

Seminario di aggiornamento – 8ª Edizione

LA VERIFICA FISCALE IN AZIENDA

Milano, 5 Luglio 2005

Hotel Jolly Touring

- I nuovi poteri dell'Amministrazione Finanziaria nelle indagini bancarie
- Le strategie di difesa dell'Azienda: prima, durante e dopo la verifica
- I diritti del contribuente: conoscerli per tutelarsi
- La novità dell'interpello: quando farne ricorso
- La responsabilità amministrativa e penale in materia di illeciti tributari

Gli esperti a disposizione

AGENZIA DELLE ENTRATE

Francesco Fabbiani
Duilio Liburdi

GUARDIA DI FINANZA

Agostino Nuzzolo

STUDIO LEGALE TRIBUTARIO MONTI

Angela Monti

STUDIO LEGALE ASSOCIATO

Francesca Monica Cocco

UNIVERSITÀ DI TORINO
CENTRO DI DIRITTO PENALE TRIBUTARIO
Prof. Ivo Caraccioli



N° 1 in Europa · Certificata dal 1997

ACCELERATORE DI SUCCESSO

LA VERIFICA FISCALE

Cegos presenta la 8ª edizione di **LA VERIFICA FISCALE IN AZIENDA**, l'incontro annuale di aggiornamento che riesce sempre a dare risposte concrete alle vostre esigenze, come testimoniano alcune testimonianze alle precedenti edizioni:

“Una giornata ricca di nozioni e di riflessioni che mette a confronto le principali parti in causa: il contribuente e l'ufficio imposte”

Marco Tani - Responsabile Amministrativo
COGNE ACCIAI SPECIALI SRL

“Giornata ricca ed intensa che permette di acquisire elementi fondamentali per prepararsi ad una eventuale verifica fiscale in azienda”

Patrizia Mugnaini - Responsabile Ufficio del Personale
BIOMERIEUX ITALIA SPA

“Una chiara informazione sulle problematiche dei controlli fiscali e sui rapporti tra contribuente e amministrazione finanziaria”

Mircko Salvaterra - Account Manager
MEDTRONIC ITALIA SPA

“Un momento di riflessione e ottima base di approfondimento su un argomento di attualità che non deve mai essere sottovalutato in azienda”

Anna Nebuloni - Responsabile Contabile
WERNER E MERTZ ITALIA SRL

La giornata affronterà e chiarirà le seguenti tematiche:

- i nuovi poteri dell'Amministrazione Finanziaria in materia di indagini bancarie
- i diritti dell'azienda contribuente
- le procedure di verifica
- la verifica presso la sede del contribuente
- i comportamenti da adottare prima, durante e dopo la verifica
- i reati tributari e le sanzioni amministrative-fiscali

L'elevata professionalità degli esperti presenti è la garanzia che tutte le informazioni trasmesse saranno strumenti pratici di fondamentale utilità per prepararsi alla gestione della verifica con la massima consapevolezza dei propri diritti e dei poteri degli organi di controllo.

Per maggiori informazioni:

Dott.ssa **Cristina Bellini**
Conference Manager

Centro Studi e Ricerche Cegos

Tel.: 02.80.672.364 - Fax: 02.72023411

E-mail: area.finanza@cegos.it

Chairman
Francesco Fabbiani
Capo Ufficio Analisi e Ricerca
AGENZIA DELLE ENTRATE
DIREZIONE REGIONALE LOMBARDIA

8.45 Registrazione dei partecipanti

9.00 Apertura dei lavori a cura del Chairman

9.15 **L'AMBITO DI ATTUAZIONE DELLA VERIFICA: I NUOVI POTERI NELLE INDAGINI BANCARIE**

- I soggetti destinatari delle richieste di informazioni
- Le operazioni oggetto di controllo
- Le indagini bancarie sui professionisti
- Novità sulla procedura: l'autorizzazione e le richieste telematiche

Francesco Fabbiani
Capo Ufficio Analisi e Ricerca
AGENZIA DELLE ENTRATE
DIREZIONE REGIONALE LOMBARDIA

10.00 **I DIRITTI DEL CONTRIBUENTE: CONOSCERLI PER TUTELARSI**

- La normativa di riferimento
- Lo Statuto del Contribuente
- Il diritto di partecipare alla verifica
- Le dichiarazioni del Contribuente e il processo verbale di constatazione
- Il diritto alla riservatezza
- Il diritto all'informazione
- Le dichiarazioni dei terzi

Francesca Monica Cocco
Avvocato
STUDIO LEGALE ASSOCIATO

10.45 Coffee Break

11.00 **COME PREPARARSI ALLA VERIFICA: NOVITÀ IN TEMA DI INTERPELLO**

- Le diverse tipologie di interpello: statuto del contribuente, interpello anti elusivo e interpello disapplicativo
- Gli aspetti procedurali delle diverse forme di interpello
- Gli effetti delle risposte dell'Amministrazione Finanziaria
- Le nuove prospettive dell'interpello alla luce della riforma fiscale

