

57° CORSO ISOIVA-COINFO

DI FORMAZIONE CONTINUA CERTIFICATA E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

L'AQUILA 7 - 8 - 9 GIUGNO 2023

Aula Magna del Dipartimento di Scienze Umane

Università degli Studi dell'Aquila

Viale Nizza 14

Orario 09:00-13:00 e 14:30-17:30

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 7 giugno 2023 mattina

Sostituti d'imposta

- La dematerializzazione delle spese di trasferta: il punto dopo la risposta 226 di marzo 2023
- I rimborsi spese al personale per oneri di esclusivo interesse del datore di lavoro: il punto dopo la risposta 290 dell'11 aprile 2023
- Buoni mobilità e politiche di welfare del personale
- Rientro cervelli: la gestione delle domande di allungamento in prossimità della scadenza ultima del 30 giugno 2023
- Rientro cervelli e impatriati: casistiche particolari della prassi e punti controversi

Decreto Legge 13/2023 PNRR

- le disposizioni in materia di università e ricerca
- borse dottorato innovativo
- evoluzione contratti ricerca (DL 36/2022)

Tregua fiscale 2023

- le nuove scadenze per le diverse tipologie di definizione agevolata
- valutazione circa le opportunità concesse per le varie fattispecie

- effetti della rottamazione quater cartelle presso Agenti della riscossione sui rapporti dell'ente con fornitori e creditori

Credito d'imposta energia

- le nuove disposizioni per il 2023 e l'applicabilità per gli enti pubblici spazi e limiti di applicabili agli enti pubblici

Mercoledì 7 giugno 2023 pomeriggio

Area Finanza Pubblica

- La circolare RGS n. 15 del 7 aprile 2023: il punto sulle norme di contenimento e i versamenti allo Stato

Pagamenti PA piattaforma e obiettivi PNRR

- rispetto tempi pagamento fra gli obiettivi del PNRR
- stock del debito
- indicatori di tempestività e tempi medi di pagamento
- misure di garanzia

AREA CONTABILITA' E BILANCIO

Il budget e il bilancio

- La disciplina delle variazioni di budget economico e degli investimenti, anche a seguito dell'approvazione del bilancio d'esercizio
- Le scritture conseguenti all'approvazione del bilancio d'esercizio

Gli incentivi tecnici

- Problematiche applicative di natura sostanziale: le limitazioni massime correlate alla retribuzione annua tra cassa e competenza, il momento della maturazione
Profili contabili: le indicazioni della risposta interpello 54/2019 rivisitate alla luce della nota tecnica n. 6

Giovedì 8 giugno 2023 mattina

AREA IVA

Profili sistematici

- I presupposti per l'applicazione dell'imposta, con particolare riferimento alla sussistenza del sinallagma contrattuale
- Le operazioni permutative e la loro distinta rilevanza, pur in assenza di movimentazioni finanziarie

Aspetti operativi

- Le fatture dei forfettari e le variazioni in corso d'anno
- Le fatture del legale di controparte in caso di soccombenza: avvocato distrattario o avvocato mandatario all'incasso
- Le note di credito nel caso di decadenza dal diritto all'anticipazione ai sensi dell'art. 35 co. 18 del D.Lgs. 50/16: tempistiche per l'emissione e per il recupero dell'imposta

Temi di attualità

- Compliance sugli invii tardivi di fatture elettroniche e corrispettivi: provvedimento Agenzia delle entrate
- Riduzione aliquote gas metano: proroga e difficoltà applicative nei contratti per prestazioni complesse
- I profili di classificazione IVA delle operazioni derivanti dalla gestione dei fondi del PNRR (hub, soggetti attuatori e soggetti esecutori)
- Lo split payment al tramonto? Regole per l'applicazione del periodo transitorio di cessazione del regime, conseguenze sulle operazioni ordinarie e in regime di reverse charge interno
- Pacchetto legislativo IVA per l'era digitale: prospettive a valle della consultazione pubblica

