

LA GESTIONE DEI CONTROLLI FISCALI

SEDI e DATE | Orario: 09.30 - 13.00 / 14.00 - 17.30

Durata: 4 giornate intere

La invitiamo a consultare il calendario aggiornato sul sito
www.euroconference.it/centro_studi_tributari/la_gestione_dei_controlli_fiscali

CORPO DOCENTE

Maurizio Tozzi
Dottore Commercialista

MATERIALE DIDATTICO

Attraverso l'utilizzo delle credenziali riservate, il partecipante potrà accedere all'Area Clienti sul sito 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 Maurizio Tozzi 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 da Maurizio Tozzi

PROGRAMMA

Il percorso si pone l'obiettivo di fornire degli strumenti operativi e immediatamente utilizzabili nel rapporto fisco/contribuente nelle situazioni difficili rappresentate da verifiche fiscali, controlli a tavolino ed altre tipologie di accertamento. Si tratta di una problematica delicata, posto che in occasione del confronto con l'amministrazione finanziaria possono emergere problematiche che vanno oltre il mero dato contabile, creando magari anche incomprensioni tra cliente e consulente. L'obiettivo è di consentire l'ideale valutazione delle tecniche accertative e di tracciare anche le possibilità difensive prima dell'instaurazione del vero e proprio contenzioso fiscale.

I incontro

DALLA SELEZIONE ALLA VERIFICA FISCALE

La selezione del contribuente ed il ruolo del professionista

- La sentenza n. 9916 del 2010 della Corte di Cassazione: la responsabilità del professionista
- Il ruolo degli studi di settore, del redditometro e delle indagini finanziarie
- Le informazioni disponibili per il fisco
- Le indicazioni delle note metodologiche ai fini dell'accertamento

Le fasi della verifica fiscale

- L'accesso in azienda
- Le verbalizzazioni giornalieri
- I principali riscontri effettuati
- Il controllo delle rimanenze
- L'andamento del conto cassa
- L'analisi dei componenti positivi
- L'analisi dei componenti negativi
- La ricostruzione dei ricavi
- Il verbale di chiusura

Le previsioni dello statuto del contribuente

- La durata delle verifiche fiscali
- La produzione di memorie difensive
- L'utilizzo di prove acquisite irrualmente: la posizione della giurisprudenza
- L'emissione dell'accertamento prima del decorso dei 60 giorni di valutazione
- L'adesione al PVC o le integrazioni

II incontro

LE DIVERSE METODOLOGIE DI ACCERTAMENTO

Gli accertamenti espletabili

- L'accertamento analitico e le sue caratteristiche
- L'accertamento analitico induttivo
- Le presunzioni utilizzabili
- Le caratteristiche delle presunzioni qualificate
- L'accertamento induttivo
- Le casistiche ricorrenti
- Il trattamento dei costi non di competenza
- Le fatture false
- L'antieconomicità nei risultati aziendali e/o nelle singole operazioni economiche

L'evoluzione degli studi di settore quale strumento di selezione

- La portata probatoria dello studio di settore: sentenze S.U. Cassazione del 2009
- La necessità del contraddittorio e le motivazioni del contribuente
- L'evoluzione normativa recente
- L'abbinata degli studi di settore con altri accertamenti
- L'utilizzo delle stime di settore

Gli accertamenti società/soci

- I riflessi dell'accertamento societario
- L'evoluzione giurisprudenziale sulle c.d. società a ristretta base partecipativa
- Le ridotte possibilità difensive dei soci

La tematica delle società estinte

- Il quadro normativo di riferimento
- La posizione della Corte di Cassazione
- La responsabilità residuale dei soci

III incontro

LE PRINCIPALI FORME DI ACCERTAMENTO A TAVOLINO

Gli accertamenti sulle compravendite immobiliari e gli incroci "registro/dirette"

- Le tecniche di accertamento sugli acquirenti
- La valenza del c.d. "delta mutuo"
- Le conseguenze delle adesioni ai fini dell'imposta di registro
- La valenza delle stime OMI
- Gli atti comparabili

Il ruolo del redditometro

- Portata probatoria dello strumento di accertamento
- La posizione della Corte di Cassazione sull'onere difensivo del contribuente
- I chiarimenti dell'amministrazione finanziaria
- La necessaria difesa di merito
- L'utilizzo degli estratti di conto corrente quale elemento difensivo
- L'indicazione dell'effettivo titolare del bene

Le indagini finanziarie

- L'anomala portata probatoria
- Le modalità di indagine
- L'utilizzo dei conti di terzi
- L'evoluzione giurisprudenziale in materia
- Il riconoscimento dei costi occulti

IV incontro

GLI ISTITUTI DEFLATTIVI

La valutazione dell'accertamento

- I vizi motivazionali
- Il rispetto dei termini di decadenza
- La portata di atto esecutivo: la richiesta di sospensione

L'accertamento con adesione

- La procedura
- La tempistica da rispettare
- Il litisconsorzio necessario
- Le conseguenze dell'adesione
- La riduzione delle sanzioni

La definizione dell'accertamento

- La modalità di definizione
- La riduzione delle sanzioni e la relativa rateazione degli importi

Il ricorso, la mediazione tributaria e la conciliazione

- Il contenuto del ricorso
- Le eccezioni di legittimità
- Il perimetro del contenzioso e le motivazioni di merito
- Il principio di non contestazione
- La produzione di memorie
- Gli atti oggetto di mediazione
- La tempistica della mediazione
- Gli effetti della mediazione
- La violazione di procedibilità della mediazione
- La richiesta di conciliazione
- La conclusione e i relativi pagamenti

QUOTA DI PARTECIPAZIONE € 990,00 + IVA

I VANTAGGI DELL'ISCRIZIONE ANTICIPATA

Iscrizioni **entro il 20° giorno** dall'inizio della sede prescelta

NO PRIVILEGE

€ 743,00 + IVA

BLU 

€ 705,00 + IVA

CLIENTI PRIVILEGE

GOLD 

€ 668,00 + IVA

PLATINUM 

€ 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 2016 - 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