

WEBINAR

MASTER DI SPECIALIZZAZIONE
Percorso di 3 mezza giornate

IVA 2020 NOVITÀ NORMATIVE NELLE OPERAZIONI CON L'ESTERO

PRIMO MODULO – 29 Settembre 2020

SECONDO MODULO – 6 Ottobre 2020

TERZO MODULO – 13 Ottobre 2020

Settembre – Ottobre 2020

ADVANCE BOOKING

per iscrizioni entro il 28/08/2020

SCONTO 20%

in collaborazione con

EUTEKNEFORMAZIONE  Didactica
Professionisti

PROGRAMMA

PRIMO MODULO

LE OPERAZIONI CON L'ESTERO NELLA NORMATIVA IVA

- Dimensioni territoriali: lo Stato, l'UE, i paesi extra UE
- Raccordo con gli ordinamenti nazionali degli altri stati
- Variabili rilevanti: contrattualistica, logistica, procedure amministrative
- Verso il "regime definitivo" delle operazioni intra UE
- Effetti della Brexit

LA FORMA DA ASSUMERE NEI PROCESSI E NEI RAPPORTI CON L'ESTERO

- Filiale
- Stabile organizzazione
- Rappresentante fiscale, identificazione diretta e MOSS
- Depositario rappresentante leggero

IL PRESUPPOSTO TERRITORIALE

- Regola generale, deroghe e contro deroghe
- Cessione di beni
- Prestazione di servizi

L'IMPORTAZIONE DI BENI E LE CESSIONI ALL'ESPORTAZIONE

- Importazione e immissione in libera pratica
- Determinazione della base imponibile dell'importazione
- Esportazioni dirette
- Esportazioni a cura del cessionario
- Operazioni assimilate alle esportazioni

I DEPOSITI DOGANALI E I DEPOSITI IVA

- Disciplina doganale dei depositi
- Presupposti e procedure per l'istituzione del deposito IVA
- Operazioni agevolate mediante immissione nel deposito IVA
- Estrazione di beni immessi nel deposito IVA
- Funzioni e oneri del depositario

SECONDO MODULO

GLI SCAMBI INTRA UE E I "2020 QUICK FIXES"

- Presupposti delle cessioni intra UE di beni e deroghe
- Operazioni assimilate alle cessioni intra UE di beni
- Presupposti degli acquisti intra UE di beni e deroghe
- Operazioni assimilate agli acquisti intra UE di beni
- "2020 Quick Fixes": le Note Esplicative della Commissione UE
- Momento impositivo e nuovo regime delle prove
- Adempimenti documentali connessi

LE SEMPLIFICAZIONI CONNESSE AI BENI UE IN LAVORAZIONE

- Introduzione in Italia di beni UE per lavorazione
- Condizioni per l'applicazione del regime semplificativo
- Prestazione di servizi di lavorazione su beni mobili

IL NUOVO REGIME UNIONALE DEI CONTRATTI DI CALL OF STOCK

- Caratteristiche del contratto
- Condizioni per applicare il regime semplificativo
- Comportamenti da adottare al venir meno delle condizioni

L'OTTIMIZZAZIONE DEI FLUSSI DI CASSA IVA

- Esportatore abituale: requisiti, effetti, procedure
- Ricorso alle operazioni triangolari "interne"
- Utilizzo del credito IVA: compensazione, rimborso, cessione

ESERCITAZIONE

Le criticità nelle operazioni con l'estero: conseguenze e rimedi

- Mancanza della prova documentale dell'invio dei beni in altro Stato
- Splafonamento
- Altre fattispecie frequenti
- Sanzioni amministrative applicabili
- Ravvedimento operoso: vantaggi e limiti

TERZO MODULO

LE OPERAZIONI TRIANGOLARI E QUADRANGOLARI

- Operazioni triangolari intra UE
- Operazioni quadrangolari intra UE
- Operazioni triangolari extra UE
- Cessioni "a catena"

I SERVIZI CONNESSI AGLI SCAMBI INTERNAZIONALI E ALTRI SERVIZI INTERNAZIONALI

- Servizi di trasporto internazionale di persone
- Servizi di trasporto internazionale di beni
- Noleggio di mezzi di trasporto
- Servizi relativi a beni mobili

LE VENDITE ON LINE

- Commercio elettronico diretto e indiretto
- Regime delle vendite a distanza intra UE ed extra UE
- Aspetti operativi e documentali
- Superamento delle soglie di vendita: conseguenze e rimedi

