

PROVA ORALE DIRITTO TRIBUTARIO

ESAME DI STATO PER L'ABILITAZIONE ALL'ESERCIZIO DELLA PROFESSIONE DI CONSULENTE DEL LAVORO – ANNO 2008 – DOMANDE DI DIRITTO TRIBUTARIO PER LA PROVA ORALE –

1. Disciplina fiscale delle collaborazioni a progetto.
2. Redditi occasionali di lavoro autonomo percepiti da soggetti residenti.
3. Aspetti fiscali dell'associazione in partecipazione con apporto di lavoro
4. Soci accomandatari e soci accomandanti nelle S.a.s.
5. Principali caratteristiche della S.r.l. unipersonale.
6. Dichiarazioni fiscali e loro modalità di presentazione.
7. Soggetti ammessi all'assistenza fiscale (Mod.730)
8. Assistenza fiscale indiretta, adempimenti del datore di lavoro.
9. Compensazione dei crediti risultanti dalle dichiarazioni annuali.
10. Soggetti passivi dell'I.R.A.P. e base imponibile.
11. Determinazione del reddito professionale, elementi positivi e negativi.
12. Principio di cassa nella determinazione del reddito professionale e sue deroghe.
13. Nozione di familiari a carico.
14. Addizionale regionale e comunale all'I.R.P.E.F. , base imponibile e modalità di versamento.
15. Redditi da fabbricati ai fini I.R.P.E.F. e trattamento fiscale dell'abitazione principale.
16. Base imponibile I.C.I. per fabbricati e determinazione dell'imposta.
17. Interventi di manutenzione delle abitazioni – agevolazioni I.R.P.E.F.
18. Registri obbligatori ai fini I.V.A.
19. Momento impositivo ai fini I.V.A. per cessione di beni e prestazioni di servizi.
20. Regime I.V.A. ex. Art. 15 comma 1 n. 3 D.P.R. 633/'72.
21. Fatturazione differita.
22. Obblighi del sostituto d'imposta.
23. Disciplina tributaria della previdenza complementare.
24. Redditi diversi dal T.f.r. soggetti a tassazione separata.
25. Trattamento fiscale dei redditi da lavoro dipendente liquidati agli eredi
26. Trattamento tributario delle trasferte e rimborsi a piè di lista nell'ambito del reddito da lavoro dipendente.
27. Ritenuta d'acconto sulle provvigioni e sui redditi professionali.

28. Il condominio in qualità di sostituto d'imposta.

29. Preavvisi di irregolarità ed avvisi bonari.

30. Il ravvedimento operoso.