



CONVENZIONE PER SERVIZI INTEGRATI

Fra l'Istituto Nazionale Tributaristi con sede in Via Conca D'Oro, n. 300 - 00141 Roma, codice fiscale n. 97138820580, rappresentata dal Presidente pro Tempore dott. Riccardo Alemanno e Associazione Ser.Con.Tel. con sede in Lucca, Viale San Concordio – Trav. II, n. 68, rappresentata dal presidente dott. Alessandro Tatone e dal Vice-presidente rag. Gianfranco Costa

PREMESSO

- che l'Istituto Nazionale Tributaristi è una Associazione di professionisti qualificati che svolgono la propria attività nel settore contabile, amministrativo, societario e tributario;
 - che l'Associazione Ser.Con.Tel. è una Associazione il cui scopo istituzionale è di riunire professionisti esperti nei settori sotto esposti al fine di supportare e fornire assistenza e/o rappresentanza a tutti i professionisti che ne facessero richiesta;
 - che l'Istituto Nazionale Tributaristi è interessato a sottoscrivere convenzioni volte a supportare i propri Associati nei vari settori professionali;
- ciò premesso si

CONVIENE

di sottoscrivere una convenzione a favore degli Associati dell'Istituto Nazionale Tributaristi che necessitassero di consulenza, assistenza, rappresentanza ed altri servizi di seguito elencati.

Agli Associati dell'Istituto Nazionale Tributaristi verranno applicate, per i servizi richiesti, tariffe convenzionali.

Di seguito vengono sinteticamente riassunti i servizi offerti da un team di professionisti specializzati nelle singole materie, suddivisi per aree di intervento. Tale elencazione non è da ritenersi esaustiva e potrà essere implementata.

CONSULENZA TECNICA FISCALE

1. Visto di conformità sui crediti IVA e delle imposte sui redditi

Il servizio consta dell'apposizione del visto di conformità sulle dichiarazioni IVA e/o sulle dichiarazioni dei redditi, previa presentazione della documentazione richiesta in apposito prospetto compilato dal soggetto richiedente. L'invio telematico sarà da noi effettuato con l'apposizione del visto di conformità al suo interno. Si provvederà, successivamente, alla consegna della ricevuta di presentazione e dell'originale della dichiarazione vistata ed inviata.

Per tale servizio la tariffa proposta è variabile in base all'importo del credito per cui si richiede il visto.



2. Fatturazione elettronica ed archiviazione digitale

Il servizio di fatturazione elettronica verso la pubblica amministrazione e l'archiviazione digitale sarà così articolato:

- predisposizione della fattura in formato XML secondo lo standard;
- firma della fattura con firma digitale;
- invio della fattura al Sistema di interscambio (SDI);
- ricezione delle notifiche e dei riscontri inviati dallo SDI a fronte dell'esito della trasmissione della fattura;
- conservazione secondo le modalità previste dalla normativa vigente.

Per il perfezionamento dell'attività sopra evidenziata sarà necessario che il committente compili, con le informazioni necessarie, il prospetto che verrà all'uopo inviato.

Al completamento di tale procedura si provvederà alla consegna di copia telematica di tutta la documentazione sopra elencata, oltre ad un file in formato PDF della fattura.

CONSULENZA, ASSISTENZA E RAPPRESENTANZA

1. Contenzioso tributario

Il servizio si può articolare nelle seguenti attività:

- consulenza volta allo studio della fattibilità di opposizione alle pretese tributarie avanzate dagli Uffici;
- consulenza per la stesura di accertamenti con adesioni o conciliazioni giudiziali;
- rappresentanza del contribuente presso gli Uffici accertatori in sede di invito al contraddittorio e/o di accertamento con adesione;
- predisposizione del ricorso, delle memorie o delle repliche, senza la rappresentanza;
- predisposizione del ricorso, delle memorie o delle repliche, con rappresentanza del contribuente in Commissione Tributaria;
- rappresentanza in pubblica udienza a seguito di discussione del ricorso o di richiesta di sospensione giudiziale.

Per la determinazione del costo di consulenza, di assistenza e/o di rappresentanza, verrà redatto un preventivo il più possibile analitico che tenga conto delle seguenti voci di spesa:

- onorari calcolati sulla base della tariffa professionale;
- rimborsi spese di viaggio, vitto, alloggio.

Tale valutazione preliminare potrà subire variazioni dovute all'evolversi della trattazione della controversia.

L'accettazione del preventivo corrisponderà con la formalizzazione del conferimento dell'incarico da parte del committente e con la costituzione di un fondo spese, peraltro già quantificato nel preventivo.



2. Mediazione

Il soggetto che ne avesse bisogno potrà usufruire di un mediatore professionista in grado di seguire l'intero iter di mediazione, dalla presentazione della domanda fino, eventualmente, all'assistenza in mediazione oppure come figura di mediatore incaricato. Anche in questo caso il preventivo che sarà fornito varierà in considerazione della tipologia e dell'entità della pratica.

3. Consulente Tecnico di parte

Nelle cause civili o penali capita spesso di avere la necessità di nominare un Consulente Tecnico di parte (CTP) al fine di vedersi riconosciuti dei diritti. Si parla principalmente di valutazione di quote sociali o di aziende. Dal punto di vista operativo, il committente richiederà un preventivo di massima. L'esatta quantificazione si rende difficile in quanto, in questi casi, può essere necessario presenziare ad una pluralità di incontri per discutere le valutazioni da determinare.

