



Ordine dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili
di Matera
Ente pubblico non economico

MASTER DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO 2019

**ORGANIZZATO DALLA C.N.P.R. IN COLLABORAZIONE CON GLI O.T.
E TRASMESSO IN VIDEOCONFERENZA
PRESSO LA SEDE DELL'ODCEC DI MATERA**

Sala Convegni "G. Di Franco" – Via Ugo La Malfa n. 3/c - Matera

1 GIORNATA

dall'Ordine di Roma

Trasmessa in differita il 10 aprile dalle ore 9.00 alle ore 13.00

Elementi di diritto tributario

- Introduzione al diritto tributario: nozione, natura e rapporti con altre discipline
- Principi costituzionali e statuto del contribuente
- Tipologie dei tributi: imposte, tasse, contributi
- Soggetti passivi dell'obbligazione tributaria
- Solidarietà tributaria, responsabile e sostituto di imposta

2 GIORNATA

Martedì 16 aprile 2019 — orario 14.30 — 18.30 dall'Ordine di Roma

Elementi di diritto tributario

- La dichiarazione tributaria e gli obblighi di contabilità e soggetti obbligati
- Domicilio fiscale, rappresentanza e successione del debito
- Sistema dei tributi vigenti e obblighi generalizzati per i contribuenti per i versamenti di imposta e le comunicazioni obbligatorie - partita Iva, codice fiscale, modelli F24

3 GIORNATA

dall'Ordine di Reggio Emilia

Trasmessa in differita il 14 maggio dalle ore 9.00 alle ore 13.00

La natura delle imposte e categorie di reddito

- Profili generali delle imposte dirette e indirette
- Le imposte dirette: Irpef — Ires
- Le imposte indirette: Iva, imposte di registro, Imposta sulle successioni e donazioni
- Categorie di redditi: agrari — fabbricati — capitale — lavoro dipendente — lavoro autonomo - reddito di impresa — redditi diversi

4 GIORNATA

dall'Ordine di Cosenza

Trasmessa in differita il 28 maggio dalle ore 9.00 alle ore 13.00

Redditi delle persone fisiche - Irpef

- Presupposto dell'imposta
- I soggetti passivi
- Aliquote, deduzioni, detrazioni e redditi a tassazione separate
- Tassazione ordinaria e tassazione separate
- Participation exemption
- Crediti d'imposta e compensazioni
- La tassazione dei non residenti
- Redditi di partecipazione in società di persone e in società di capitali

5 GIORNATA

dall'Ordine di Perugia

Trasmessa in differita il 27 giugno dalle ore 9.00 alle ore 13.00

Le imposte Ires e Irap

- Imposta sul reddito delle società — Ires
- Imposta regionale sulle attività produttive — Irap

Le ritenute fiscali sui redditi

- Ritenute a titolo d'acconto e a titolo d'imposta
- Requisiti soggettivo e oggettivo
- Elenco soggetti sostituti d'imposta
- Redditi soggetti a ritenute
- Effetti dell'omesso versamento

6 GIORNATA

dall'Ordine di Livorno

Trasmessa in differita il 25 luglio dalle ore 9.00 alle ore 13.00

Le dichiarazioni fiscali

- Modello Redditi Persone Fisiche (PF)
- Modello Redditi I.I.D.D. e IVA
 - per imprese individuali e professionisti;
 - per società di persone
 - per società di capitali

7 GIORNATA

dall'Ordine di Torino

Trasmessa in differita il 12 settembre dalle ore 9.00 alle ore 13.00

Accertamento e riscossione imposte dirette e indirette

- L'accertamento tributario nelle imposte sui redditi: la liquidazione della dichiarazione
- Controllo formale e controllo sostanziale delle dichiarazioni
- I poteri istruttori dell'autorità accertatrice
- Verifica fiscale
- Il P.V.C. (processo verbale di contestazione)
- L'accertamento analitico, induttivo e sintetico
- L'accertamento nell'Iva e nell'imposta di registro
- L'accertamento nelle altre imposte indirette

