

“Anche la mente più erudita ha
qualcosa da imparare”

(G. Santayana)

Fondazione Dino Agostini

Piazza di Villa Fiorelli, 1

00182 Roma

Tel. 0735 568320-4

Fax 06 7027031

www.fondazioneдиноagostini.it

info@fondazioneдиноagostini.it



Master Breve | Verifica Fiscale

**“Simulazione di una verifica fiscale:
comportamenti e analisi procedure”**

Starhotels Terminus

Piazza Giuseppe Garibaldi, 91

80142 Napoli

venerdì 14 dicembre (9-13 e 14-18)

sabato 15 dicembre (9-13)

PROGRAMMA





Costituita nel febbraio 2007 con atto pubblico, la Fondazione Dino Agostini nasce per promuovere, diffondere e sostenere iniziative in campo fiscale, giuridico, economico ed amministrativo.

Tra le tante collaborazioni di rilievo, che hanno contraddistinto l'attività svolta, c'è la convenzione sottoscritta nel 2009 con la Scuola Superiore dell'Economia e delle Finanze "E. Vanoni" di Roma e successivamente con la S.N.A. - Scuola Nazionale dell'Amministrazione Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Prima giornata: 14 DICEMBRE 2018

1° PARTE: 9,00 - 13,00

2° PARTE: 14,00 - 18,00

Seconda giornata: 15 DICEMBRE 2018

3° PARTE: 9,00 - 13,00

Durata del Master: 12 ORE

**Introduzione a cura della
Fondazione Dino Agostini**

GIORNATA FORMATIVA DEL 14/12/2018

Programma della mattina (9,00 - 13,00)

1° PARTE A CURA DEL GEN. BENEDETTO LUCIANO LIPARI

LA VERIFICA FISCALE

FASI

- ⇒ Le attività di verifica fiscale svolte dall'Amministrazione Finanziaria civile e militare
- ⇒ Criteri di individuazione dei contribuenti da sottoporre a controllo
- ⇒ Gli interventi ispettivi nei confronti dei soggetti economici di grandi/medie/piccole dimensioni
- ⇒ I controlli sul conto delle persone fisiche (professionisti, artigiani, commercianti, privati)
- ⇒ Gli "incroci" delle risultanze derivanti dall'utilizzo degli strumenti statistico-informatici utilizzati dall'Amministrazione Finanziaria: "Studi di settore", "Redditometro" e "Spesometro"

MODALITÀ ESECUTIVE

- ⇒ "Accessi", "ispezioni" e "verifiche": modalità di esecuzione
- ⇒ La particolare e delicata fase dell'accesso: modalità della sua esecuzione
- ⇒ Il momento della ricerca documentale
- ⇒ Il luogo della verifica fiscale, durata e modalità del controllo ispettivo
- ⇒ Gli inviti al contribuente

ADEMPIMENTI PROCEDURALI

- ⇒ L'obbligo del contribuente di rispondere e fornire notizie e dati ai fini dell'accertamento
- ⇒ Acquisizione elementi probatori
- ⇒ Lo strumento istruttorio delle "indagini finanziarie"
- ⇒ Verbali giornalieri di verifica
- ⇒ La fase finale del controllo: redazione del processo verbale di constatazione
- ⇒ Possibili riflessi degli esiti del controllo amministrativo sul piano penale-tributario

Programma del pomeriggio (14,00 - 18,00)

2° PARTE A CURA DEL DR. FERNANDO MAROTTA

- ⇒ Accertamento dell'imposta (tipologie di accertamento, accertamento esecutivo)
- ⇒ Ravvedimento operoso, acquiescenza e accertamento con adesione (strumenti deflativi del contenzioso esperibili i sede amministrativa)

GIORNATA FORMATIVA DEL 15/12/2018

Programma della mattina (9,00 - 13,00)

3° PARTE A CURA DELL'AVV. GABRIELE SEPIO

RAPPORTI FISCO - CONTRIBUENTE

- ⇒ Statuto dei "Diritti del Contribuente": caratteri generali e disposizioni di riferimento in tema di verifiche e controlli fiscali
- ⇒ Le comunicazioni finalizzate a semplificare le procedure e stimolare l'adempimento spontaneo del contribuente (cc.dd. lettere dell'Amministrazione Finanziaria di invito alla *compliance*, avvisi bonari e controlli "ad personam" su modelli dichiarativi a rimborsare)
- ⇒ L'autotutela
- ⇒ Il reclamo mediazione
- ⇒ La conciliazione giudiziale

Docenti:

- **Gen. BENEDETTO LUCIANO LIPARI**
Com. Prov.le Guardia di Finanza di Firenze
- **Avv. GABRIELE SEPIO**
Studio ACTA Roma - Milano
- **Dr. FERNANDO MAROTTA**