

**MELIUS**form 

TRAINING INNOVATION MANAGEMENT EXPERIENCE

**6° EDIZIONE**

MASTER SPECIALISTICO in

# DIRITTO TRIBUTARIO E CONTENZIOSO

Manuale operativo del Professionista Tributario

## ▶ I PLUS DEL MASTER

- ▲ **INNOVATIVO**, in costante evoluzione, nei contenuti e nella didattica, con una faculty che ne garantisce la qualità
- ▲ **DINAMICO**, programmato in modo da rispettare i tuoi ritmi di lavoro e di vita
- ▲ **PRATICO**, fondato sulle "best practices"
- ▲ **MULTIMEDIALE**, formazione d'aula frontale integrata a metodologie partecipative ed a sistemi digitali e multimediali (e-learning, etc)
- ▲ **SOCIAL**, perché è un'esperienza di apprendimento unica, in cui rafforzare il tuo network e sperimentare l'essenza dell'apprendimento collaborativo.

**MILANO** DAL 14 APRILE 2018 – **ROMA** DAL 21 APRILE 2018

**Formula SABATO**

**3 mesi - 18 lezioni - 9 Week-end - oltre 72 ore d'aula**

Il Master Specialistico è accreditato dal  
**Consiglio dell'Ordine degli Avvocati di Roma e Milano**  
e dal

**Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili**

Il rilascio dei Crediti Formativi è estensibile anche a chi  
esercita la professione fuori dalla provincia di Roma e Milano



Con il QRcode sei già sulla  
pagina dedicata del nostro sito

SEGUICI SU    

## MELIUSform - La formazione tagliata “su misura” sulle tue esigenze

**Scegliere uno dei nostri percorsi formativi vuol dire affidarsi alla nostra capacità di offrire servizi esclusivi e di alta qualità, tagliati sull'esigenza del singolo cliente. Lo sanno bene i nostri ex partecipanti che con le loro dichiarazioni spontanee sono i principali testimonial della qualità dei nostri servizi, perseguita con costanza e passione dalla nostra organizzazione.**

La cura, infatti, con cui tutti coloro che lavorano in Meliusform (compresa la Faculty) presta attenzione alle tue esigenze, determina un approccio ed una strategia tailor made, che ci ha permesso di esprimere delle eccellenze nei seguenti punti:

Massima disponibilità del nostro personale. Fin dai primi contatti telefonici e nei colloqui informativi troverai un personale cordiale e disponibile che saprà ascoltare e capire i tuoi bisogni formativi.

Esperienza pluriennale nell'individuare il percorso formativo più idoneo. Costruiamo insieme a te ed in base alle tue esigenze il percorso più adatto - unendo (se necessario) contenuti presenti in più moduli/corsi dell'ampia offerta “a catalogo” MELIUSform, sia in aula che on-line - nell'ottica di favorirti nella migliore e successiva spendibilità, del percorso stesso, nel mercato del lavoro.

Personalizzata consulenza nell'orientamento professionale (**Personal Placement & Career Plan**). In seguito ad un attento ascolto dei tuoi bisogni e delle tue aspettative, impostiamo insieme a te anche un progetto di crescita specifico che ha come obiettivo la valorizzazione del tuo personal brand, che sarà arricchito da un portfolio di competenze distintive (professionali e personali) e da un potenziamento della tua employability.

La nostra Business School è stata pioniera nell'istituire un processo di supporto del tutto nuovo nel mercato della formazione che consiste in 4 steps: 1) somministrazione di un questionario di personalità occupazionale; 2) workshop in aula; 3) tutoraggio nella redazione efficace del proprio CV, nell'ottimizzazione

della propria visibilità online e nella gestione dei colloqui di selezione; 4) veicolazione dei profili presso le aziende (Per maggiori dettagli su questo servizio vedi le pagine Placement e Career Service).

Inoltre chi sceglie MELIUSFORM lo fa anche per la sua storia ventennale, l'esperienza del suo staff nella formazione manageriale e professionale e per la continua “ricerca” nell'offrire ai partecipanti soluzioni e servizi “innovativi”, tanto da diventare un modello da imitare ed in molti casi da “copiare”.





La frequenza al Master Specialistico in Diritto Tributario e Contenzioso dà diritto al **rilascio dei Crediti Formativi** ai fini della formazione continua obbligatoria, come da **Regolamento dell'Ordine degli Avvocati di Roma e Milano**.

*I crediti potranno essere riconosciuti (dietro espressa domanda) anche agli Avvocati non appartenenti all'Ordine di Roma e Milano.*

	Roma	Milano
Master Specialistico in Diritto Tributario	20 c.f.	16 c.f.



Inoltre il Master rientra tra gli eventi accreditati dal **Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili** e la frequenza dà diritto al rilascio dei seguenti Crediti Formativi: 72 Crediti (un credito per ciascuna ora di formazione erogata). In forza dell'autorizzazione del CNDCEC, il rilascio dei Crediti Formativi è estensibile anche a chi esercita la professione fuori dalla provincia di Roma e Milano.

*Per maggiori informazioni sui moduli accreditati [clicca qui](#).*

- 2 - LA FORMAZIONE TAGLIATA SU MISURA
- 4 - PERCHÈ SCEGLIERE L'EXECUTIVE MASTER
- 6 - L'ATTIVITÀ DEL DIFENSORE, DEL CONSULENTE E DEL GIUDICE
- 7 - CARATTERISTICHE DEL MASTER
- 8 - METODOLOGIE E SERVIZI DI SUPPORTO AL MASTER
- 11 - IL PROGRAMMA DIDATTICO
- 13 - FACULTY
- 14 - MODALITÀ DI AMMISSIONE E SELEZIONI
- 15 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE
- 16 - INFORMAZIONI
- 17 - FORM D'ISCRIZIONE

Alcuni servizi del Master sono offerti da:



## PERCHÈ SCEGLIERE L'EXECUTIVE MASTER IN AREA LEGALE E FISCALE (TAX & BUSINESS LAW) MELIUSFORM



Il Master in Diritto tributario e contenzioso punta alla formazione dei professionisti del settore tributario che intendano operare in ambito aziendale o a titolo di consulenti, nonché a studiosi della materia che sceglieranno di far parte dell'Amministrazione Finanziaria.

## PERCHÈ SCEGLIERE L'EXECUTIVE MASTER IN AREA LEGALE E FISCALE (TAX & BUSINESS LAW) MELIUSFORM

■ **5 edizioni** su Roma e Milano.

■ oltre **20 anni** di storia nella formazione professionale e manageriale.

■ **1° in Italia** ad avere istituito *Knowledge Partnership* con **Prestigiose Law Firm** del panorama giuridico nazionale ed internazionale, che garantiscono la presenza nella docenza e nel comitato scientifico di loro *senior partners* e quindi la qualità dei contenuti e la completezza del percorso formativo.

■ **1° in Italia** ad avere offerto una piattaforma **e-Learning (2005)** e dei Test On-Line di supporto alla formazione ed associati ai Master/Corsi in aula (formula **blended**) in modo da assicurare al partecipante il recupero di eventuali lezioni di assenza, nonché permettergli di effettuare ulteriori approfondimenti/aggiornamenti. Oggi l'offerta **E-Learning MELIUSform** conta oltre **280 Videolezioni, 50 batterie di Test** di valutazione dell'apprendimento e più di **400 ore on-line**, che insieme formano una delle più ricche biblioteche multimediali e di videocorsi in Italia.

