

Verifiche Fiscali della Guardia di Finanza dopo il D.L. n.119/2019 e la circolare 1-2018: cosa cambia per le imprese

Martedì 25 Giugno 2019

09:00 Registrazione dei partecipanti e welcome coffee

09:30 Le novità della circolare 1/2018

Il ruolo della Guardia di finanza nel contrasto all'evasione, all'elusione ed alle frodi tributarie
Attività di intelligence e metodiche di selezione delle imprese da sottoporre a verifica

10:15 Esecuzione della verifica nei confronti dell'impresa: i poteri della Guardia di finanza ed i diritti del contribuente

I poteri di verifica: l'accesso, le ricerche, le ispezioni le verificazioni, le rilevazioni e le interviste al personale
La cooperazione internazionale
Le attività di verifica nei confronti delle multinazionali e al di fuori dei confini territoriali
I diritti del contribuente

11:00 Break

11:30 Effetti giuridici ed economici dell'attività di verifica

Effetti giuridici dell'attività di verifica e le azioni di difesa esperibili dall'impresa
Ravvedimento operoso ed adesione spontanea
Accertamento con adesione
Procedure amichevoli internazionali per la rimozione di fenomeni di doppie imposizioni

12:30 Rapporti tra il regime di adempimento collaborativo e le attività di verifica

13:00 Lunch

14:00 Le nuove linee guida sui prezzi di trasferimento

La consultazione pubblica sui prezzi di trasferimento
Le novità del decreto del MEF del 14 maggio 2018:

- Definizione di imprese associate e di partecipazione
- Nozione di comparabilità
- I metodi di determinazione dei prezzi di trasferimento e l'aggregazione delle operazioni
- Intervallo di valori conformi al principio di libera concorrenza
- Servizi a basso valore aggiunto

16:00 Rapporti tra istituti di compliance preventiva, il regime di adempimento collaborativo e le attività di verifica

Rapporti tra interpelli preventivi e verifica
Rapporti tra ruling internazionale e verifica

17:30 Chiusura dei lavori