

**PT**

# PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

**XIX  
EDIZIONE****Napoli, dal 23 ottobre 2018 al 9 maggio 2019***In collaborazione con:*

*Il Percorso di aggiornamento tributario diventa la nuova **SOLUZIONE DI AGGIORNAMENTO**: un servizio a 360° per il professionista fiscale/dipendente di azienda, in grado di integrare lezioni in aula e strumenti editoriali e digitali.*

*Ogni incontro è guidato da una **METODOLOGIA DIDATTICA** che garantisce un approccio fortemente operativo: schede di sintesi, documenti di dottrina per fornire l'approfondimento e l'esemplificazione pratica, linguaggio comune per identificare tutti gli elementi dell'adempimento/novità.*

*Il percorso formativo continua oltre l'aula grazie all'integrazione di **ONE FISCALE** nella metodologia didattica, nei materiali e nell'ecosistema digitale a disposizione dei partecipanti. **ONE FISCALE** è l'innovativa piattaforma Wolters Kluwer, in grado di anticipare le esigenze informative di chi la consulta.*

*I contenuti presenti nell'**Ecosistema digitale del Percorso** sono costantemente aggiornati per la durata dell'iniziativa per consentire al professionista di **continuare il percorso formativo anche oltre l'aula!***

## STRUTTURA – PRIMA PARTE, DATE 2018

I INCONTRO 23 OTTOBRE	II INCONTRO 27 NOVEMBRE	III INCONTRO 18 DICEMBRE
Provvedimen ti fiscali dopo l'estate	Temi e questioni di accertamento: “dal caso alla norma”	Fatturazione elettronica e trasmissione telematica dei corrispettivi
Antonio Gigliotti	Antonio Zappi	Paolo Parisi
<b>Antiriciclaggio per il professionista e il collaboratore di studio: normativa e operatività</b>		

*Il programma è stato predisposto sulla base delle indicazioni fornite dal MEF con determina del Ragioniere generale dello Stato prot. n. 2812 del 9 gennaio 2018 ai fini del riconoscimento dei crediti formativi annui da conseguire nelle materie NON caratterizzanti la revisione legale. 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.*

## PROGRAMMA

### 1° INCONTRO

#### Provvedimenti fiscali dopo l'estate

##### DICHIARAZIONI REDDITI 2018 ULTIMI CONTROLLI (*Check list operativa*)

- Ravvedimenti dichiarazioni annualità precedenti
- Modello 730/2018 correttivo e integrativo
- Verifica sussistenza/necessità visti di conformità
- Verifica corretta operatività in materia di super-iper ammortamento
- Corretta imputazione dati e codici nel test di operatività delle società di comodo: rischi e sanzioni
- Verifica corretta imputazione dati in GE.RI.CO. 2018
- Ravvedimenti mancati insufficienti versamenti
- Dichiarazioni redditi 2018 tardive e omesse: quali attenzioni

##### WELFARE AZIENDALE

- Aspetti operativi alla luce dei chiarimenti forniti dalla Circolare n. 5/E/2018

### INDICATORI DI AFFIDABILITÀ FISCALE (Decreto 23 marzo 2018)

- Approvazione degli indici sintetici di affidabilità fiscale relativi ad attività economiche dei comparti delle manifatture, dei servizi, del commercio e delle attività professionali e di approvazione delle territorialità specifiche

### CIRCOLARE N. 1/2018 DELLA GUARDIA DI FINANZA

- Aspetti salienti delle nuove direttive operative concernenti l'esecuzione delle verifiche, dei controlli fiscali e delle indagini nelle aziende e negli studi professionali.

