

## il Corso 2018–2019

### Sede di TREVISO

**BHR TREVISO HOTEL c/o Centro Leonardo**

Via Postumia Castellana, 2 – 31055 – QUINTO DI TREVISO (TV) – Tel.  
0422/3730

**16 ottobre 2018**

MATTINA (9–13)

POMERIGGIO (14.30–18)

**Andrea Redeghieri**

**Benedetto Santacroce**

**REVISIONE LEGALE: LA VALUTAZIONE DEI RISCHI**

- Procedure di valutazione del rischio
- Rischi intrinseci
- Rischi significativi
- Sistema di controllo interno
- Conclusione della valutazione dei rischi
- Analisi di alcuni casi concreti

**LA PIANIFICAZIONE DOGANALE DEI RAPPORTI CON L'ESTERO**

- I regimi doganali nel nuovo Codice UE – Il deposito doganale e IVA
- I dazi e i sistemi preferenziali: unioni doganali, accordi di libero scambio, free zones
- Valore in dogana e casi speciali (conto vendita, fiere, campionature, resi)
- L'AEO
- Focus: Brexit e i rapporti UE/UK dopo il 2019

**13 novembre 2018**

MATTINA (9.30–13)

POMERIGGIO (14.30–18.30)

**Ennio Vial**

**Roberto Lugano – Andrea Cioccarelli**

**LA PMI ITALIANA ALL'ESTERO: TRA SOCIETÀ E STABILE ORGANIZZAZIONE**

- Forme di investimento all'estero: ufficio di rappresentanza, stabile organizzazione, società di diritto locale
- La società estera: la disciplina CFC black e white, il rimpatrio degli utili, il problema del transfer price
- La stabile organizzazione estera: definizione convenzionale, regime di branch exemption, evoluzioni Ocse
- I rischi fiscali dell'investimento estero: la

**PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI E NOVITÀ FISCALI: OPERAZIONI STRAORDINARIE E REDDITO DI IMPRESA**

- I contenuti delle manovre fiscali del nuovo governo
- Le novità delle interpretazioni ufficiali e della giurisprudenza
- Fiscalità delle operazioni e delle vicende straordinarie dell'impresa

stabile organizzazione occulta, l'esterovestizione societaria		
<b>11 dicembre 2018</b>		
MATTINA (9.30-13)		POMERIGGIO (14.30-18)
<b>Gian Paolo Tosoni</b>		<b>Rosanna Acierno</b>
<b>LA RIFORMA DEL TERZO SETTORE</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Soggetti interessati e soggetti esclusi</li> <li>• Il registro unico come strumento di verifica dei requisiti degli enti iscritti</li> <li>• La responsabilità delle persone che amministrano l'ente</li> <li>• L'obbligo delle scritture contabili cronologiche e sistematiche</li> <li>• Il regime tributario unificato per il settore "No profit" e l'opzione per la determinazione forfetaria del reddito</li> <li>• La detrazione fiscale per le erogazioni liberali e le esenzioni Imu e Tari per gli immobili degli enti</li> </ul>		<b>VERIFICHE, ACCERTAMENTI, CONTENZIOSO: NUOVI CRITERI PER L'ATTIVITÀ ISTRUTTORIA DELLA GdF, CRITICITÀ NEGLI ACCERTAMENTI, SPUNTI DI DIFESA</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La circolare GdF n. 1/2018: nuove direttive operative sulle verifiche, sui controlli e sulle indagini di polizia economica-finanziaria</li> <li>• La possibile partecipazione del contribuente all'attività istruttoria</li> <li>• Criticità nell'attività di accertamento e nella notifica degli atti impositivi</li> <li>• La distinzione tra avvisi bonari e iscrizioni a ruolo, atti di accertamento ordinari, parziali e integrativi e atti di recupero crediti di imposta</li> <li>• Il disconoscimento della compensazione o il diniego di rimborso di crediti derivanti dalla dichiarazione ultra-tardiva o omessa</li> <li>• Gli accertamenti alle società estinte e alle società a ristretta base partecipativa</li> </ul>
<b>12 febbraio 2019</b>		
MATTINA (9.30-13)		POMERIGGIO (14.30-18)
<b>Massimo Sirri</b>		<b>Roberto Lugano – Andrea Cioccarelli</b>
<b>IVA: AGGIORNAMENTI E APPROFONDIMENTI</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Le violazioni dichiarative e quelle di documentazione/registrazione delle operazioni</li> <li>• L'omesso o carente versamento dell'imposta e le relazioni con le violazioni collegate</li> <li>• L'Iva "non dovuta" fra nuovo articolo 30 ter DPR 633/72 e articolo 6, comma 6, DLGS 471/97</li> <li>• La rivalsa dell'Iva accertata e non accertata</li> <li>• Analisi puntuale delle altre novità</li> </ul>		<b>LEGGE DI BILANCIO 2019: LE NOVITÀ PER IMPRESE E PROFESSIONISTI</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• I principali contenuti della legge di bilancio</li> <li>• Le novità per il reddito di impresa</li> <li>• I primi chiarimenti dell'Agenzia delle entrate</li> <li>• Prassi e giurisprudenza in materia di operazioni straordinarie</li> </ul>

**12 marzo 2019**

MATTINA (9.30-13)

**Andrea Cioccarelli**

**IL BILANCIO D'ESERCIZIO**

- Le novità degli schemi e l'applicazione degli OIC definitivi
- Il check up delle nuove regole: analisi delle voci di maggiore rilievo e modifiche intervenute
- I criteri di valutazione civilistici delle voci rilevanti di stato patrimoniale e conto economico
- La relazione del collegio sindacale: novità e modelli

**2 aprile 2019**

MATTINA (9.30-13)

**Giorgio Gavelli**

**SOCIETÀ DI CAPITALI: DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE E DICHIARAZIONE DEI REDDITI**

- Analisi del modello e delle istruzioni
- L'impatto delle novità normative 2018
- La derivazione rafforzata nella determinazione del reddito di impresa
- Le voci principali da cui derivano variazioni in ambito fiscale: il quadro RF ed esempi di compilazione
- Il check up del revisore
- L'invio dei modelli: modalità e scadenze

**14 maggio 2019**

MATTINA (9.30-13)

**Massimiliano Sironi**

**LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI DEI SOGGETTI IRPEF**

- I modelli per società di persone e persone fisiche
- Rassegna delle novità
- Casi concreti di compilazione
- L'indicazione delle attività estere nel quadro RW