



Corso di Formazione

LE VERIFICHE FISCALI E I DIRITTI DEL CONTRIBUENTE



LE VERIFICHE FISCALI E I DIRITTI DEL CONTRIBUENTE



Destinatari

aperto a tutti



Iscrizioni

Sempre aperte.



Modalità On-line



CFU 4



Costo 350,00 €



Attestato finale Attestato di Partecipazione



Per Informazioni



+39 0637725767



Segreteria didattica



formazione@unimarconi.it



Presentazione

Il corso si propone di approfondire le varie fasi in cui si articola la verifica fiscale, partendo dalle metodologie di selezione del contribuente fino alla fase di svolgimento e chiusura, mantenendo un'impostazione ispirata all'attinenza ai casi pratici. Particolare attenzione è attribuita alle varie tipologie di accesso, analizzate anche nella prospettiva di descrivere le conseguenze dei comportamenti del soggetto sottoposto a verifica. L'obiettivo è quello di evidenziare il contenuto e la portata dei diritti e delle garanzie che possono essere invocati dal contribuente sottoposto a verifica descrivendo, di contro, i poteri degli organi di verifica e gli strumenti a loro disposizione nell'ambito di particolari tipi di controllo o di specifiche metodologie di controllo del reddito.



Obiettivi

Al termine di questo corso, lo studente/il partecipante sarà in grado di:

- **Comprendere le metodologie di selezione del contribuente e le fonti di innesco della verifica fiscale**
- **Conoscere le metodologie di controllo del reddito del contribuente**
- **Comprendere le garanzie del contribuente sottoposto a verifiche fiscali**



Programma del corso

Selezione del contribuente e fonti di innesco

L'attività ispettiva: verifiche e controlli fiscali

Accesso presso i locali aziendali: le ricerche e l'acquisizione di documenti anche su supporto informatico

L'accesso ispettivo: perquisizioni personali, apertura coattiva di casseforti, mobili e borse, opposizione del segreto professionale

Accesso nei locali diversi da quello di esercizio dell'attività/impresa

Il comportamento del soggetto sottoposto a verifica

Il contraddittorio preventivo

Le metodologie ispettive

Poteri e prerogative nell'ambito delle indagini finanziarie

Diritti e garanzie del contribuente durante la verifica fiscale

Lo Statuto dei diritti del contribuente

Attività senza accesso



Docenti

Docenti di Riferimento:

Prof. Umberto La Commara

Prof. Emilio Costarella

Prof.ssa Paola Ferraro

Prof.ssa Roberta Roscigno