■ **1° in Italia** ad introdurre l'**originale formula week-end** nei programmi didattici, originariamente di venerdì pomeriggio e sabato mattina (2003).

■ **Metodologia didattica innovativa** con un programma che propone in aula **case study, modelli contrattuali, simulazioni negoziali**, ecc., frutto dell'esperienza quotidiana del corpo docente.

■ **Maggiore prospettiva nell'employability e nella carriera** grazie ad un percorso formativo in grado di accrescere knowledge e abilities per saper rivestire con successo e versatilità un ruolo sempre più attivo e di responsabilità nella professione moderna.

■ **Ricca raccolta di testimonianze** di **ex-partecipanti ai Master**, con le loro dichiarazioni spontanee che non sono state selezionate, alterate o migliorate in linea con il principio della Business School di assicurare la massima trasparenza dell'informazione, nel rispetto dei destinatari del messaggio.

■ **Rapporto prezzo/n° di ore tra i più competitivi** della categoria: master specialistici in area Legale.

## I NOSTRI NUMERI

■ **20 ANNI** di storia nella formazione manageriale e professionale

■ **+ 300 edizioni** di Master Executive all'attivo a ROMA e MILANO (e in altre città italiane)

■ **+ 5000 ex partecipanti**, ora inseriti nel mercato del lavoro

■ **+ 1000 Aziende clienti**, che hanno inviato i propri dipendenti ai master/corsi

■ **+ 400 Relatori/Docenti** esperti del settore, provenienti dal mondo aziendale, professionale e consulenziale

■ **+ 300 Videolezioni** con più di **500 ore on-line**, che formano una delle più ricche biblioteche E-Learning in Italia

■ **+ 120.000 partecipanti** a precedenti convegni, seminari ed eventi (Recruitment Day) organizzati in tutta Italia

■ **+ 500 testimonianze** di partecipanti ai master pubblicate sul nostro sito che hanno espresso soddisfazione, con punteggio medio complessivo di 9 su 10, monitorata in tutte le lezioni.

## L'ATTIVITA' DEL "DIFENSORE", DEL "CONSULENTE" E DEL "GIUDICE TRIBUTARIO"

L'attuale contesto economico-finanziario ha sensibilizzato il Management aziendale verso la opportuna ricerca e il necessario reclutamento della figura di un esperto professionista che sia in grado di assicurare la più efficace consulenza fiscale rispetto ai diversi settori del diritto tributario, in ambito nazionale e internazionale, come pure, di saper fornire l'adeguata assistenza del contribuente in occasione dei complessi rapporti con l'Amministrazione Finanziaria, fino a poter offrire - se necessario - la giusta difesa tecnica in fase di contenzioso tributario. Di qui l'esigenza di un ulteriore momento di aggiornamento e formazione per gli avvocati, tributaristi e dottori commercialisti che intendano svolgere l'attività di difensore o la funzione di giudice tributario.

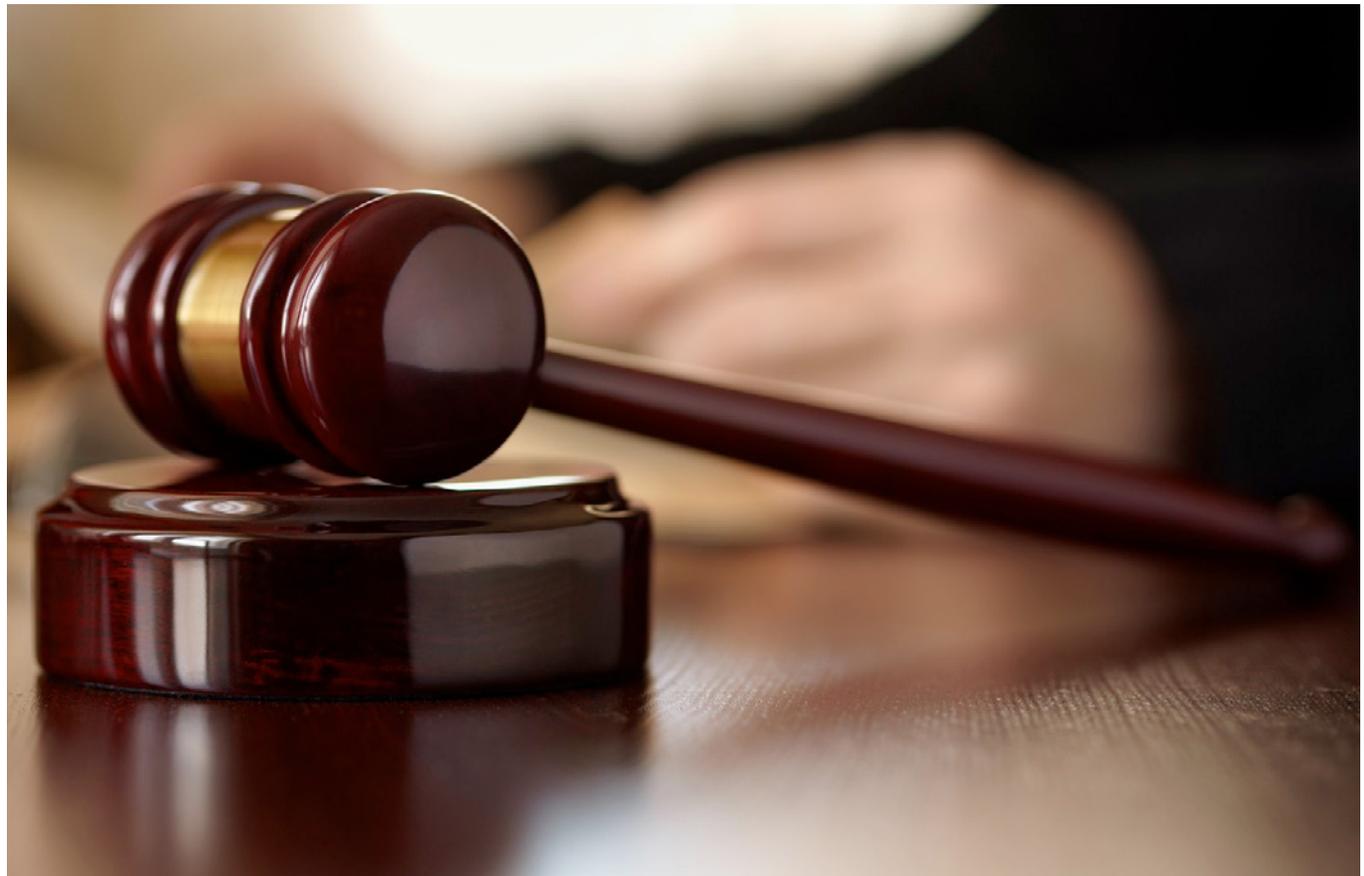
Le capacità del professionista non possono prescindere da un corredo di competenze approfondite in ordine al Diritto tributario sostanziale e dallo studio di ogni singolo tributo nonché degli istituti giuridici che il Legislatore ha previsto e disciplinato.

La principale novità di questo percorso formativo sta proprio nella molteplice prospettiva con cui è stato realizzato il programma: l'esperienza forense dell'avvocato difensore dovrà confrontarsi con l'acume investigativo dell'operatore del diritto chiamato a verificare l'obbligo tributario e individuare le condotte di evasione del tributo.

Inoltre l'intero percorso offre al partecipante l'opportunità di applicare in maniera empirica le nozioni acquisite simulando (role playing), in un ipotetico contenzioso e con diversi esempi pratici, il ruolo di difensore delle parti e quello del giudice del procedimento tributario.

