

PT PERCORSO DI **AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO**

**XIX
EDIZIONE**

Modica, dal 25 ottobre 2018 al 8 maggio 2019

*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

| I INCONTRO 25 OTTOBRE | II INCONTRO 29 GENNAIO | III INCONTRO 28 MARZO | III INCONTRO 8 MAGGIO |
|---|-------------------------------|--|--|
| Nuove tecnologie: fatturazione elettronica, antiriciclaggio, privacy | Legge di Bilancio 2019 | Temi e questioni di accertamento: "dal caso alla norma" | Modello Redditi 2019: PF, lavoro autonomo e questioni d'impresa |
| Antonio Zappi | Paolo Parisi | Antonio Zappi | Mauro Nicola |

PROGRAMMA

1° INCONTRO

Nuove tecnologie: fatturazione elettronica, antiriciclaggio, privacy

FATTURAZIONE ELETTRONICA

- Obbligo di fatturazione elettronica
- I chiarimenti della circ. 13/E/2018
- Requisiti della e-fattura
- Emissione della fattura
- Accettazione del destinatario
- Conservazione delle fatture
- Soggetti identificati in Italia
- Fatture differite
- Termini di trasmissione al sistema di interscambio (SDI)
- Modalità di inoltro di una fattura scartata

ANTIRICICLAGGIO

- Lo "spirito" della Riforma del D.Lgs. n. 90/2017
- Il recepimento della IV Direttiva Antiriciclaggio
- Come identificare correttamente la clientela
- Come adeguatamente verificare la clientela
- Modulistica e verbalizzazione delle questioni
- Analisi dei rischi e prevenzione degli stessi
- Le verifiche periodiche
- La comunicazione delle infrazioni di utilizzo contante "sopra soglia"
- La segnalazione delle operazioni sospette
- Obblighi di custodia della documentazione
- Proporzionalità delle sanzioni e *favor rei*
- Fattispecie di carattere penale
- Reati di riciclaggio e autoriciclaggio

PRIVACY E GDPR

- Informativa, consenso, responsabilità, sanzioni
- GDPR e professionisti: proteggere i dati dei clienti
- Trattamento dei dati personali
- Liceità del trattamento
- Diritti dell'interessato
- Informativa sul trattamento dei dati
- Soggetti coinvolti nel trattamento
- Check-list di base delle attività
- Sanzioni

2° INCONTRO

Legge di Bilancio 2019

PERSONE FISICHE

- Oneri deducibili e detraibili: le novità
- Novità per la casa

PROFESSIONISTI E IMPRENDITORI

- Novità in tema di reddito d'impresa
- Novità per professionisti e lavoratori autonomi
- Novità in tema di regimi contabili
- Casi pratici

ULTIME NOVITÀ DEL PERIODO

3° INCONTRO

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

LE CONTROVERSIE TRIBUTARIE SULLE QUESTIONI "ANALITICHE"

- 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

LE PROSPETTIVE DIFENSIVE NELLE QUESTIONI "PRESUNTIVE"

- 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
- L'accertamento presuntivo "misto"
- Il "crepuscolo" degli studi di settore
- I rischi dell'accertamento sintetico/patrimoniale e la "scomparsa" del redditometro

LE CONTESTAZIONI IN CAMPO IVA

- Operazioni soggettivamente inesistenti e la buona fede del cessionario
- La contestazione per fatture per operazioni oggettivamente inesistenti
- Le rettifiche e le contestazioni in campo IVA
- Gli accertamenti in materia immobiliare

LE VICENDE CRITICHE IN AMBITO PROCESSUALE

- La sorte degli accertamenti notificati a società estinte
- La rilevanza o il vizio per assenza del contraddittorio preventivo nell'accertamento
- L'emendabilità della dichiarazione "in ogni stato e grado"
- I rischi derivanti dall'ostruzionismo comportamentale nei confronti del Fisco
- Profili critici della difesa nei controlli formali ed automatizzati

L'EVOLUZIONE DELLE STRATEGIE DEI CONTROLLI FISCALI

- La questione dell'amministratore di fatto
- Abuso del diritto, elusione fiscale e riqualificazione degli atti

Altri casi e questioni dell'accertamento tributario

4° INCONTRO

Modello Redditi 2019: PF, lavoro autonomo e questioni d'impresa

MODELLO REDDITI 2019 PF E MODELLO 730 2019

- Scelta od obbligo del modello dichiarativo
- Responsabilità e sanzioni per infedeltà del visto compilativo
- Visto di conformità per le compensazioni tributarie

LE DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA

- Limite quantitativo e qualitativo per i familiari a carico
- Evoluzione dei modelli di famiglia - Le detrazioni per la prassi

REDDITI FONDIARI

- Novità del Quadro RA - Fine rivalutazione del 30% per coltivatori e IAP
- Novità del Quadro RB - Casistiche compilative più frequenti
- Cedolare secca - Questioni particolari
- Alternatività IMU/IRPEF - Casi particolari

REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE

- Novità del Quadro RC
- Casi particolari del Quadro RC
- Redditi di fonte estera
- Convenzioni OCSE contro le doppie imposizioni

DETRAZIONI E DEDUZIONI

- Novità del Quadro RP
- Questioni critiche del Quadro RP
- Recupero edilizio e riqualificazione energetica

QUADRO RW

- Novità del Quadro RW
- Immobili esteri
- Casistiche compilative più frequenti

REGIMI SEMPLIFICATI

- Regime forfettario
- Criticità del Quadro LM e del Quadro RS
- La gestione dichiarativa dei "semplificati per cassa"

REDDITO D'IMPRESA

- Crediti di imposta e agevolazioni
- Aspetti dichiarativi IRI dei soggetti IRPEF optanti
- Principali variazioni fiscali

REDDITO DI LAVORO AUTONOMO

- Casi particolari del Quadro R

INDICATORI SINTETICI DI AFFIDABILITÀ

- La compilazione dei nuovi ISA
- La selezione "premiata" per l'accertamento fiscale

DICHIARAZIONI INTEGRATIVE E RAVVEDIMENTO OPEROSO

- Il Quadro DI: le integrative a favore
- Dichiarazioni a sfavore: ravvedimento operoso degli errori dichiarativi

ULTIME NOVITÀ FISCALI

DOCENTI

Mauro Nicola, Dottore commercialista e Pubblicista

Paolo Parisi, Professore di Diritto tributario, Scuola Nazionale dell'Amministrazione - Presidenza del Consiglio dei Ministri

Antonio Zappi, Of Counsel di Diritto e tecniche tributarie, Pubblicista

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 4 crediti formativi** per verificare quanto appreso in aula con esercitazioni e casi pratici



Una raccolta esclusiva di **4 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 4 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.
Abbonamento valido fino al 31 maggio 2019.

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 15.00 alle ore 19.00

Registrazioni partecipanti: dalle ore 14.30 alle ore 15.00

Sede: Hotel Torre del Sud, Corso Sandro Pertini, 42, 97015 Modica (RG)

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.

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.

RICHIESTA DI INFORMAZIONI

Segreteria Organizzativa

Tel. 02/82476.1

Per informazioni amministrative e per gli attestati: formazione.ipsoa@wki.it

Per informazioni commerciali: commerciale.formazione.ipsoa@wki.it

Per informazioni sulla formazione finanziata: formazionefinanziata.ipsoa@wki.it

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

Modica

(Cod. 701630700) QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PERCORSO:

€ 440 + IVA listino

| | | |
|--------|--|------------|
| 239570 | Nuove tecnologie: fatturazione elettronica, antiriciclaggio, privacy | 25/10/2018 |
| 239573 | Legge di bilancio 2019 | 29/01/2019 |
| 239571 | Temi e questioni di accertamento «dal caso alla norma» | 28/03/2019 |
| 239574 | Modello redditi 2019: PF, lavoro autonomo e questioni d'impresa | 08/05/2019 |

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 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 all'indirizzo mail formazione.ipsoa@wki.it almeno 5 giorni lavorativi antecedenti la data dell'incontro. Nessun rimborso è previsto oltre tale termine. I nominativi dei partecipanti possono comunque essere sostituiti in qualsiasi momento. Il materiale didattico non è sostituibile ed è ad uso esclusivo dei partecipanti all'iniziativa.

Per cause di forza maggiore potranno essere variati sede, date e relatori delle singole unità formative. La Scuola di formazione IPSOA si riserva la facoltà di annullare le iniziative a calendario, qualora non si raggiungesse il numero minimo di partecipanti. Le quote eventualmente versate verranno rimborsate 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 Business Park, 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. utilizzerà i dati che La riguardano per finalità amministrative e contabili. I Suoi recapiti postali e il Suo indirizzo di posta elettronica saranno utilizzabili, ai sensi dell'art. 130, comma 4, del Dlgs. 196/03, anche a fini di vendita diretta di prodotti o servizi analoghi a quelli oggetto della presente vendita. Lei potrà in ogni momento esercitare i diritti di cui all'art. 7 del D.Lgs. n. 196/2003, fra cui il diritto di accedere ai Suoi dati e ottenerne l'aggiornamento o la cancellazione per violazione di legge, di opporsi al trattamento dei Suoi dati ai fini di invio di materiale pubblicitario, vendita diretta e comunicazioni commerciali e di richiedere l'elenco aggiornato dei responsabili del trattamento, mediante comunicazione scritta da inviarsi a: Wolters Kluwer Italia S.r.l. – PRIVACY – Milano Business Park, Via dei Missaglia n. 97 - Palazzo B3 20142 Milano (MI), o inviando un Fax al numero: 02.82476.403

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