



## Corso avanzato di Accertamento e Contenzioso Tributario: il ruolo del professionista e l'assistenza del contribuente

dal 17 settembre al 12 novembre 2018, dalle ore 14.00 alle ore 19.00

via Fontana, 1 - 20122 Milano

*Il corso intende affrontare, con taglio operativo, attraverso esemplificazioni ed esame di contenziosi "reali", il ruolo del professionista nelle attività di assistenza e difesa del contribuente in tutte le fasi delle contestazioni tributarie, in un ideale percorso dalle verifiche fiscali, al contraddittorio, per poi arrivare all'accertamento e alla fase contenziosa vera e propria.*

*Data l'ampiezza delle tematiche, nonché la natura operativa degli argomenti trattati, la strutturazione del corso presuppone che i partecipanti abbiano già acquisito le nozioni basilari riguardanti l'assistenza e la difesa tributaria: per tali motivi, il corso può farsi rientrare tra quelli di carattere "avanzato" o di "perfezionamento".*

### CALENDARIO:

Lunedì 17 settembre 2018

Lunedì 24 settembre 2018

Lunedì 1 ottobre 2018

Lunedì 8 ottobre 2018

Lunedì 15 ottobre 2018

Lunedì 5 novembre 2018

Lunedì 12 novembre 2018

### INTERVENTI DI:

#### Paola Alifuoco

Dirigente CTR Lombardia

#### Ylenia Azzini

Avvocato

#### Paola Bianchi

Dottore Commercialista

#### Paolo Bifulco

Dottore Commercialista

#### Andrea Bignami

Dottore Commercialista

#### Gianni Bitetti

Dottore Commercialista

#### Paolo Centore

Avvocato

#### Giorgio Confente

Avvocato

#### Gianluca Cristofori

Dottore Commercialista

#### Edoardo Ginevra

Dottore Commercialista

#### Fabio Landuzzi

Dottore Commercialista

#### Duilio Liburdi

Dottore Commercialista

#### Paolo Ludovici

Dottore Commercialista

#### Michaela Marcarini

Dottore Commercialista

#### Matteo Sartirana

Dottore Commercialista

#### Massimiliano Sironi

Dottore Commercialista

#### Andrea Vasapolli

Dottore Commercialista

## Importante

**Sono stati riconosciuti n. 35 cfp  
dal CNDCEC**

Per i Corsi, Convegni e Incontri di  
Studio non sono accettate deleghe

---

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE  
PER GLI ASSOCIATI  
350,00 €**

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE  
PER I NON ASSOCIATI  
700,00 € + IVA**

---

### MODALITÀ DI ISCRIZIONE

con relativo pagamento se dovuto,  
direttamente on-line sul nostro sito entro e  
non oltre il 13 settembre 2018

[www.aidc.pro/milano](http://www.aidc.pro/milano) ovvero presso gli  
uffici della segreteria al numero di fax:

02.55019849 o via e-mail:

[segreteria.milano@aidc.pro](mailto:segreteria.milano@aidc.pro) con copia  
del bonifico pagabile presso:

Banca Cesare Ponti

Sede di Milano

Piazza del Duomo 19, Milano

Codice IBAN:

IT54A0308401600000006937680

Intestato a AIDC - Sezione di Milano

**Si prega di indicare nella causale del  
bonifico il numero del corso 46/18.**

*Al fine di garantire la massima qualità  
dell'attività didattica verranno accettate un  
numero limitato d'iscrizioni.*



PROGRAMMA:

**Lunedì 17 settembre 2018**

L'attività di verifica: regole comportamentali ed istituti deflattivi

- Il comportamento da seguire nel corso delle verifiche: le dichiarazioni di parte
- Il PVC: memorie e dichiarazioni al termine dell'attività di verifica
- L'intervento post verifica: il ravvedimento operoso e gli altri istituti deflattivi del contenzioso tributario
- Cenni alla circolare GdF 1/2018
- L'evoluzione del processo tributario: il processo telematico

**Lunedì 24 settembre 2018**

Il processo tributario: gli alert al professionista

- La deontologia (materia obbligatoria). Rapporti con l'assistito, con gli organi di verifica, con i giudici tributari
- La preparazione del fascicolo: la documentazione che va allegata al momento di presentazione del ricorso e quando allegarla
- L'analisi delle controdeduzioni dell'ufficio: i termini per recuperarle ed il rispetto dei termini per la scrittura delle memorie
- Lo svolgimento dell'udienza: perché la richiesta di pubblica udienza e come impostare il dibattimento
- Le richieste di sospensione degli atti: modalità di proposizione ed impostazione alla luce della evoluzione normativa. Conseguenze sull'udienza di merito
- L'evoluzione del processo: la strada della conciliazione
- La partecipazione all'udienza
- La consegna della documentazione e l'evoluzione del processo tributario: il processo telematico
- Memo sulle scadenze post ricorso

**Lunedì 1 ottobre 2018**

Le contestazioni sulle persone fisiche

Tipologie

- Rettifica del reddito sulla base di dati finanziari
- Riqualificazione di alcune operazioni: dalla cessione dei fabbricati alla cessione di area edificabile
- L'imputazione dei redditi per trasparenza
- La rettifica sul reddito d'impresa: il magazzino e le percentuali di ricarico
- Le rettifiche sulle fattispecie relative all'estero: il quadro RW e le presunzioni di reddito

## Importante

**Sono stati riconosciuti n. 35 cfp dal CNDCEC**

Per i Corsi, Convegni e Incontri di Studio non sono accettate deleghe

---

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE  
PER GLI ASSOCIATI  
350,00 €**

