



EUTEKNE S.p.A.
via San Pio V, 27
10125 TORINO

MASTER 2019/2020 – ADEMPIMENTI E ATTIVITA' DELLO STUDIO PROFESSIONALE

PROGRAMMA:

PRIMA GIORNATA – ottobre 2019

MODULO AGGIORNAMENTO – Rassegna delle novità fiscali di periodo

CNDCEC **D.7.36** 2 crediti; **D.7.13** 1 credito; **D.7.12** 1 credito
MEF **C.4.4** 2 crediti; **C.4.6** 1 credito

L'invio delle dichiarazioni 2019 ed il ruolo dell'intermediario

- I controlli dell'intermediario prima dell'invio
- Le procedure di studio per la gestione dell'incarico a trasmettere le dichiarazioni
- Come gestire i ritardi dei contribuenti nella consegna della documentazione
- L'invio di dichiarazioni tardive

La nuova mappatura degli adempimenti per intermediari e contribuenti

- La nuova mappa degli adempimenti ed il ruolo degli intermediari
- Il calendario degli adempimenti ed i termini dopo la semplificazione
- I termini di presentazione della dichiarazione

La nuova agevolazione per gli utili reinvestiti (la mini Ires)

- Ambito soggettivo
- Le condizioni necessarie: l'accantonamento degli utili e l'incremento del patrimonio
- Come si calcola il bonus
- Esemplicazioni operative

Il bonus aggregazioni e la sua contabilizzazione

- Fusioni, scissioni e conferimenti: regole contabili e fiscali
- La terzietà dei partecipanti e l'agevolazione
- L'emersione dei plusvalori: regole contabili e rilevanza fiscale

Le altre novità Fiscali

- Proroga del super ammortamento
- Novità in tema di patent box
- Deducibilità IMU dalle imposte sui redditi
- Obblighi di ritenuta per i soggetti forfettari



EUTEKNE S.p.A.
via San Pio V, 27
10125 TORINO

SECONDA GIORNATA – novembre 2019

MODULO AGGIORNAMENTO – Codice della crisi: adeguati assetti amministrativi e ruolo degli organi di controllo

CNDCEC **D.3.34** 2 crediti; **C.2.2** 2 crediti
MEF **C.1.10** 2 crediti; **A.5.8** 2 crediti

Le novità di diritto societario ed il loro impatto operativo sui controlli dei sindaci e dei revisori

- Estensione dei casi di nomina obbligatoria dei sindaci e revisori delle s.r.l. e nelle cooperative
- Diverso ruolo ai fini dei controlli del sindaco/revisore e del revisore esterno
- Le conseguenze della ritardata o mancata nomina dell'organo di controllo e del revisore e le nuove regole sulla cessazione
- L'indipendenza del sindaco e del revisore
- I compensi dei sindaci revisori
- I controlli dei sindaci sugli adeguati assetti organizzativi: profili operativi
- Nuovi poteri decisionali degli amministratori di S.r.l., rapporti con decisioni attribuibili ai soci e responsabilità
- I poteri di reazione concessi a sindaci e revisori: l'allerta ed i suoi effetti di deresponsabilizzazione
- Gli ulteriori nuovi poteri di reazione: controllo giudiziario e richiesta di liquidazione giudiziale dei sindaci

Le verifiche periodiche del revisore legale: casi operativi ed effetti del nuovo codice della crisi

- Le verifiche periodiche: indicazioni normative, indicazioni del principio di revisione (SA)250B – Le verifiche della regolare tenuta della contabilità sociale
- Le esemplificazioni di verbalizzazione proposte dal documento applicativo del principio di revisione (SA Italia) 250B del CNDCEC e ASSIREVI
- Le altre attività da svolgere nelle verifiche periodiche: analisi dei processi aziendali, verifica della corrispondenza tra fatti amministrativi e scritture contabili, analisi delle situazioni contabili di periodo, colloqui con gli amministratori
- Casi pratici di problematiche che possono emergere nel corso delle verifiche periodiche ed implicazioni sulla valutazione dei rischi e sul programma di revisione



TERZA GIORNATA – dicembre 2019

MODULO AGGIORNAMENTO – Responsabilità professionali e strumenti di tutela

CNDCEC **A.1.1** 1 ora; **B.4.1** 1 ora; **D.7.36** 1 ora; **A.1.2** 1 ora
MEF **C.2.23** 1 ora; **C.4.4** 1 ora

Il mandato professionale come strumento di tutela per il professionista

- Inquadramento della responsabilità professionale di natura civile e penale
- Individuazione e delimitazione dell'incarico professionale
- Regolamentazione dell'esecuzione delle singole prestazioni
- Individuazione dei tempi e delle modalità di un'eventuale rinuncia all'incarico

La responsabilità del professionista in tema di antiriciclaggio

- Brevi cenni sugli adempimenti antiriciclaggio
- Sanzioni a carico del professionista
- Strumenti di tutela: organizzazione dello studio e procedure antiriciclaggio
- La protezione dei dati personali e la responsabilità del professionista

L'intermediario abilitato: compiti e rischi dell'incarico

- Adempimenti e obblighi dell'intermediario abilitato: dall'invio della dichiarazione agli accessi al cassetto fiscale
- I controlli dell'Agenzia delle Entrate: elementi e procedure abitualmente verificate
- Responsabilità e conseguenze sanzionatorie

La responsabilità degli organi di controllo

- Sindaco incaricato della revisione legale dei conti
- Sindaco incaricato del solo controllo legale
- Componente dell'organismo di vigilanza ex DLgs. 231/2001
- Responsabilità civili nella crisi d'impresa