CONSULENZA SOCIETARIA

1. Operazioni societarie e straordinarie e passaggio generazionale d'impresa

Questo servizio è orientato a gestire operazioni societarie di ogni genere che si sintetizzano come segue:

- studio preliminare convenienza assetto societario;
- perizie per la valutazione d'azienda e rivalutazione partecipazioni e terreni;
- costituzione di società, con realizzazione di statuto personalizzato;
- conferimenti, cessioni ed affitti d'azienda;
- fusioni, scissioni e modifiche societarie;
- liquidazioni societarie;
- passaggi generazionali come donazione d'azienda e patto di famiglia;
- trust e tutela patrimoniale.

Dal punto di vista economico, il committente formulerà il tipo di operazione cui è interessato a cui seguirà il preventivo di spesa.

2. Revisione contabile

Il committente interessato alla fruizione del servizio di revisione contabile, ovvero abbia necessità di conferire incarico ad un revisore contabile, può richiedere un preventivo. Ovviamente la tipologia di attività sarà condivisa e modulata in base alle esigenze del richiedente.



3. Controllo di gestione

Il servizio prevede un primo intervento di analisi economico finanziaria per individuare lo stato di fatto dell'azienda, sulla base della quale verrà redatta una relazione contenente indicazioni su come sarebbe necessario intervenire. Il Cliente, una volta preso atto, potrà ovviamente concordare e modulare la tipologia di consulenza di cui intende avvalersi, in base alle proprie esigenze ed obiettivi.

4. Verifica adeguatezza assicurativa

Il servizio prevede un primo intervento di analisi dei rischi e del programma assicurativo esistente, con l'evidenziazione di eventuali criticità circa la copertura ed i costi sostenuti. In un secondo momento si procederà con la ristrutturazione. L'assistenza verrà poi completata, qualora richiesto, con un supporto continuativo di valutazione delle aree di rischio e di monitoraggio economico del costo (premio).

5. Modelli organizzativi

Con il D.Lgs. 231/2011 il legislatore ha esteso la responsabilità penale anche alle società ed agli enti. È possibile limitare o escludere la responsabilità qualora venga adottato ed osservato un modello organizzativo. Questo modello deve essere costruito su misura dell'ente che lo richiede (la Cassazione ha stabilito che i modelli standard non sono efficaci).

Anche in questo caso il committente potrà richiedere un preventivo che sarà fornito considerando la tipologia e l'entità della società o dell'ente.

6. Costituzione e assistenza contratti di rete

Il fine del servizio è di supportare il cliente in fase di individuazione e selezione dei soggetti fondatori oltre all'attività di consulenza progettuale. Particolare attenzione viene rivolta al profilo fiscale e alle soluzioni di incentivazione riservate a questa tipologia di forma collaborativa. Infine il network può prendere parte attivamente allo svolgimento del contratto assumendo il ruolo di Manager di rete coordinando il lavoro degli aderenti.

CONSULENZA FINANZIARIA

1. Analisi struttura finanziaria

Analisi della struttura finanziaria dell'azienda ed eventuale progetto di ristrutturazione/pianificazione finanziaria della stessa. Assistenza in sede di richiesta finanziamenti bancari, leasing e factoring, in sinergia con Confidi convenzionato.



2. Usura e anatocismo bancario

Chi vuole usufruire di questo servizio deve preliminarmente inviare copia degli estratti conto bancari, copia dei contratti di apertura del c/c e di affidamento. Una volta ricevuti si procederà ad una prima valutazione gratuita e, qualora sussistano i presupposti, verrà elaborata una perizia econometrica, in base alla quale il cliente sarà libero di decidere se proseguire con la richiesta di rimborso alla banca. Le modalità di espletamento dell'eventuale azione di recupero delle somme sarà concordata al momento.

FORMAZIONE E INFORMAZIONE E WEB

1. Quaderno settimanale

Il quaderno settimanale è una circolare a cadenza settimanale (ogni lunedì pomeriggio), che viene inviata per posta elettronica. Essa contiene le seguenti rubriche:

- rassegna stampa della settimana precedente;
- rassegna della giurisprudenza apparsa nella settimana precedente;
- approfondimenti monotematici, con dei modelli quando richiesti dall'argomento;
- scadenziario.

2. E-book

Ad ogni nuovo testo realizzato, sarà inviato l'indice degli argomenti trattati per prenderne visione e per poter effettuare l'acquisto con uno sconto sul prezzo di copertina del 20%.

3. Fogli di calcolo excel

Ad ogni nuovo foglio di calcolo realizzato in formato excel, si invierà una scheda informativa sulle funzionalità. Il soggetto interessato riceverà il prodotto per mail con uno sconto sul prezzo di listino del 20%.

4. Risposte ai quesiti

I soggetti interessati recapiteranno, ad un indirizzo mail che verrà fornito all'uopo, il quesito; a questo seguirà preventivo di spesa e dati per il bonifico bancario. Entro 5 giorni dal bonifico, verrà recapitata la risposta all'indirizzo di posta elettronica fornito dal committente. Il quesito e la risposta dovranno avvenire esclusivamente tramite e-mail.

5. Corsi di formazione

È possibile richiedere l'organizzazione e la docenza a corsi di formazione che potranno essere rivolti:

- al personale dipendente del proprio studio/azienda;



- a gruppi di studio fra professionisti/aziende.

Materie e didattica saranno da concordare ed in tal modo sarà predisposto apposito preventivo.

6. Realizzazione e mantenimento siti Web

È possibile richiedere la realizzazione di siti Web sia personalizzati che standard.

Il “sito Web del Fiscalista” consiste nel realizzare un sito che verrà tenuto aggiornato periodicamente con articoli, notizie, tabelle, scadenziari, ecc.

Milano, 4/2/2015

Riccardo Alemanno

Gianfranco Costa

Alessandro Tatone