### MODELLI F24 IN COMPENSAZIONE (provvedimento in attesa di approvazione)

- Regole applicative e operative

ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
9.30-10.30 (I <sup>a</sup> ora)	D.7.5	NESSUNA CORRISPONDENZA
10.30-11.30 (II <sup>a</sup> ora)	D.7.4	NESSUNA CORRISPONDENZA
11.30-12.30 (III <sup>a</sup> ora)	D.7.7	NESSUNA CORRISPONDENZA
12.30-13.30 (IV <sup>a</sup> ora)	D.7.10	NESSUNA CORRISPONDENZA

## 2° INCONTRO

### Temi e questioni di accertamento: "dal caso alla norma"

- Le rettifiche fondate sul difetto di inerenza
- Nozione di inerenza, congruità dei costi e antieconomicità dell'operazione
- La criticabile sindacabilità da parte dell'Amministrazione Finanziaria nelle rettifiche per antieconomicità
- Gli accertamenti fondati su movimentazioni bancarie e finanziarie
- Gli accertamenti nei confronti dei soci di società a ristretta base partecipativa
- L'impatto dell'IRI sulla ristretta base azionaria
- La sorte degli accertamenti notificati a società estinte
- L'accertamento presuntivo "misto"
- La contestazione per fatture per operazioni oggettivamente inesistenti
- Operazioni soggettivamente inesistenti e la buona fede del cessionario
- La rilevanza o il vizio per assenza del contraddittorio preventivo nell'accertamento
- La questione dell'amministratore di fatto
- Il "crepuscolo" degli studi di settore
- I rischi dell'accertamento sintetico/patrimoniale e la "scomparsa" del redditometro
- L'emendabilità della dichiarazione "in ogni stato e grado"
- Profili critici della difesa nei controlli formali ed automatizzati
- Le rettifiche e le contestazioni in campo IVA
- I rischi derivanti dall'ostruzionismo comportamentale nei confronti del Fisco
- Gli accertamenti in materia immobiliare
- Abuso del diritto, elusione fiscale e riqualificazione degli atti
- Altri casi e questioni dell'accertamento tributario

ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
9.30-10.30 (I <sup>a</sup> ora)	D.7.2	C.4.2
10.30-13.30 (II-IV <sup>a</sup> ora)	D.7.37	C.4.7

# 3° INCONTRO

## Fatturazione elettronica e trasmissione telematica dei corrispettivi

### FATTURAZIONE ELETTRONICA

#### PREMESSA: DALLA FATTURA CARTACEA ALLA FATTURA ELETTRONICA

- Soggetti coinvolti già dal 1° luglio 2018
  - distributori di carburanti e gestione dei rifornimenti della flotta aziendale
  - filiera di imprese nei rapporti con la Pubblica Amministrazione
- Obbligo generalizzato dal 1° gennaio 2019

#### AMBITO SOGGETTIVO

- Soggetti esonerati

#### AMBITO OGGETTIVO

- Operazioni rese nei confronti dei non residenti

#### MODALITÀ DI EMISSIONE E FORMATO DELLA FATTURA

#### OBBLIGHI DI CONSERVAZIONE DELLE FATTURE ELETTRONICHE

#### PROFILI SANZIONATORI

#### EFFETTI DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA SU ALTRI ADEMPIMENTI

#### ANTICIPAZIONE AL 1° LUGLIO 2018 DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA OBBLIGATORIA PER ALCUNE OPERAZIONI

- Cessioni di carburante
- Subappalti con la Pubblica Amministrazione

### TRASMISSIONE TELEMATICA DEI CORRISPETTIVI

#### MEMORIZZAZIONE E TRASMISSIONE DEI DATI DEI CORRISPETTIVI

#### AMBITO SOGGETTIVO

#### INTRODUZIONE DEL NUOVO DOCUMENTO COMMERCIALE PER LA CERTIFICAZIONE DEI CORRISPETTIVI

- Contenuto del documento commerciale
- Efficacia del documento commerciale

#### GESTORI DI DISTRIBUTORI AUTOMATICI

- Definizione di distributore automatico

ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
9.30-11.30 (I-II^ ora)	C.10.1	C.6.3
11.30-13.30 (II-IV^ ora)	C.10.1	C.6.2

## DOCENTI

**Antonio Gigliotti**, Dottore commercialista, Revisore legale e Pubblicista

**Paolo Parisi**, Avvocato tributarista e societario, Docente di diritto tributario SNA "Presidenza del Consiglio dei Ministri"

