

47° CORSO ISOIVA-COINFO

DI FORMAZIONE CONTINUA CERTIFICATA E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

MESSINA 6-7-8 GIUGNO 2018

Aula Magna di Ateneo - Piazza Pugliatti 1

Orario 09:00-13:00 e 14:00-17:00

Programma lavori definitivo

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 6 giugno 2018

08:00 – 09:00 Registrazione partecipanti

09:00 - 11:00

NOVITA' FISCALI

Novità in materia di IVA

- Ultime interpretazioni e orientamenti sull'applicazione dello Split payment: circolare n. 9/E/2018
- Detrazione IVA: termini per le differenti tipologie di acquisti in attività commerciale (split payment, reverse charge, acquisti beni e servizi intraUE e esteri)
- Impostazione contabile registri Iva per la corretta detrazione
- Legge Europea 167/2017 in materia di IVA cenni sulle novità d'interesse della PA
- Agevolazioni IVA sugli interventi di ristrutturazione edilizia
- Le ultime interpretazioni in materia di Iva

I nuovi obblighi in materia di fatturazione elettronica: aggiornamenti ed evoluzione normativa

- Provvedimento Agenzia entrate n. 89757/2018: regole tecniche per emissione e ricezione fatture elettroniche e trasmissione telematica dati operazioni transfrontaliere
- Obblighi oggettivi e soggettivi dal 1° luglio 2018
- Cessioni carburanti: fatturazione e pagamento circolare n. 8/E/2018
- Obblighi oggettivi e soggettivi dal 1° gennaio 2019
- Aspetti problematici e opportunità, aspetti concernenti le operazioni attive e passive delle PA
- Peculiarità della fatturazione elettronica negli appalti pubblici

11:00 – 11:15 Coffee Break

11:15 – 13:00

Il punto sugli obblighi di comunicazione 2018 all’Agenzia delle Entrate per i soggetti passivi P.A.

- Nuovo Spesometro: comunicazione delle operazioni IVA individuazione, termini e modalità
- Trasmissione trimestrale delle liquidazioni Iva: adempimento, contenuti e ravvedimento, peculiarità in presenza di split payment
- Le operazioni soggette a fatturazione elettronica, Sistema di Interscambio e conseguenze sulle comunicazioni
- Comunicazioni Intrastat 2018: obblighi e facoltà, termini, contenuti alla luce degli orientamenti dell’Agenzia delle dogane

DOCUMENTI DIGITALI E CONSERVAZIONE

Approfondimenti sulla disciplina della conservazione elettronica documenti

- Esigenza di digitalizzazione della gestione amministrativo contabile: scenari di immediata prospettiva
- Esame delle Linee Guida conservazione digitale AgID, a seguito del DPCM 3 dicembre 2013 e disposizioni di aggiornamento del D.lgs. 217/2017
- Le disposizioni e le regole interne alle PA
- Il ruolo del Responsabile della Conservazione
- Attività ricorrenti e termini
- Le fatture elettroniche
- I contratti
- Le firme elettroniche: differenti tipologie e fattispecie
- I libri contabili della COEP
- Le scritture contabili ai fini fiscali
- Gli altri documenti ausiliari
- Gli orientamenti della prassi in materia alla gestione e conservazione di documenti digitali in ambito fiscale

13:00 – 14:00 Pausa pranzo

14:00 – 15:30

APPROFONDIMENTI SULLE ALTRE NOVITA’ DELLA LEGGE DI BILANCIO 2018

Novità in materia di IRES

- Approfondimenti e prassi sulle novità

Novità in materia di IRAP

- Approfondimenti e prassi sulle novità

Novità in materia di sostituti d’imposta

- Approfondimenti e prassi sulle novità

Le altre novità

- Approfondimenti e prassi sulle altre novità

15:30 – 17:00

Novità in materia di sostituti d’imposta

- Ultime interpretazioni e orientamenti sugli obblighi dei sostituti d’imposta (tassazione separata, somme erogate a titolo risarcitorio, rimborsi spese trasferita)
- Le novità in materia di welfare: orientamento della circolare n. 5/E/2018
- Note spese elettroniche dipendenti: opportunità e adempimenti, analisi dei vari aspetti e criticità
- Lavoratori impatriati: rimborsi maggiori imposte Provvedimento AdE n. 85330/2018