Ecco perché, gli esperti docenti di diritto tributario - applicando un approccio tecnico-operativo -

dedicheranno i primi moduli del programma all'analisi empirica dei principali istituti processuali per poi esaminare, nel prosieguo del programma, gli aspetti nozionistici del diritto sostanziale che risulteranno utili e necessari alla definizione di una efficace strategia difensiva e investigativa.



## CARATTERISTICHE DEL MASTER

### ▲ OBIETTIVI

Il Master ha l'obiettivo di formare ed aggiornare esperti professionisti del diritto processuale tributario, sia in sede amministrativa che giurisdizionale, offrendo un'analisi approfondita e operativa dei complessi aspetti del diritto tributario e degli strumenti giuridici che trovano applicazione nel rapporto con il Fisco.

Particolare attenzione sarà dedicata all'autotutela, all'interpello, all'accertamento con adesione, alla mediazione tributaria, al processo tributario ed ai procedimenti speciali. Tali tematiche, dopo un'attenta analisi teorica, saranno sviluppate anche in modo concreto.

Il Master costituisce un imprescindibile strumento operativo, capace di garantire una competenza di altissimo livello al consulente del settore tributario.

### ▲ DESTINATARI

- Laureati/Laureandi in Giurisprudenza e Economia
- Avvocati e praticanti avvocati
- Commercialisti ed esperti tributaristi e praticanti
- Ragionieri e Periti commerciali
- Consulenti d'impresa
- Consulenti del lavoro
- Ingegneri, architetti e geometri e periti agrari
- Dipendenti delle Amministrazioni statali e locali

### ▲ SBOCCHI PROFESSIONALI

- Giudice tributario
- Difensore tributario
- Consulente tributario in ambito aziendale o studio professionale
- Esperto in diritto tributario e processuale tributario
- Dipendenti delle Amministrazioni Pubbliche, di organizzazioni e di studi privati

### ▲ ESERCITAZIONE E PRATICA DIDATTICA

Il metodo didattico – curato da esperti giuristi – è fondato, oltre che sullo studio nozionistico della materia tributaria, sull'analisi operativa e di contrasto ai reati tributari.

Saranno esaminati i più rilevanti fenomeni di natura tributaria, dai più tradizionali, come l'evasione fiscale che registra un processo di mutazione nel tempo, a quelli di più recente introduzione nel contesto tributario.

L'intero percorso didattico si caratterizza, pertanto, di diversi momenti esperienziali che saranno riprodotti in aula a beneficio dei partecipanti, in particolare di studio, di approfondimento e di attività operativa, per un completo iter formativo specialistico teorico-pratico che offre la possibilità di sostenere esperienze lavorative del settore. Particolare attenzione sarà dedicata ad una analisi approfondita e alla simulazione del nuovo processo tributario telematico.

### ▲ DOCENTI

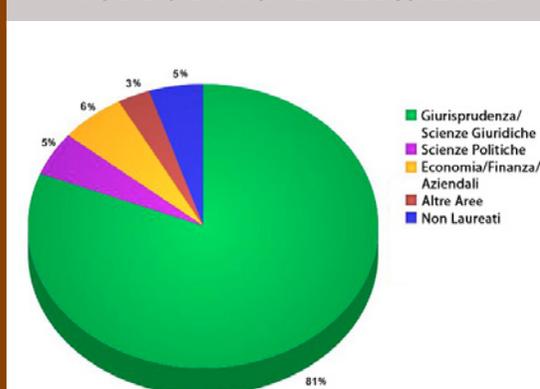
La docenza MELIUSFORM ha da sempre una veste poco accademica, in quanto viene privilegiato soprattutto l'aspetto pratico ed operativo della formazione ricorrendo frequentemente ad esempi, case study ed esercitazioni durante tutto il programma didattico. Per fare questo è stato necessario operare una rigida selezione della "faculty", affidando le docenze solo a quei consulenti, manager e professionisti del settore che garantissero l'eccellenza nella valutazione finale dei partecipanti al master.

### ▲ DIPLOMA MASTER

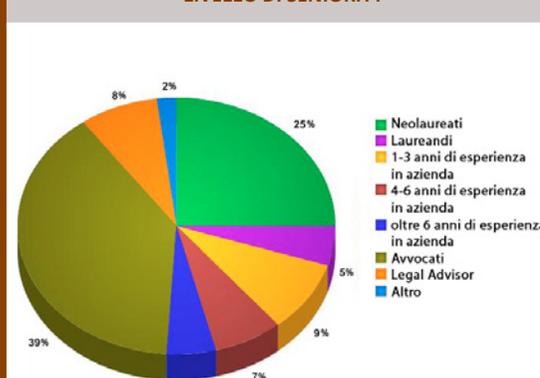
Alla conclusione del Master viene rilasciato il Diploma Master in Diritto Tributario e Contenzioso. Il conseguimento del Diploma è subordinato alla frequenza di almeno l'80% delle lezioni, con possibilità di recuperarne alcune on-line nei casi in cui si è stati assenti.

## IL PROFILO EX PARTECIPANTI ALLE PRECEDENTI EDIZIONI

TIPO DI LAUREA DIVISA PER AREE DISCIPLINARI



LIVELLO DI SENIORITY



## METODOLOGIE E SERVIZI DI SUPPORTO AL MASTER

Sin dalle sue origini la Business School MELIUSFORM si è distinta per essere 'pioniera' nell'introduzione di soluzioni e nuove tecnologie che avrebbero poi cambiato radicalmente il modo di fare formazione, pur non dimenticando l'importanza di un qualificato e selezionato corpo docente.

Ancora oggi MELIUSFORM continua a creare per i partecipanti soluzioni e servizi formativi ad hoc, con un "alto valore aggiunto" e si contraddistingue per l'innovazione e per essere una best practice che in molti hanno tentato di imitare.



## METODOLOGIE E SERVIZI DI SUPPORTO AL MASTER

### ▲ RICERCA & SVILUPPO LAB

MELIUSform ha il pregio di aver investito fin dall'inizio in un proprio **Centro di Ricerca & Sviluppo**. L'innovazione dei contenuti viene quindi perseguita sempre attraverso un costante monitoraggio e passaggio diretto e sistematico nel Centro R&S, che esplora nuove ed innovative soluzioni nella didattica di tipo "technology-based".

### ▲ PERFETTA SINERGIA TRA TEORIA E PRATICA

Il Master affronta i temi del programma didattico, suddividendo la lezione in due sezioni, **overview** e **focus**. La prima, 'overview', è una parte teorica di approfondimento dell'argomento con il supporto di *case discussion*. La seconda, 'focus', è quella parte di lezione in cui gli stessi temi vengono affrontati con un taglio fortemente operativo.

### ▲ METODI ATTIVI E PARTECIPATIVI

Il Master prende in esame situazioni concrete e problemi reali con numerosi **case study** che sono il frutto dell'esperienza professionale dei docenti.

Durante le lezioni vengono rilasciati ai partecipanti moltissimi **esempi pratici e contrattuali** al fine di costruire un modello di riferimento per l'esercizio della professione.

### ▲ TUTORING

Costante presenza di un Tutor d'aula che assiste e interagisce con i partecipanti per raccogliere eventuali richieste specifiche e collettive.



### ▲ MATERIALI DIDATTICI - DISPENSE

Le dispense, utili durante la didattica in aula, saranno distribuite prima dell'inizio di ogni singola lezione allo scopo di facilitare l'apprendimento.

