

# MASTER 2019-2020

DA OTTOBRE A MAGGIO  
CON MODULO REVISIONE MATURA FINO A **42 CREDITI**  
**ODCEC** (3 OBBLIGATORI) E FINO A **23 CREDITI MEF**  
(12 CARATTERIZZANTI)

## ADEMPIMENTI E ATTIVITÀ DELLO STUDIO PROFESSIONALE

Novità fiscali, legge di bilancio 2020 e dichiarazione IVA  
Adeguati assetti amministrativi e ruolo degli organi di controllo  
Responsabilità professionali e strumenti di tutela  
Modello redditi 2019 per società, professionisti e persone fisiche



ASSOCIAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI  
E DEGLI ESPERTI CONTABILI DELLE TRE VENEZIE



PERCORSO DI  
**8 MEZZE**  
**GIORNATE**  
di aggiornamento  
tributario



In collaborazione con

 **sistemi**  
Professione Informatica  
[www.sistemi.com](http://www.sistemi.com)

OCTOBRE 2019

NOVEMBRE 2019

DICEMBRE 2019

GENNAIO 2020

FEBBRAIO 2020

MARZO 2020

APRILE 2020

MAGGIO 2020

## ADEMPIMENTI E ATTIVITÀ DELLO STUDIO PROFESSIONALE

1ª GIORNATA	2ª GIORNATA	3ª GIORNATA	4ª GIORNATA	5ª GIORNATA	6ª GIORNATA	7ª GIORNATA	8ª GIORNATA VIDEOCONFERENZA
<b>Rassegna delle novità fiscali di periodo</b>  4 crediti ODCEC 3 crediti MEF non caratterizzanti	<b>Codice della crisi: adeguati assetti amministrativi e ruolo degli organi di controllo</b>  4 crediti ODCEC 4 crediti MEF di cui 2 caratterizzanti	<b>Responsabilità professionali e strumenti di tutela</b>  4 crediti ODCEC di cui 3 obbligatori 2 crediti MEF non caratterizzanti	<b>Legge di bilancio 2020: novità per imprese e professionisti</b>  4 crediti ODCEC	<b>Novità e dichiarazione IVA 2019</b>  4 crediti ODCEC	<b>Redazione del bilancio 2019</b>  4 crediti ODCEC 4 crediti MEF non caratterizzanti	<b>Determinazione del reddito d'impresa e dichiarazione dei redditi 2019</b>  4 crediti ODCEC	<b>Dichiarazione dei redditi delle persone fisiche 2019</b>  4 crediti ODCEC

## MODULO INTEGRATIVO REVISIONE: 10 ORE RISERVATE AGLI ISCRITTI AL MASTER 2019-2020

### Revisione legale dei conti (1° modulo)

5 crediti ODCEC  
5 crediti MEF caratterizzanti

### Revisione legale dei conti (2° modulo)

5 crediti ODCEC  
5 crediti MEF caratterizzanti

## CREDITI FORMATIVI ODCEC E MEF

### ▶ MASTER 2019-2020

Permette di maturare fino a **32 crediti ODCEC** (di cui 3 obbligatori) e fino a **13 crediti MEF** (di cui 2 caratterizzanti).

### ▶ MASTER 2019-2020 + MODULO REVISIONE

Permette di maturare fino a **42 crediti ODCEC** (di cui 3 obbligatori) e fino a **23 crediti MEF** (di cui 12 caratterizzanti).

**Rilevazione Presenze:** 3 giorni lavorativi prima dell'inizio del corso, ogni partecipante riceverà, nella sua casella e-mail un BARCODE, personale e nominativo, utile per la rilevazione della presenza ai fini delle FPC.

## SEDI DEGLI INCONTRI

<b>MONFALCONE*</b>	pomeriggio
<b>PADOVA</b>	mattina
<b>PORDENONE*</b>	pomeriggio
<b>TRENTO</b>	mattina
<b>TREVISO</b>	pomeriggio
<b>UDINE</b>	mattina
<b>VENEZIA (Mestre)</b>	mattina
<b>VERONA</b>	mattina
<b>VICENZA</b>	pomeriggio

