ACCERTAMENTI BANCARI E INDAGINI FINANZIARIE 2014

Prezzo: Regular Price 25,00 € Special Price 23,75 €

Codice	9788891606440
Tipologia	Libri
Data pubblicazione	24 set 2014
Reparto	LIBRI
Autore	Verini Francesco
Edizione	2
Editore	Maggioli

Libri Professionali | L'editoria al servizio del professionista
P.IVA 01534230220

Tel. +39 0461 980546
E-mail: servizioclienti@libriprofessionali.it

Descrizione

- L'Anagrafe dei conti correnti
- La tracciabilità e l'utilizzo dei dati
- Le nuove indagini finanziarie e il controllo fiscale
- I dati rilevanti
- L'analisi del rischio di evasione
- Le possibilità di difesa del contribuente
- Le modalità operative del sistema informativo finanziario

Aggiornato con:

- Provvedimento 24 aprile 2014 dell'Agenzia delle Entrate
- Circolare 14 maggio 2014, n. 10 dell'Agenzia delle Entrate
- Sentenze di Cassazione del 4 e 5 giugno 2014

Questa guida si propone l'obiettivo di approfondire le modalità di effettuazione delle indagini finanziarie da parte dell'Ufficio e di, conseguente, difesa del contribuente. Con lo sviluppo della telematica anche il Fisco può reperire, attraverso l'Anagrafe Tributaria, una grande quantità di informazioni economiche e monetarie che servono per individuare non solo le possibili aree di evasione, ma anche le attività criminose.
Conoscere, dunque, a fondo lo strumento istruttorio delle indagini finanziarie e le modalità con cui i dati raccolti vengono utilizzati ed analizzati ai fini del rischio di evasione, consente alle parti di evitare di commettere errori, anche in buona fede, e di sostenere una difesa efficace del proprio operato, sia da un punto di vista formale che sostanziale.
Questa seconda edizione, che tiene conto della Legge n. 97/2013 (la cosiddetta Legge Europea 2013) sul sistema di monitoraggio fiscale degli investimenti e dei trasferimenti esteri, è aggiornata con le più recenti pronunce della Cassazione in materia (tra cui la sentenza 4 giugno 2014, n. 1248 e la sentenza 5 giugno 2014, n. 23489) e con le ultime novità di prassi emanate dall'Agenzia delle Entrate, fra cui si segnalano il Provvedimento 24 aprile 2014 - che incide sulle modalità ed i termini di comunicazione dei dati all'Anagrafe tributaria, da parte degli intermediari, in relazione a trasferimenti da e per l'estero di denaro, titoli e valori e ad operazioni oggetto di regolarizzazione di attività detenute all'estero - e la Circolare del 14 maggio 2014, n. 10, avente ad oggetto "Chiarimenti interpretativi su quesiti posti dalla stampa specializzata" .
Impreziosisce l'opera la Prefazione, curata dall'Onorevole Avv. Giovanni Legnini, Sottosegretario di Stato al Ministero dell'Economia e delle Finanze

Rimaniamo a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento allo 0461.232337 o 0461.980546
oppure via mail a : servizioclienti@libriprofessionali.it