



Corso base

La disciplina IVA nazionale ed estera

L'IVA nei rapporti interni

Martedì 14 aprile 2026

L'IVA nei rapporti con l'estero

Martedì 21 aprile 2026

14 e 21 aprile 2026



Evento disponibile in diretta streaming

Gli eventi Paradigma sono fruibili da qualsiasi luogo e garantiscono un elevato livello di interazione

Non puoi seguire la diretta streaming?

Iscriviti all'evento per **assicurarti l'accesso alle registrazioni**, fruire dei contenuti senza vincoli di orario e formulare ai docenti, anche in differita, quesiti e richieste di approfondimento.

Programma dei lavori

Prima giornata

Martedì 14 aprile 2026

L'IVA NEI RAPPORTI INTERNI

I presupposti dell'IVA

Presupposto oggettivo: cessioni di beni e prestazioni di servizi

Presupposto soggettivo: esercizio d'impresa, arte e professione

Presupposto territoriale: cenni

La classificazione delle operazioni

Operazioni imponibili

Operazioni non imponibili

Operazioni esenti

Operazioni non soggette

Il momento di effettuazione delle operazioni e l'esigibilità dell'imposta

Le regole generali per le cessioni di beni e le prestazioni di servizi

Le deroghe anticipative

L'esigibilità immediata e differita dell'imposta

Il sistema del "cash accounting"

La rivalsa dell'imposta e il debitore d'imposta

La rivalsa dell'IVA

Il soggetto passivo e il debitore d'imposta

Reverse charge

Split payment

La base imponibile e le aliquote IVA

Le modalità di determinazione della base imponibile

Le esclusioni dalla base imponibile

Le aliquote IVA

La detrazione IVA

Le condizioni e le modalità di esercizio

Le ipotesi di indetraibilità parziale e totale

Il calcolo del pro rata di detrazione

La rettifica della detrazione

Il volume d'affari e l'esercizio di più attività

Il calcolo del volume d'affari

La separazione delle attività

Dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti

Le note di variazione dell'imponibile e dell'imposta

Variazioni in aumento

Variazione in diminuzione

I rimborsi IVA e la compensazione del credito IVA

I rimborsi annuali e infrannuali

La compensazione del credito IVA

La disciplina del Gruppo IVA

Dott. Marco Peirolò

Dottore Commercialista

Of Counsel SCGT – Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria

Componente della Commissione IVA e altre imposte indirette presso il CNDCEC

Seconda giornata

Martedì 21 aprile 2026

L'IVA NEI RAPPORTI CON L'ESTERO

La territorialità delle operazioni, l'individuazione del debitore d'imposta e le modalità di identificazione IVA

La definizione di territorio dello Stato e di territorio dell'Unione

I criteri territoriali per le cessioni di beni

I criteri territoriali per le prestazioni di servizi

Debitore d'imposta nelle operazioni soggette a reverse charge "esterno"

Stabile organizzazione, identificazione diretta e rappresentante fiscale

I servizi internazionali

Trasporti di beni

Trasporti di persone

Intermediazioni

Lavorazioni

Leasing e noleggio di mezzi di trasporto e di altri beni mobili

Servizi immobiliari

Prestazioni fieristiche

Prestazioni di e-commerce

Le cessioni e gli acquisti intracomunitari di beni

Requisiti e criteri territoriali

La rilevanza del codice identificativo del cessionario

L'iscrizione nell'archivio VIES delle controparti

Il momento di effettuazione

I conti lavoro

I conti deposito: il caso del consignment stock

Scambi intracomunitari di beni in regime di call-off stock

Le forniture con installazione/montaggio

Le vendite a distanza

Prova del trasporto intracomunitario

Le cessioni all'esportazione

Requisiti e criteri territoriali

Le esportazioni dirette e indirette

Dichiarazione d'intento, esportatore abituale e plafond

Le esportazioni differite

Le forniture con installazione/montaggio

Esportazioni in regime di call-off stock

Prova doganale

Operazioni assimilate alle esportazioni

Le triangolazioni e le quadrangolazioni

Esame delle varie casistiche

Effetti delle condizioni di consegna

Identificazione IVA plurima in capo ai soggetti

Le semplificazioni previste per le vendite "a catena"

