

Esame di Stato per l'abilitazione all'esercizio della professione di CdL

— Sessione 2018 —

Prova Orale**Diritto Tributario**

| | |
|----|---|
| 1 | Reddito di lavoro dipendente: determinazione della base imponibile |
| 2 | Reddito di lavoro dipendente: tassazione |
| 3 | Il modello F24: descrizione e finalità |
| 4 | Il conguaglio fiscale |
| 5 | Reddito di lavoro dipendente: tassazione ordinaria |
| 6 | Reddito di lavoro dipendente: tassazione separata |
| 7 | Regimi contabili per la determinazione del reddito di lavoro autonomo |
| 8 | Gli obblighi contabili nel lavoro autonomo |
| 9 | Soggetti destinatari del modello di certificazione unica |
| 10 | Descrizione dei redditi soggetti al principio di competenza |
| 11 | Descrizione dei redditi soggetti al principio di cassa |
| 12 | Deducibilità fiscale dei beni strumentali |
| 13 | Classificazione dei redditi |
| 14 | Il ravvedimento operoso nel sistema tributario |
| 15 | Descrizione e determinazione dei redditi |
| 16 | Le detrazioni fiscali nei redditi di lavoro dipendente |
| 17 | Descrizione degli oneri deducibili |
| 18 | Descrizione degli oneri detraibili |
| 19 | Differenza tra oneri deducibili e oneri detraibili |
| 20 | L'I.V.A. |
| 21 | La differenza tra imposte dirette e indirette |
| 22 | Le imposte dirette |
| 23 | Le imposte indirette |
| 24 | Imposte, tasse e contributi |
| 25 | La fattura del professionista |
| 26 | Obblighi e modalità nella liquidazione dell'I.V.A. |
| 27 | La tassazione nelle imprese |
| 28 | L'I.R.A.P. |
| 29 | Libro giornale |
| 30 | Obblighi del sostituto d'imposta |
| 31 | Il sostituto d'imposta |
| 32 | Il modello di certificazione unica |
| 33 | Il contenuto del modello di certificazione unica |
| 34 | Il modello 770 |
| 35 | Il contenuto del modello 770 |
| 36 | L'Impresa familiare |
| 37 | Il modello F24: la compensazione |
| 38 | Il volume d'affari |
| 39 | L'imposta di registro |
| 40 | Il modello 730 |
| 41 | Il contenuto e le finalità del modello 730 |
| 42 | L'accertamento con adesione. |
| 43 | L'I.R.P.E.F. |
| 44 | Le addizionali IRPEF regionali e comunali. |
| 45 | La ritenuta d'acconto |
| 46 | Tassazione a titolo d'acconto e d'imposta: differenza |
| 47 | Registro Imprese: modalità di iscrizione |
| 48 | La differenza di tassazione tra lavoro autonomo e subordinato |
| 49 | Le sanzioni tributarie. |

| | |
|----|---|
| 50 | Gli studi di settore in materia tributaria |
| 51 | L'I.R.E.S. |
| 52 | Tipologie di società |
| 53 | L'istituto dell'autotutela |
| 54 | La società cooperativa |
| 55 | Modalità di riscossione dei tributi. |
| 56 | Interpello. |
| 57 | Differenza tra dividendi e utili. |
| 58 | La tassazione nel lavoro parasubordinato |
| 59 | Redditi diversi. |
| 60 | Ricavi e plusvalenze: differenze. |
| 61 | Il tipo di contabilità da adottare da parte delle società di persone e delle società di capitali. |
| 62 | Elementi indicati nella busta paga che non sono soggetti a contribuzione INPS e tassazione IRPEF. |
| 63 | Differenza tra immobile strumentale e immobile merce. |
| 64 | Le collaborazioni familiari. |
| 65 | Avviso bonario. |
| 66 | Redditi fabbricati: la tassazione degli immobili in locazione e a disposizione. |
| 67 | IRPEF: assicurazioni vita e contributi previdenziali volontari. |
| 68 | I conguagli di fine anno |
| 69 | La tassazione dei fringe benefits. |
| 70 | La modalità di autoliquidazione della imposta IRPEF: acconto e saldo |
| 71 | Crediti fiscali L. 23/06/2014 n. 89 (c.d.bonus IRPEF) |
| 72 | Collaborazioni occasionali: modalità di tassazione ai fini IRPEF e INPS |
| 73 | Regimi fiscali -contabili attualmente esistenti |
| 74 | Differenze tra i vari regimi fiscali - contabili |
| 75 | La capacità contributiva |