### ▲ LIBRI

Durante lo svolgimento del Master Specialistico saranno distribuiti i seguenti manuali per offrire un plus ed un approfondimento che arricchisce l'esperienza formativa in aula:



**Contenzioso Tributario.**  
Guida Operativa  
di Sergio Mogorovich



**La nuova mediazione tributaria.**  
Manuale pratico di tutela del contribuente  
di Francesco Verini



**Nuovi obblighi antiriciclaggio.**  
Guida Operativa per professionisti e intermediari finanziari  
di Giuseppe Miceli

## METODOLOGIE E SERVIZI DI SUPPORTO AL MASTER

### ▲ DISTANCE LEARNING



■ **Accesso riservato ad una sezione web dedicata e personalizzata** della piattaforma e-learning MELIUSform.

Ciascun partecipante riceverà un login d'accesso alla propria area personale della piattaforma da cui sarà possibile:

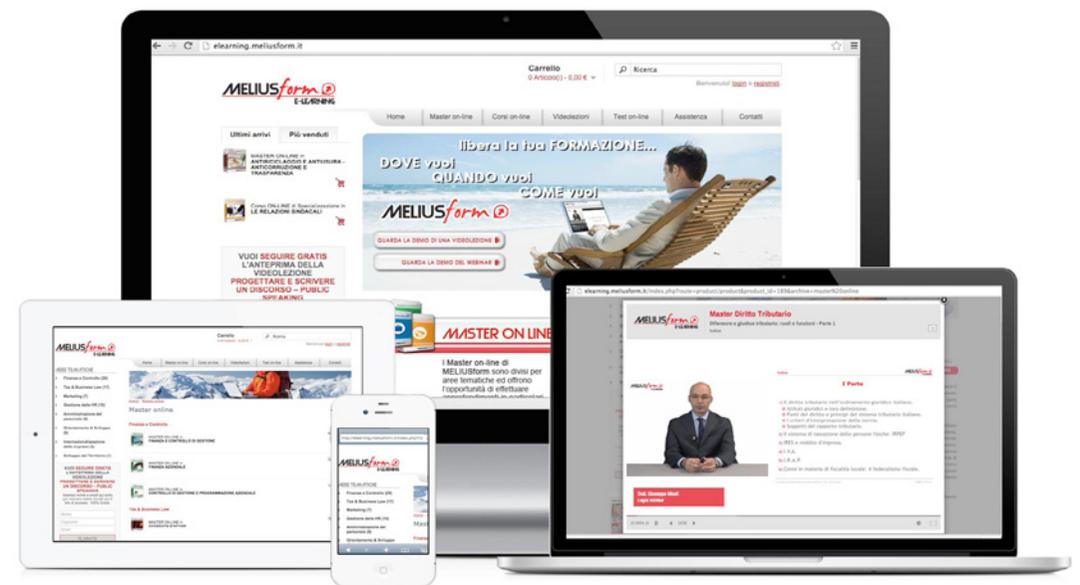
- scaricare il **materiale didattico**, ovvero tutto ciò che rappresenta un ulteriore approfondimento delle dispense distribuite ad inizio lezione;
- avere la possibilità di svolgere alcuni **test di autovalutazione dell'apprendimento** (utile strumento di misurazione autonoma dell'apprendimento).

### ■ Recupero di alcune lezioni in e-Learning

Accesso riservato ad una sezione web della piattaforma E-Learning MELIUSform dove sarà possibile, in caso di assenza ad una o più lezioni del programma del Master, visionare on-line eventuali lezioni perse. Sarà consegnata una lettera di presentazione del percorso, in cui saranno elencate tutte le video lezioni disponibili per il recupero.

■ **Biblioteca multimediale in E-Learning per l'aggiornamento professionale.** E' possibile effettuare ulteriori aggiornamenti e approfondimenti on-line, grazie alla ricca offerta E-Learning MELIUSform che vanta oltre **300 Videolezioni**, **50 batterie di Test** di valutazione dell'apprendimento e più di **500 ore on-line**, che insieme formano una delle più ricche biblioteche multimediali e di videocorsi in Italia nelle seguenti aree:

- |                       |                            |
|-----------------------|----------------------------|
| ■ Finanza e Controllo | ■ Gestione delle HR        |
| ■ Tax & Business Law  | ■ Amministr. del personale |
| ■ Marketing           | ■ Internazionalizzazione   |



# IL PROGRAMMA DIDATTICO

## Lezione 1

### IL DIRITTO TRIBUTARIO IN AMBITO NAZIONALE: LE FONTI

- La Costituzione
- Le norme ed i regolamenti
- Lo Statuto dei diritti del contribuente (legge n. 212/2000): il principio di non retroattività della norma tributaria e l'art. 3 dello Statuto del contribuente
- La Circolare dell'Agenzia delle Entrate: natura giuridica e funzioni
- I criteri di interpretazione della norma tributaria
- La classificazione delle entrate pubbliche: tributo, imposta, tassa, contributo
- Esercitazione: interpretiamo la norma

## Lezione 2

### IL DIRITTO TRIBUTARIO IN AMBITO NAZIONALE: LE IMPOSTE DIRETTE

- Classificazione delle imposte dirette: Irpef, Ires
- La dichiarazione dei redditi delle persone fisiche
- La dichiarazione dei redditi delle società ed enti
- La dichiarazione dei sostituti d'imposta
- Esercitazione: compiliamo la dichiarazione

## Lezione 3

### IL DIRITTO TRIBUTARIO IN AMBITO NAZIONALE: LE IMPOSTE INDIRETTE

- Classificazione delle imposte indirette: Iva, Registro, Successione, Bollo, Assicurazioni
- La dichiarazione Iva
- La dichiarazione di Successione
- La denuncia delle imprese di assicurazioni per premi ed accessori
- Esercitazione: compiliamo la dichiarazione

## Lezione 4

### IL DIRITTO TRIBUTARIO IN AMBITO NAZIONALE: LE TASSE

- Classificazione delle tasse
- La tassa scolastica
- La tassa sulle concessioni governative
- Le tasse giudiziarie
- Esercitazione: calcoliamo la tassa

## Lezione 5

### IL DIRITTO TRIBUTARIO IN AMBITO REGIONALE: LE IMPOSTE E TASSE REGIONALI

- L'Imposta Regionale sulle Attività Produttive
- L'Addizionale Regionale all'Irpef
- La Tassa Automobilistica
- Esercitazione: compiliamo la dichiarazione Irap

## Lezione 6

### IL DIRITTO TRIBUTARIO IN AMBITO LOCALE: LE IMPOSTE E TASSE COMUNALI E PROVINCIALI

- L'Addizionale Comunale all'Irpef
- L'Imposta Unica Comunale (IUC): Imu, Tari e Tasi
- Esercitazione: compiliamo la dichiarazione Imu

## Lezione 7

### IL DIRITTO TRIBUTARIO IN AMBITO COMUNITARIO ED INTERNAZIONALE

- L'Unione Europea
- Imposizione diretta
- Imposizione indiretta
- La cooperazione amministrativa
- Le organizzazioni internazionali
- Convenzioni e accordi
- Procedure amichevoli internazionali

## Lezione 8

### L'ATTIVITA' DI CONTROLLO (PARTE I)

- Il processo verbale di constatazione e l'avviso di accertamento
- Controllo Grandi Contribuenti/Tutoraggio
- Controllo Professionisti/Piccole e Medie Imprese
- I documenti con contrassegno "glifo" e firmati digitalmente
- Esercitazione: analisi dell'avviso di accertamento