Giovedì 7 giugno 2018

09:00 - 11:00

CONFERIMENTO INCARICHI LAVORO AUTONOMO E COLLABORAZIONI: NOVITÀ E APPROFONDIMENTI

Approfondimenti sulle novità in materia di incarichi in vista delle novità 2019: soluzioni operative e 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. 3/2017
- "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

APPROFONDIMENTI FISCALI: LA TERZA MISSIONE DELLE UNIVERSITÀ, IMPATTO CONTABILE E FISCALE

Le attività oggetto di valutazione: analisi della rilevanza Iva ed Ires

- Attività commerciali: ricerca commissionata, prestazioni a tariffario, seminari e convegni, altre
- Attività non commerciali
- Ricavi per entrate finalizzate da attività convenzionate
- Ricavi per trasferimenti correnti da altri soggetti
- Ricavi per trasferimenti per investimenti da altri soggetti

La gestione dei costi: commerciali, istituzionali, promiscui

- Aspetti d'individuazione
- Gestione contabile Iva e Ires (nonché Irap metodo produttivo)

13:00 – 14:00 Pausa pranzo

14:00 – 15:30

CONTABILITÀ ECONOMICO - PATRIMONIALE

Adeguamento delle attività contabili in conseguenza del D.I. 394/2017 di modifica del D.I. n. 19/2014

- Esame delle novità sugli schemi di bilancio: applicabilità e coordinamento temporale
- Nuovi principi contabili speciali per le università dopo le modifiche del Decreto
- Necessità di adeguamento: operazioni transitorie
- Modifiche al codice civile del D.lgs. 139/2015 e nuovi principi contabili OIC dal 2016: impatto sui bilanci delle PA in contabilità civilistica con particolare riferimento alle università ed enti di ricerca, prospettive evolutive
- La prospettiva del SIOPE+ dal 2019
- Nuove regole in materia di conto consuntivo e bilancio preventivo in contabilità finanziaria dopo le integrazioni e modifiche al D.I. n. 19/2014: decorrenza applicabilità e confronto con le regole precedenti

15:30 – 17:00

Il manuale tecnico operativo (MTO) COEP D.D. n. 1841/2017 e le novità sui principi delle università dopo le modifiche al D.I. n. 19/2014:

- La valutazione e gestione delle immobilizzazioni materiali e immateriali
- Tasse e contributi studenti
- Contabilizzazione delle Liberalità
- Contributi annuali e pluriennali
- Le commesse rilevanti agli effetti tributari: trattamento contabile e compatibilità fra norme fiscali e principi contabili delle università
- La gestione dei progetti e ricerche (valutazione secondo il metodo della commessa completata e della percentuale di completamento), tecnica del *cost to cost* applicata alle procedure di rilevazione contabile
- La gestione delle riserve di patrimonio netto: governo delle poste fra budget economico e degli investimenti e fase consuntiva
- Gli ultimi orientamenti del MIUR sulle attività e gestioni contabili delle università

Venerdì 8 giugno 2018

09:00 - 11:00

FINANZA PUBBLICA

Novità Applicative Codice Contratti Pubblici

- Interpretazioni operative in materia di modifiche al D.lgs. 50/2016 operati dal D.lgs. 56/2017 e semplificazione per acquisti di beni, servizi e lavori art. 36, co. 2, lett. a) D.lgs. 50/2016 dopo le modifiche
- Le ultime delibere ANAC in materia di contratti e appalti pubblici in particolare le linee guida n. 4 aggiornate con la delibera 206/2018
- Introduzione piattaforme per la gestione dei lavori e strumenti elettronici per la contabilità lavori.
- Contratti e appalti pubblici: orientamenti del notariato
- La Cassazione sugli incarichi a legali di libero foro