## ORARIO INCONTRI

<b>Mattina</b>	<b>Pomeriggio</b>
9:00 – 13:00	14:30 – 18:30

\*Gli incontri si terranno il POMERIGGIO 15:00 – 19:00

OTTOBRE 2019

**RASSEGNA DELLE NOVITÀ FISCALI DI PERIODO****CNDCEC: 2 CFP (D.7.36), 1 CFP (D.7.13), 1 CFP (D.7.12) – MEF: 2 crediti (C.4.4), 1 credito (C.4.6)****L'invio delle dichiarazioni 2019 ed il ruolo dell'intermediario**

- Controlli dell'intermediario prima dell'invio
- Procedure di studio per la gestione dell'incarico a trasmettere le dichiarazioni
- Come gestire i ritardi dei contribuenti nella consegna della documentazione
- L'invio di dichiarazioni tardive

**La nuova mappatura degli adempimenti per intermediari e contribuenti**

- Nuova mappa degli adempimenti e il ruolo degli intermediari
- Calendario degli adempimenti ed termini dopo la semplificazione
- Termini di presentazione della dichiarazione

**La nuova agevolazione per gli utili reinvestiti (la mini Ires)**

- Ambito soggettivo
- Condizioni necessarie: accantonamento degli utili e incremento del patrimonio
- Come si calcola il bonus
- Esempificazioni operative

**Il bonus aggregazioni e la sua contabilizzazione**

- Fusioni, scissioni e conferimenti: regole contabili e fiscali
- Terzietà dei partecipanti e agevolazione
- Emersione dei plusvalori: regole contabili e rilevanza fiscale

**Le altre novità Fiscali**

- Proroga del super ammortamento
- Novità in tema di patent box
- Deducibilità IMU dalle imposte sui redditi
- Obblighi di ritenuta per i soggetti forfettari
- Ravvedimento operoso parziale
- Cessione delle detrazioni

**L'invio telematico dei corrispettivi e le ultime novità sulla fatturazione elettronica****Il quadro sistematico delle novità di periodo**

NOVEMBRE 2019

**CODICE DELLA CRISI: ADEGUATI ASSETTI AMMINISTRATIVI E RUOLO DEGLI ORGANI DI CONTROLLO****CNDCEC: 2 CFP (D.3.34), 2 CFP (C.2.2) – MEF: 2 crediti (C.1.10), 2 crediti (A.5.8)****Le novità di diritto societario ed il loro impatto operativo sui controlli dei sindaci e dei revisori**

- Casi di nomina obbligatoria dei sindaci e revisori delle s.r.l. e nelle cooperative
- Diverso ruolo ai fini dei controlli del sindaco/ revisore e del revisore esterno
- Conseguenze della ritardata o mancata nomina dell'organo di controllo e del revisore
- Indipendenza del sindaco e del revisore
- Compensi dei sindaci revisori
- Controlli dei sindaci sugli adeguati assetti organizzativi: profili operativi

- Nuovi poteri decisionali degli amministratori di S.r.l., rapporti con decisioni attribuibili ai soci e responsabilità
- Poteri di reazione concessi a sindaci e revisori: l'allerta ed i suoi effetti di deresponsabilizzazione
- Controllo giudiziario e richiesta di liquidazione giudiziale dei sindaci

**Le verifiche periodiche: casi operativi ed effetti del nuovo codice della crisi**

- Verifiche periodiche: principio di revisione (SA Italia) 250 B. Le verifiche della regolare tenuta della contabilità sociale

- Esempificazioni di verbalizzazione proposte dal documento applicativo del principio di revisione (SA Italia) 250B del CNDCEC e ASSIREVI
- Analisi dei processi aziendali, verifica della corrispondenza tra fatti amministrativi e scritture contabili, analisi delle situazioni contabili di periodo, colloqui con gli amministratori
- Analisi di problematiche che possono emergere nel corso delle verifiche periodiche: implicazioni sulla valutazione dei rischi e sul programma di revisione

DICEMBRE 2019

**RESPONSABILITÀ PROFESSIONALI E STRUMENTI DI TUTELA****CNDCEC: 1 CFP (A.1.1), 1 CFP (B.4.1), 1 CFP (D.7.36), 1 CFP (A.1.2) – MEF: 1 credito (C.2.23), 1 credito (C.4.4)****Il mandato professionale come strumento di tutela per il professionista**

- Inquadramento della responsabilità professionale di natura civile e penale
- Individuazione e delimitazione dell'incarico professionale
- Regolamentazione dell'esecuzione delle singole prestazioni
- Individuazione dei tempi e delle modalità di un'eventuale rinuncia all'incarico

