

IN COLLABORAZIONE CON



Ordine dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili di Lucca

ORGANIZZANO UN CORSO DI SPECIALIZZAZIONE
ACCERTAMENTO DA STUDI DI SETTORE
REDDITOMETRO E INDAGINI FINANZIARIE
IV INCONTRI – LUCCA - DAL 21 AL 29 SETTEMBRE 2010

OBIETTIVI DEL CORSO

Il seminario si propone di orientare il professionista nella ricerca della soluzione più idonea per fare fronte alle richieste erariali. Nella prima parte, si esaminano i metodi di accertamento e l'importanza delle presunzioni all'interno degli stessi: viene, altresì, messo sotto la lente di ingrandimento l'accertamento fondato sugli studi di settore e proposta un'approfondita disamina sull'evoluzione dottrinale e giurisprudenziale che tale istituto ha avuto negli ultimi anni. Nella seconda parte, è dato un ampio spazio all'istituto del redditometro che a tutt'oggi rappresenta l'accertamento più utilizzato nella fase di controllo del Fisco e le connessioni che tale istituto ha con le indagini finanziarie. Tra le tutele del contribuente agli istituti deflattivi del contenzioso viene attribuita una posizione fondamentale all'accertamento con adesione e alle definizioni agevolate. Si affrontano, inoltre, tematiche "delicate" sulle varie tipologie di accertamento che il contribuente può subire attraverso l'utilizzo delle indagini finanziarie e si "suggeriscono" i comportamenti di difesa e tutela che il professionista può o deve adottare per meglio salvaguardare la posizione del proprio cliente.

Apertura dei Lavori a cura dell' Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Lucca

PROGRAMMA

I LEZIONE – MARTEDÌ POMERIGGIO - 21 SETTEMBRE 2010
METODOLOGIE D'ACCERTAMENTO FRA RICOSTRUZIONI ANALITICHE,
INDUTTIVE E SINTETICHE

- Metodologie d'accertamento: analitico, analitico-induttivo e induttivo. Accertamento d'ufficio
- Presunzioni e controlli presuntivi: presunzioni legali, semplici e semplicissime
- Specifiche tipologie di prove presuntive utilizzabili per l'attività ispettiva: documentazione extracontabile, dichiarazioni di parte e testimoniali, presunzioni legali di cessione e di acquisto
- Istituti deflattivi del contenzioso: accertamento con adesione e definizioni agevolate

II LEZIONE – MERCOLEDÌ MATTINA - 22 SETTEMBRE 2010
ACCERTAMENTO FONDATO SUGLI STUDI DI SETTORE

- Natura, funzione e categorie di soggetti rientranti negli studi di settore
- Procedimento di accertamento e indici di normalità economica
- Studi di settore e "punto di vista" dell'Amministrazione finanziaria
- Difesa del contribuente e centralità del contraddittorio: recenti orientamenti giurisprudenziali

III LEZIONE – MARTEDÌ POMERIGGIO 28 SETTEMBRE 2010
ACCERTAMENTO SINTETICO E ACCERTAMENTO BASATO SUL REDDITOMETRO

- Disciplina e presupposti del redditometro
- Determinazione del reddito complessivo attribuibile al contribuente
- Difesa del contribuente: linee guida per una migliore difesa da accertamenti basati sul redditometro
- Importanza delle indagini finanziarie ed eventuali giustificazioni suscettibili di apprezzamento da parte dell'Amministrazione finanziaria
- Rilancio del redditometro
- Redditometro e scudo fiscale
- Applicazione "congiunta" di studi di settore e redditometro

IV LEZIONE - MERCOLEDÌ MATTINA - 29 SETTEMBRE 2010 DISCIPLINA DELLE INDAGINI FINANZIARIE

- Archivio dei rapporti e utilizzo nelle indagini finanziarie
- Intermediari obbligati alla comunicazione
- Autorizzazioni per accedere all'Archivio
- Rapporti continuativi
- Operazioni extra-conto
- Utilizzo dei dati acquisiti ai fini dell'accertamento
- Riconoscimento "costi occulti"
- Professionisti: prelevamenti, importi riscossi e compensi non dichiarati

Relatori

Filippo Dami, Professore Aggregato di Diritto Tributario, Università di Siena e Componente del Centro di Diritto Tributario dell'Università di Siena

Paolo Parisi, Professore di Diritto Tributario S.S.E.F. Ezio Vanoni - Coordinatore del Centro Studi di Aggiornamento Tributario, Scuola di Formazione IPSOA

INFORMAZIONI ED ISCRIZIONI

REGISTRAZIONE PARTECIPANTI:

- dalle ore 14.00 alle ore 14.30 per le Lezioni del Martedì
- dalle ore 9.00 alle ore 9.30 per le Lezioni del Mercoledì

ORARIO:

- dalle ore 14.30 alle ore 18.30 per le Lezioni del Martedì
- dalle ore 9.30 alle ore 13.30 per le Lezioni del Mercoledì

SEDE:

ODCEC di Lucca - Via Pubblici Macelli, 119 - Lucca

CALENDARIO DELLE LEZIONI

I Lezione	II Lezione	III Lezione	IV Lezione
Martedì Pomeriggio 21 Settembre 2010	Mercoledì Mattina 22 Settembre 2010	Martedì Pomeriggio 28 Settembre 2010	Mercoledì Mattina 29 Settembre 2010
Dalle ore 14.30 alle ore 18.30	Dalle ore 9.30 alle ore 13.30	Dalle ore 14.30 alle ore 18.30	Dalle ore 9.30 alle ore 13.30



MATERIALE DIDATTICO

I Partecipanti Riceveranno un **volume** realizzato sulla base delle indicazioni bibliografiche dei docenti



ATTESTATO DI PARTECIPAZIONE

Al termine del Corso a tutti i Partecipanti verrà distribuito un Attestato di Partecipazione Nominativo.

