le credenziali per accedere. Ti ricordiamo che il link sarà attivato un'ora prima del webinar.

Videoregistrazioni accreditate abbinata al Percorso BLENDED (aggiornamento) consentono al cliente, impossibilitato a frequentare l'aula/online, di non perdere formazione e crediti, grazie alle **differite accreditate**, da fruire quando e come si vuole. 7 videoregistrazioni accreditate (3h ciascuna)

Crediti formativi: il programma è stato inoltrato all'Ordine professionale di competenza.

Per i revisori legali puri, ossia non iscritti ad alcun ordine professionale, si segnala che la giornata presentata al MEF è quella di marzo "Bilancio, reddito d'impresa e IRAP: novità per l'esercizio 2021" per 4 crediti formativi nelle materie non caratterizzanti, in conformità all'attuale determina del Ragioniere generale dello Stato n. 17461 del 27 gennaio 2020.

La disciplina della formazione per i revisori legali non prevede il preventivo accreditamento dei singoli eventi, ma solo una verifica a posteriori tra i contenuti dell'evento e il programma annuale formativo del MEF.

Si precisa che le codifiche sopra riportate sono state presentate agli Ordini accreditanti ma potrebbero subire variazioni.

Quote di partecipazione PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO BLENDED 2021/2022

- Giornata **singola** € 150,00 + Iva (Scontato per **ODCECRN** € 120,00 + Iva)
- Solo giornate in aula (4 lezioni) € 350,00 + Iva (2 partecipanti stesso studio € 300,00 + Iva ciascuno → totale € 600,00 + Iva)
- Tutto il corso aula + on line (blended) € **500,00 + Iva.**
- Con formazione finanziata € 1.500 + iva (rimborso fondo professioni 1.000) netto a carico dello studio € 500,00 euro + iva. Pagamento in 3 rate. La quota comprende 3 professionisti + dipendente oppure 1 professionista PAT + Dipendente PAT + un Master (Diritto Tributario Scalia o Crisi d'impresa).

*La quota comprende il materiale didattico **in formato digitale***

IN ALLEGATO MODULO ISCRIZIONE/RICHIESTA INFORMAZIONI