Nozioni generali sulla Ragioneria

| | |
|----|--|
| 1 | Gli elementi della fattura |
| 2 | Piano dei conti: struttura e funzione. |
| 3 | Scritture di assestamento. |
| 4 | Rilevazione contabile: vendite, corrispettivi e acquisti. |
| 5 | Lo scontrino fiscale. |
| 6 | Registri I.V.A. obbligatori. |
| 7 | Contabilità del professionista |
| 8 | La struttura del bilancio |
| 9 | Il bilancio d'esercizio |
| 10 | Lo stato patrimoniale |
| 11 | I conti dell'attivo. |
| 12 | I conti del passivo. |
| 13 | Il conto economico |
| 14 | I conti dei costi. |
| 15 | I conti dei ricavi. |
| 16 | Contenuto della nota integrativa. |
| 17 | Il bilancio d'esercizio nelle società di capitali e adempimenti. |
| 18 | Il risultato economico d'esercizio |
| 19 | Perdita d'esercizio |
| 20 | Il patrimonio netto |
| 21 | Il capitale sociale |
| 22 | I beni strumentali ed il relativo ammortamento |
| 23 | Prima nota |
| 24 | L'inventario |
| 25 | Elementi di determinazione del costo del lavoro |

| | |
|----|--|
| 26 | La retribuzione del lavoratore dipendente: rilevazione costi |
| 27 | Le trattenute fiscali e previdenziali in busta paga: rappresentazione contabile |
| 28 | Oneri sociali: collocamento in bilancio |
| 29 | Il trattamento di fine rapporto: rilevazione contabile |
| 30 | La contabilità in partita doppia: strumenti |
| 31 | Costi di esercizio: differenza tra costi pluriennali e di gestione. |
| 32 | Operazioni straordinarie relative all' impresa. |
| 33 | Determinazione degli elementi straordinari del reddito. |
| 35 | Determinazione delle rimanenze finali |
| 36 | Scritture di rettifica. |
| 37 | Scritture di integrazione. |
| 38 | Scritture di ammortamento. |
| 39 | La ricevuta fiscale. |
| 40 | Utile di esercizio. |
| 41 | Rilevazione contabile della caparra e dell'acconto |
| 42 | Costituzione di società. |
| 43 | Versamenti in acconto futuro aumento capitale sociale |
| 44 | Finanziamento soci |
| 45 | Il pagamento delle retribuzioni e delle partite aperte con il suo rilevamento. |
| 46 | La nota di accredito. |
| 47 | Le rilevazioni contabili di fine anno relative al personale dipendente più ricorrenti. |
| 48 | Fattura elettronica |
| 49 | Split payment L.190/2014 |
| 50 | DDT: documento di trasporto |
| 51 | I principi di detraibilità dei costi. |
| 52 | La fattura nei vari regimi fiscali-contabili. |
| 53 | Spesometro. |
| 54 | Concetto di ammortamento e la sua rilevazione contabile |
| 55 | Conservazione delle scritture contabili |
| 56 | Ripartizione dei redditi di un'impresa familiare |
| 57 | Fringe Benefit |
| 58 | I ratei e risconti nella legislazione civistica |
| 59 | Alternatività imposta di bollo su fattura |
| 60 | Reverse charge art. 17 e sanzioni |
| 61 | Ratei e risconti e i principi contabili |