## Lezione 9

### L'ATTIVITA' DI CONTROLLO (PARTE II)

- Attività di compliance
- La comunicazione di irregolarità
- Il ravvedimento operoso
- La cartella di pagamento
- Esercitazione: calcolo del versamento con ravvedimento operoso

## Lezione 10

### ISTITUTI DEFLATTIVI DEL PROCESSO TRIBUTARIO (PARTE I)

- L'autotutela
- L'acquiescenza del contribuente
- L'accertamento con adesione
- L'atto di contestazione delle sanzioni
- Esercitazione: richiesta di autotutela del contribuente

## Lezione 11

### ISTITUTI DEFLATTIVI DEL PROCESSO TRIBUTARIO (PARTE II)

- L'interpello ordinario
- L'interpello probatorio
- L'interpello anti-abuso
- L'interpello disapplicativo
- L'interpello sui nuovi investimenti
- Esercitazione: istanze sulle diverse tipologie di interpello

## Lezione 12

### ISTITUTI DEFLATTIVI DEL PROCESSO TRIBUTARIO (PARTE III)

- Le diverse istanze di ruling internazionale
- Il reclamo e la mediazione tributaria
- La conciliazione giudiziale in udienza e fuori udienza
- Esercitazione: istanza di conciliazione giudiziale e proposta di conciliazione giudiziale (fuori udienza)

## Lezione 13

### IL CONTENZIOSO TRIBUTARIO (PARTE I)

- La giurisdizione delle Commissioni Tributarie
- La competenza
- La parti e l'assistenza tecnica
- Il ricorso e la costituzione in giudizio
- La sospensione dell'atto impugnato
- Le misure cautelari: l'ipoteca ed il sequestro conservativo
- La riscossione del tributo in pendenza del giudizio
- Termini processuali e sospensione feriale
- Esercitazione: la redazione del ricorso

## Lezione 14

### IL CONTENZIOSO TRIBUTARIO (PARTE II)

- Avviso di trattazione e discussione della causa
- La sentenza di primo grado ed il giudizio di

## IL PROGRAMMA DIDATTICO

ottemperanza

- Le spese di lite ed il gratuito patrocinio
- L'atto di appello
- L'appello incidentale
- Il ricorso per Cassazione
- La revocazione ordinaria e straordinaria
- Esercitazione: redazione dell'atto di appello

### Lezione 15

#### IL PROCESSO TRIBUTARIO TELEMATICO (PARTE I)

- Il processo telematico tributario: registrazione, identificazione e accesso
- Deposito telematico ricorso con allegati
- Deposito controdeduzioni ricorso con allegati
- Deposito telematico documenti successivi al ricorso
- Il Contributo Unificato con PagoPA

### Lezione 16

#### IL PROCESSO TRIBUTARIO TELEMATICO (PARTE II)

- Deposito telematico appello
- Deposito telematico controdeduzioni appello
- Deposito telematico controdeduzioni appello incidentale
- Deposito telematico documenti successivi all'appello

**Modulo: IL FENOMENO DEL RICICLAGGIO E IL LEGAME STRETTO CON I REATI FISCALI DALLA DEFINIZIONE TECNICA E GIURIDICA DI RICICLAGGIO AL RECEPIMENTO DELLA IV DIRETTIVA PASSANDO PER IL CYBERLAUNDERING**

### Lezione 17

#### IL FENOMENO DEL RICICLAGGIO: ANALISI DI CONTESTO E PROFILI EVOLUTIVI DEL CYBERLAUNDERING

- Definizione dei concetti di economia criminale e società criminale
- La definizione tecnica e giuridica di riciclaggio
- Cyberlaundering e BitCoin: la bozza della V Direttiva Antiriciclaggio
- Quadro normativo di riferimento: Il D.Lgs. 90/2017 e il recepimento della IV Direttiva Antiriciclaggio § Il reato di autoriciclaggio e l'art. 648 ter 1 c.p.

### Lezione 18

#### IL LEGAME STRETTO TRA LE CONDOTTE DI RICICLAGGIO E I REATI FISCALI: DALLA SENTENZA N. 6061/2012 DELLA CASSAZIONE AL RECEPIMENTO DELLA IV DIRETTIVA

- La rilevanza giuridica del reato presupposto
- La metamorfosi del reato fiscale: da "mero risparmio d'imposta" a "reale incremento del patrimonio"
- Come il D.Lgs. 90/2017 dirime la questione e quali sono i nuovi poteri dell'Amministrazione finanziaria in sede investigativa, in ottemperanza alla disciplina Antiriciclaggio.

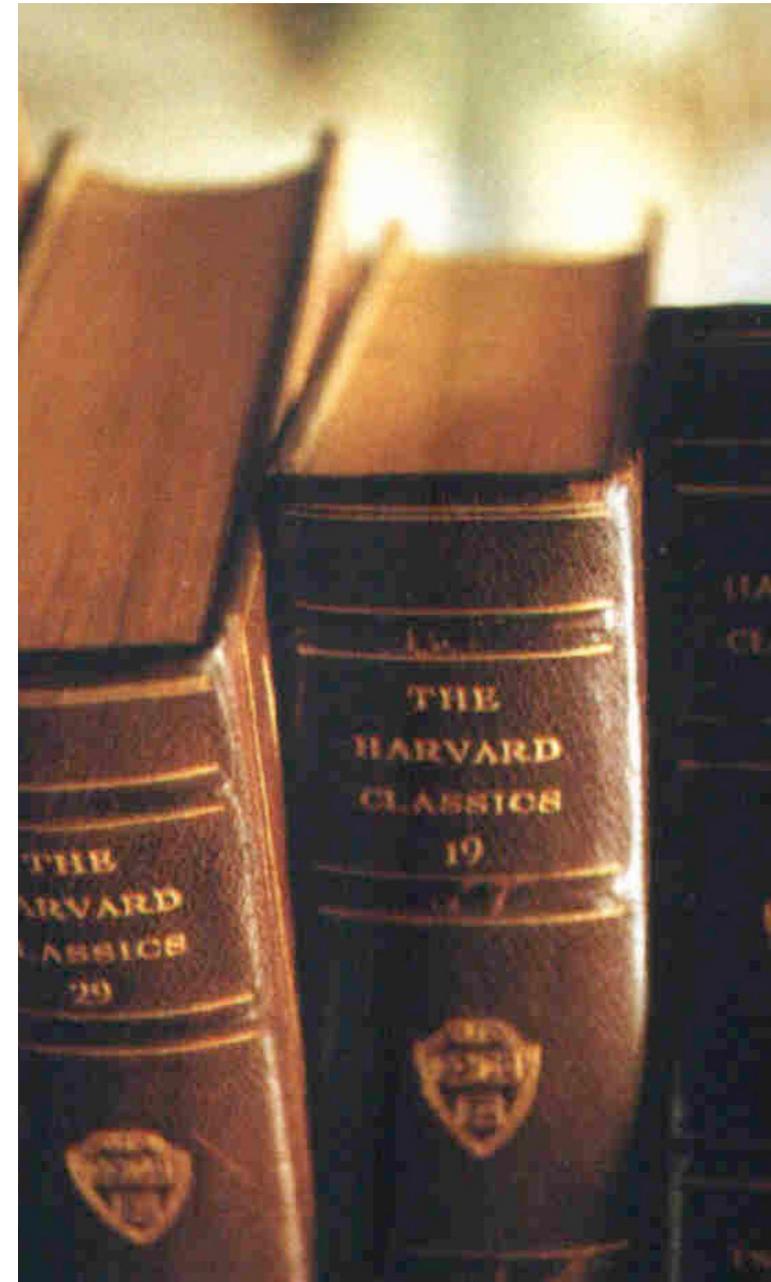
*Focus*

1. La circolare G. di F. n. 210557 pubblicata il 7 luglio 2017
2. La funzione di Compliance

*Case study*

I principali obblighi e la check-list Antiriciclaggio

*Per esigenze di natura organizzativa e didattica, la Scuola si riserva la facoltà di rinviare, di modificare, così come di spostare le date delle lezioni rispetto al calendario inizialmente prestabilito. Inoltre, si riserva il diritto di modificare in ogni momento i contenuti, dei programmi ed il corpo docente al fine di perseguire miglioramenti didattici in linea con i cambiamenti di mercato e le subentranti esigenze organizzative.*