QUARTA GIORNATA – gennaio 2020

MODULO AGGIORNAMENTO – Legge di bilancio 2020: novità per imprese e professionisti

CNDCEC **D.7.5** 4 ore

- Novità fiscali della legge di bilancio e dei provvedimenti di fine anno
- Novità in tema di determinazione del reddito d'impresa per i soggetti Ires
- Le modifiche al Tuir ed alle regole delle imposte dirette
- Novità per i professionisti e per i contribuenti minori
- Nuove agevolazioni ed incentivi fiscali
- La rimodulazione delle aliquote ed il loro impatto sui contribuenti
- I nuovi adempimenti: la trasmissione telematica dei corrispettivi



QUINTA GIORNATA – febbraio 2020

MODULO AGGIORNAMENTO – Novità e dichiarazione IVA 2019

CNDCEC **D.7.14** 4 ore

- Le novità IVA della legge di bilancio
- I nuovi modelli e i termini di presentazione 2019
- La gestione di alcune particolarità in dichiarazione
- Il possibile ravvedimento degli errori
- Le quadrature tra dichiarazione e comunicazione delle liquidazioni
- La prima esposizione in dichiarazione delle operazioni certificate da fattura elettronica
- Gestione operativa dei dati Iva inviati telematicamente

SESTA GIORNATA – marzo 2020

MODULO AGGIORNAMENTO – Redazione del bilancio 2019

CNDCEC **C.1.1** 4 ore

MEF **B.1.28** 4 ore

- Il quadro delle novità: i nuovi documenti dell'OIC
- L'impatto sul bilancio delle novità fiscali 2018 - 2019
- Gli schemi di bilancio: aree critiche e soluzioni
- La nota integrativa: le indicazioni contabili obbligatorie e gli altri obblighi di comunicazione

SETTIMA GIORNATA – aprile 2020

MODULO AGGIORNAMENTO – Determinazione del reddito d'impresa e dichiarazione dei redditi 2019

CNDCEC **D.7.12** 4 ore

- Mappatura delle scadenze per contribuenti e professionisti
- Le novità procedurali e dei modelli
- Il calcolo del reddito d'impresa dei soggetti IRES: criticità e soluzioni
- La mini IRES: impatto dichiarativo
- Il super e l'iper ammortamento
- La gestione dei prospetti del modello redditi 2019: quadro delle novità ed interventi di prassi
- Il quadro delle opzioni



CORPO DOCENTE

MICHELE BANA

Pubblicista, Dottore Commercialista

FABRIZIO BAVA

Professore di Economia Aziendale e Bilancio Università di Torino

GUIDO BERARDO

Pubblicista, Ragioniere Commercialista

LUCA BILANCINI

Pubblicista, Dottore Commercialista

ANDREA BONINO

Pubblicista, Dottore Commercialista

ERMANDO BOZZA

Dottore Commercialista, Revisore Legale

PAOLA D'ANGELO

Dottore Commercialista, Revisore Legale

LUCIANO DE ANGELIS

Pubblicista, Dottore Commercialista, Componente del Gruppo di Lavoro "Antiriciclaggio" del CNDCEC

STEFANO DE ROSA

Dottore Commercialista, Revisore Legale

ANNALISA DE VIVO

Dottore Commercialista, Revisore Legale, Ricercatrice CNDCEC

ALAIN DEVALLE

Professore Ordinario di Economia Aziendale presso il Dipartimento di Scienze Economico-Sociali e Matematico-Statistiche – Università di Torino

VALERIA FAZI

Dottore Commercialista, Revisore Legale

ANDREA FRADEANI

Professore Associato di Economia Aziendale presso l'Università di Macerata, Dottore Commercialista, Revisore Legale, Giornalista Pubblicista

ERNESTO GATTO

Pubblicista, Ragioniere Commercialista, Componente della F.E.E. a Bruxelles

PIER PAOLO GHETTI

Director Customs & Global Trade – Deloitte

DUILIO LIBURDI

Pubblicista, Dottore Commercialista

CARLO NOCERA

Pubblicista, Avvocato Tributarista

FRANCA PACIOCCO

Manager PricewaterhouseCoopers Spa

PIERO PISONI

Dottore Commercialista, Professore di Economia Aziendale e Bilancio Università di Torino

GIAN PAOLO RANOCCHI

Pubblicista, Dottore Commercialista, Fiscalista, Revisore Legale

FABIO RIZZATO

Professore di Economia Aziendale e Bilancio Università di Torino

GIORGIO RUSTICALI

Docente di Principi Contabili – Università di Bologna, Dottore Commercialista, Revisore Legale

SERGIO SALA

Dottore Commercialista

GIAN PAOLO TOSONI

Ragioniere Commercialista, Esperto in Fiscalità nel Settore Agricolo

NORBERTO VILLA

Pubblicista, Consulente d'Azienda



RICCARDO ZAVATTA

Pubblicista, Dottore Commercialista

SEDE, CALENDARIO E LOCATION

CATANIA

Hotel Nettuno

Viale Ruggero di Lauria 121 Catania (CT)  

- **PRIMA GIORNATA** venerdì 15/11/2019
- **SECONDA GIORNATA** venerdì 06/12/2019
- **TERZA GIORNATA** giovedì 19/12/2019
- **QUARTA GIORNATA** giovedì 23/01/2020
- **QUINTA GIORNATA** martedì 25/02/2020
- **SESTA GIORNATA** martedì 24/03/2020
- **SETTIMA GIORNATA** lunedì 18/05/2020
- **VIDEOCONFERENZA** maggio 2020

ORARIO INCONTRI: **14:30 – 18:30**