Duilio Liburdi
Funzionario
AGENZIA DELLE ENTRATE
DIREZIONE REGIONALE LOMBARDIA

11.45 COME SI SVOLGE L'ATTIVITÀ DI VERIFICA [1ª PARTE]

L'attività istruttoria

- L'attività di *intelligence*
- La selezione dei contribuenti
- Le indagini preliminari
- Gli accessi, le ispezioni e le verifiche
- La ricerca documentale e l'acquisizione di informazioni
- Le tipologie di verifica
- Le annualità oggetto di controllo
- La rilevanza dei vizi dell'attività e la c.d. tutela immediata
- L'accesso agli atti del procedimento di accertamento
- Il travaso delle notizie dalla verifica al procedimento penale e viceversa

Francesco Fabbiani

Capo Ufficio Analisi e Ricerca

AGENZIA DELLE ENTRATE

DIREZIONE REGIONALE LOMBARDIA

12.30 Dibattito con i partecipanti

13.15 Colazione di lavoro

14.15 COME SI SVOLGE L'ATTIVITÀ DI VERIFICA [2ª PARTE]

La verifica presso la sede del contribuente

- I soggetti abilitati agli accessi presso il contribuente
- I luoghi in cui è possibile accedere
- I diritti del contribuente all'atto di accesso
- La durata delle verifiche presso il contribuente
- I documenti e le informazioni acquisibili
- Il contraddittorio durante la verifica
- Il processo verbale di constatazione

Agostino Nuzzolo

Tenente Colonnello

NUCLEO REGIONALE

POLIZIA TRIBUTARIA - LOMBARDIA

15.00 COME DIFENDERSI DOPO LA VERIFICA

- L'autotutela
- L'accertamento con adesione
- L'acquiescenza
- Il ricorso
- La conciliazione giudiziaria

Francesca Monica Cocco

Avvocato

STUDIO LEGALE ASSOCIATO

Francesco Fabbiani

Capo Ufficio Analisi e Ricerca

AGENZIA DELLE ENTRATE

DIREZIONE REGIONALE LOMBARDIA

15.45 Tea break

16.00 I REATI TRIBUTARI

- I reati in materia di dichiarazioni dei redditi ed IVA
- I problemi dell'IRAP e del contributo di solidarietà
- "Elementi passivi fittizi"
- Valutazioni estimative
- Soglie di punibilità e tassazione per "trasparenza" nelle società di capitali
- I reati in materia di documenti e di pagamento di imposte: casi pratici sulle fatture false e sull'IVA intracomunitaria
- Rapporti tra emittente ed utilizzatore
- Il nuovo reato di "omesso versamento di ritenute certificate"
- sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte ed operazioni consentite
- I rischi penali dei contribuenti all'interno delle imprese
- Verifiche fiscali e denunce all'Autorità Giudiziaria
- Indagini
- Mezzi di difesa

Prof. Ivo Caraccioli

Ordinario di Istituzioni di Diritto Penale

UNIVERSITÀ DITORINO

Presidente

CENTRO DI DIRITTO PENALE TRIBUTARIO

16.45 RESPONSABILITÀ IN MATERIA DI SANZIONI AMMINISTRATIVE-FISCALI

- I principi generali sanciti dal D.lgs. 472/97
- La riferibilità esclusiva alla persona giuridica delle sanzioni amministrative tributarie introdotta dall'art. 7, D.L. 269/03, convertito nella L. 326/03
- Il principio della colpevolezza. Rilevanza del dolo e della colpa
- L'errore contabile e le valutazioni estimative
- Le cause di non punibilità
- Applicazione dei principi enunciati alle violazioni commesse da amministratori, sindaci e consulenti nonché a quadri e dipendenti
- Le sanzioni amministrative nei regimi del consolidato fiscale e della trasparenza
- Le prospettive di riforma

Angela Monti

Avvocato Tributarista

STUDIO LEGALE TRIBUTARIO MONTI

17.30 Dibattito con i partecipanti


18.00 Chiusura dei lavori a cura del Chairman


Informazioni e Contratto di Iscrizione

Modalità di Iscrizione

Effettuate subito la vostra prenotazione telefonica non vincolante presso il **Customer Service** per garantirvi la possibilità di partecipare: tel. 02/80672.672, e-mail: servizio.clienti@cegos.it

Potrete poi confermare la prenotazione inviando il tagliando d'iscrizione:

 via web: www.cegos.it

 via fax: 02/8053378

 via posta: Piazza Velasca, 5 - 20122 Milano

Modalità di Pagamento

La quota deve essere versata all'atto dell'iscrizione effettuando il versamento secondo la modalità prescelta. Seguirà fattura quietanzata, intestata secondo le modalità fornite.

Certificazione ISO 9001

Per Formazione, Consulenza e Selezione Cegos, dal 1997.

