



Indagini finanziarie, accertamenti e difesa del contribuente

18 novembre 2014

Venerdì 21 novembre a Trento la Giornata dell'Associazione dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili delle Tre Venezie sugli strumenti di accertamento tributario e la tutela del contribuente

Trento, 18 novembre 2014 – L'Associazione dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili delle Tre Venezie, in collaborazione con Didacom e Unoformat, organizza la Giornata di studio "Indagini Finanziarie, accertamenti e difesa del contribuente".

L'appuntamento è per venerdì 21 novembre a Trento presso il Centro Congressi Interbrennero (Via Innsbruck 13-15) dalle 9.00 alle 17.30.

Redditometro, spesometro, indagini finanziarie e studi di settore: sono alcuni degli strumenti di accertamento a cui fa ricorso l'Amministrazione Finanziaria per ricostruire e verificare il reddito dei contribuenti.

Con l'introduzione di questi strumenti, è sempre maggiore il coinvolgimento, anche preventivo, del contribuente nella attività di controllo sulla correttezza degli adempimenti fiscali. In questo contesto, diventa fondamentale il ruolo del professionista che assiste cittadini e imprese nella procedura di richiesta di accertamento da parte dell'Amministrazione Finanziaria e che deve poi essere pronto ad affrontare la conduzione di una eventuale fase processuale, anch'essa interessata da modifiche normative.

Partendo dalle ultime novità normative, l'obiettivo della Giornata è quello di fornire ai professionisti una panoramica degli strumenti utili per analizzare l'intero procedimento che caratterizza l'attività di controllo, di accertamento e di difesa del contribuente.

"Questo appuntamento – commenta Michela Colin, Presidente dell'Associazione dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili delle Tre Venezie – è particolarmente significativo perché si inserisce in un contesto di importanti riforme in ambito fiscale che richiede a noi professionisti una formazione continua soprattutto in una materia così delicata come gli accertamenti da parte dell'Amministrazione Finanziaria e la difesa del contribuente.

Conoscere tali strumenti e le linee di difesa diventa sempre più importante, anche alla luce delle novità che si stanno prospettando in tema di 730 precompilato, per il quale – secondo l'attuale impostazione normativa che i professionisti intendono respingere a tutto tondo – gli eventuali errori, omissioni o incongruenze rilevate sulla dichiarazione in sede di controllo formale, non verranno più comunicati al contribuente ma a chi ha prestato l'assistenza fiscale, comportando quindi una ulteriore responsabilità dei professionisti che saranno tenuti ad apporre il visto di conformità per certificare che i dati inseriti nella dichiarazione sono giusti e verificati con il contribuente."

La prima parte dell'incontro sarà dedicata alle indagini finanziarie – poteri del fisco, richieste alle banche, informazioni presenti nei database – e ad un approfondimento sull'utilizzo delle informazioni e il sistema delle presunzioni di ricavo e compenso, sulla difesa del contribuente dagli accertamenti di maggior reddito e sui risvolti penali ai fini della normativa anti-riciclaggio.

Il pomeriggio sarà focalizzato, invece, ad un approfondimento sul redditometro e sulle procedure di accertamento e gli strumenti per la tutela del contribuente legate a questo strumento. Un focus sarà inoltre dedicato alle indagini fiscali sulle disponibilità estere e alle violazioni sulle attività detenute all'estero.

Dopo i saluti di Michela Colin, Presidente dell'ADCEC delle Tre Venezie, e di Maurizio Postal, Presidente dell'ODCEC di Trento e Rovereto, interverranno come relatori Antonio Iorio, Avvocato Tributarista in Roma, Roberto Lugano, Dottore Commercialista in Voghera e revisore legale e Primo Ceppellini, Commercialista in Voghera e Revisore Legale.