

TUTELA DEL CONTRIBUENTE DALLE INDAGINI AL PROCESSO TRIBUTARIO

Poteri, doveri, diritti: tecniche e strategie difensive

SEDI E DATE

Web

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

PRESENTAZIONE

Il Corso avanzato mira ad acquisire le necessarie conoscenze, in primo luogo, per contrastare gli organi accertatori nella delicata fase che, partendo dalle indagini nei confronti del contribuente, si conclude con l'emissione dell'atto di accertamento.

Ai partecipanti al corso saranno forniti gli strumenti teorici e pratici per contestare efficacemente le pretese degli organi accertatori nella fase precontenziosa troppo spesso sottovalutata. È importante che il contribuente ed il suo difensore siano a conoscenza dei propri diritti e doveri nel rapporto con l'Amministrazione Finanziaria, nonché delle norme che regolano l'operato degli accertatori.

Una attenta e cosciente gestione di questa fase consente, a volte di evitare l'emanazione di un atto di accertamento, a volte di concludere il procedimento di controllo con l'utilizzo di uno strumento deflattivo del contenzioso – oggetto di attenta analisi nella seconda parte del corso - e, in ogni caso, permette una migliore difesa in un eventuale successivo giudizio.

Verrà poi analizzato nello specifico il contenzioso tributario, ponendo l'attenzione sulle caratteristiche di tale rito, con particolare riferimento alla struttura del processo ed alle peculiarità dell'organo giudicante, nonché all'esame degli strumenti deflattivi. Si terrà naturalmente conto delle modifiche introdotte dalla Legge 130 del 31 agosto 2022. Ampio spazio sarà dedicato ai quesiti; saranno altresì effettuate delle simulazioni pratico-operative

PROGRAMMA

I Incontro

L'ATTIVITA' DI CONTROLLO

La verifica fiscale

- La verifica fiscale: natura e finalità
- Gli Organi addetti alla verifica fiscale
- I poteri dei verificatori, le modalità di svolgimento delle indagini, tempi di durata della verifica fiscale e di permanenza dei verificatori in azienda
 - Il regime delle autorizzazioni
 - L'autorizzazione del capo dell'ufficio
 - L'autorizzazione del Procuratore della Repubblica
- Diritti e obblighi del contribuente durante la verifica
 - L'assistenza e la rappresentanza del contribuente
 - Tutela della riservatezza e rilevanza dei segreti nel procedimento tributario
 - Il segreto professionale
 - Il "segreto" bancario
 - Il segreto delle indagini penali
- Le indagini bancarie
 - I soggetti passivi di una indagine bancaria
 - L'accesso all'anagrafe dei rapporti di conto e deposito
 - Il regime autorizzatorio
 - La richiesta di copia dei conti
 - L'accesso presso gli istituti di credito
- Utilizzo a fini fiscali di risultanze acquisite in altri procedimenti
 - La cooperazione internazionale in materia di indagini tributarie
 - La disciplina dell'utilizzo di elementi acquisiti nel procedimento penale
- La chiusura della verifica e le fasi successive: la redazione del processo verbale di constatazione
- Diritto al contraddittorio preventivo e la presentazione delle osservazioni

Workshop simulazione di un accesso ispettivo presso il contribuente con esame delle strategie difensive

II Incontro

GLI STRUMENTI DEFLATTIVI DEL CONTENZIOSO TRIBUTARIO

Gli istituti tradizionali

- Interpello
- Il Ravvedimento operoso
- L'autotutela
 - Definizione e funzione dell'istituto
 - Ambito di applicazione
- L'acquiescenza all'accertamento
 - L'ambito oggettivo di applicazione
 - L'ambito temporale di applicazione
 - L'importo minimo e la riduzione delle sanzioni
 - Le modalità di versamento
 - Gli effetti fiscali dell'acquiescenza
- La definizione agevolata delle sanzioni
 - Il contenuto dell'atto di contestazione
 - I soggetti interessati e le sanzioni escluse
 - La misura e i termini di versamento delle sanzioni ridotte
 - Le modalità di versamento
 - Gli effetti della definizione agevolata delle sanzioni e la non acquiescenza al tributo
- L'accertamento con adesione
 - Generalità e campo di applicazione dell'istituto
 - Aspetti procedurali
 - Adesione al processo verbale di constatazione
 - Adesione all'invito al contraddittorio
 - L'accertamento con adesione vero e proprio

Workshop simulazione di un contraddittorio con l'Ente impositore con deposito di istanze e memorie

III Incontro IL PROCESSO TRIBUTARIO

- Il giudizio di primo grado e secondo grado
 - L'oggetto della giurisdizione tributaria
 - La competenza delle Corti di Giustizia tributaria
 - La parti del processo e l'assistenza tecnica
 - Comunicazioni e notificazioni
 - Il ricorso tributario alla Corte di Giustizia Tributaria di primo grado: dalla redazione al deposito
 - Il procedimento cautelare
 - La sentenza e la condanna alle spese
 - L'appello alla Corte di Giustizia Tributaria di secondo grado

Workshop PTT Processo Tributario Telematico notifica e deposito degli atti

IV Incontro IL PROCESSO TRIBUTARIO

- Vicende particolari del processo tributario
 - L'interruzione
 - La sospensione
 - L'estinzione
- Gli strumenti deflattivi nel contenzioso tributario
 - Il reclamo e la mediazione
 - La conciliazione
- L'esecuzione delle sentenze
- Il giudizio davanti alla Cassazione

Workshop simulazione di una udienza di sospensiva e di una di merito

CORPO DOCENTE

Sandro Censi

Avvocato e Professore - Esperto di diritto societario e tributario

Alessandra Magliaro

Avvocato e Professoressa di diritto tributario presso la facoltà di Giurisprudenza dell'Università degli Studi di Trento

MATERIALE DIDATTICO



Attraverso l'utilizzo delle credenziali riservate, il partecipante potrà accedere all'Area Clienti sul sito di Euroconference per:
• visionare preventivamente e stampare il *materiale didattico* (il **materiale didattico viene fornito esclusivamente in formato PDF**)
• consultare e stampare l'eventuale *documentazione di approfondimento*

Tre giorni prima di ogni incontro formativo i partecipanti ricevono, nella propria casella di posta elettronica, un promemoria contenente l'indicazione del programma dell'incontro, dei docenti e il link diretto all'Area Clienti dove è possibile visionare in anticipo il materiale.

PREZZO DI LISTINO

600,00 € + IVA

[ISCRIVITI ONLINE ▶](#)

QUOTE ADVANCE BOOKING per iscrizioni 10 giorni prima della data d'inizio evento

NO PRIVILEGE

€ 480,00 + IVA



CLIENTI PRIVILEGE

€ 432,00 + IVA

Al fine di consentire la corretta attivazione del corso le iscrizioni verranno accettate fino alle ore 12:00 del giorno precedente l'evento

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