

# 48° CORSO ISOIVA-COINFO

## DI FORMAZIONE CONTINUA CERTIFICATA E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

**PISA 6-7-8 FEBBRAIO 2019**

**Aula Magna del Polo Universitario Carmignani**

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

Programma lavori aggiornato al 21 gennaio 2019

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 6 febbraio 2019 dalle ore 09:00 alle ore 13:00

### **NOVITÀ IN MATERIA DI INCARICHI, RIMBORSI E BORSE DI STUDIO**

#### **COLLABORAZIONI E LAVORO AUTONOMO**

- L'entrata in vigore del comma 5-bis) dell'art. 7 del D.Lgs. 165/01
- Le collaborazioni che sopravvivono anche nel 2019
- Lavoro autonomo e appalto di servizi: la linea di demarcazione con il nuovo codice dei contratti pubblici, le aperture del Jobs act

#### **IMPATRIATI, RIENTRO CERVELLI, BORSE DI STUDIO E RIMBORSI SPESE**

- Consulenza giuridica sui rimborsi nei programmi Erasmus +
- Analisi sulla disciplina dei rimborsi spese nelle diverse fattispecie
- Risposta n. 22/2018 interpello dell'Agenzia delle Entrate
- Risposte interpello dell'Agenzia delle Entrate in materia di impatriati e rientro cervelli
- Risposte interpello disciplina rimborsi spese trasferta e rimborsi analitici / indennità chilometriche senza compensi

#### **ASPETTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI**

- Precisazioni INPS recenti in merito agli obblighi contributivi per le attività di collaborazione coordinata e continuativa svolte da soggetti non residenti
- Novità contributi INPS gestione separata
- Novità premi assicurativi INAIL

Mercoledì 6 febbraio 2019 dalle ore 14:30 alle ore 17:30

### **LE NOVITÀ DELLA LEGGE DI BILANCIO 2019 (L.145/2018) e MILLEPROROGHE 2019**

- Novità fiscali IVA, Imposte sui redditi e altre imposte

### **LE NOVITÀ DEL D.L. 119/2018 DOPO LA CONVERSIONE CON LA LEGGE 136/2018**

- Novità in materia di obbligo di memorizzazione e trasmissione telematica dei corrispettivi

- Disposizioni in materia di pacificazione fiscale e definizione agevolata dei processi verbali di contestazione
- Disposizioni in materia di semplificazione fiscale e di innovazione del processo tributario
- bozze precompilate Agenzia delle Entrate registri IVA, liquidazioni periodiche IVA e dichiarazione annuale IVA

**Giovedì 7 febbraio 2019 dalle ore 09:00 alle ore 13:00**

## **NOVITÀ IN MATERIA DI IVA**

### **LE OPERAZIONI NON IMPONIBILI AGLI ORGANISMI INTERNAZIONALI, ALL'UNIONE EUROPEA, ECC.**

- Disciplina dell'art. 72 negli accordi e nei contratti di ricerca con gli organismi comunitari
- L'art. 72 lett. c) a valle dei partner di contratto
- L'art. 72 lett. c) nei limiti del finanziamento UE: interpello ASI
- L'art. 72 lett. f)
- Il regime di non imponibilità nei contratti con ASI: interpello sulla progettazione
- Il regime di non imponibilità nei contratti con ESA

### **OBBLIGO DI FATTURAZIONE ELETTRONICA GENERALIZZATA DAL 2019**

#### **La fattura elettronica B2G**

- Il rifiuto delle fatture: le nuove limitazioni fissate a livello normativo

#### **La nuova fattura elettronica B2B e B2C**

- Le differenze rispetto al B2G
- Le novità sui tempi di emissione
- Le opzioni a disposizione dei soggetti Iva sia per l'emissione che per la ricezione
- La conservazione
- La gestione dei registri (scelte organizzative e operative)

#### **Le modalità di trasmissione delle fatture elettroniche B2B e B2C**

- Il ruolo del SdI
- Gli scarti del SdI
- Le scelte del cessionario/committente e le implicazioni per il cedente/prestatore
- Il mancato recapito a mezzo SdI, l'area riservata e gli obblighi del cedente/ prestatore
- Le comunicazioni con il SdI

#### **Aspetti operativi**

- Le fatture verso i consumatori finali
- Le fatture verso i forfettari
- Gli altri casi di esonero e l'impatto sul ciclo attivo
- Le fatture verso i Gruppi IVA

#### **Le note di credito e le autofatture**

- Le note di variazione
- Le note di credito ad uso interno in caso di scarto
- Le autofatture per regolarizzazione
- Le fatture in reverse charge

#### **La gestione del diritto alla detrazione**

- Analisi normativa delle novità
- Il concetto di esigibilità nelle diverse tipologie di operazioni
- Le fatture a cavallo d'anno
- Le fatture ricevute in regime di split payment
- La data di ricezione della fattura elettronica: trasmissione a mezzo SdI e fuori SdI

