



**OPTIME**  
Formazione  
Studi e Ricerche

## Il conguaglio 2017 e le altre novità per i sostituti d'imposta

I rapporti con CU e Modello 770  
Produttività, welfare aziendale e flexible benefits  
Gestione delle operazioni straordinarie  
Mobilità internazionale dei lavoratori  
Aspetti contributivi e profili sanzionatori

**Milano, 30 novembre 2017**  
**Grand Hotel et de Milan**

**Roma, 4 dicembre 2017**  
**Hotel Bernini Bristol**



**Evento disponibile in videoconferenza  
nell'edizione di Roma, 4 dicembre 2017**

La qualità e l'interattività degli eventi Optime  
direttamente su personal computer o tablet

**Optime**

Un brand di Paradigma SpA

Tel. 011.0204111  
Fax 011.5621123

Corso Vittorio Emanuele II, 68  
10121 Torino  
www.optime.it - info@optime.it

## Elenco dei relatori

### **Dott.ssa Marilena Andreozzi\***

Direzione Legislazione Tributaria e Federalismo Fiscale  
Dipartimento delle Finanze  
Ministero dell'Economia e delle Finanze

### **Dott.ssa Stefania Lucchese\***

Direzione Centrale Gestione Tributi  
Agenzia delle Entrate

### **Dott. Emanuele Innocenzi**

Director  
Studio Tributario e Societario  
Deloitte

### **Avv. Giuseppe Marianetti**

Director  
Studio Tributario e Societario  
Deloitte

### **Dott. Marco Strafile**

Partner  
Studio Tributario e Societario  
Deloitte

\* La relazione è presentata a titolo personale e non impegna la posizione  
dell'Amministrazione di appartenenza.

## Agevolazioni e formazione finanziata



### **EARLY BOOKING -20%**

Alle preiscrizioni formalizzate entro il **9 novembre** per  
l'edizione di **Milano** e il **13 novembre** per l'edizione di  
**Roma** sarà riservata una **riduzione del 20%**.



### **PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%**

Iscrivere una seconda risorsa che non abbia compiuto il  
35° anno di età con una **riduzione del 50%**.



### **FORMAZIONE FINANZIATA**

Finanzia la tua formazione utilizzando i **Fondi Paritetici  
Interprofessionali**. Paradigma offre la **completa e  
gratuita gestione** dei necessari adempimenti.

## Programma dei lavori

**Milano, giovedì 30 novembre 2017**  
**Roma, lunedì 4 dicembre 2017**

### **La natura dichiarativa della CU e i rapporti con il Modello 770: evoluzione normativa e nuove prospettive**

La valenza dichiarativa della CU

Modello CU Sintetico e Modello CU Ordinario

I rapporti tra CU e dichiarazione precompilata

Considerazioni in materia di assistenza fiscale (Modello CSO e quadro CT, gestione dell'assistenza fiscale, percipienti non in essere)

Il nuovo Modello 770

Prospettive future

**Dott.ssa Stefania Lucchese**

*Agenzia delle Entrate*

### **Le modalità tecniche di effettuazione delle operazioni di conguaglio**

L'applicazione delle aliquote progressive

L'applicazione di un'aliquota maggiore

Le detrazioni per lavoro dipendente e per familiari

Il conguaglio di redditi erogati da soggetti terzi

La tassazione ordinaria e la tassazione separata

Gli esiti del conguaglio: debito e credito

Le ipotesi di rateizzazione

Le addizionali Irpef

L'esposizione dei risultati del conguaglio nella CU e nel Modello 770

**Dott.ssa Marilena Andreozzi**

*Ministero dell'Economia e delle Finanze*

### **La gestione del conguaglio nell'ambito delle operazioni straordinarie**

Le problematiche applicative

Le tipologie di operazioni straordinarie e gli effetti sul conguaglio

Le operazioni con estinzione del precedente sostituto d'imposta

Le operazioni senza estinzione del precedente sostituto d'imposta

La

Il passaggio dei dipendenti con o senza interruzione del rapporto di lavoro

**Dott.ssa Marilena Andreozzi**

*Ministero dell'Economia e delle Finanze*

### **Le nuove disposizioni su produttività e welfare aziendale: effetti sul conguaglio di fine anno**

La detassazione delle somme legate alla produttività

Le specifiche del Decreto attuativo

Le novità per l'anno 2017

La gestione della detassazione in sede di conguaglio

Flexible benefits e welfare aziendale: impatti sulle operazioni di conguaglio

I chiarimenti dell'Agenzia delle Entrate (Circolare n. 28/E del 2016)

