

# 50° CORSO ISOIVA-COINFO

DI FORMAZIONE CONTINUA CERTIFICATA E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

**TORINO 5 - 6 - 7 FEBBRAIO 2020**

**Aula Magna della Cavallerizza Reale in Via Verdi 9**

**Orario 09:00-13:00 e 14:30-17:30**

## Programma lavori

Il corso, con durata totale di 21 ore di didattica frontale e test finale facoltativo di valutazione del grado di apprendimento raggiunto, è organizzato nell'ambito del progetto ISOIVA, nato nel 1993 all'Università degli Studi dell'Aquila, certificato e gestito dal Consorzio Interuniversitario sulla Formazione (COINFO). L'attestato di partecipazione rilasciato a tutti i partecipanti, con indicato il programma e le ore totali di lavori, e il risultato del test finale se sostenuto e superato, è quindi valido come Formazione Certificata per il conseguimento di Crediti Formativi Professionali utili ai fini delle progressioni di carriera.

## Mercoledì 5 febbraio 2020 mattina

### **NOVITÀ SOSTITUTI D'IMPOSTA (Decreto Fiscale e Legge di Bilancio 2020):**

#### **La gestione fiscale dei dipendenti e dei collaboratori impegnati in appalti e subappalti**

- Le novità del D.L. 124/19 dopo la conversione in Legge: obblighi e responsabilità per le ritenute dei dipendenti dell'appaltatore e del subappaltatore
- Comunicazioni, versamenti, certificazioni e dichiarazioni
- Il documento di regolarità fiscale
- Implicazioni specifiche per gli appalti pubblici

#### **Le nuove regole sulle compensazioni crediti d'imposta D.L. 124/2019**

- Limiti e modalità operative delle compensazioni per imposte e sostituti
- I primi orientamenti dell'Agenzia delle entrate risoluzione n. 110/E/2019

#### **La tassazione dei redditi di lavoro dipendente e le misure di welfare**

- Le novità sui buoni pasto elettronici
- Le posizioni dell'Agenzia sulla dematerializzazione delle note spese trasferte: condizioni di applicabilità alle PA
- Missioni e trasferte: concetto di trasferta ai fini fiscali
- Missioni e trasferte: novità sulle spese di parcheggio
- Il *car sharing*
- Le misure di welfare
- Le nuove regole sulle detrazioni e le imposte Irpef

## Mercoledì 5 febbraio 2020 pomeriggio

### **Le nuove regole 2020 sul rientro cervelli e sugli impatriati**

- AIRE e convenzioni bilaterali
- La prassi dell'Agenzia Entrate in attesa dell'orientamento unitario di riordino

### **I rapporti con i professionisti, i collaboratori e gli autonomi in genere**

- Nuove regole per i minimi
- La gestione delle co.co.co. e delle co.co.org e nuovi concetti portati dal D.L. 101/2019
- Novità previdenziali e assicurative 2020

### **Nuove regole sul sistema degli acquisti in rete delle P.A. (APIR) e sulla PCC**

- la nuova sistemica
- gli ordini elettronici tramite il Nodo smistamento ordini (NSO): nuovi obblighi nei rapporti con aziende sanitarie ed ospedaliere e prospettive di obbligo per tutti gli enti pubblici
- l'indicatore di tempestività dei pagamenti e le novità del D.L. 124/19 e della Legge di bilancio 2020 sulle pubblicazioni in PCC

## Giovedì 6 febbraio 2020 mattina

### **CICLO ACQUISTI E FATTURE ELETTRONICHE**

#### **Le nuove regole sui rifiuti fatture da parte delle P.A.**

- le casistiche tassative di rifiuto: bozza di decreto
- la centralità delle note di credito
- l'impatto sulle procedure del fornitore della PA
- l'impatto sulla P.A. ricevente

#### **Le nuove regole sull'imposta di bollo in fattura elettronica**

- la fatturazione elettronica attiva e imposta di bollo
- novità del Decreto legge crescita 2019 e coordinamento con i D.M. 17 giugno 2014 e 28 dicembre 2018
- i controlli dell'Agenzia sui dati delle fatture soggette ad imposta di bollo
- la rivalsa bollo
- la solidarietà
- le modifiche del D.L. 124/2019 dopo la conversione in legge 157/2019

#### **Fattura elettronica fra privati**

- quadro di sintesi di applicabilità della fatturazione elettronica 2020
- i divieti di emissione per il 2020: D.L. 124/2019

- evoluzione della prassi AdE
- data emissione e data effettuazione
- diritto alla detrazione: i tempi differenziati per l'esercizio in corso d'anno e a cavallo d'anno
- novità disciplina Esterometro nella prassi dell'Agenzia

### **Corrispettivi telematici: l'abolizione di scontrino e ricevuta fiscale**

- Quadro operativo degli obblighi in materia di corrispettivi elettronici dal 2020
- Nuovi esoneri e D.M. 31 dicembre 2019 di modifica del D.M. 10 maggio 2019
- Gli esoneri per marginalità delle operazioni IVA nel 2020
- Quadro ipotetico evolutivo di progressiva applicazione dell'obbligo

