

# ACCERTAMENTI DA INDAGINI FINANZIARIE

Regular Price

Prezzo: **32,00 €** Special Price  
**30,40 €**

TEORIA E PRATICA DEL DIRITTO

FISCO E TRIBUTI

Giuseppe Durante

## ACCERTAMENTI DA INDAGINI FINANZIARIE

Le dinamiche che regolano l'onere  
della prova e l'utilizzo  
dell'intelligenza artificiale

 Lefebvre Giuffrè

Codice 9788828867531

Tipologia Libri

Data pubblicazione 30 giu 2025

Reparto Diritto, Fisco, LIBRI

Argomento Accertamento e sanzioni, Diritto tributario

Autore Durante Giuseppe

Editore Giuffrè

## Descrizione

---

L'accertamento da indagine finanziaria, c.d. accertamento bancario, è uno strumento di indagine attraverso cui l'Amministrazione finanziaria può quantificare l'effettiva capacità reddituale del contribuente, al fine di individuare possibili fenomeni di evasione fiscale.

Il volume esamina le principali caratteristiche di questa tipologia di accertamento tributario, sia sotto l'aspetto procedimentale che in chiave probatoria, con particolare riferimento alla fase istruttoria, concentrandosi sulle dinamiche che regolano l'articolazione della prova *sub judice*, anche alla luce della più recente giurisprudenza.

Oggetto di indagine, inoltre, è l'utilizzo dell'Intelligenza artificiale negli accertamenti da indagini finanziarie: vantaggi e rischi e, in un'ottica prospettica, le distorsioni e le deroghe che l'utilizzo di tale strumento rischia di generare, violando i principi fondamentali a tutela del contribuente.

Rimaniamo a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento allo 0461.232337 o 0461.980546 oppure via mail a : [servizioclienti@libriprofessionali.it](mailto:servizioclienti@libriprofessionali.it)  
www.LibriProfessionali.it è un sito di Scala snc Via Solteri, 74 38121 Trento (Tn) P.Iva 01534230220