Il welfare aziendale nella Certificazione Unica

**Avv. Giuseppe Marianetti**

*Studio Tributario e Societario*

*Deloitte*

### **La mobilità internazionale dei lavoratori dipendenti e gli impatti sul conguaglio di fine anno**

La tassazione su base convenzionale del reddito di lavoro prodotto all'estero

Gestione del credito d'imposta per le imposte pagate all'estero

nell'ambito del conguaglio di fine anno. L'esposizione nella CU

I regimi di favore per favorire il rientro e l'ingresso di lavoratori in

Italia: obblighi di sostituzione d'imposta e adempimenti del datore di lavoro

Focus sulla normativa in materia di lavoratori c.d. impatriati alla luce dei chiarimenti dell'Agenzia delle Entrate (Circolare n. 17/E del 2017)

**Avv. Giuseppe Marianetti**

**Dott. Emanuele Innocenzi** - *edizione di Milano*

**Dott. Marco Strafile** - *edizione di Roma*

*Studio Tributario e Societario*

*Deloitte*

### **Le modalità e i termini di versamento delle ritenute, il conguaglio previdenziale e gli aspetti sanzionatori**

L'eliminazione della compensazione interna

Le nuove modalità di compensazione

La compensazione orizzontale e verticale

I versamenti delle addizionali

Il conguaglio previdenziale: modalità operative, compensi variabili,

benefit e i rimborsi spese. Il massimale e il contributo aggiuntivo IVS

Le sanzioni applicabili alle operazioni di sostituzione d'imposta alla

luce delle recenti modifiche normative

L'omessa, errata o tardiva consegna e trasmissione della CU

**Dott. Emanuele Innocenzi** - *edizione di Milano*

**Dott. Marco Strafile** - *edizione di Roma*

*Studio Tributario e Societario*

*Deloitte*

## Note organizzative e condizioni

<b>Luogo e data dell'evento</b>	Milano, 30 novembre 2017
<b>Sede dell'evento</b>	Grand Hotel et de Milan Via Manzoni, 29 - Milano
<b>Luogo e data dell'evento</b>	Roma, 4 dicembre 2017
<b>Sede dell'evento</b>	Hotel Bernini Bristol Piazza Barberini, 23 - Roma
<b>Orario dei lavori</b>	9.00 - 13.30 14.30 - 17.00
<b>Quota di partecipazione (AULA)</b>	€ 1.100 + Iva (Early Booking): € 880 + Iva
<b>Quota di partecipazione (VIDEOCONFERENZA)</b>	€ 1.000 + Iva (Early Booking): € 800 + Iva

La quota di partecipazione **in aula** include la consegna del materiale didattico in formato elettronico, la partecipazione alla colazione di lavoro e ai coffee breaks, la possibilità di presentare direttamente ai relatori domande e quesiti di specifico interesse.

La quota di partecipazione **in videoconferenza** include l'invio del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di presentare ai relatori domande e quesiti di specifico interesse a mezzo chat. Alcuni giorni prima dell'evento riceverà le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante la lezione, oltre a vedere e sentire il docente sarà possibile visionare le slides di supporto all'intervento.

In caso di **videoconferenza di gruppo** (che abilita un collegamento adeguato alla proiezione dell'evento in aule predisposte per una fruizione multipla) è necessario contattare la Segreteria organizzativa per un preventivo personalizzato.

### Modalità di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento del modulo di iscrizione integralmente compilato. Il numero dei posti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo. Si consiglia pertanto di effettuare una preiscrizione telefonica per verificare la disponibilità.

### Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata prima dell'effettuazione dell'intervento formativo tramite bonifico bancario intestato a:

PARADIGMA SpA, Corso Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino  
c/o Banco Popolare Società Cooperativa  
IBAN IT 78 Y 05034 01012 000000001359

### Diritto di recesso e modalità di disdetta

Il recesso dovrà essere comunicato in forma scritta almeno sette giorni prima della data di inizio dell'evento formativo (escluso il sabato e la domenica). Qualora la disdetta pervenga oltre tale termine o qualora si verifichi di fatto con la mancata presenza al corso, la quota di partecipazione sarà addebitata per intero e sarà inviato al partecipante il materiale didattico. In qualunque momento l'azienda o lo studio potranno comunque sostituire il partecipante, comunicando il nuovo nominativo alla Segreteria organizzativa.

### Variazioni di programma

Paradigma SpA, per ragioni eccezionali e imprevedibili, si riserva di annullare o modificare la data dell'intervento formativo, dandone comunicazione agli interessati entro tre giorni dalla data di inizio prevista. In tali casi le quote di partecipazione pervenute verranno rimborsate, con esclusione di qualsivoglia onere o obbligo a carico di Paradigma SpA. Paradigma SpA si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione dei programmi e sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale.

### Crediti formativi

È stata presentata domanda di accreditamento dell'iniziativa ai diversi Ordini Professionali. Per verificare lo stato degli accreditamenti consultare l'area del sito internet [www.optime.it](http://www.optime.it) dedicata all'evento.

### Segreteria organizzativa

Per ulteriori informazioni è possibile contattare la Segreteria organizzativa al numero telefonico 011.0204111 oppure inviare un messaggio di posta elettronica all'indirizzo [info@optime.it](mailto:info@optime.it).

PARADIGMA SpA  
Registro delle Imprese di Torino  
Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.  
P. IVA 06222110014



## Modulo di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento del presente modulo di iscrizione - da inviare via email all'indirizzo [info@optime.it](mailto:info@optime.it) - integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.

### Dati relativi all'evento

#### Il conguaglio 2017 e le altre novità per i sostituti d'imposta

Milano, 30 novembre 2017

AULA

Roma, 4 dicembre 2017

AULA

VIDEOCONFERENZA

### Dati relativi al partecipante

Nome  Cognome

Azienda/Studio/Ente

Funzione aziendale/Professione

E mail

Telefono

Fax

### Dati per eventuale partecipante under 35

Nome  Cognome

E mail

### Dati per la fatturazione

Intestatario fattura

Indirizzo

Città

CAP

Provincia

P. Iva/C. F.

E mail per invio fattura

### Dati per la fatturazione elettronica PA

Codice IPA

Codice CIG

OdA

Data OdA

Altri riferimenti

### Per informazioni contattare

Referente

Telefono

Fax

E mail

### Data e Firma

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approvano espressamente le condizioni di partecipazione riportate sul sito [www.optime.it](http://www.optime.it) con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

### Data e Firma

Informativa Privacy

I dati forniti a Paradigma SpA sono raccolti e trattati, con modalità anche informatiche, esclusivamente per evadere la Sua richiesta di partecipazione all'intervento formativo e svolgere le attività a ciò connesse. I dati potranno essere trattati, per conto di Paradigma SpA, da dipendenti e collaboratori incaricati di svolgere specifici servizi necessari all'esecuzione delle Sue richieste. Il conferimento dei suoi dati, pur essendo facoltativo, si rende necessario per l'esecuzione del servizio richiesto. Solo in caso di Sua autorizzazione i dati saranno conservati e trattati da Paradigma SpA per effettuare l'invio di materiale informativo relativo a prossime iniziative di Paradigma SpA. Lei potrà esercitare i diritti di cui all'articolo 7 del D. Lgs. n. 196/2003 (accesso, integrazione, correzione, opposizione, cancellazione) inviando una richiesta scritta a Paradigma SpA con sede in Torino, C.so Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.538686, fax 011.5621123. Letta l'informativa, accconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SÌ

NO

### Data e Firma