**La responsabilità del professionista in tema di antiriciclaggio**

- Brevi cenni sugli adempimenti antiriciclaggio
- Sanzioni a carico del professionista

- Strumenti di tutela: organizzazione dello studio e procedure antiriciclaggio
- Protezione dei dati personali e la responsabilità del professionista

**L'intermediario abilitato: compiti e rischi dell'incarico**

- Adempimenti e obblighi dell'intermediario abilitato: dall'invio della dichiarazione agli accessi al cassetto fiscale
- I controlli dell'Agenzia delle Entrate: elementi e procedure abitualmente verificate
- Responsabilità e conseguenze sanzionatorie

**La responsabilità degli organi di controllo**

- Sindaco incaricato della revisione legale dei conti
- Sindaco incaricato del solo controllo legale
- Componente dell'organismo di vigilanza ex D.Lgs. 231/2001
- Responsabilità civili nella crisi d'impresa

GENNAIO 2020

**LEGGE DI BILANCIO 2020****CNDCEC: 4 CFP (D.7.5)****Novità fiscali della legge di bilancio e dei provvedimenti di fine anno**

- Novità per le imprese
- Novità in tema di determinazione del reddito d'impresa per i soggetti Ires
- Le modifiche al Tuir ed alle regole delle imposte dirette
- Novità per i professionisti e per i contribuenti minori
- Nuove agevolazioni ed incentivi fiscali

**Le nuove regole per gli accertamenti****I nuovi adempimenti: la trasmissione telematica dei corrispettivi****Il quadro sistematico delle novità di periodo**

FEBBRAIO 2020

**NOVITÀ E DICHIARAZIONE IVA 2019****CNDCEC: 4 CFP (D.7.14)****Le novità IVA della legge di bilancio****La dichiarazione 2019**

- I nuovi modelli e i termini di presentazione
- La gestione di alcune particolarità in dichiarazione
- Il possibile ravvedimento degli errori
- Le quadrature tra dichiarazione e comunicazione delle liquidazioni

**La gestione operativa dei dati IVA inviati telematicamente**

- Prima esposizione in dichiarazione delle operazioni certificate da fattura elettronica
- Fatturazione elettronica e detrazione d'imposta

**L'evoluzione delle direttive IVA: impatto sugli studi professionali****Il quadro sistematico delle novità di periodo**

MARZO 2020

**REDAZIONE DEL BILANCIO 2019****CNDCEC: 4 CFP (C.1.1) – MEF: 4 crediti (B.1.28)****Problematiche operative e novità**

- Il quadro delle novità: i nuovi documenti dell'OIC
- Impatto sul bilancio delle novità fiscali 2019
- Criticità nell'applicazione dei criteri di valutazione
- Gli schemi di bilancio: aree critiche e soluzioni

**La nota integrativa e la relazione sulla gestione**

- Nota integrativa: le indicazioni contabili obbligatorie e gli altri obblighi di comunicazione
- Relazione sulla gestione: determinazione e commento degli indicatori finanziari

**Il quadro sistematico delle novità di periodo**

APRILE 2020

**DICHIARAZIONI DEI REDDITI 2019****CNDCEC: 4 CFP (D.7.12)****La determinazione del reddito d'impresa:  
adempimenti**

- Mappatura delle scadenze per contribuenti e professionisti
- Le novità procedurali e dei modelli

**Le novità per il 2019**

- La mini IRES: impatto dichiarativo
- Il super e l'iper ammortamento
- Il calcolo del reddito d'impresa dei soggetti IRES: criticità e soluzioni

- Applicazione del nuovo art. 96 e determinazione degli interessi passivi
- Gestione dei prospetti del modello redditi 2019: novità normative e ultimi interventi di prassi
- Il quadro delle opzioni

**Il quadro sistematico delle novità di periodo**

## GLI ESPERTI DEL SETTORE PER UNA FORMAZIONE QUALIFICATA

### MICHELE BANA

Pubblicista, Dottore Commercialista

### FABRIZIO BAVA

Professore di Economia Aziendale e Bilancio  
Università di Torino

### GUIDO BERARDO

Pubblicista, Ragioniere Commercialista

### LUCA BILANCINI

Pubblicista, Dottore Commercialista

### ANDREA BONINO

Pubblicista, Dottore Commercialista

### ERMANDO BOZZA

Dottore Commercialista, Revisore Legale

### PAOLA D'ANGELO

Dottore Commercialista, Revisore Legale

### LUCIANO DE ANGELIS

Pubblicista, Dottore Commercialista, Componente  
del Gruppo di Lavoro "Antiriciclaggio" del CNDCEC