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE  
PER I NON ASSOCIATI  
700,00 € + IVA**

---

### MODALITÀ DI ISCRIZIONE

con relativo pagamento se dovuto, direttamente on-line sul nostro sito entro e non oltre il 13 settembre 2018

[www.aidc.pro/milano](http://www.aidc.pro/milano) ovvero presso gli uffici della segreteria al numero di fax: 02.55019849 o via e-mail:

[segreteria.milano@aidc.pro](mailto:segreteria.milano@aidc.pro) con copia del bonifico pagabile presso:

Banca Cesare Ponti  
Sede di Milano  
Piazza del Duomo 19, Milano  
Codice IBAN:  
IT54A0308401600000006937680  
Intestato a AIDC - Sezione di Milano

**Si prega di indicare nella causale del bonifico il numero del corso 46/18.**

*Al fine di garantire la massima qualità dell'attività didattica verranno accettate un numero limitato d'iscrizioni.*



- Le disposizioni in materia anti-riciclaggio e la verifica dei beneficiari effettivi: il ruolo del professionista

#### **Lunedì 8 ottobre 2018**

Le contestazioni sui soggetti IRES

Tipologie

- La rettifica sui prezzi di trasferimento
- Le società di comodo e non operative
- Le tipologie di accertamento sull'anti economicità
- La srl a ristretta base azionaria
- Le società in liquidazione
- Le fattispecie relative alla rideterminazione del reddito di impresa: casistica sulle questioni più frequenti. La rettifica dei costi ed i rapporti con i soci. Da un punto di vista pratico valgono le stesse indicazioni pratiche di prima (vedi case study)

#### **Lunedì 15 ottobre 2018**

Gli accertamenti IVA

- La verifica sul plafond IVA: le ipotesi di splafonamento e le contestazioni sulla qualifica di esportatore abituale
- Le fatturazioni oggettivamente e soggettivamente inesistenti: modalità di approccio dell'amministrazione finanziaria e le tecniche di difesa
- Le contestazioni sulla natura dell'operazione: cessione di beni e prestazioni di servizi

#### **Lunedì 5 novembre 2018**

Le operazioni straordinarie

- La riqualificazione dell'operazione di conferimento di azienda e della cessione delle quote: la rettifica ai fini dell'imposta di registro e le possibili ricadute ai fini delle imposte sui redditi
- LBO
- Gli accertamenti sulla base dell'abuso del diritto
- Il rapporto tra difesa del contribuente, contenzioso tributario e normativa anti-riciclaggio

#### **Lunedì 12 novembre 2018**

Fiscalità internazionale

- La presunzione di stabile organizzazione e di esterovestizione nell'ambito di un gruppo

## **Importante**

**Sono stati riconosciuti n. 35 cfp dal CNDCEC**

Per i Corsi, Convegni e Incontri di Studio non sono accettate deleghe

---

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE  
PER GLI ASSOCIATI  
350,00 €**

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE  
PER I NON ASSOCIATI  
700,00 € + IVA**

---

### **MODALITÀ DI ISCRIZIONE**

con relativo pagamento se dovuto, direttamente on-line sul nostro sito entro e non oltre il 13 settembre 2018

[www.aidc.pro/milano](http://www.aidc.pro/milano) ovvero presso gli uffici della segreteria al numero di fax: 02.55019849 o via e-mail:

[segreteria.milano@aidc.pro](mailto:segreteria.milano@aidc.pro) con copia del bonifico pagabile presso:

Banca Cesare Ponti  
Sede di Milano  
Piazza del Duomo 19, Milano  
Codice IBAN:  
IT54A0308401600000006937680  
Intestato a AIDC - Sezione di Milano

**Si prega di indicare nella causale del bonifico il numero del corso 46/18.**

*Al fine di garantire la massima qualità dell'attività didattica verranno accettate un numero limitato d'iscrizioni.*



- Gli accertamenti sulla base dell'abuso del diritto e le operazioni di riorganizzazione transfrontaliere
- Gli accertamenti in materia di CFC rule e di disposizioni black-list
- Il credito d'imposta estero
- I compensi del professionista nello svolgimento dell'attività di difesa del contribuente

Il sottoscritto

C.F.

E-mail

Telefono

Associato AIDC

Non associato AIDC

**SOLO per i NON ASSOCIATI - dati per la fattura**

Indirizzo

P.IVA

## Importante

### Sono stati riconosciuti n. 35 cfp dal CNDCEC

Per i Corsi, Convegni e Incontri di Studio non sono accettate deleghe

---

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE  
PER GLI ASSOCIATI  
350,00 €**

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE  
PER I NON ASSOCIATI  
700,00 € + IVA**

---

### MODALITÀ DI ISCRIZIONE

con relativo pagamento se dovuto, direttamente on-line sul nostro sito entro e non oltre il 13 settembre 2018

[www.aidc.pro/milano](http://www.aidc.pro/milano) ovvero presso gli uffici della segreteria al numero di fax: 02.55019849 o via e-mail:

[segreteria.milano@aidc.pro](mailto:segreteria.milano@aidc.pro) con copia del bonifico pagabile presso:

Banca Cesare Ponti

Sede di Milano

Piazza del Duomo 19, Milano

Codice IBAN:

IT54A0308401600000006937680

Intestato a AIDC - Sezione di Milano

**Si prega di indicare nella causale del bonifico il numero del corso 46/18.**

*Al fine di garantire la massima qualità dell'attività didattica verranno accettate un numero limitato d'iscrizioni.*