Spazio Clienti e Partecipanti

Per informazioni sui corsi, luoghi, orari, durata e progetti formativi in funzione delle vostre esigenze Tel. 02.80.672.672 e-mail: spazio.clienti@cegos.it

Tagliando di Iscrizione

Preso visione delle condizioni di partecipazione, Vi preghiamo di registrare la seguente iscrizione:

Chi non deve mancare

- Direttori Generali
- Direttori Amministrativi
- Direttori Finanziari
- Responsabili Ufficio Legale
- Responsabili Ufficio Fiscale
- Capi Contabili

Dove

Milano, Hotel Jolly Touring
Via Tarchetti, 2 - tel.: 02/6335

Quando

Martedì
5 Luglio 2005

Perchè il Centro Studi e Ricerche

- Per trovare un vero e proprio momento di benchmarking con colleghi di aziende, per verificare nuovi approcci organizzativi, manageriali, tecnologici
- Per beneficiare degli interventi di manager delle principali aziende italiane e multinazionali, che espongono le loro esperienze all'avanguardia in ciascun campo
- Per disporre di un patrimonio di idee da applicare al rientro in azienda
- Per acquisire informazioni sui nuovi trend evolutivi del mercato grazie alle ricerche e agli studi effettuati dal Gruppo Cegos

Quote di Partecipazione

La quota si intende al netto di IVA (20%) e comprensiva di documentazione e colazione di lavoro.

1 giorno	Euro
Quota Intera	970,00
Quota Multipla*	870,00
Quota P.F.	775,00

*2 o più partecipazioni

Cegos Italia S.p.A. · Piazza Velasca, 5 · 20122 Milano
Tel. 02.806721 · Fax 02.8053378 · www.cegos.it
C.F./PIVA 00855260154

LA VERIFICA FISCALE IN AZIENDA · Milano, 5 Luglio 2005

Sigla 062.38/D

Società alla quale intestare la fattura		
Società	Via	
Città	CAP	Prov.
Partita IVA	Settore Attività	
<i>In caso di Ente pubblico esente ex Art. 10 D.P.R. 633/72 come modificato dall'Art. 14 L. 537/93 barrare la casella</i> <input type="checkbox"/>		
Nome Partecipante	Funzione	
Tel.	Fax	e-mail
Società alla quale inviare la fattura		
Società	Via	
Città	CAP	Prov.

I soci AIGI e TopLegal potranno usufruire della quota P.F.

- Usufriamo delle quote P.F. (Piano Formazione)
- Usufriamo delle quote Formula
- Usufriamo delle quote per la Pubblica Amministrazione (per informazioni rivolgersi al Customer Service Cegos)

Allego come pagamento della quota di iscrizione Euro (+20% Iva)

- Fotocopia del bollettino di versamento effettuato sul c/c postale n. 32669202
- Assegno bancario o circolare intestato a Cegos Italia S.p.A.
- Bonifico bancario su Banca Popolare di Milano Ag. 500 di Milano
BBAN P 05584 01700 000000046849
IBAN IT 47 P 05584 01700 000000046849
indicando sempre la sigla del convegno

- Poichè il numero dei partecipanti è limitato, le iscrizioni verranno accettate secondo l'ordine cronologico d'arrivo.
- In caso di rinuncia scritta pervenuta alla Cegos fra il 7° e il 4° giorno prima dell'inizio del seminario, verrà addebitato il 25% della quota d'iscrizione.

- Per rinunce pervenute successivamente verrà addebitata l'intera quota d'iscrizione.
- Sostituzioni possono essere effettuate in qualsiasi momento prima dell'inizio del seminario.
- In caso di cancellazione del corso per qualsiasi causa, la responsabilità Cegos si intende limitata al rimborso delle quote di iscrizione già pervenute.

Informativa ai sensi del D.Lgs 196/2003 di Cegos Italia Spa · Piazza Velasca, 5 · Milano

Ai sensi del D.Lgs 196/2003 Vi informiamo che i dati che fornirete saranno trattati anche elettronicamente per consentirci i) di adempiere e ii) di inviarVi ulteriori informazioni riguardanti altre iniziative di formazione e di consulenza. Il conferimento dei dati è obbligatorio unicamente per quanto concerne l'esecuzione del contratto. I Vostri dati saranno trattati dall'Ufficio Mailing, Marketing e Amministrazione e potranno essere comunicati a società appartenenti al nostro medesimo Gruppo. Il Responsabile cui potrete rivolgerVi per l'esercizio dei diritti previsti dall'art. 7 D.Lgs 196/2003 (relativi alle facoltà di cancellazione integrazione o modifica dei dati, etc) è la Sig.ra Barbara Cascino, Piazza Velasca, 5 - tel. 02.80.672.316. Sul sito www.cegos.it è riportato l'elenco dei Responsabili.

Esprimiamo il consenso affinché i dati conferiti possano essere utilizzati da Cegos Italia Spa per la finalità di cui al punto ii).

Firma

Per conferma d'iscrizione

Data

Timbro e Firma