Le triangolazioni con lavorazione

I depositi IVA

Beni che possono essere immessi in deposito

Le operazioni agevolate: operazioni sui beni che vengono introdotti in depositi, operazioni sui beni in deposito e operazioni sui beni estratti

Le modalità di estrazione dei beni dal deposito: reverse charge e versamento diretto da parte del gestore del deposito, obbligo di garanzia e dichiarazione d'intento per gli esportatori abituali

La determinazione della base imponibile dell'IVA dovuta in sede di estrazione

Gli obblighi del gestore del deposito

Il deposito IVA come alternativa al "regime 42"

Dott. Marco Peirola

Dottore Commercialista

Of Counsel SCGT – Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria

Componente della Commissione IVA e altre imposte indirette presso il CNDCEC

Relatore

Dott. Marco Peirolo

Dottore commercialista, svolge attività di consulenza prevalentemente focalizzata sulle problematiche dell'IVA nei rapporti interni, intracomunitari e internazionali, delle Dogane e delle Accise, nonché attività di consulenza e assistenza nei rapporti con l'Agenzia delle Entrate, incluse le fasi di pre-contenzioso e contenzioso tributario.

Of Counsel di **SCGT – Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria**, esperto fiscale del Centro Estero per l'Internazionalizzazione del Piemonte (**Ceipiemonte**), nonché componente della **Commissione IVA e altre imposte indirette** presso il **CNDCEC**.

È autore e coautore di numerose monografie ed opere collettanee e di numerosi articoli di approfondimento sulle tematiche dell'IVA.

Svolge attività di docenza nell'ambito di alcuni Master universitari e di specializzazione, e interviene, in qualità di relatore, in corsi di aggiornamento, convegni e seminari promossi da Ordini professionali locali, associazioni di categoria e società di formazione.

Il docente, nel corso dell'evento formativo, risponderà alle domande e alle richieste di chiarimenti formulate dai partecipanti. Eventuali quesiti potranno essere anticipati inviando una email all'indirizzo **info@paradigma.it**



EARLY BOOKING

Iscriviti con anticipo alle nostre iniziative e **risparmi il 20%** sulla quota di partecipazione



FORMAZIONE FINANZIATA

Affidati a noi per la **completa e gratuita gestione** dei **Fondi Paritetici Professionali**



PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE

Iscrivi una seconda risorsa della stessa organizzazione **di età inferiore ai 30 anni** con una **riduzione del 50%** sulla quota di partecipazione



EVENTO ACQUISTABILE SUL MEPA

Paradigma opera sul **MePA** e sui principali mercati elettronici di soggetti aggregatori e centrali di committenza



QUOTA CORPORATE

Iscrivi **5 o più risorse** della stessa organizzazione con una **riduzione del 50%** sulla quota di partecipazione

Note organizzative e condizioni

Data dell'evento	14 e 21 aprile 2026
Orario dei lavori	9.00 – 9.30 Accesso alla piattaforma 9.30 – 13.30 14.30 – 17.30
Quota di partecipazione	1 giornata € 1.100+Iva Early Booking € 880 + Iva (entro il 24 marzo 2026) 2 giornate € 2.050+Iva Early Booking € 1.640 + Iva (entro il 24 marzo 2026)

In caso di **videoconferenza con accessi multipli** è necessario contattare la Segreteria Organizzativa per un preventivo personalizzato.

Quota di partecipazione

La quota di partecipazione in diretta streaming include la fruizione degli interventi, nonché la possibilità di scaricare, in formato elettronico, il materiale didattico che i relatori riterranno di mettere a disposizione. È inoltre prevista la possibilità di rivolgere contestualmente domande ai docenti (attivando il proprio microfono o tramite chat), oppure sottoporle in via preventiva, inviando una e-mail a info@paradigma.it entro il giorno antecedente l'evento.

Modalità di funzionamento della diretta streaming

Le iniziative formative sono fruibili in diretta streaming attraverso un semplice collegamento alla piattaforma dedicata. La piattaforma è strutturata per garantire un ottimo livello di fruizione e interazione e non necessita di particolari requisiti tecnici. Alcuni giorni prima dell'evento il partecipante riceverà le istruzioni di accesso e sarà sufficiente selezionare il link ricevuto per accedere all'aula virtuale. Gli interventi in diretta streaming sono supportati dalle slide predisposte dal docente. Ogni utente collegato potrà intervenire formulando domande o richieste di approfondimento attivando il proprio microfono o utilizzando la chat dedicata.

