

Come gestire le verifiche tributarie in azienda

Cod. FL/010

Date: 19 ottobre 2015

Sede: Padova

Orario: 9.00-17.30

Obiettivi

Il corso si propone di illustrare le condotte e le strategie difensive delle imprese nel caso di verifiche tributarie che rischiano di concludersi con avvisi di accertamento anche di rilievo penale. La conoscenza degli istituti che regolano la fase investigativa, nonché dei diritti e delle garanzie dei contribuenti, può consentire alle imprese ed ai propri amministratori di evitare o attenuare rischi tributari già in sede amministrativa

Destinatari

Responsabili Area Fiscale, Amministrativa, Legale e Commerciale, Amministratori di società, commercialisti e avvocati

Programma

Condotta dell'impresa nel caso di richieste di dati e notizie dirette o a terzi

- invito a comparire del rappresentante legale
- compilazione di questionari relativi a dati e notizie relativi all'impresa
- esibizione del bilancio e delle scritture e dei rapporti intrattenuti con Banche ed enti finanziari e della documentazione di supporto alle dichiarazioni fiscali
- indagini finanziarie nei riguardi degli amministratori e soci
- conseguenze per l'impresa nel caso mancata trasmissione di dati e documenti

Condotta dell'impresa nel caso di accessi, ispezioni e verifiche:

- accesso dei verificatori nei locali dell'impresa ed in quelli privati degli amministratori, dipendenti o consulenti
- accesso presso istituzioni pubbliche e finanziarie con cui l'impresa ha intrattenuto rapporti
- ispezione della documentazione contabile e fiscale detenuta in azienda
- valore probatorio dei verbali giornalieri e delle dichiarazioni rilasciate dal personale dell'impresa
- individuazione delle strategie difensive nel corso della verifica e dopo la chiusura del processo verbale di constatazione

Tutela dell'impresa e dei loro amministratori nella fase di accertamento e riscossione

- tipologia dell'accertamento adottato dai verificatori
- esecutività dell'accertamento ai fini della riscossione
- misure cautelari per la sospensione della riscossione
- strumenti per la definizione stragiudiziale dell'avviso di accertamento
- esame dei reati tributari più frequenti connessi all'attività di accertamento a carico degli amministratori di società
- cenni sulla difesa giudiziale dell'impresa

Esame di casi pratici secondo le recenti pronunce di merito e di legittimità in relazione alle riprese più frequenti