8 GIORNATA

dall'Ordine di Brescia

Trasmessa in differita il 26 settembre dalle ore 9.00 alle ore 13.00

Accertamento e riscossione imposte dirette e indirette

- Tipologie di accertamenti sulle persone fisiche (sintetico e redditometro)
- Tipologie di accertamenti nei confronti delle imprese (studi di settore, induttivo)
- Le indagini finanziarie .
- Gli accertamenti parziali ed integrativi
- Il contraddittorio come strumento deflattivo del contenzioso tributario
- L'accertamento con adesione e autotutela
- La riscossione delle imposte, termini e modalità dell'iscrizione a ruolo
- Sistema sanzionatorio: principi generali, cause attenuanti: cumulo giuridico e il ravvedimento operoso

9 GIORNATA

dall'Ordine di Novara

Trasmessa in differita il 10 ottobre dalle ore 9.00 alle ore 13.00

Il processo tributario

- Giurisdizione tributaria
- Soggetti del processo
- Il processo tributario telematico
- Ricorso: contenuto, forme e notificazione
- Controdeduzioni, le memorie e la produzione di documenti
- Gli strumenti deflattivi del contenzioso tributario: reclamo, mediazione e conciliazione giudiziale

10 GIORNATA

dall'Ordine di Bari

Trasmessa in differita il 29 ottobre dalle ore 9.00 alle ore 13.00

Il processo tributario

- Trattazione della causa
- Fase decisoria
- Procedimento cautelare
- Impugnazioni delle sentenze; appello principale ed incidentale
- Esecutorietà e ottemperanza delle pronunce tributarie
- Riscossione frazionata in pendenza di giudizio
- Ricorso per cassazione

11 GIORNATA

dall'Ordine di Napoli Nord

Trasmessa in differita il 14 novembre dalle ore 9.00 alle ore 13.00

Redditi d'impresa

- La nozione di reddito d'impresa e i principi civilistici e fiscali comuni ad imprenditori individuali e a società di persone e capitali (Irpef ed Ires)
- Costi — ricavi, plusvalenze e sopravvenienze attive
- Rimanenze, opere in corso: criteri valutazioni civilistici e fiscali

12 GIORNATA

dall'Ordine di Pescara

Trasmessa in differita il 21 novembre dalle ore 9.00 alle ore 13.00

Redditi d'impresa

- Spese per i dipendenti e oneri di utilità sociale
- Interessi passivi: limiti alla deducibilità.
- Minusvalenze, sopravvenienze passive e perdite
- Ammortamenti e accantonamenti
- Altri costi e ricavi
- Reddito fiscale e reddito civilistico

13 GIORNATA

dall'Ordine di Milano

Trasmessa in differita il 5 dicembre dalle ore 9.00 alle ore 13.00

Iva

Parte 1

- Il presupposto soggettivo dell'imposta sul valore aggiunto
- Le cessioni dei beni e le prestazioni dei servizi
- Il presupposto territoriale
- Operazioni imponibili, non imponibili, esenti e non soggette
- La fatturazione; il reverse charge e lo split payment
- Registrazione delle operazioni passive e delle operazioni attive

Parte 2

- Iva comunitaria – Esportatori abituali – Dazi doganali e tasse portuali
- Liquidazione e versamento – compensazione e rimborso del credito Iva – comunicazioni e richieste di rimborso e compensazione periodiche e annuali
- Regime del margine
- Regimi speciali per particolari settori
- Operazioni con la Repubblica di San Marino e lo Stato della Città del Vaticano

L'evento è inserito nel programma formativo dell'ODCEC di Matera e consentirà ai partecipanti di maturare i crediti formativi previsti dal Regolamento della Formazione Professionale Continua degli Iscritti negli Albi tenuti dagli ODCEC sino a n. 4 per ciascuna giornata per un totale di n. 52 CFP