



PERCORSI SPECIALISTICI

IVA ESTERO 2018 TRA NOVITÀ E CASI RICORRENTI



ANNO FORMATIVO
2018



BOLOGNA

MILANO

ROMA

TRIESTE

VENEZIA



CITTÀ E DATE

BOLOGNA Royal Carlton Via Montebello, 8	MILANO Hotel Michelangelo Piazza Luigi di Savoia, 6	ROMA Centro Congressi Carte Geografiche Via Napoli, 36
27 marzo 2018	12 aprile 2018	13 aprile 2018
06 aprile 2018	08 maggio 2018	07 maggio 2018
TRIESTE Savoia Excelsior Palace Riva del Mandracchio, 4	VENEZIA Park Hotel ai Pini Via Miranese, 176	
03 maggio 2018	04 maggio 2018	
15 maggio 2018	16 maggio 2018	

ORARI

Mattina 9:00 - 13:00

Pomeriggio 14:00 - 18:00

PROGRAMMA

1ª GIORNATA – LE OPERAZIONI COMUNITARIE: CASI E SOLUZIONI

MATTINA

Cessioni intra UE e operazioni assimilate (D.7.14)

- Cessione di beni, cessione con posa in opera e appalti
- La gestione di un deposito nella UE: adempimenti in Italia e all'estero
- Le cessioni differite: "consignment stock" e "call of stock"
- Esempi di operazioni triangolari – i casi più frequenti
- La produzione di stampi: trattamento e casistiche
- Caso Germania: le nuove regole sul consignment stock

Il sistema VIES e la qualifica soggettiva degli operatori (D.7.14)

- Le proposte di modifica in sede di regolamento
- Come gestire i casi più ricorrenti di omessa iscrizione al VIES
- Le operazioni poste in essere con soggetti IVA esteri senza partita IVA
- Sede dell'attività e stabile organizzazione: esempi di accertamento

POMERIGGIO

I servizi in ambito intra ed extra UE: analisi dei casi più ricorrenti (D.7.14)

- Appalti e subappalti per lavori eseguiti all'estero
- Il montaggio di beni e impianti
- Lo stato dell'arte su fiere ed esposizioni
- I servizi di logistica e di locazione
- Le lavorazioni di beni in Italia e all'estero

Il commercio elettronico di beni (D.7.14)

- Le regole del regime delle vendite a distanza
- Trattamento e adempimenti fiscali sotto e sopra soglia
- Tempi e modalità di recupero dell'iva indebitamente pagata
- VAT e-commerce Package: cenni
- Vendite e acquisti di beni tramite le piattaforme messe a disposizione da Amazon

Casi particolari (D.7.14)

- La gestione dei rimborsi IVA italiana per soggetti esteri
- I furti di beni
- La gestione della biglietteria aerea
- La prenotazione alberghiera online

PROGRAMMA

2ª GIORNATA – L'IVA IN DOGANA, MODELLI INTRASTAT E PLAFOND

MATTINA

I modelli INTRA (D.7.14)

- Le novità in vigore dal 2018
- Note di credito, rettifiche e regolarizzazioni
- Le operazioni di lavorazione nei modelli INTRA

Lo stato dell'arte sulla prova delle cessioni intracomunitarie (D.7.14)

- I tempi di uscita delle merci
- I documenti di prova ordinariamente accettati dall'Agenzia delle entrate
- Le proposte di regolamento in corso di approvazione
- Esempi di contestazione e rimedi

Reverse charge e indebita applicazione di IVA (D.7.14)

- L'imposta erroneamente addebitata dal fornitore e nuovo art. 30 ter
- Omessa o indebita applicazione del "reverse charge"
- Reverse charge e termine per l'esercizio della detrazione
- Le sanzioni applicate in sede di verifica

Il plafond IVA (D.7.14)

- Costituzione e utilizzo
- La gestione delle lettere d'intento
- La gestione dello splafonamento e il ravvedimento
- Aspetti contabili e dichiarativi del ravvedimento

POMERIGGIO

I depositi IVA (D.7.14)

- Le novità in vigore dal 2017
- L'utilizzo dei depositi nelle operazioni interne
- L'utilizzo dei depositi nelle operazioni con l'estero
- Le operazioni coi depositi in Dichiarazione IVA

L'operatore AEO e il soggetto IVA certificato nel regime definitivo (D.7.14)

- Autorizzazione AEO: criteri e benefici previsti
- "Certified taxable person" – CTP: requisiti e vantaggi
- AEO e CTP: punti di contatto e prospettive nello scenario globale

Aliquota IVA ridotte e accertamenti tecnici dell'Agenzia delle Dogane (D.7.14)

- Tabella A del D.P.R n. 633/72 e richiamo delle voci doganali
- Rilevanza del parere tecnico dell'Agenzia delle Dogane

Lo stato dell'arte sulla Brexit e possibili impatti doganali (D.7.14)

- Brexit: situazione attuale e sua futura evoluzione
- Importare ed esportare da/verso il Regno Unito: valutazione dei possibili scenari sotto il profilo dell'applicazione dei dazi e dei controlli doganali
- IVA, Intrastat e semplificazioni fiscali: quali i principali cambiamenti?

INFORMAZIONI GENERALI

DOCENTI

Giorgio CONFENTE – Avvocato, Esperto Tributario

Pier Paolo GHETTI – Director Customs & Global Trade – Deloitte

Nadia GENTINA – Esperto Tributario

CREDITI FORMATIVI

È stata inoltrata richiesta di accreditamento al CNDCEC.
La frequentazione del percorso consente ai partecipanti la maturazione di 1 CFP a fronte di ogni ora di partecipazione, fino ad un massimo di **16 CFP**.

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

QUOTA ORDINARIA	€ 300,00 + IVA
QUOTA RISERVATA AGLI ABBONATI AL SISTEMA INTEGRATO EUTEKNE	€ 250,00 + IVA

È previsto uno sconto del 10% a partire dal secondo iscritto appartenente allo stesso studio professionale (stessi dati di fatturazione).

MODALITÀ D'ISCRIZIONE – Le iscrizioni dovranno essere effettuate sul sito www.eutekneformazione.it, area Percorsi specialistici.

DISDETTE – Eventuali disdette, motivate da causa di forza maggiore, saranno accettate se pervenute **entro i 10 giorni lavorativi** antecedenti la prima giornata del Master, tramite mail all'indirizzo iscrizioni@eutekne.it oppure tramite fax al numero 011 5627604. In caso contrario verrà trattenuta o richiesta l'intera quota di partecipazione e inviato, previa richiesta scritta, il materiale didattico dedicato agli incontri.

CONDIZIONI – L'organizzazione si riserva la possibilità 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 SpA si intende limitata al solo rimborso della quota di iscrizione, se già correttamente incassata.

MATERIALE DIDATTICO

Ai partecipanti verranno messe a disposizione, **in formato elettronico, 2 dispense** elaborate dai docenti del percorso.
Il materiale sarà inoltre scaricabile dal sito internet www.eutekneformazione.it (area **Materiale didattico**).

IN OMAGGIO AI PARTECIPANTI

- **Accesso gratuito per 1 mese al Sistema Integrato Eutekne**