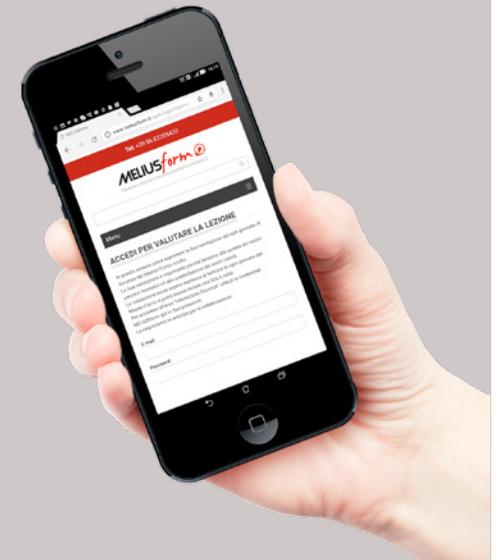


## FACULTY

Il **gradimento del corpo docente** e la qualità dei contenuti didattici di un master/corso rappresenta per noi un **“must”**. Per questa ragione Meliusform non attende la fine di un percorso formativo per sottoporre ai partecipanti il questionario di valutazione ma lo fa al termine di ogni giornata di lezione (con grandezze da 1 a 10) in modo da percepire subito il **grado di soddisfazione della platea e il livello di qualità del servizio erogato** (docenza, materiale didattico, esercitazione, fruibilità on-line delle videolezioni, ecc.).

L'attenzione maniacale a queste valutazioni, con la rilevazione sistematica e costante dei feedback, ci ha permesso di avere nel tempo formatori altamente selezionati e contenuti di eccellenza con punteggi medi dell'aula sempre vicini all'eccellenza.

Al termine di ogni giornata formativa i partecipanti potranno valutare la docenza attraverso la *web app faculty* Meliusform, direttamente dal proprio smartphone o tablet (vedi le valutazioni docenti nella pagina *faculty* entrando nella scheda docente).



### Giuseppe Miceli

Giurista abilitato alla professione forense – Legal Advisor in Diritto Commerciale e Diritto Industriale

Laureato presso l'Università degli studi di Roma "La Sapienza" con tesi di laurea in diritto processuale penale, dal titolo "Prove penali e inutilizzabilità". Ho conseguito l'abilitazione alla professione di Avvocato nel 2008, presso la Corte d'Appello di Roma.



### Francesco Verini

Docente di Diritto Processuale Tributario in diversi Master e Corsi di aggiornamento e da Febbraio 2017 è componente della "Commissione Processo Tributario" dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Roma. Iscritto all'Albo dei Giornalisti Pubblicisti dal 2010 redige pubblicazioni di interesse per la categoria professionale.

## MODALITÀ DI AMMISSIONE E SELEZIONI

### ▲ IL MASTER È A NUMERO LIMITATO

Per favorire il rapporto diretto coi docenti, il confronto e lo svolgimento ottimale di tutte le sessioni didattiche con case study, modelli contrattuali, simulazioni negoziali, presenti nel percorso formativo, l'ingresso al Master è a numero limitato (non oltre i 20/25 partecipanti).

La numerosità dell'aula, tuttavia, potrebbe variare di edizione in edizione, in ragione della maggiore o minore omogeneità che caratterizza i profili selezionati.

Il **numero di partecipanti ammessi** è dunque definito in seguito ad un processo di "selezione" e alla luce delle caratteristiche degli stessi, **con l'obiettivo di massimizzare l'interazione e l'efficacia della formazione.**

### ▲ AMMISSIONE E SELEZIONE

La partecipazione al Master è consentita sia a candidati neolaureati, che a profili che hanno già maturato esperienza nell'esercizio della professione legale.

#### ■ **Candidati che hanno già maturato una significativa esperienza professionale (Personale di azienda e professionisti):**

- **NON** hanno bisogno di prendere parte alle Selezioni;
- possono iscriversi direttamente compilando On-Line il **Form di Iscrizione;**
- oppure compilando ed inviando per Fax al n° 06.62205436 il modello che si trova alla fine della presente brochure.



## QUOTE DI PARTECIPAZIONE

### ▲ QUOTE DI PARTECIPAZIONE

La quota di iscrizione all'intero Master è di € 1.550,00 + iva

### ▲ MODALITA' DI PAGAMENTO E RATEIZZAZIONE DELLA QUOTA

- **In un'unica soluzione** all'atto dell'iscrizione;
- **Versando un acconto del 25% all'atto d'iscrizione ed il restante in 3 rate mensili senza interessi** <sup>(1)</sup>
- **Versando un acconto del 10% all'atto d'iscrizione ed il restante in 10 rate mensili a tasso zero (con finanziamento bancario)** <sup>(2)</sup> – iniziativa CUMULABILE con altre promozioni in corso
- **Versando un acconto del 10% all'atto d'iscrizione ed il restante in 12, 18 o 24 rate mensili a tasso zero (con finanziamento bancario)** <sup>(2)</sup> – iniziativa NON CUMULABILE con altre promozioni in corso

*(1) Modalità di pagamento ammessa solo per quote di partecipazione superiori a Euro 1.000,00+IVA*

*(2) Modalità soggetta all'approvazione dell'Istituto di Credito ed ammessa solo per quote di partecipazione superiori a Euro 1000,00 + Iva.*

Intestazione/Coordinate bancarie

Intestazione: **MELIUSFORM S.R.L.**

Banca UNICREDIT di Roma, Via Cola di Rienzo AG. B

IBAN: **IT 89 A 02008 05208 000101561688**

***una copia della certificazione di pagamento (bonifico o altro) deve essere sempre inviata per fax o email***

### ▲ SEDI DELLE LEZIONI DEL MASTER

#### Sede di ROMA

Centro Palestro, in Via Palestro 24  
(a pochi passi dalla Stazione Termini)

#### Sede di MILANO,

Centro e-Network, in Corso di Porta Romana 46  
(metropolitana MM3 fermata Missori o Crocetta)

*In tutte le sedi è attiva la copertura del servizio Wi-Fi*

✉ E-mail  
**infomaster@meliusform.it**

☎ Telefono  
**+39 06.62205420**

📠 Fax  
**+39 06.62205436**

🌐 Siti Web  
**www.meliusform.it**  
elearning.meliusform.it  
www.masteravvocato.it  
www.masterinfinanza.org  
www.masterinrisorseumane.it

### ▲ FORMAZIONE FINANZIATA PER AZIENDE

**MELIUSform** è in grado di **offrire gratuitamente** ad imprese e studi di consulenza opportunità di **accesso ai Fondi della Formazione Finanziata** (Fondi Paritetici Interprofessionali, Fondo Sociale Europeo, Apprendistato Professionalizzante) per la formazione dei propri dipendenti e manager. *Ogni azienda ha la possibilità di ottenere finanziamenti accedendo al Fondo a cui è iscritta. MELIUSform mette gratuitamente a disposizione un Team di Consulenti* esperti che fornirà supporto, alle imprese e ai partecipanti al Master, nella scelta delle soluzioni migliori e nell'assistenza e gestione della formazione finanziata.

