

# **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**