### STEFANO DE ROSA

Dottore Commercialista, Revisore Legale

### ANNALISA DE VIVO

Dottore Commercialista, Revisore Legale,  
Ricerca Ricercatrice CNDCEC

### ALAIN DEVALLE

Professore Ordinario di Economia Aziendale  
presso il Dipartimento di Scienze Economico-Sociali  
e Matematico-Statistiche – Università di Torino

### VALERIA FAZI

Dottore Commercialista, Revisore Legale

### ANDREA FRADEANI

Professore Associato di Economia Aziendale presso  
l'Università di Macerata, Dottore Commercialista,  
Revisore Legale, Giornalista Pubblicista

### ERNESTO GATTO

Pubblicista, Ragioniere Commercialista,  
Componente della F.E.E. a Bruxelles

### PIER PAOLO GHETTI

Director Customs & Global Trade – Deloitte

### DUILIO LIBURDI

Pubblicista, Dottore Commercialista

### CARLO NOCERA

Pubblicista, Avvocato Tributarista

### FRANCA PACIOCCO

Manager PricewaterhouseCoopers Spa

### PIERO PISONI

Dottore Commercialista, Professore di Economia  
Aziendale e Bilancio Università di Torino

### GIAN PAOLO RANOCCHI

Pubblicista, Dottore Commercialista, Fiscalista  
Revisore Legale

### FABIO RIZZATO

Professore di Economia Aziendale e Bilancio  
Università di Torino

### SERGIO SALA

Dottore Commercialista

### GIAN PAOLO TOSONI

Ragioniere Commercialista, Esperto in Fiscalità  
nel Settore Agricolo

### NORBERTO VILLA

Pubblicista, Consulente d'Azienda

### RICCARDO ZAVATTA

Pubblicista, Dottore Commercialista



## LE DISPENSE

di contenuto tecnico-operativo

**7 dispense cartacee** complete di approfondimenti e schemi di sintesi per la sessione d'aula e **1 dispensa in formato elettronico** a supporto della videoconferenza. L'intero materiale sarà appositamente predisposto dai docenti che interverranno alle singole giornate



## L'AREA RISERVATA

un portale sempre attivo

Area Riservata dedicata dove il professionista, durante tutta la durata del Master, ha la possibilità di **consultare** in anteprima l'intero **materiale di lavoro** consegnato in aula e **scaricare** eventuali **aggiornamenti** sulle tematiche oggetto del Master

## OMAGGI A TE RISERVATI



### I volumi Eutekne

**Due** volumi **Eutekne** sulle tematiche oggetto del Master 2019-2020





**MONFALCONE\***  
Porto "Marina Lepanto"

■ pomeriggio

22 ottobre 2019	15 gennaio 2020
12 novembre 2019	13 febbraio 2020
03 dicembre 2019	11 marzo 2020
	29 aprile 2020

**PADOVA**  
Crowne Plaza Padova

■ mattina

24 ottobre 2019	13 gennaio 2020
22 novembre 2019	12 febbraio 2020
05 dicembre 2019	13 marzo 2020
	30 aprile 2020

**PORDENONE\***  
Casa Dello Studente "A.Zanussi"

■ pomeriggio

21 ottobre 2019	14 gennaio 2020
11 novembre 2019	14 febbraio 2020
02 dicembre 2019	10 marzo 2020
	28 aprile 2020

**TRENTO**  
Grand Hotel Trento

■ mattina

25 ottobre 2019	17 gennaio 2020
20 novembre 2019	27 febbraio 2020
06 dicembre 2019	26 marzo 2020
	07 maggio 2020

**TREVISSO**  
BHR Treviso Hotel

■ pomeriggio

24 ottobre 2019	13 gennaio 2020
22 novembre 2019	12 febbraio 2020
05 dicembre 2019	13 marzo 2020
	30 aprile 2020

**UDINE**  
Centro Paolino D'Aquileia

■ mattina

22 ottobre 2019	15 gennaio 2020
12 novembre 2019	13 febbraio 2020
03 dicembre 2019	11 marzo 2020
	29 aprile 2020

**VENEZIA (MESTRE)**  
Hotel Bologna

■ mattina

21 ottobre 2019	14 gennaio 2020
11 novembre 2019	14 febbraio 2020
02 dicembre 2019	10 marzo 2020
	28 aprile 2020