**Antonio Zappi**, Esperto fiscale e Pubblicista

## PROGRAMMA CORSI SPECIALISTICI

### Antiriciclaggio per il professionista e il collaboratore di studio: normativa e operatività

#### I incontro

##### INQUADRAMENTO GENERALE DEGLI OBBLIGHI ANTIRICICLAGGIO

- Esame principali delitti che possono interessare i clienti dello studio e determinano (potenzialmente) il riciclaggio e l'autoriciclaggio

##### SOGGETTI OBBLIGATI

- Professionisti
- Clienti dei professionisti (Agenti immobiliari, assicurazioni, venditori beni usati, antiquari, ecc.)
- Specifici adempimenti di ciascuna categoria

##### ADEGUATA VERIFICA DELLA CLIENTELA

- Identificazione del cliente
- Individuazione titolare effettivo
- Predisposizione incarico
- Valutazione del rischio: predisposizione casi pratici frequenti
- Controllo costante delle operazioni del cliente e simulazione
- Esame fac-simili / modulistica utilizzabile

ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
14.30-15.30 (V <sup>^</sup> ora)	B.4.1	C.2.26
15.30-17.30 (VI-VII <sup>^</sup> ora)	B.4.1	C.2.23

#### Il incontro

##### ADEGUATA VERIFICA SEMPLIFICATA

- Adempimenti
- Rapporti tra professionisti e con società di servizi del professionista
- Predisposizione comunicazione tra professionisti

##### ADEGUATA VERIFICA RAFFORZATA

- Individuazione della PEPS
- Esame fac-simili / modulistica utilizzabile da sottoporre al cliente

## FASCICOLO DEL CLIENTE

- Contenuto, cautele
- Simulazioni di casi

## SEGNALAZIONE OPERAZIONI SOSPETTE

- Esame normativa
- Esame casistica sospetta più frequente già segnalata all'UIF
- Esame casistica predisposta per ciascuna categoria
- Come effettuare materialmente la segnalazione
- I destinatari della segnalazione sospetta e il suo utilizzo

ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
14.30-17.30 (V-VII^ ora)	B.4.1	C.2.23

## III incontro

### LIMITAZIONE USO CONTANTE

- Normativa e esame casistica più frequente
- obbligo del professionista che rileva la violazione e redazione pratica della segnalazione alle Ragionerie dello Stato
- Sistema sanzionatorio e procedimento difensivo

### COME AFFRONTARE L'ISPEZIONE ANTIRICICLAGGIO DELLA GDF NELLO STUDIO PROFESSIONALE

- Svolgimento controllo e potestà
- Risvolti fiscali

### VIOLAZIONI DEGLI OBBLIGHI ANTIRICICLAGGIO

- Accertamento delle violazioni
- Procedura sanzionatoria
- Sanzioni irrogabili
- Atti difensivi (redazione di memorie)
- Procedimento giudiziario

ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
14.30-17.30 (V-VII^ ora)	B.4.1	C.2.23

## DOCENTE

**Alfonso Gargano**, Dottore Commercialista, esperto in materia di antiriciclaggio

## IL SISTEMA INTEGRATO WOLTERS KLUWER

Tutto cambia velocemente e ti trovi sempre alle prese con nuovi adempimenti, continue proroghe e nuove scadenze. E tu hai bisogno di risposte sempre aggiornate da dare ai tuoi clienti.

Per questo Wolters Kluwer ha studiato un sistema integrato di soluzioni, che ti forniscono un aggiornamento costante su tutte le novità e un approfondimento dei contenuti più rilevanti, per essere sempre puntuale nella gestione delle scadenze.



Il confronto in aula con gli Esperti IPSOA e i tuoi colleghi



Pillole di formazione digitale, **accreditate per un totale di 7 crediti formativi** per verificare quanto appreso in aula con esercitazioni e casi pratici



Una raccolta esclusiva di **7 volumi**, cartacei e digitali, dedicati all'approfondimento delle tematiche in aula e sempre aggiornati



Una selezione di numeri di Pratica fiscale e professionale in digitale  
Una vera "**agenda settimanale**", in formato digitale, che aiuta a monitorare adempimenti e scadenze e fornisce in ogni numero le soluzioni operative per interpretare e trasferire nella pratica quotidiana le tante novità legislative, grazie all'utilizzo di esempi, casi risolti, formule, facsimile, tabelle, grafici, tavole sinottiche e prospetti di sintesi.



la nuova soluzione digitale di informazione e di approfondimento, progettata con i nostri clienti, che combina un'esperienza d'uso semplice e intuitiva con la completezza e l'autorevolezza dei contenuti IPSOA e il fisco.