11:00 – 11:15 Coffee Break

11:15 – 13:00

Approfondimenti sulle novità della Legge di Bilancio 2018 finanza pubblica

- Misure di contenimento della spesa
- Gli ultimi orientamenti del MEF – RGS con la circolare n. 14/2018 e schede di monitoraggio delle riduzioni di spesa
- Le indicazioni del MIUR: note direttoriali di commento
- Approfondimenti controlli sui pagamenti e nuovo limite di 5.000 euro: esame delle casistiche di applicabilità ed esonero – circolare MEF – RGS n. 13/2018

13:00 – 14:00 Pausa pranzo

14:00 – 15:30

ADEMPIMENTI TRASPARENZA

Novità in materia di trasparenza – D.lgs. 97/2016 e norme di attuazione operativa

- Sintesi delle modifiche al Decreto legislativo 33/2013
- Linee guida ANAC in materia di trasparenza: controlli e attività monitoraggio per OIV nelle PA e società controllate e partecipate dalle medesime
- Le nuove pubblicazioni dei pagamenti per la trasparenza: modalità operative
- Novità in materia di trasparenza per gli ETS partecipati e finanziati dalle PA: obblighi e conseguenze per inadempimenti
- Esempificazioni e casistica

- Trasparenza per gli altri enti e società partecipate
- Le altre delibere ANAC in materia di trasparenza
- Incompatibilità dei docenti universitari a tempo pieno per incarichi esterni: regime delle autorizzazioni delibera ANAC n. 1208/2017 e orientamenti CRUI

Controlli delle P.A. in materia di nuove regole per gli Enti del Terzo Settore (ETS) dopo la riforma (D.lgs. 117/2017)

- Novità in riferimento agli obblighi delle PA partecipanti gli ETS
- Gli obblighi e adempimenti per le università

15:30 – 17:00

ALTRE NOVITA'

Altre novità di normativa e prassi fiscale

- Novità e ultimi orientamenti in materia di imposta di bollo su: documenti e contratti digitali, disciplina degli ETS e borse di studio
- Altre novità sugli aspetti previdenziali: rimborsi della gestione INPS separata (circolare INPS n. 45/2018)
- Novità credito imposta erogazioni alla cultura
- Detrazioni d'imposta sugli interventi di edilizia ed efficientamento energetico: valutazione delle opportunità

Workshops separati e paralleli sulle dichiarazioni

MERCOLEDI 6 GIUGNO 2018 POMERIGGIO

LA DICHIARAZIONE IRES ENC 2018 ANNO 2017

- Novità del modello di dichiarazione e delle regole applicabili agli ENC pubblici in materia di imposte dirette;
- I quadri per i redditi d'impresa: l'obbligo del quadro RF con la contabilità economico-patrimoniale
- I redditi fondiari
- Il quadro RN
- Operazioni di ravvedimento, eventuale sanatoria di errori.

LA DICHIARAZIONE IRAP 2018 PER L'ANNO 2017

- Novità del modello di dichiarazione
- La sezione per il metodo retributivo;
- La sezione per le attività commerciali in caso di opzione
- Le nuove deduzioni della base imponibile produttiva
- Le ipotesi di deduzione dalla base imponibile retributiva (spunti dalla giurisprudenza)

I NUOVI ADEMPIMENTI I.M.U. 2018 (dichiarazioni e versamenti)

- Novità IMU
- Adempimenti dichiarativi e di versamento per gli enti non commerciali
- Criteri e limiti di applicazione delle esenzioni e riflessi sulla dichiarazione IMU – TASI ENC
- Soluzioni operative sull'utilizzo immobili promiscui attività non commerciali ed altre attività

GIOVEDI 7 GIUGNO 2018 POMERIGGIO

SOSTITUTI D'IMPOSTA ANNO 2018: modello 770/2018

- Le principali novità del modello
- Il quadro SY
- La compilazione dei prospetti ST, SV, SX
- La gestione delle compensazioni a seguito delle novità 2017
- Le quadrature

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

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

Contatti Segreteria Organizzativa

Indirizzo di posta elettronica: maurizio.cironi@univaq.it

Telefono: 0862/434054 Cellulare: 329/0614580

Informazioni e iscrizione on-line sul sito www.isoiva.it