



Cooperativa Servizi Dottori Commercialisti
cooperatova@odctrento.it



Ordine dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili
Trento • Rovereto



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DI TRENTO
Facoltà di Economia

Cooperativa Servizi Dottori Commercialisti
cooperatova@odctrento.it

PERCORSO DI ALTA SPECIALIZZAZIONE TRIBUTARIA

Trento, Sala Conferenze UNITN facoltà di Economia

IVA 3 weekend		
Data	Programma	Docenti
Venerdì 15 novembre 2019 9.00 – 18.00	Inquadramento e presupposti dell'imposta - Caratteristiche dell'IVA - Presupposto oggettivo e soggettivo - Presupposto territoriale (cenni) - Operazioni imponibili, non imponibili, esenti, non soggette - Operazioni fuori campo IVA ed escluse dalla base imponibile - Autofatturazione e reverse charge - Momento di effettuazione delle operazioni - Split payment	Franco Artini
Sabato 16 novembre 2019 8.30 – 12.30	Calcolo dell'imposta e detrazione - Base imponibile - Aliquote - Rivalsa - Detrazione - Calcolo del pro rata - Rettifiche alla detrazione - Note di variazione	Franco Artini
Venerdì 22 novembre 2019 9.00 – 18.00	Iva in edilizia - Cessioni, locazioni (rent to buy) e ristrutturazioni - Reverse charge e regime sanzionatorio omessa/errata applicazione (CM 16/E/2017; Corte di Giustizia 26/4/2017, Causa 564/16)	Maurizio Bancalari



Cooperativa Servizi Dottori Commercialisti
cooperatova@odctrento.it

	- Società immobiliari - Trattamento Iva dei servizi immobiliari dal 2017 - Leasing immobiliare Iva e regimi speciali - Produttori agricoli e attività agricole connesse - Editoria, commercio elettronico - Regimi IVA delle società no profit, Agenzie di viaggio, altro	
Sabato 23 novembre 2019 8.30 – 12.30	Iva con l'estero: esportazioni e importazioni - Cessione all'esportazione e operazioni assimilate - Importazioni - Depositi Iva, Plafond Iva degli esportatori abituali	Maurizio Bancalari
Venerdì 29 novembre 2019 9.00 – 18.00	Iva con l'estero: scambi comunitari - Sistema Vies - Acquisti e cessioni Intracomunitarie e l'integrazione contabile - Operazioni triangolari - Servizi da e verso non residenti - Regimi IVA esteri: cenni	Maurizio Bancalari
Sabato 30 novembre 2019 8.30 – 12.30	Adempimenti IVA - Fatturazione e documenti obbligatori, registrazione delle fatture, dei corrispettivi, degli acquisti - Fatturazione elettronica - Corrispettivi - Revisione del regime Iva e note di variazione - Adempimenti relativi alle operazioni intracomunitarie - Liquidazione dell'imposta e versamenti mensili, IVA di gruppo - Dichiarazione annuale, comunicazioni liquidazioni periodiche e conservazione dei documenti - Rimborsi Iva e asseverazioni - Credito Iva: regole per l'utilizzo e richieste di rimborso - Modelli Intrastat e esterometro La Dichiarazione Iva annuale - Modello Iva e visto di conformità - Novità di periodo	Maurizio Bancalari



Cooperativa Servizi Dottori Commercialisti
cooperatova@odctrento.it

ACCERTAMENTO E CONTENZIOSO TRIBUTARIO

2 weekend

Data	Programma	Docenti
Venerdì 6 dicembre 2019 9.00 – 18.00	Accertamento - Accessi, ispezioni e verifiche - Indagini finanziarie, novità indagini bancarie - Processo verbale di constatazione - Controllo formale e sostanziale delle dichiarazioni - Accertamenti analitici, analitico-induttivi, induttivi extracontabili - Accertamento sintetico e redditometro - Interposizione fittizia, elusione tributaria e abuso del diritto - Accertamento d'ufficio, accertamento parziale, accertamento integrativo - Sistema sanzionatorio tributario	Flavia Silla
Sabato 7 dicembre 2019 8.30 – 12.30	Strumenti deflativi del contenzioso - Interpello - Ravvedimento operoso - Definizione del PVC e dell'invito al contraddittorio - Accertamento con adesione - Autotutela - Conciliazione giudiziale	Flavia Silla



Cooperativa Servizi Dottori Commercialisti
cooperatova@odctrento.it

Venerdì 13 dicembre 2019 9.00 – 18.00	Profili introduttivi - Natura del processo tributario tra impugnazione e merito - Giurisdizione e competenza delle Commissioni Tributarie - Poteri delle Commissioni Il processo di primo grado - Ricorso e procedimento, processo tributario telematico - Provvedimenti preliminari - Trattazione in pubblica udienza o camera di consiglio - Conciliazione giudiziale - Sentenze ed ordinanze - Sospensione dell'atto impugnato - Reclamo e mediazione - Accertamenti plurimi, litisconsorzio ed effetti delle sentenze	Andrea Giovanardi
Sabato 14 dicembre 2019 8.30 – 12.30	Impugnazioni - Appello e procedimento di secondo grado - Ricorso in Cassazione: termini e procedura - Giudizio di ottemperanza - Riscossione delle somme accertate nei vari gradi di giudizio	Andrea Giovanardi

Quota di partecipazione **IVA** € **525,00** art. 10 DPR 633/72

Quota di partecipazione **ACCERTAMENTO E CONTENZIOSO TRIBUTARIO** € **350,00** art. 10 DPR 633/72

Iscrizioni dal portale della formazione www.formazionecommercialisti.org.

La Cooperativa non effettuerà alcun rimborso della quota in caso di mancata partecipazione.