QUOTE DI PARTECIPAZIONE:

■ € 600,00 + IVA 20%: Listino

■ € 390,00 + IVA 20%: Quota Riservata a:

ISCRITTI ALL' ODCEC – CDL – AVVOCATI E RELATIVI PRATICANTI DI LUCCA

NOTA BENE

Il **programma** sarà costantemente aggiornato sugli interventi normativi e giurisprudenziali in corso

NOTE PER LE ISCRIZIONI

Eventuale disdetta dovrà essere comunicata via fax almeno 5 giorni lavorativi antecedenti la data dell'incontro. Nessun rimborso è previsto oltre tale termine. In mancanza di tale comunicazione si procederà alla fatturazione del Corso. I nominativi dei partecipanti possono essere sostituiti in qualunque momento.

CREDITI FORMATIVI

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI:

IL CORSO È STATO INOLTROTO ALL'ORDINE LOCALE PER L'ACCREDITAMENTO AI FINI FORMATIVI

ORDINE DEI CONSULENTI DEL LAVORO:

IL CORSO È STATO INOLTROTO ALL'ORDINE LOCALE PER L'ACCREDITAMENTO AI FINI FORMATIVI

ORDINE DEGLI AVVOCATI:

IL CORSO È STATO INOLTROTO ALL'ORDINE LOCALE PER L'ACCREDITAMENTO AI FINI FORMATIVI

SCHEDA DI ISCRIZIONE

ACCERTAMENTO DA STUDI DI SETTORE REDDITOMETRO E INDAGINI FINANZIARIE IV INCONTRI – LUCCA - DAL 21 AL 29 SETTEMBRE 2010

Scheda di Iscrizione da Inviare al seguente n° di Fax 0187.60.24.38 Agenzia IPSOA

QUOTE DI LISTINO (*Barrare la casella corrispondente alla Quota di Partecipazione prescelta*)

€ 600,00 + IVA 20%: Listino

€ 390,00 + IVA 20%: Quota Riservata a

ISCRITTI ALL' ODCEC – CDL – AVVOCATI E RELATIVI PRATICANTI DI LUCCA

DATI PER LA FATTURAZIONE:

Studio: _____

Indirizzo: _____ Città: _____

CAP: _____ Prov: _____ Tel: _____ / _____ Fax: _____ / _____

Part.IVA _____ Cod.Fisc _____

E-mail: _____

DATI DEL/I PARTECIPANTE/I:

1° Partecipante: Cognome e Nome: _____

ISCRITTO ALL' ORDINE _____ Città _____

2° Partecipante: Cognome e Nome: _____

ISCRITTO ALL' ORDINE _____ Città _____

3° Partecipante: Cognome e Nome: _____

ISCRITTO ALL' ORDINE _____ Città _____

MODALITA' DI PAGAMENTO:

Quota/e per un Totale di € _____

ASSEGNO BANCARIO non trasferibile intestato a Wolters Kluwer Italia srl

BONIFICO BANCARIO

CONTANTI

RIMESSA DIRETTA/RICEVIMENTO FATTURA

CARTA DI CREDITO

Scadenza : ____ // ____

Bankamericard (16 cifre) N. _____

CartaSi (16 cifre) N. _____

American Express (16 cifre) N. _____

Diner's (14 cifre) N. _____

Intestata a: _____

Per cause di forza maggiore potranno essere variati sede, date e docenti dell'iniziativa. La Scuola di Formazione Ipsoa si riserva la facoltà di annullare le iniziative a calendario qualora non si raggiungesse il numero minimo previsto di partecipanti. Le quote eventualmente versate verranno restituite o potranno essere utilizzate per partecipare ad altre iniziative. Ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 30.6.2003 n. 196. La informiamo che i Suoi dati sono conservati nel data base informatico del titolare del trattamento, Wolters Kluwer Italia S.r.l. Responsabile del trattamento: Ufficio MID. L'elenco aggiornato di tutti i responsabili del trattamento potrà essere richiesto per iscritto all'Ufficio MID presso la sede della società. I Suoi dati saranno utilizzati dalla nostra società, da enti e società esterne ad essa collegati, nonché da soggetti terzi titolari autonomi del trattamento, solo per l'invio di materiale amministrativo-contabile, commerciale e promozionale. Ai sensi dell'art. 7 del citato D.Lgs, Lei ha diritto di conoscere, aggiornare, rettificare, cancellare i Suoi dati, nonché di esercitare tutti i restanti diritti ivi previsti, mediante comunicazione scritta a Wolters Kluwer Italia S.r.l., Ufficio MID, Milanofiori, Strada 1-Palazzo F6, 20090 Assago (MI). Con la sottoscrizione della presente si autorizza espressamente la nostra società nonché enti e società esterne ad essa collegati ad inviare proposte commerciali a mezzo fax, posta, e-mail.

Eventuale disdetta dovrà essere comunicata via fax almeno 5 giorni lavorativi antecedenti la data dell'incontro. Nessun rimborso è previsto oltre tale termine. In mancanza di tale comunicazione si procederà alla fatturazione del Convegno. I nominativi dei partecipanti possono comunque essere sostituiti in qualunque momento.

Data _____ Firma _____