Legislazione Sociale

| | |
|----|--|
| 1 | Come si determina il premio assicurativo INAIL: i parametri da considerare |
| 2 | Che cos'è l'autoliquidazione - tempistica |
| 3 | Cosa si intende per infortunio in itinere |
| 4 | Concetto di infortunio sul lavoro: elementi fondamentali |
| 5 | Concetto di malattia professionale |
| 6 | Malattie professionali: tabellate e non tabellate |
| 7 | Differenza tra infortunio sul lavoro e malattia professionale |
| 8 | Quali sono i soggetti che intervengono nel rapporto giuridico previdenziale |
| 9 | Cosa si intende per automaticità delle prestazioni |
| 10 | Concetto di rivalsa |
| 11 | Obbligo di denuncia delle retribuzioni |
| 12 | Inquadramento aziendale, iscrizione e obblighi contributivi INPS e premi INAIL |
| 13 | Elementi essenziali del prospetto paga |
| 14 | Responsabilità ed obblighi del datore di lavoro in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro |
| 15 | Il testo unico sulla sicurezza del lavoro: figure principali |
| 16 | Ispezione del lavoro: provvedimento di sospensione dell'attività produttiva |
| 17 | Che cos'è il DVR (documento di valutazione dei rischi) |

| | |
|----|---|
| 18 | Sorveglianza sanitaria - medico competente |
| 19 | DPI (dispositivi di protezione individuale) - loro funzione |
| 20 | Formazione ed informazione dei lavoratori |
| 21 | La figura del responsabile del servizio di prevenzione e protezione (RSPP) |
| 22 | Il ruolo dell'INAIL nel sistema di prevenzione e sicurezza sul lavoro |
| 23 | Le prestazioni rese dall'INAIL |
| 24 | Valutazione dei rischi sui luoghi di lavoro |
| 25 | La rendita INAIL |
| 26 | Luoghi di lavoro muniti di video-terminali |
| 27 | Il ruolo dell'INAIL nel sistema di prevenzione e sicurezza sul lavoro |
| 28 | Il danno biologico: indennità erogata dall'INAIL |
| 29 | Inquadramento aziendale, iscrizione e obblighi contributivi INPS e premio INAIL |
| 30 | Le prestazioni INPS in caso di riduzione o cessazione dell'attività lavorativa |
| 31 | Modello UNIEMENS |
| 32 | Cassa Integrazione Guadagni Ordinaria |
| 33 | Cassa Integrazione Guadagni Straordinaria |
| 34 | INL (Ispettorato Nazionale del Lavoro): compiti e funzioni |
| 35 | Sistema pensionistico: differenza tra sistema retributivo e contributivo |
| 36 | Casi nei quali è previsto il pagamento diretto delle prestazioni INPS |

Elementi di Diritto Privato -Pubblico-Penale

| | |
|----|--|
| 1 | Parlamento |
| 2 | Potere legislativo |
| 3 | Potere esecutivo |
| 4 | Potere giurisdizionale |
| 5 | Principi dell'attività amministrativa |
| 6 | Il Presidente della Repubblica |
| 7 | Il Governo |
| 8 | Le leggi ordinarie |
| 9 | I decreti legge |
| 10 | La Carta Costituzionale |
| 11 | Le materie concorrenti disciplinate dall'art. 117 della Costituzione |
| 12 | La Corte Costituzionale |
| 13 | Il sistema bicamerale del sistema vigente |
| 14 | Regolamenti e direttive comunitarie |
| 15 | Conformità delle leggi alla Costituzione |
| 16 | Il contratto disciplinato dall'art. 1321 del codice civile |
| 17 | Gli elementi del contratto |
| 18 | La conclusione del contratto |
| 19 | Le società di persone |
| 20 | Le società di capitali |
| 21 | Fonti delle norme giuridiche |
| 22 | Decadenza e prescrizione |
| 23 | L'art. 36 della Costituzione |
| 24 | Capacità giuridica e capacità di agire |
| 25 | Le cause di invalidità del contratto |
| 26 | Distinzione tra persone fisiche e persone giuridiche |
| 27 | Debitore e creditore in un rapporto obbligatorio |
| 28 | Responsabilità contrattuale ed extracontrattuale |
| 29 | Il delitto di truffa di cui all'art. 640 del codice penale |
| 30 | I reati societari di cui all'art. 2622 del codice civile |
| 31 | L'appropriazione indebita di cui all'art. 646 del codice penale |
| 32 | Limiti di impiego dei minori |
| 33 | Diffamazione |

| | |
|----|--|
| 34 | Abusivo esercizio di una professione |
| 35 | Corruzione |
| 36 | Concussione |
| 37 | Abuso d'ufficio di cui all'art. 323 del codice penale |
| 38 | Rifiuto di atti d'ufficio di cui all'art. 328 del codice penale. |
| 39 | Le ritenute a carico del lavoratore |
| 40 | Accesso agli atti |
| 41 | Estinzione del reato e della pena |