### **La nuova fattura elettronica europea 2020**

- Applicazione estesa dal 18 aprile 2020
- Aspetti operativi per le PA nazionali

**Giovedì 6 febbraio 2020 pomeriggio**

### **ALTRE NOVITÀ IVA**

#### **Novità IVA nelle transazioni intracomunitarie**

- La prova delle cessioni intracomunitarie
- Modifiche alla Direttiva 2006/112/UE dalla Direttiva UE 2018/1910 del 4 dicembre 2018

#### **Prestazioni didattiche: il punto in merito all'esenzione IVA dopo il D.L. 124/2019**

- La sentenza della Corte di Giustizia UE e ambito di applicabilità
- Disciplina dell'esenzione e limiti di applicabilità dopo la conversione in legge del Decreto fiscale 2020
- Eventi divulgativi e convegni: disciplina applicabile in base alla prassi recente
- Attività e prestazioni di alloggio e convitti studenti e altri soggetti: prestazioni accessorie, condizioni e limiti

#### **La nuova disciplina delle lettere d'intento**

- Rapporti con l'esportatore abituale dopo la conversione del Decreto crescita e novità dichiarazioni d'intento
- Circolare dell'Agenzia delle dogane in riferimento agli esportatori abituali e alle altre formalità doganali (cenni)

#### **Comunicazioni al Sistema Tessera Sanitaria**

- Il quadro dei soggetti obbligati 2020
- Impatto sull'attività tipica degli enti pubblici

## Venerdì 7 febbraio 2020 mattina

### **ALTRE NOVITÀ FINANZA PUBBLICA:**

#### **Le altre novità della Legge di bilancio 2020 (Legge 160/2019 e D.L. Milleproroghe 162/2019)**

- Novità di Finanza Pubblica
- Coordinamento con le novità della circolare n. 34/2019 MEF-RGS

#### **Le altre novità del Decreto legge Milleproroghe 2020 (D.L. 162/2019)**

### **ALTRE NOVITÀ FISCALI:**

#### **Le altre novità della Legge di bilancio 2020 (D.L. fiscale 124/2019, L. 160/2019) e decreto Milleproroghe (D.L. 162/2019)**

- Novità fiscali della manovra nella Legge di bilancio 2020

#### **Altre novità derivanti dalla conversione in Legge n. 58/2019 del Decreto legge Crescita 34/2019**

- Disciplina del ravvedimento parziale
- Obbligo di pubblicazione contributi da PA e obblighi trasparenza delle erogazioni pubbliche
- Ricerca e sviluppo e altre iniziative per incentivi 4.0 con riflessi nella legge di bilancio 2020

#### **Rassegna di prassi e giurisprudenza di interesse degli Atenei e degli enti di ricerca**

## Venerdì 7 febbraio 2020 pomeriggio

SOSTITUTI D'IMPOSTA CU 2020 PER L'ANNO 2019 - Analisi della modulistica

DICHIARAZIONE IVA 2020 PER L'ANNO 2019 - Analisi della modulistica

Quesiti e dibattito al termine di ogni sessione di lavoro  
Il test finale di valutazione del livello di apprendimento raggiunto è facoltativo e il punteggio ottenuto sarà riportato nell'attestato soltanto se il risultato sarà stato con esito positivo, in caso di non raggiunta sufficienza l'attestato verrà erogato senza riportare alcuna indicazione relativa all'esito del test finale.

## Relatori e Coordinamento

### **Marco Magrini**

(Ragioniere Commercialista, Revisore contabile, esperto Enti non commerciali)

### **Paolo Parodi**

(Dottore Commercialista, Revisore contabile, esperto Enti non commerciali)

### **Benedetto Santacroce**

(Avvocato Tributarista, Pubblicista il Sole 24 ore)

### **Giovanni Ciuca**

(Funzionario Contabile in pensione – Università degli Studi dell’Aquila)

### **Maurizio Cironi**

(Funzionario Elaborazione Dati – Università degli Studi dell’Aquila)

## Quote per la partecipazione al corso in presenza (le partecipazioni in streaming da remoto sono sempre gratuite)

Euro **180** – Convenzionati ISOIVA modalità in presenza anno 2020 (2 gratis per ciascun ente)

Euro **50** – Convenzionati ISOIVA modalità in streaming anno 2020 (2 gratis per ciascun ente)

Euro **600** – Non convenzionati ISOIVA anno 2020 ma consorziati COINFO

Euro **900** – Non convenzionati ISOIVA anno 2020 e nemmeno consorziati COINFO

Le suddette quote sono tutte esenti IVA art.10 comma 1 n.20 del DPR 633/72 in riferimento all’art.14 n.10 della Legge 24/12/1993 n.537 e dovranno essere versate direttamente al COINFO, Consorzio Interuniversitario sulla Formazione, con sede presso l’Università di Torino in via Verdi n.8 10124 Torino, Partita Iva 06764560014, a ricevimento della loro fattura elettronica che provvederanno a inviare a corso concluso al Codice Univoco Ufficio dell’intestatario indicato nella scheda di iscrizione compilata on-line sul sito [www.isoiva.it](http://www.isoiva.it)

## Contatti Segreteria Organizzativa

Indirizzo di posta elettronica: [maurizio.cironi@univaq.it](mailto:maurizio.cironi@univaq.it)

Telefono: 0862/434054 Cellulare: 329/0614580

Informazioni e iscrizione on-line sul sito [www.isoiva.it](http://www.isoiva.it)