

# 46° CORSO ISOIVA-COINFO

## DI FORMAZIONE CONTINUA CERTIFICATA E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

**PADOVA 14-15-16 FEBBRAIO 2018**

**Auditorium dell'Orto Botanico**

### Programma lavori

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 14 febbraio 2018

**09:00 – 11:00**

#### **Le nuove regole su detrazione Iva e tempistiche di registrazione degli acquisti**

- Nuove tempistiche per esercitare il diritto alla detrazione dell'Iva acquisti
- La registrazione degli acquisti
- Momento di effettuazione, esigibilità e diritto alla detrazione
- La gestione del periodo transitorio tra vecchie e nuove regole
- Le operazioni a cavallo fra 2017 e 2018: relazione fra registrazione, detrazione, liquidazione mensile e dichiarazione annuale 2017
- Gli orientamenti della circolare Agenzia delle entrate n. 1/E/2018

#### **La fatturazione elettronica: nuovi obblighi**

- I soggetti obbligati dal 1° luglio 2018
- I soggetti obbligati dal 1° gennaio 2019
- Il concetto di filiera degli acquisti negli appalti pubblici e gli obblighi di fatturazione elettronica da luglio 2018

#### **Le novità sugli obblighi di comunicazione all'Agenzia delle Entrate**

- La comunicazione dei dati delle fatture (nuovo spesometro): novità 2018 opzione semestrale e accorpamento fatture
- La trasmissione trimestrale delle liquidazioni Iva: novità in tema di ravvedimento
- Le peculiarità per le P.A. dopo la conversione del D.L. 148/17
- I rapporti con la fatturazione elettronica a mezzo Sistema di Interscambio

**11:00 – 11:15 Coffee Break**

**11:15 – 13:00**

#### **L'estensione dello split payment dopo il DL 148/17 e la conversione ad opera della Legge 172/2017**

- Il decreto MEF 23 gennaio 2015 e le integrazioni dei decreti MEF 27 giugno e 13 luglio 2017, nonché 9 gennaio 2018
- L'ampliamento della platea dei destinatari dal 1° luglio 2017 e i nuovi elenchi 2018 nel sito MEF - DF
- L'ulteriore ampliamento dal 1° gennaio 2018 e modalità d'individuazione dei nuovi soggetti
- Le criticità e casistiche particolari: esclusioni, compensazioni e permuta, acconto

- Le novità sulle modalità di versamento
- Gli orientamenti dell' Agenzia delle entrate nella circolare n. 27/E/2017 e n. 28/E/2017 in materia di acconti IVA

#### **Le altre novità IVA per il 2018**

- Novità in materia di conservazione e stampa registri IVA
- Novità in materia di elenchi Intrastat 2018 e semplificazioni (provvedimento n. 194409/2017)

**13:00 – 14:00**

**Presentazione nuova versione del software DEPOT di Mo.Da. per U-GOV**

**14:00 – 15:00 Pausa pranzo**

**15:00 – 18:00**

**Le altre novità del collegato Fiscale D.L. 148/2017 dopo la conversione ad opera della Legge 172/2017**

#### **LE NOVITA' e MILLEPROROGHE DELLA LEGGE 205/2017 (legge di Bilancio 2018) (prima parte)**

- Novità fiscali, assicurative e previdenziali
- Novità massimali e minimali INAIL
- Novità sugli aspetti previdenziali minimali e massimali gestione separata INPS

#### **TEMATICHE FISCALI (seguito da giornata precedente)**

##### **Le compensazioni**

- I concetti di compensazione orizzontale e di compensazione verticale
- I nuovi vincoli ed i nuovi controlli dell' Agenzia delle Entrate dal 2018
- Le tempistiche e le modalità differenziate di utilizzazione e di esposizione dei crediti
- I rimborsi e le compensazioni trimestrali Iva: obbligo di visto

**Giovedì 15 febbraio 2018**

**09:00 – 11:00**

#### **DISCIPLINA DEGLI INCARICHI DI LAVORO AUTONOMO NELLE P.A.**

##### **Collaborazioni coordinate e continuative e lavoro autonomo – Limiti normativi, disciplina civilistica e profili contrattuali**

- Il lavoro autonomo nel Codice Civile e le collaborazioni dopo il D.Lgs. 81/2015, il D.Lgs. 75/2017, le modifiche all' art. 409 cpc e le nuove regole della Legge 81/2017 c.d. "Jobs-Act Lavoratori Autonomi"
- La circolare del Ministero per la semplificazione e la P.A. n. 3/17
- "etero organizzazione": gli indicatori che fanno scattare la conversione in lavoro subordinato e i riflessi per la PA
- Le collaborazioni che sopravvivono nelle PA, nelle università ed enti di ricerca
- Amministrazioni pubbliche e società pubbliche: le nuove regole in vigore dal 1° gennaio 2018, i nuovi format ed i nuovi contenuti dei contratti di lavoro autonomo
- Lavoro autonomo e appalto di servizi: la linea di demarcazione con il nuovo codice dei contratti pubblici e le aperture del Jobs act
- I nuovi lavoratori "a voucher": il contratto per prestazioni occasionali

**11:00 – 11:15 Coffee Break**

**11:15 – 13:00**

#### **Segue: DISCIPLINA DEGLI INCARICHI DI LAVORO AUTONOMO NELLE P.A.**

##### **Collaborazioni coordinate e continuative e lavoro autonomo – Limiti normativi, disciplina civilistica e profili contrattuali**