### ▲ FINANZIAMENTI AGEVOLATI PERSONALI

É anche possibile finanziare la quota di partecipazione tramite CONSEL (del Gruppo Banca Sella), in 10<sup>(1)</sup>, 12, 18 o 24<sup>(2)</sup> rate a INTERESSI ZERO. I dettagli sono disponibili sul sito **www.meliusform.it**

*(1) 10 rate mensili a interessi zero, iniziativa cumulabile con altre promozioni eventualmente in corso.*

*(2) 12, 18 o 24 rate mensili a interessi zero, iniziativa NON CUMULABILE con altre promozioni eventualmente in corso.*



# FORM D'ISCRIZIONE

Per partecipare al Master o ai Moduli-Corsi è necessario compilare il presente Form di Iscrizione ed inviarlo (on line o per fax al n.06.62205436) corredato di Curriculum Vitae o di breve profilo professionale nel campo "Note" del form. Alla ricezione della sua candidatura procederemo ad uno screening del suo CV e la ricontatteremo per confermare l'accettazione della sua iscrizione.

MELIUSform si riserva il diritto di non ammettere al Master candidati i cui profili non siano in linea con il percorso formativo prescelto. Le domande di iscrizione verranno accettate in ordine di arrivo fino ad un esaurimento posti, previa valutazione di idoneità.

Alla ricezione della tua candidatura ti ricontatteremo per:

- confermare l'accettazione della tua iscrizione (per profili con esperienza e per chi abbia già superato le selezioni)
- oppure fissare un colloquio conoscitivo, al fine di valutare l'idoneità del tuo profilo al percorso formativo (per profili junior).
- La valutazione di idoneità non è richiesta in caso di Studi Legali che intendano iscriverne loro praticanti.

Seguirà una nostra Lettera di Conferma Iscrizione (via email o Posta Raccomandata A.R.) che valida la richiesta di ammissione, conferma l'idoneità al Master e perfeziona l'iscrizione stessa con l'indicazione di tutti gli aspetti amministrativi, tra cui la quota di partecipazione e la modalità di pagamento prescelta.

## Dati del Corsista

Nome \_\_\_\_\_ Cognome \_\_\_\_\_

Luogo e data di nascita \_\_\_\_\_

Codice fiscale \_\_\_\_\_

Via e civico \_\_\_\_\_ Cap \_\_\_\_\_

Città \_\_\_\_\_ Provincia \_\_\_\_\_

Nazionalità \_\_\_\_\_

Tel. \_\_\_\_\_ Cell. \_\_\_\_\_

E-mail \_\_\_\_\_

Titolo di studio \_\_\_\_\_

Qualifica professionale \_\_\_\_\_

Note aggiuntive \_\_\_\_\_

## Dati per la fatturazione

Intestatario della fattura \_\_\_\_\_

P.iva \_\_\_\_\_

Codice Fiscale \_\_\_\_\_

Indirizzo \_\_\_\_\_

Città \_\_\_\_\_ Prov \_\_\_\_\_ CAP \_\_\_\_\_

- In caso di Ente Pubblico esente ex Art. 10 D.P.R. 633/72 come modificato dall'Art. 14 L. 537/93, barrare la casella . Si dichiara che la spesa oggetto del presente contratto non rientra nell'ambito di applicazione della legge 136/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari.

## Modalità di pagamento:

- In un'unica soluzione all'atto dell'iscrizione;
- Versando un acconto del 25% all'atto d'iscrizione ed il restante in 3 rate mensili senza interessi<sup>(1)</sup>
- Versando un acconto del 10% all'atto d'iscrizione ed il restante in 10 rate mensili a tasso zero (con finanziamento bancario)<sup>(2)</sup> - iniziativa CUMULABILE con altre promozioni in corso
- Versando un acconto del 10% all'atto d'iscrizione ed il restante in 12, 18 o 24 rate mensili a tasso zero (con finanziamento bancario)<sup>(2)</sup> - iniziativa NON CUMULABILE con altre promozioni in corso

(1) Modalità di pagamento ammessa solo per quote di partecipazione superiori a Euro 1.000,00+IVA

(2) Modalità soggetta all'approvazione dell'Istituto di Credito ed ammessa solo per quote di partecipazione superiori a Euro 1000,00 + Iva.

## TUTELA DEI DATI, CONSENSO E GARANZIA PRIVACY

Ai sensi dell'art. 13 D.lgs. n.196 del 30 Giugno 2003, Codice in materia di protezione dei dati personali, MELIUSform S.r.l. informa che i dati da Lei volontariamente forniti, per il tramite della presente 'domanda di ammissione', saranno trattati e conservati esclusivamente per le attività di formazione e proposte commerciali dei nostri servizi, con il supporto dei mezzi cartacei, informatici o telematici, idonei a garantire la sicurezza e la riservatezza del relativo trattamento. Il conferimento dei dati stessi è facoltativo, tuttavia il Suo rifiuto a fornirli determinerà unicamente l'impossibilità di trattare i Suoi dati e conseguentemente di poterle offrire eventuali opportunità formative, di consulenza e professionali. Lei potrà esercitare i diritti previsti dall'art.7 del D.lgs. n.196/2003. Il trattamento dei Suoi dati personali sarà improntato ai principi di correttezza, liceità e trasparenza, tutelando la Sua riservatezza ed i Suoi diritti. Titolare del trattamento è MELIUSform S.r.l., nella persona del suo rappresentante legale - Via Duilio, 12 - Cap. 00192 Roma - e-mail: segreteria@meliusform.it.

Firma \_\_\_\_\_

## CLAUSOLE E DIRITTO DI RECESSO

**A) Annullamento, rinvio, modifica calendari e programmi Master e Corsi.** MELIUSform - per ragioni organizzative e a proprio insindacabile giudizio - si riserva di 'annullare' o 'rinviare' la data di inizio di Master/Corsi pubblicando l'aggiornamento sul proprio sito internet e dandone comunicazione ai partecipanti (anche via e-mail). In caso di 'annullamento' le somme eventualmente pervenute saranno prontamente rimborsate, con esclusione di qualsivoglia ulteriore onere o obbligo a carico di MELIUSform. In caso di 'rinvio' (o slittamento data) è consentita la possibilità al partecipante di scegliere se attendere l'inizio dell'evento formativo alla data di rinvio o annullare l'iscrizione. MELIUSform, inoltre, si riserva di cambiare i calendari, gli orari delle lezioni, di modificare i programmi, senza peraltro alterarne i contenuti, dando tempestiva comunicazione agli interessati. È altresì facoltà di MELIUSform sostituire docenti e/o relatori al fine di garantire miglioramenti didattici oppure nel caso di sopravvenuti imprevisti impedimenti.