La ricerca è rapida e accurata per rispondere a ogni tua esigenza grazie all'intelligenza artificiale.

E' perfettamente integrata nel tuo flusso di lavoro, anche in mobilità.

Una piattaforma innovativa, organizzata per argomenti e in grado di anticipare le esigenze informative di chi la consulta.

Abbonamento valido fino al 30 novembre 2018.

Ogni giorno tutte le news di interesse per il professionista fiscale: non solo fisco ma anche contabilità e bilancio, lavoro e previdenza, società e impresa, crisi d'impresa e fallimento, finanza e finanziamenti. Consultabile anche in mobilità IPSOA Quotidiano consente ai Dottori Commercialisti e agli Esperti contabili di visionare video di approfondimento sulle principali novità fiscali, maturando ogni mese un credito formativo (per un totale di 5 crediti formativi).  
Abbonamento valido fino al 31 luglio 2019.



La versione digitale sempre aggiornata di IPSOA InPratica FISCO, l'innovativo volume della nuova collana IPSOA InPratica, che tratta tutta la materia tributaria dalle imposte sui redditi alle operazioni straordinarie.

I plus

<http://www.inpratica.ipsoa.it/>

## AREA RISERVATA

Il partecipante avrà a disposizione un'apposita area riservata per:

- visionare e scaricare il **materiale didattico**
- usufruire dei **servizi online** di informazione e approfondimento
- accedere ai **corsi e-learning**
- scaricare l'**attestato di partecipazione** entro 30 giorni dalla data di ciascun incontro



## INFORMAZIONI

**Orario:** dalle ore 09.30 alle ore 17.30

**Registrazioni partecipanti:** dalle ore 09.00 alle ore 09.30

**Sede:** Holiday Inn Naples, Via Ausilio, Centro Direzionale Isola E6 - Napoli

### **Crediti formativi**

Il programma è stato inoltrato per l'accreditamento. Tutti gli aggiornamenti sull'accreditamento potranno essere consultati, collegandosi al sito [www.ipsoa.it/percorsitributari](http://www.ipsoa.it/percorsitributari).

**Attestato di partecipazione nominativo:** l'attestato di partecipazione sarà reso disponibile online sul sito della Scuola di formazione, entro 30 giorni dalla data di ciascun incontro.

**Recupero giornate:** in caso di assenza il partecipante potrà recuperare l'incontro in una delle altre sedi a scelta o in alternativa essere sostituito da un collega di Studio/Azienda. La richiesta di recupero o di sostituzione deve essere inviata via mail all'indirizzo [formazione.ipsoa@wki.it](mailto:formazione.ipsoa@wki.it).

### **RICHIESTA DI INFORMAZIONI**

Segreteria Organizzativa

Tel. 02/82476.1

Per informazioni amministrative e per gli attestati: [formazione.ipsoa@wki.it](mailto:formazione.ipsoa@wki.it)

Per informazioni commerciali: [commerciale.formazione.ipsoa@wki.it](mailto:commerciale.formazione.ipsoa@wki.it)

Per informazioni sulla formazione finanziata: [formazionefinanziata.ipsoa@wki.it](mailto:formazionefinanziata.ipsoa@wki.it)

**[www.ipsoa.it/percorsitributari](http://www.ipsoa.it/percorsitributari)**

# SCHEDA DI ISCRIZIONE

Compilare e inviare a: Wolters Kluwer Italia S.r.l. – Scuola di Formazione Ipsoa all'indirizzo commerciale.formazione@wki.it

## PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

### Napoli

#### (Cod. 701628500) QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PERCORSO:

- € 870 + IVA listino
- € 690 + IVA per iscrizioni entro il 14 settembre

#### QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL SINGOLO INCONTRO:

- € 220 + IVA listino
- € 176 + IVA per iscrizioni entro il 14 settembre

239417	Provvedimenti fiscali dopo l'estate	23/10/2018
239418	Temi e questioni di accertamento «dal caso alla norma»	27/11/2018
239419	Fatturazione elettronica e trasmissione telematica dei corrispettivi	18/12/2018
239420	Legge di bilancio 2019	22/01/2019
239421	IVA 2019: novità e dichiarazione annuale	21/02/2019
239422	Dal bilancio d'esercizio al reddito d'impresa	19/03/2019
239423	Modello redditi 2019: PF, lavoro autonomo e questioni d'impresa	09/05/2019

#### Dati Partecipante

Nome e Cognome \_\_\_\_\_  
E-mail \_\_\_\_\_  
Professione \_\_\_\_\_ Telefono \_\_\_\_\_  
Codice fiscale (indispensabile per i crediti formativi) \_\_\_\_\_  
Iscritto all'Ordine Professionale \_\_\_\_\_  
Sede dell'Ordine Professionale \_\_\_\_\_

#### Dati per la fatturazione

Ragione sociale \_\_\_\_\_  
Indirizzo \_\_\_\_\_  
Cap. \_\_\_\_\_ Città \_\_\_\_\_ Prov. \_\_\_\_\_  
Part.IVA/CF \_\_\_\_\_  
Codice cliente Ipsoa (se assegnato) \_\_\_\_\_  
Modalità di pagamento \_\_\_\_\_  
- La quota di partecipazione € \_\_\_\_\_ + IVA € \_\_\_\_\_  
- Totale fattura € \_\_\_\_\_

#### Il pagamento deve essere effettuato all'atto dell'iscrizione secondo una delle seguenti modalità:

**Bonifico bancario** a favore di Wolters Kluwer - Scuola di formazione IPSOA - IBAN IT30Z031113246000000005111 indicando nella causale il titolo del corso, il codice, la sede, l'intestatario fattura ed il nome del partecipante. È necessario inviare via mail all'indirizzo [formazione.ipsoa@wki.it](mailto:formazione.ipsoa@wki.it) una copia attestante il bonifico effettuato.

**Addebito sulla carta di credito**  (A001) American Express  (B 001) Mastercard  (C 001) Visa  (D 001) Diner's

N. \_\_\_\_\_ Scadenza \_\_\_\_\_ Intestata a \_\_\_\_\_

Eventuale disdetta dovrà essere comunicata via mail all'indirizzo: "formazione.ipsoa@wki.it", entro 5 giorni lavorativi antecedenti la prima data dell'iniziativa. Nessun rimborso è previsto oltre tale termine. Per cause di forza maggiore potranno essere variati sede, date e relatori delle singole unità formative. Il materiale didattico non è sostituibile ed è ad uso esclusivo dei partecipanti all'iniziativa. La Scuola di Formazione Ipsoa si riserva la facoltà di annullare le iniziative a calendario qualora non si raggiungesse il numero minimo previsto dei partecipanti. Le quote eventualmente versate, verranno restituite o potranno essere utilizzate per partecipare ad altre iniziative. I dati personali saranno registrati su database elettronici di proprietà di Wolters Kluwer Italia S.r.l., con sede legale in Milano, Via dei Missaglia n. 97 - Palazzo B3 20142 Milano (MI), titolare del trattamento e saranno trattati da quest'ultima tramite propri incaricati.

Wolters Kluwer Italia S.r.l. raccoglierà e utilizzerà i dati che La riguardano per le finalità espresse nell'informativa Privacy, rilasciata ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del Regolamento Europeo n. 679/2016 del 27 aprile 2016, disponibile nel sito [www.wolterskluwer.it](http://www.wolterskluwer.it), sezione Privacy.

È assolutamente vietata la registrazione, per qualsiasi fine, anche solo personale, e la diffusione di riprese audiovisiva, tramite qualsiasi mezzo e supporto, delle lezioni del corso. Il partecipante sarà responsabile di ogni utilizzo e/o diffusione illecita e/o non preventivamente autorizzata delle lezioni del corso.

Data \_\_\_\_\_ Firma \_\_\_\_\_

È necessario consegnare copia della presente scheda e dell'avvenuto pagamento al momento della registrazione partecipanti.

TIMBRO AGENZIA/CONCESSIONARIO