##### **Profili fiscali e qualificazioni tributarie**

- Gli esercenti arti e professioni
- Le collaborazioni coordinate e continuative
- Compensi a amministratori e sindaci;

- Commissioni e gettoni di presenza;
- Lavoratori autonomi non abituali (c.d. occasionali)

## **La disciplina dell'equo compenso dopo la conversione del D.L. 148/17**

### **13:00 – 14:30 Pausa pranzo**

### **14:30 – 17:30**

#### **LE MODIFICHE AL C.A.D. D.LGS. 52/2005 AD OPERA DEL D.LGS. 217/2017**

- Disposizioni integrative e correttive
- Novità interpretative e conferme

#### **LE NOVITA' e MILLEPROROGHE DELLA LEGGE 205/2017 (legge di Bilancio 2018) (seconda parte)**

- Novità sulle norme di contenimento della spesa
- Altre novità

#### **LE NOVITA' E NUOVI ORIENTAMENTI SU ADEMPIMENTI CONTABILI E DI BILANCIO IN RIFERIMENTO ALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE PER LE UNIVERSITA' E GLI ENTI DI RICERCA**

- Adempimenti di bilancio e novità conseguenti alle modifiche del D.I. n. 19/2014;
- Il nuovo SIOPE
- I nuovi schemi di bilancio COEP e COFI

**Venerdì 16 febbraio 2018**

### **09:00 – 11:00**

#### **Subappalto: principi generali in materia di IVA e di sostituzione d'imposta**

- La fattura deve eseguire il contratto
- Gli obblighi del sostituto d'imposta discendono dalle erogazioni di somme
- La fatturazione nel subappalto e nel caso delle ATI

#### **Il concetto di filiera degli acquisiti negli appalti pubblici e gli obblighi di fatturazione elettronica**

- Definizione del perimetro di applicazione: la legge 136/10 in materia di tracciabilità ed il Codice dei contratti pubblici
- La delibera ANAC 2017 in materia di tracciabilità
- Il concetto di "filiera" nei lavori pubblici
- Il concetto di "filiera" negli appalti di servizi e negli appalti di fornitura
- Esemplicazioni operative

#### **IL PUNTO SULLE BORSE DI STUDIO 2017**

- Novità interpretative e conferme
- Analisi degli aspetti relativi alla fiscalità delle borse di studio
- Dubbi e interpretazioni contrastanti su alcune fattispecie
- Le ultime indicazioni degli interpelli
- L'articolato mondo delle borse di mobilità nell'ambito dei programmi finanziati dalla CE

### **11:00 – 11:15 Coffee Break**

### **11:15 – 13:00**

#### **IL PUNTO SULLE BORSE DI STUDIO 2017**

- Prosecuzione
- Il Progetto COST e RISE

#### **Altre novità di normativa e prassi fiscale**

- Novità in materia di buoni pasto sulla base del D.M. 122/2017 (aspetti operativi e riflessi fiscali)
- I buoni pasto per i percettori di redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente
- Rientro cervelli e docenti che svolgono attività presso aziende ospedaliere

**13:00 – 14:30 Pausa pranzo**

**14:30 – 17:30**

**Altre novità di normativa e prassi fiscale**

- Novità in materia di imposta di bollo e ultimi orientamenti anche in riferimento alla disciplina degli ETS
- Novità in materia di IMU – TASI
- Approfondimenti sui temi trattati
- Risposte a Quesiti

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 ANNO 2017**  
riservati ai responsabili degli Uffici Fiscali con il seguente programma

**MERCOLEDÌ 14 FEBBRAIO 2018 - POMERIGGIO**

**LA DICHIARAZIONE IVA 2018 PER L'ANNO 2017 - Analisi della modulistica**

- Novità dei modelli di dichiarazione
- Gli effetti del regime Split payment e reverse charge delle attività commerciali sulla modulistica
- Opzioni e revoche dei regimi contabili di determinazione dell'imposta DPR. 442/1997
- Particolarità di gestione connesse ai regimi speciali editoria, spettacolo ed agricoltura
- Altre novità in materia di IVA (commercio elettronico, identificazione diretta non residenti, ecc.)
- Operazioni di ravvedimento, eventuale sanatoria di errori

**GIOVEDÌ 15 FEBBRAIO 2018 - POMERIGGIO**

**SOSTITUTI D'IMPOSTA CU 2018 PER L'ANNO 2017 - Analisi della modulistica**

- Analisi delle novità in merito alla struttura del modello CU 2017 per i redditi anno 2016
- Problematiche connesse al conguaglio fiscale 2016
- Le certificazioni per i non residenti, borsisti, collaboratori, professionisti ed occasionali
- Modalità elettroniche di trasmissione all'Agenzia delle Entrate e nuovi termini
- Le principali novità del modello
- La CU per lavoro autonomo e redditi diversi (ad esempio per gli occasionali) con relativi aspetti previdenziali
- La CU pignoramenti

## Relatori e Coordinamento

### **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 2018 (2 gratis per ciascun ente)

Euro **50** – Convenzionati ISOIVA modalità in e-learning anno 2018 (2 gratis per ciascun ente)

Euro **500** – Non convenzionati ISOIVA anno 2018 ma consorziati COINFO

Euro **750** – Non convenzionati ISOIVA anno 2018 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 all'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)