**VERONA**  
DB Hotel

■ mattina

23 ottobre 2019	16 gennaio 2020
21 novembre 2019	11 febbraio 2020
04 dicembre 2019	12 marzo 2020
	08 maggio 2020

**VICENZA**  
Hotel Tiepolo

■ pomeriggio

23 ottobre 2019	16 gennaio 2020
21 novembre 2019	11 febbraio 2020
04 dicembre 2019	12 marzo 2020
	08 maggio 2020

Legenda cromatica:

■ AGGIORNAMENTO



**UBICAZIONE SEDI CONGRESSUALI**

Per informazioni sull'ubicazione delle sedi, visitare il nostro sito web o contattare la Segreteria Organizzativa



**ORARI DEGLI INCONTRI DEL MASTER**

**MATTINA**  
9:00 – 13:00

**POMERIGGIO**  
14:30 – 18:30

\* Gli incontri si terranno  
dalle 15:00 – 19:00

## PERCORSO DI 8 MEZZE GIORNATE DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

	1° PARTECIPANTE	DAL 2° PARTECIPANTE
QUOTA ORDINARIA	€ 670,00 + IVA	€ 570,00 + IVA
QUOTA PARTECIPANTI AL MASTER 2017-2018	€ 580,00 + IVA	€ 480,00 + IVA
QUOTA ABBONATI SISTEMA INTEGRATO	€ 470,00 + IVA	€ 370,00 + IVA
QUOTE RISERVATE ISCRITTI ADCEC DELLE TRE VENEZIE	€ 500,00* + IVA	€ 450,00* + IVA
ISCRITTI ODCEC DA MENO DI 3 ANNI	€ 360,00 + IVA	
PRATICANTI	€ 200,00 + IVA	

\* Le quote riservate agli iscritti ADCEC delle TRE VENEZIE non hanno scadenza temporale

## PERCORSO DI 8 MEZZE GIORNATE DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO + MODULO REVISIONE (2 MEZZE GIORNATE)

QUOTA ORDINARIA	€ 810,00 + IVA	€ 710,00 + IVA
QUOTA PARTECIPANTI AL MASTER 2017-2018	€ 720,00 + IVA	€ 620,00 + IVA
QUOTA ABBONATI SISTEMA INTEGRATO	€ 610,00 + IVA	€ 510,00 + IVA
QUOTE RISERVATE ISCRITTI ADCEC DELLE TRE VENEZIE	€ 640,00* + IVA	€ 590,00* + IVA
ISCRITTI ODCEC DA MENO DI 3 ANNI	€ 500,00 + IVA	
PRATICANTI	€ 340,00 + IVA	

\* Le quote riservate agli iscritti ADCEC delle TRE VENEZIE non hanno scadenza temporale

**MODALITÀ D'ISCRIZIONE** – Le iscrizioni si effettuano online dal nostro sito web [formazione.eutekne.it](http://formazione.eutekne.it), area Master.

**DISDETTE** – Eventuali disdette dovranno essere comunicate entro i 5 giorni lavorativi antecedenti la prima giornata del Master 2019-2020 tramite fax al numero 045 2080806-7 o tramite e-mail all'indirizzo [iscrizioni@eutekne.it](mailto:iscrizioni@eutekne.it). In caso contrario verrà trattenuta o richiesta l'intera quota di partecipazione ed inviato, previa richiesta scritta, il materiale didattico dedicato agli incontri.

**CONDIZIONI** – L'organizzazione si riserva la possibilità di apportare le dovute variazioni su date, sedi, programmi e docenti nonché di annullare gli eventi qualora il numero degli iscritti non ne garantisca il buon esito. Ogni variazione verrà comunicata tempestivamente per iscritto. In caso di cancellazione la responsabilità di Eutekne Formazione si intende limitata al solo rimborso della quota di iscrizione, se già correttamente incassata.



# MASTER

2019-2020

## **EUTEKNE**

formazione@eutekne.it  
formazione.eutekne.it

## **DIDACTICA PROFESSIONISTI**

formazione@didacticaprofessionisti.it  
didacticaprofessionisti.it

## **SEGRETERIA ORGANIZZATIVA E SERVIZIO CLIENTI**

Ufficio Torino: Telefono 011 5628970 - Fax 011 5627604  
Ufficio Verona: Telefono 045 2080808 - Fax 045 2080806-7