Modalità di iscrizione

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento del modulo di registrazione, da inviare via e-mail all'indirizzo info@paradigma.it, integralmente compilato e sottoscritto. Il numero dei collegamenti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo di registrazione. Si consiglia pertanto di effettuare una preiscrizione telefonica.

Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata all'atto della presentazione della richiesta di iscrizione e, in ogni caso, prima dell'effettuazione dell'evento formativo, tramite bonifico bancario intestato a: Paradigma Srl – Corso Vittorio Emanuele II, 68 – 10121 Torino c/o Banco BPM Spa IBAN IT 14 V 05034 01017 000000002530

Formazione finanziata

La quota di partecipazione può essere completamente rimborsata tramite voucher promossi dai Fondi Paritetici Interprofessionali. Paradigma offre la completa e gratuita gestione delle spese di progettazione, monitoraggio e rendicontazione. La possibilità di accedere alla formazione finanziata con partecipazione mediante diretta streaming può variare a seconda dell'Ente erogante.

Attestato di frequenza

L'attestato di partecipazione nominativo sarà inviato al termine dell'evento formativo ai partecipanti che si sono regolarmente collegati all'aula virtuale.

Diritto di recesso e modalità di disdetta

È attribuita ai partecipanti la facoltà di recedere ai sensi dell'art. 1373 c.c. 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 si verifichi di fatto con il mancato collegamento alla diretta streaming, la quota di partecipazione sarà addebitata per intero e sarà inviato al partecipante il materiale didattico e, se disponibile e per un periodo limitato, la registrazione dell'evento. In qualunque momento l'azienda o lo studio potranno comunque sostituire il partecipante, comunicando il nuovo nominativo alla nostra Segreteria Organizzativa.

Variazioni di programma

Paradigma, per ragioni eccezionali e imprevedibili, si riserva di annullare o modificare la data dell'evento 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. Paradigma si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione del programma e di sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale. Per ulteriori informazioni è possibile contattare la Segreteria Organizzativa al numero 011.538686 o all'indirizzo e-mail info@paradigma.it.

Modulo di iscrizione

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento del presente modulo da inviare via mail all'indirizzo info@paradigma.it integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.

Dati relativi all'evento

L'IVA nei rapporti interni

Martedì 14 aprile 2026

L'IVA nei rapporti con l'estero

Martedì 21 aprile 2026

Dati relativi al partecipante

Nome _____ Cognome _____ Azienda / Studio / Ente _____

Funzione aziendale / Professione _____ Email _____ Telefono _____

Dati per eventuale partecipante under 30

Nome _____ Cognome _____ Email _____

Dati per la fatturazione elettronica

Intestatario fattura _____ Indirizzo _____

Città _____ CAP _____ Provincia _____

P.IVA _____ Codice Fiscale _____

Codice destinatario o PEC (Privati) _____ Codice univoco ufficio (PA) _____ Codice CIG (PA) _____

Split Payment _____ OdA _____ Data OdA _____ Altri riferimenti _____
Sì No

Per informazioni contattare

Referente _____ Telefono _____ Email _____

Data _____ **Firma** _____

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approvano espressamente le condizioni di partecipazione riportate sul sito www.paradigma.it con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

Data _____ **Firma** _____

Informativa Privacy

Inviando i dati autorizzi Paradigma Srl a utilizzare i tuoi dati personali per evadere la richiesta di partecipazione all'evento formativo e svolgere le attività a ciò connesse. I dati potranno essere trattati, per conto di Paradigma Srl, da dipendenti e collaboratori incaricati di svolgere specifici servizi necessari all'esecuzione delle tue richieste. Il conferimento dei tuoi dati, pur essendo facoltativo, si rende necessario per l'esecuzione del servizio richiesto.

Acconsento all'invio di comunicazioni sui servizi Paradigma Srl - Consenso finalizzato, anche con modalità automatizzate, all'invio di comunicazioni relative a prodotti e servizi di Paradigma Srl e al fine di ricevere materiale informativo o promozionale.

Acconsento alla personalizzazione delle offerte - Consenso finalizzato, mediante modalità automatizzate, a personalizzare i servizi forniti e meglio indirizzare le proposte promozionali grazie ad attività di profilazione.

Data _____ **Firma** _____