

Ordine dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Siracusa

Formazione Professionale Continua

LA VERIFICA FISCALE

Sede: Aula Magna 1 della Facolta' di Giurisprudenza del Consorzio Universitario
Megara Ibleo a Priolo Gargallo
Date: 5,12, 19 e 26 ottobre 2009
Orario: 16,00 – 18,30
Durata: 10 ore

Programma

1^ GIORNATA – 5 OTTOBRE 2009 ORE 16,00 – 18,30

Introduzione
I poteri istruttori
L'accesso
L'ispezione
La verifica

- parziale;
- generale;
- specifica.

L'Autorizzazione all'accesso

- forma;
- contenuto.

2^ GIORNATA – 12 OTTOBRE 2009 ORE 16,00 – 18,30

I luoghi dell'accesso:

- locali destinati ad attività;
- locali adibiti ad uso promiscuo;
- l'abitazione

La richiesta di esibizione delle scritture contabili.
Il rifiuto di esibizione
Le ricerche documentali

- Le perquisizioni;
- L'apertura di plichi, borse, cassette, mobili;
- I dati contenuti su computer

3^ GIORNATA – 19 OTTOBRE 2009 ORE 16,00 – 18,30

La verbalizzazione
Il comportamento del funzionario/militare durante la verifica
Le istruzioni dell'Agenzia delle Entrate.
Le istruzioni del Comando Generale della GdF nella Circolare 1/2008.

4^ GIORNATA – 26 OTTOBRE 2009 ORE 16,00 – 18,30

Il comportamento del contribuente/professionista durante la verifica
Diritti e garanzie del contribuente sottoposto a verifica (art. 12 L. 212/2000)
Le ipotesi di reato e la comunicazione all'Autorità Giudiziaria

Relatori:

dott. Massimo Conigliaro, dottore commercialista
Funzionario Direzione Regionale delle Entrate Sicilia, Ufficio Verifiche Grandi Contribuenti