**B) Impossibilità a partecipare all'evento formativo in corso.** Salvo quanto previsto al successivo punto C) (Recesso) gli iscritti Persone Fisiche che, alla data di inizio del Master/Corso, si trovassero nell'impossibilità di partecipare per legittimo impedimento o per causa di forza maggiore, sarà possibile trasferire l'iscrizione all'edizione successiva della stessa iniziativa - se prevista - o ad altro Master/Corso MELIUSform (sia "in aula" che "on line"). In caso di iscrizione aziendale, è possibile esclusivamente sostituire il partecipante iscritto con altra persona della stessa Azienda. In ogni caso viene espressamente escluso il diritto a reclamare rimborsi di sorta, anche parziali, eccetto la possibilità di rientrare nei termini previsti dal recesso (del successivo punto C).

**C) Recesso.** È possibile rinunciare all'iscrizione entro 10 giorni di calendario prima della data di inizio del Master/Corso comunicando la decisione del recesso via fax o e-mail a condizione che sia confermata dall'interessato mediante lettera raccomandata entro le 48 ore successive indirizzandola a: MELIUSform S.r.l., Via Duilio 12, 00192 - Roma. In tal caso verranno restituite le somme già eventualmente versate. Qualora la comunicazione di recesso pervenga oltre i termini sopra indicati e fino al giorno precedente l'avvio del Master/Corso, il partecipante potrà recedere pagando il 50% della quota di iscrizione oppure richiedendo la restituzione delle somme eventualmente già versate in eccedenza del limite precedente. Qualora il recesso venga comunicato oltre l'inizio del Master/Corso ovvero si manifesti per fatti concludenti mediante la mancata presenza al Master/Corso "IN AULA" o alla mancata connessione al Master /Corso "ON LINE", sarà comunque dovuta l'intera quota dell'evento formativo a prescindere dall'effettiva frequentazione.

**D) Decadenza dal Beneficio dello sconto.** MELIUSform - per ragioni commerciali - in determinati periodi dell'anno effettua delle promozioni, applicando una riduzione percentuale al prezzo di listino dei suoi master e corsi, riservando lo sconto a coloro che si iscrivono all'evento formativo entro un dato termine temporale. Eventuali sconti e termini di iscrizione vengono pubblicati sul sito internet (www.meliusform.it) e confermati agli iscritti interessati (per email, fax o raccomandata) attraverso la trasmissione della "lettera di conferma iscrizione" fatta pervenire al cliente beneficiario dello sconto stesso successivamente al completamento ed invio della presente "Domanda di ammissione".

Il privilegio dello sconto è però soggetto all'effettivo rispetto delle scadenze di pagamento dell'acconto e delle rate (in ragione della modalità opzionata nella presente domanda di ammissione) nei termini indicati

dalla nostra "lettera di conferma iscrizione", pertanto il mancato rispetto dei suddetti pagamenti nei termini indicati, non fa decadere la domanda di iscrizione (a meno di recesso espresso entro i termini previsti come da clausola "C") ma autorizza MELIUSform a far decadere il beneficio dello sconto applicato ed a ricalcolare la quota di partecipazione al master/corso a prezzo di listino pieno.

**E) Decadenza dal beneficio del termine.** Nel caso in cui sia previsto un pagamento rateale con MELIUSform Nel caso in cui sia previsto un pagamento rateale con MELIUSform (opzione: "Versamento acconto del 25% all'atto d'iscrizione ed il restante in 3 rate mensili senza interessi"), resta inteso che il mancato/ritardato pagamento, alla scadenza concordata, anche di una sola delle rate previste nel piano di pagamento, comporta la decadenza dal beneficio del termine. MELIUSform, quindi, potrà richiedere al cliente il pagamento in un'unica soluzione dell'intero credito residuo. MELIUSform potrà altresì esigere tutto quanto dovuto nelle ipotesi previste dall'art. 1186 c.c. ed, in particolare, a titolo esemplificativo, nel caso in cui, a carico del cliente, vengano rilevate - anche in un momento successivo all'inizio della presente domanda di ammissione - protesti, procedimenti conservativi, cautelari, esecutivi o iscrizioni di ipoteche giudiziali ed in generale, atti pregiudizievoli per la sua situazione reddituale e/o patrimoniale.

**F) Foro competente.** Per ogni controversia che possa nascere dal mancato rispetto delle condizioni espresse in questo presente modulo di iscrizione, sarà competente come foro esclusivo il Foro di Roma, salvo i procedimenti cautelari che saranno esperibili presso il foro competente.

Firma \_\_\_\_\_

## PORTEBBERO INTERESSARTI ANCHE...

L'offerta Meliusform Business School si arricchisce di altri prodotti formativi nell'area Lega e Fiscale:

### MASTER IN AULA

■ **AVVOCATO D'AFFARI**

*Il nuovo volto della professione legale*

■ **GIURISTA D'IMPRESA**

*Diritto Societario, Diritto del Lavoro, Contrattualistica e Bilancio per Giuristi*

■ **DIRITTO PENALE E TRIBUTARIO**

*Analisi teorico-pratica della normativa e della giurisprudenza penal-tributaria*

■ **PROPRIETÀ INTELLETTUALE**

### CORSI DI SPECIALIZZAZIONE IN AULA

■ **CORPORATE GOVERNANCE**

■ **DIRITTO E PRATICA CONTRATTUALE E DEI COMMERCII INTERNAZIONALI**

■ **DIRITTO DEL LAVORO: COSTITUZIONE E GESTIONE DEI RAPPORTI DI LAVORO, NUOVA DISCIPLINA DEI LICENZIAMENTI E RELAZIONI SINDACALI NELLE IMPRESE**

■ **OPERAZIONI STRAORDINARIE: MERGERS & ACQUISITIONS, SHARE PURCHASE AGREEMENT, PRIVATE EQUITY**

■ **CONTABILITÀ, BILANCIO, VALUTAZIONE E FISCALITÀ D'IMPRESA PER GIURISTI**

■ **INTELLECTUAL PROPERTY**

■ **APPALTI, GARE E CONTRATTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE**

### MASTER ON LINE

■ **AVVOCATO D'AFFARI**

■ **DIRITTO E PROCESSO TRIBUTARIO**

■ **GIURISTA D'IMPRESA**

■ **ANTIRICICLAGGIO E ANTIUSURA - ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA**

■ **INTELLECTUAL PROPERTY**

### CORSI DI SPECIALIZZAZIONE ON LINE

■ **I CONTRATTI DI DISTRIBUZIONE COMMERCIALE**

■ **I CONTRATTI DI CARTOLARIZZAZIONE**

■ **I PATTI PARASOCIALI**

■ **LA RIFORMA FORNERO: LE NUOVE REGOLE DEL MERCATO DEL LAVORO**

■ **USURA E ANATOCISMO**

■ **LE RELAZIONI SINDACALI**

■ **LENIENCY, IMPEGNI E MISURE CAUTELARI**

## La garanzia di un marchio

La Business School MELIUSform, grazie all'esperienza nella formazione dei suoi soci e del suo staff, che risale al **1996**, apporta un **know-how unico** nel mercato della formazione professionale e manageriale, con l'obiettivo di favorire la diffusione della cultura d'impresa tra coloro i quali intendono investire nella propria crescita professionale e desiderano sviluppare competenze in linea con le esigenze e le richieste di un mercato del lavoro in continua evoluzione.

Sin dalle sue origini la Business School si è distinta per essere 'pioniera' nell'introduzione di **soluzioni e nuove tecnologie** che avrebbero poi **cambiato radicalmente il modo di fare formazione**.



MASTER E CORSI  
PER LA TUA CRESCITA PROFESSIONALE



**Ci troviamo**  
sede legale e operativa

Via Duilio, 12  
00192 Roma



**Per maggiori informazioni**

Tel. +39 06.62205420  
Fax +39 06.62205436  
infomaster@meliusform.it