Diritto del lavoro

| | |
|----|---|
| 1 | La prestazione d'opera ex art. 2222 c.c. |
| 2 | Il contratto di collaborazione coordinata e continuativa |
| 3 | La comunicazione obbligatoria di assunzione |
| 4 | Il periodo di prova |
| 5 | Qualifiche e mansioni dei lavoratori subordinati |
| 6 | Potere del datore di lavoro di modificare le mansioni dei lavoratori |
| 7 | Limiti d'impiego per le lavoratrici madri |
| 8 | Definizione dell'orario normale di lavoro ed orario massimo di lavoro, eventuali deroghe |
| 9 | Concetto e funzione dei riposi intermedi, giornalieri e settimanali in un contratto di lavoro subordinato |
| 10 | Il lavoro straordinario |
| 11 | Le ferie. Modalità di fruizione e diritto irrinunciabile |
| 12 | Gli elementi della retribuzione |
| 13 | Il lavoro minorile in un contratto di lavoro subordinato |
| 14 | L'apposizione del termine nel contratto di lavoro |
| 15 | Caratteristiche del contratto a tempo parziale |
| 16 | Il contratto di apprendistato |
| 17 | Il lavoro occasionale nel nostro sistema vigente |
| 18 | Il contratto di somministrazione |
| 19 | La rinuncia in un rapporto di lavoro subordinato |
| 20 | Malattia del lavoratore e conseguenze sul rapporto di lavoro |
| 21 | Permessi e congedi spettanti ai lavoratori |
| 22 | Congedi parentali |
| 23 | Collocamento obbligatorio |
| 24 | Datore di lavoro: potere direttivo |
| 25 | Datore di lavoro: potere disciplinare |
| 26 | Gli obblighi del lavoratore in un rapporto di lavoro subordinato |
| 27 | Ammortizzatori sociali |
| 28 | Agevolazioni nel contratto di lavoro subordinato |
| 29 | Lavoro autonomo |
| 30 | Il licenziamento individuale |
| 31 | Il licenziamento collettivo |
| 32 | Dimissioni di un lavoratore nel sistema vigente |
| 33 | Controversie di lavoro |
| 34 | Riflessi del trasferimento di azienda sul rapporto di lavoro subordinato |
| 35 | Tenuta della documentazione obbligatoria e modalità di esibizione agli organi di controllo |
| 36 | Costituzione del rapporto di lavoro con lavoratori extracomunitari |
| 37 | Il contratto di lavoro |
| 38 | Il rapporto di lavoro in agricoltura |
| 39 | Il distacco di un lavoratore in un rapporto di lavoro subordinato |
| 40 | ANPAL: associazione nazionale per le politiche attive del lavoro |
| 41 | Lavoro domestico e lavoro a domicilio |
| 42 | Giustificato motivo nella cessazione del rapporto di lavoro |
| 43 | Il diritto di sciopero |
| 44 | Gli enti interessati nel documento unico di regolarità contributiva: DURC |

| | |
|----|--|
| 45 | Giusta causa nella cessazione del rapporto di lavoro |
| 46 | La diffida accertativa prevista dall'art. 12 del decreto leg.vo 124/2004 |
| 47 | Il lavoro nell'impresa familiare |
| 48 | I tirocini formativi |
| 49 | Il potere di controllo del datore di lavoro |
| 50 | Lavoro intermittente |
| 51 | Il contratto collettivo nazionale di lavoro e la sua efficacia |
| 52 | La natura dei contratti collettivi |
| 53 | Prospetto paga |
| 54 | Lavoro notturno |
| 55 | La video-sorveglianza |
| 56 | Inderogabilità del contratto collettivo |
| 57 | Le parti in un contratto collettivo di lavoro |
| 58 | Campo di applicazione del contratto collettivo |
| 59 | Libertà sindacale |
| 60 | Licenziamento discriminatorio |
| 61 | Trasformazione del rapporto di lavoro |
| 62 | Diritto di precedenza nelle assunzioni a tempo indeterminato |
| 63 | Evoluzione degli sgravi contributivi Jobs Act |
| 64 | Astensione per maternità |