La prassi: conferme e novità interpretative

- Interpello sulla formazione esente da IVA: limiti applicabilità obbligo fatturazione prestazioni sanitarie

Giovedì 8 giugno 2023 pomeriggio

DICHIARAZIONI FISCALI 2023 PER L'ANNO 2022

- SOSTITUTI D'IMPOSTA ANNO 2023: modello 770/2023 anno 2022
- LA DICHIARAZIONE IRES ENC 2023 anno 2022
- LA DICHIARAZIONE IRAP 2023 anno 2022
- GLI ADEMPIMENTI I.M.U. 2023 (dichiarazioni e versamenti)

Venerdì 9 giugno 2023 mattina e pomeriggio

IL NUOVO CODICE DEI CONTRATTI PUBBLICI

La genesi del nuovo Codice e le norme del periodo transitorio:

- impostazione del Nuovo Codice con riferimento alla legge delega 78/2022
- le nuove fonti e l'abbandono delle "linee guida"
- il principio del codice autoesecutivo
- la sopravvivenza "a tempo" delle norme del precedente Codice e del sistema derogatorio dei dd.ll. 76/2020 e 77/2021
- l'entrata in vigore delle nuove disposizioni codicistiche "per scaglioni" a partire dal 1° luglio 2023
- Il PNRR e le misure "a regime" per la semplificazione e razionalizzazione della normativa degli appalti pubblici;

I nuovi principi "fondanti" del ciclo di vita dei contratti pubblici

- il principio del risultato e il rapporto con gli altri principi: la nuova discrezionalità delle stazioni appaltanti, il principio della reciproca fiducia e i riflessi sulla responsabilità dei dipendenti delle stazioni appaltanti
- l'influenza delle norme eurounitarie e l'accesso al mercato
- Cosa resta degli obblighi e degli adempimenti in materia di anticorruzione

Il nuovo Responsabile unico di progetto

- I requisiti per l'individuazione
- la formalità della nomina
- compiti nelle quattro fasi del ciclo di vita contrattuale
- deleghe di firma e di poteri
- rapporti con altri soggetti della fase di affidamento.

Gli affidamenti sotto soglia e sopra soglia eurounitaria

- Le caratteristiche degli affidamenti sotto soglia e il principio di rotazione "semplificato"
- La digitalizzazione e la creazione del fascicolo elettronico dell'operatore economico nonché la sua gestione
- Specificità dell'affidamento diretto e delle procedure negoziate
- La partecipazione del RUP alla commissione di gara nelle procedure sotto e sopra soglia eurounitaria
- Le varie fasi della procedura e la stipula del contratto
- L'esecuzione d'urgenza ordinaria e straordinaria
- La trasparenza e l'accessibilità ai dati e ai documenti di gara

Le novità in materia di imposta di bollo

- Nuove regole di assolvimento nei contratti del codice
- Semplificazioni operative
- Criteri di applicazione e modalità
- Analisi in parallelo con la disciplina sugli altri atti, contratti e accordi analogici e digitali non disciplinati dal codice dei contratti pubblici

Le verifiche di regolarità fiscale e contributiva

II FVOE

Risposte ai quesiti

Ulteriori informazioni didattiche

Quesiti e dibattito al termine di ogni sessione di lavoro.

Il test finale di valutazione del livello di apprendimento raggiunto è facoltativo e il punteggio ottenuto sarà riportato nell'attestato soltanto se il risultato sarà stato con esito positivo, in caso di non raggiunta sufficienza l'attestato verrà erogato senza riportare l'indicazione relativa all'esito del test finale.

Durante la diretta streaming su YouTube chi segue da remoto deve inviare le domande ai relatori esclusivamente via e-mail a: maurizio.cironi@univaq.it

Relatori

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)

Stefano Toschei

(Consigliere di Stato, Magistrato Ordinario e Magistrato Amministrativo)

Contatti Segreteria Organizzativa

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

Telefono: 0862/434054 - Cellulare: 329/0614580