



SYNERGIA FORMAZIONE s.r.l.
Tel. +39 0118129112 r.a. - Fax +39 0118173663
e-mail: info@synergiaformazione.it
www.synergiaformazione.it

RELATORI

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

PROGRAMMA PRIMA GIORNATA: giovedì 14 maggio 2020

MATTINA

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*

Dott. Simonetta La Grutta

La forma da assumere nei processi e nei rapporti con l'estero

- filiale
- stabile organizzazione
- rappresentante fiscale, identificazione diretta e MOSS
- depositario rappresentante leggero

Dott. Simonetta La Grutta

Il presupposto territoriale

- regola generale, deroghe e contro deroghe
- cessione di beni
- prestazione di servizi

Dott. Gaetano Mesiano

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

Dott. Gaetano Mesiano

I depositi doganali e i depositi IVA

- disciplina doganale dei depositi
- presupposti e procedure per l'istituzione del deposito IVA

SEMINARIO DI SPECIALIZZAZIONE

II° EDIZIONE

IVA

NOVITA' NORMATIVE

NELLE OPERAZIONI CON L'ESTERO

*Verso il regime definitivo delle operazioni intra UE

*2020 *Quick Fixes*: le Note Esplicative della Commissione UE

*Circolari dell'Ade

*Importazione di beni e cessioni all'esportazione

*Depositi doganali e depositi IVA

*Scambi intra UE

*Trattamento dei beni in lavorazione

*Contratti *call of stock*

*Ottimizzazione dei flussi di cassa

*Operazioni triangolari e quadrangolari

*Servizi connessi agli scambi internazionali

*Vendite *on line*

*Modifiche dei processi amministrativi interni

*Adeguamento del MOG *ex D. Lgs. 231/01*

*Esercitazione

Responsabile di progetto:

Dott. Maurizio Boidi



entro il 10 aprile 2020

EVENTO DISPONIBILE IN

DIRETTA STREAMING



Milano, 14 – 15 Maggio 2020

UNA Hotel Century

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

Dott. Simonetta La Grutta

POMERIGGIO

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

Dott. Simonetta La Grutta

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

Dott. Simonetta La Grutta

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

Dott. Simonetta La Grutta

L'ottimizzazione dei flussi di cassa IVA

- esportatore abituale: requisiti, effetti, procedure
- ricorso alle operazioni triangolari "interne"
- utilizzo del credito IVA: compensazione, rimborso, cessione

Dott. Simonetta La Grutta

PROGRAMMA SECONDA GIORNATA: venerdì 15 maggio 2020

MATTINA

Le operazioni triangolari e quadrangolari

- operazioni triangolari intra UE
- operazioni quadrangolari intra UE
- operazioni triangolari extra UE
- cessioni "a catena"

Dott. Simonetta La Grutta

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

Dott. Emanuele Greco
Dott. Simonetta La Grutta

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

Dott. Simonetta La Grutta

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'estero-metro

Dott. Simonetta La Grutta

Nel corso dell'evento e dell'esercitazione
sarà possibile esaminare quesiti
inviati entro Giovedì 7 Maggio
all'indirizzo e-mail: info@synergiaformazione.it

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
- Avv. Maria Francesca Federici**

E' stata presentata domanda di accreditamento (CFP) agli Ordini competenti

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 offerta lancio di € 60,00 (prezzo di copertina € 80,00)

NOTE ORGANIZZATIVE

Sede: UNA Hotel Century

Via Fabio Filzi, 25 - 20124 Milano - Tel. +39 02 675041

Data: 14 - 15 Maggio 2020

Orario prima giornata: 9,00 - 13,30 / 14,30 - 18,00

Orario seconda giornata: 9,00 - 13,30

Quota di partecipazione aula o diretta streaming all'intero progetto:

Euro 1.200,00 + IVA 22% per partecipante

Quota di partecipazione aula o diretta streaming singola giornata:

Euro 750,00 + IVA 22% per partecipante



ADVANCE BOOKING Alle preiscrizioni formalizzate entro il **10 Aprile 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/cartacea, materiale didattico, coffee break e light lunch.

Ogni partecipante riceverà, all'apertura dei lavori, la documentazione costituita dalle relazioni/slides fornite dai Docenti entro i termini stabiliti per la stampa.

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:

SYNERGIA FORMAZIONE srl - TORINO

P. IVA 08906900017

Tel. 011 8129112 r.a. - E-mail: info@synergiaformazione.it

www.synergiaformazione.it

c/o Monte dei Paschi di Siena - Sede di Torino

c/c n° 000003757356 - C.I.N. X - A.B.I. 01030 - C.A.B. 01000

Codice IBAN IT 64 X 01030 01000 000003757356

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.

Variatione 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.