LE MODIFICHE DEI PROCESSI AMMINISTRATIVI INTERNI

- Obblighi documentali connessi alle operazioni intra UE
- Obblighi documentali connessi alle operazioni di import/export
- Obblighi dichiarativi: gli elenchi riepilogativi Intrastat e l'esterometro

I NUOVI REATI E LE NUOVE RESPONSABILITÀ EX D. LGS. 231/01 IN MATERIA DI IVA: IMPLEMENTAZIONE DEL MOG NELLA GESTIONE DI IMPRESA

- Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte e occultamento o distruzione di documenti contabili
- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti e dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici
- Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti
- Modalità di aggiornamento del MOG, delle procedure e del sistema dei controlli interni
- Sinergie tra OdV, Collegio Sindacale e altre funzioni interne

RELATORI PRIMA GIORNATA

AVV. MARIA FRANCESCA FEDERICI

Associate AMTF Avvocati Milano

DOTT. EMANUELE GRECO

Gruppo di Studio IVA Eutekne Torino

DOTT. SIMONETTA LA GRUTTA

Partner Head of VAT Grant Thornton Milano

DOTT. GAETANO MESIANO

Dirigente Settore Imposte Indirette Assonime Roma

RESPONSABILE DI PROGETTO

DOTT. MAURIZIO BOLDI

È possibile porre anticipatamente **quesiti ai docenti** in merito ai temi trattati inviando una e-mail a:
quesitiformazione@eutekne.it (entro il 25/09/2020)

Le **credenziali per l'accesso** al webinar verranno inviate 2 giorni prima dell'evento dall'indirizzo e-mail:
formazione@eutekne.it

OFFERTA LANCIO

I partecipanti potranno acquistare il testo EUTEKNE "Commentario IVA 2020" F. Reggi - M. Reggi a cura di L. Bilancini, C. Cosentino, E. Greco, S. La Grutta al **prezzo esclusivo di € 60,00** anziché € 80,00 (prezzo di copertina)

NOTE ORGANIZZATIVE

DATE: Primo Modulo: 29 Settembre 2020
Secondo Modulo: 6 Ottobre 2020
Terzo Modulo: 13 Ottobre 2020

ORARIO: 9:00 - 13:30

.....

QUOTA DI PARTECIPAZIONE – SINGOLO MODULO:

Euro 300,00 + IVA 22% per partecipante

QUOTA DI PARTECIPAZIONE – INTERO PROGETTO:

Euro 850,00 + IVA 22% per partecipante

Per gli Enti Pubblici la quota di partecipazione è esente IVA
ex art. 14 c. 10 L. 537/93

ADVANCE BOOKING

Alle preiscrizioni formalizzate **entro il 28 Agosto 2020**
sarà riservata una **riduzione del 20%**

.....

BONUS GIOVANI ECCELLENZE UNDER 35: - 50%

per l'iscrizione di una seconda risorsa che non abbia compiuto
il 35° anno di età.

La quota di partecipazione è comprensiva di documentazione
in formato elettronico e/o cartaceo.

**La partecipazione è a numero chiuso. La priorità è
determinata dalla ricezione della scheda di iscrizione.**

MODALITÀ DI ISCRIZIONE:

Versamento anticipato della quota a mezzo bonifico bancario
intestato a: EUTEKNE Spa

Via San Pio V, 27 – 10125 TORINO – P. IVA 05546030015

Tel. 011 5628970 r.a. – E-mail: amministrazione@eutekne.it

www.eutekne.it

c/o INTESASANPAOLO – Ag. Via Monte di Pietà

c/c n° 1000000 61135 – C.I.N. G – A.B.I. 03069 – C.A.B. 09217

Codice IBAN IT 12 G 03069 09217 1 000000 61135

.....

MODALITÀ DI DISDETTA:

Qualora la disdetta non pervenga, **in forma scritta, entro
7 giorni lavorativi** (escluso il sabato) dalla data di inizio
dell'evento, la quota di iscrizione sarà addebitata per intero.

**Si prevede la possibilità di sostituire il partecipante con
un'altra persona appartenente all'Azienda o allo Studio.**

.....

VARIAZIONE DI PROGRAMMA:

Synergia Formazione si riserva, per cause di forza maggiore,
di modificare la struttura del programma e sostituire i relatori
previsti con altri di pari livello professionale.

Synergia Formazione si riserva inoltre, per ragioni eccezionali
e imprevedibili, di annullare o modificare la data dell'evento
formativo, dandone comunicazione agli interessati entro cinque
giorni dalla data di inizio.

SYNERGIA FORMAZIONE SRL

Via San Pio V, 27 10125 Torino

Tel. +39 0118129112

e-mail: info@synergiaformazione.it

www.synergiaformazione.it

