

CONVEGNO GRATUITO

**Accreditato ai fini della Formazione
Continua dall'Ordine dei Dottori
Commercialisti e degli Esperti
Contabili e dall'Ordine dei Consulenti
del Lavoro di Perugia**

APPROFONDIMENTI FISCALI

Indagini finanziarie e accertamenti

PERUGIA, 4 dicembre 2014 - 09.00 - 13.00

RELATORE

Dr. Mauro NICOLA
Presidente Ordine Dottori Commercialisti
ed Esperti Contabili di Novara

SEDE

PARK HOTEL
Via Alessandro Volta, 1
06135 Ponte San Giovanni - PG

INFORMAZIONI

Wolters Kluwer Italia srl
Filiale UMBRIA
Tel 075 395299
e-mail info.umbria@wki.it

PROGRAMMA

Ore 09.00 Registrazione partecipanti

Ore 09.15 Inizio lavori

Le indagini finanziarie nei confronti dei contribuenti

- Le novità della L. 214/2011 circa la trasmissione all'Erario dei dati sui rapporti finanziari
- Introduzione alle indagini finanziarie: presupposti, modalità e criticità
- Considerazioni sulle presunzione di "ricavi" o "compensi" da prelevamenti bancari nell'imposizione sui redditi
- Indagini bancarie da parte degli uffici dell'Agenzia delle Entrate: presunzioni, presupposti ed impieghi illegittimi
- Il problema della "doppia omissione": la mancata indicazione del beneficiario e l'omessa annotazione in contabilità
- L'utilizzo dei risultati delle indagini finanziarie a supporto dell'accertamento sintetico e del redditometro
- Aggiornamento sulla recente giurisprudenza di merito

Redditometro

- La struttura del nuovo redditometro e le regole definitive di applicazione
- Le modalità di determinazione del reddito presunto, le spese rilevanti ed il nucleo familiare
- L’assistenza al contribuente in tutta la procedura: dal questionario all’accertamento
- La gestione del contraddittorio
- La documentazione producibile in fase di difesa e prova contraria
- La valenza probatoria del metodo di accertamento
- Utilizzo delle movimentazioni finanziarie nell’accertamento da redditometro
- Regime probatorio, prova contraria e difesa: consigli per una migliore difesa dagli accertamenti reddito metrici
- Analisi dell’evoluzione giurisprudenziale

Conclusioni e risposte a quesiti

ISCRIZIONE NECESSARIA ENTRO IL 27/11/2014

da effettuarsi on-line

Per gli iscritti all'ODCEC di Perugia: www.isinformazione.it
Per i non iscritti: www.filiali.wki.it - nella sezione convegni

L'organizzazione si riserva la facoltà di chiudere le iscrizioni raggiunto il numero massimo di presenze consentito dalla sala.