#### **Fattura elettronica europea**

- Analisi delle novità introdotte del D.lgs. 148/2018 per gli appalti pubblici
- I soggetti coinvolti nella elaborazione e ricezione delle fatture elettroniche
- Peculiarità e decorrenza delle nuove regole

## **Le novità dell'imposta di bollo per le fatture elettroniche**

- Nuove regole di versamento
- Decreto 28 dicembre 2018 di modifica del Decreto 17 giugno 2014

## **La gestione delle fatture estere e le comunicazioni all'Agenzia (c.d. Esterometro)**

**Giovedì 7 febbraio 2019 dalle ore 14:30 alle ore 17:30**

### **ALTRE NOVITÀ IN MATERIA DI IVA**

- Direttiva IVA servizi digitali 2017/2455/UE
- Semplificazioni sulle prestazioni di servizi di telecomunicazione, teleradiodiffusione ed elettronici e vendite a distanza di beni
- Direttiva IVA 2018/1713 su giornali e libri digitali
- Decreto legislativo 141/2018: recepimento Direttiva IVA 2016/1065 voucher monouso o pluriuso dal 2019.
- Aggiornamento disciplina split payment soggetti anno 2019 e casistiche particolari

**Venerdì 8 febbraio 2019 dalle ore 09:00 alle ore 13:00**

### **SIOPE PLUS dal 1° gennaio 2019. LA STANDARDIZZAZIONE DEL CICLO PASSIVO DELLE P.A. ED IL MONITORAGGIO DEL DEBITO:**

- La centralità della fattura elettronica nel sistema: importanza del controllo prima dell'accettazione
- La piattaforma dei crediti commerciali: automatismi, obblighi di inserimento documenti, contabilizzazione fatture, pagamenti (ante e post SIOPE+)
- L'estensione della fattura elettronica alla filiera dell'appalto pubblico e la tracciabilità a mezzo CIG

### **I TEMPI DI PAGAMENTO**

- Le regole del D.Lgs. 231/02 ed il meccanismo di computo dei giorni di ritardo (con sospensioni e non liquidabilità delle fatture)
- La gestione delle scadenze in fattura elettronica ed in PCC
- I tempi medi di pagamento: meccanismi di computo e nuovi automatismi PCC

### **DAL SIOPE AL SIOPE+**

- Gli obiettivi del SIOPE+
- L'integrazione con la PCC
- I tempi di attuazione del passaggio a SIOPE+

### **APPALTI, TRACCIABILITÀ E DURC**

- La posizione ANAC in materia di tracciabilità sui contratti esclusi dal D.lgs. 50/16: servizi legali, locazioni, formazione
- Il principio di rotazione: sentenza del Consiglio di Stato e nuove linee guida ANAC
- Linee Guida ANAC conferimento incarichi legali di libero foro
- Novità sulle misure di sostegno e semplificazione per le imprese e per la pubblica amministrazione nel D.L. 135/2018

### **NOVITÀ IMPOSTA DI BOLLO**

- Nuova risposta interpello Agenzia delle Entrate su contratti MEPA

**Venerdì 8 febbraio 2019 dalle ore 14:30 alle ore 17:30**

### **LE NOVITÀ DELLA LEGGE DI BILANCIO 2019 (L. 145/2018) e MILLEPROROGHE 2019**

- Novità di finanza pubblica
- Circolari interpretative MEF - RGS

### **ALTRE NOVITÀ FISCALI E PREVIDENZIALI**

- Interpretazioni della prassi in materia fiscale

- Altre novità in materia di imposta di bollo
- Altre interpretazioni della prassi in materia previdenziale e assicurativa
- Obblighi pubblicità contributi ricevuti da ENC e Imprese

Quesiti e dibattito al termine di ogni sessione di lavoro  
Test finale facoltativo di valutazione del livello di apprendimento raggiunto  
Tutti i giorni presso la segreteria organizzativa relazioni a richiesta sui software  
per l'informatizzazione delle problematiche fiscali

In contemporanea ai lavori in aula principale si terranno in un'altra aula due  
**WORKSHOP POMERIDIANI SULLE DICHIARAZIONI FISCALI 2019 PER L'ANNO 2018**  
riservati ai responsabili degli Uffici Fiscali con il seguente programma

### **MERCOLEDÌ 6 FEBBRAIO 2019 - POMERIGGIO**

SOSTITUTI D'IMPOSTA CU 2019 PER L'ANNO 2018 - Analisi della modulistica

### **GIOVEDÌ 7 FEBBRAIO 2019 - POMERIGGIO**

DICHIARAZIONE IVA 2019 PER L'ANNO 2018 - Analisi della modulistica

## **Relatori e Coordinamento**

### **Patrizia Claps**

(Direzione Centrale Normativa Agenzia delle Entrate)

### **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 **150** – Convenzionati ISOIVA modalità in presenza anno 2019 (2 gratis per ciascun ente)

Euro **50** – Convenzionati ISOIVA modalità in e-learning anno 2019 (2 gratis per ciascun ente)

Euro **500** – Non convenzionati ISOIVA anno 2019 ma consorziati COINFO

Euro **750** – Non convenzionati ISOIVA anno 2019 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)

