



ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI GENOVA



Le indagini finanziarie nei confronti dei contribuenti

Convegno gratuito

29 settembre 2014 (ore 14.30 – 18.30)

Genova, Sede ODCEC, Viale IV Novembre 6/7-8

▪ Programma

- Le novità della L. 214/2011 circa la trasmissione all’Erario dei dati sui rapporti finanziari
- Anagrafe dei rapporti finanziari: qualità, quantità e utilizzabilità dei dati in possesso dell’A.F.
- Introduzione alle indagini finanziarie: presupposti, modalità e criticità
- Considerazioni sulla presunzione di “ricavi” o “compensi” da prelevamenti bancari nell’imposizione sui redditi
- Indagini bancarie da parte degli uffici dell’Agenzia delle Entrate: presunzioni, presupposti ed impieghi illegittimi
- L’utilizzo dei risultati delle indagini finanziarie a supporto dell’accertamento sintetico e del redditometro
- Indagini finanziarie: presunzioni, tutela del contribuente ed interazioni con l’accertamento sintetico
- Prova contraria e difesa del contribuente in contraddittorio e in sede contenziosa: la documentazione producibile
- Il punto sulla giurisprudenza di merito e legittimità
- Conclusioni
- Dibattito e quesiti

▪ Relatore

Mauro Nicola

(Presidente Ordine dei Dottori Commercialisti di Novara, revisore legale,
pubblicista)