Logo Image not found or type unknown

PROGRAMMA DEL CORSO DI DIRITTO TRIBUTARIO, INDAGINI PATRIMONIALI E TUTELA DEGLI ASSET

SETTORE SCIENTIFICO

IUS/12 (GIUR-08/A)

CFU

6

SETTORE SCIENTIFICO DISCIPLINARE

/**/
IUS/12

ANNO DI CORSO

/**/
III Anno

TIPOLOGIA DI ATTIVITÀ FORMATIVA

/**/
Base q

Caratterizzante X

Affine q

Altre attività q

NUMERO DI CREDITI

/**/
6 CFU

DOCENTI

Matteo Golisano, Nicolò Treglia

MODALITÀ DI ISCRIZIONE E DI GESTIONE DEI RAPPORTI CON GLI STUDENTI

/**/
L’iscrizione ed i rapporti con gli studenti sono gestiti mediante la piattaforma informatica che permette l’iscrizione ai corsi, la fruizione delle lezioni, la partecipazione a forum e tutoraggi, il download del materiale didattico e la comunicazione con il docente. Un tutor assisterà gli studenti nello svolgimento di queste attività.

OBIETTIVI FORMATIVI SPECIFICI

/**/
Il corso intende sviluppare competenze avanzate per gestire e proteggere gli asset in conformità con le normative fiscali e legali. Gli studenti acquisiranno conoscenze approfondite sulle leggi tributarie, sulle tecniche di indagine patrimoniale e sulle strategie per la protezione degli asset, preparando così a ruoli che richiedono una combinazione di competenze legali, fiscali e investigative.

RISULTATI DI APPRENDIMENTO SPECIFICI

/**/
Conoscenza e capacità di comprensione

Il corso intende fornire una solida comprensione delle normative fiscali e dei principi fondamentali del diritto tributario, sia a livello nazionale che internazionale. Saranno in grado di applicare tali normative per garantire la compliance fiscale e prevenire le violazioni.

Capacità di applicare conoscenza e comprensione.

Il corso, anche attraverso l’analisi di casi di studio, è finalizzato a fornire agli studenti competenze nella conduzione di indagini patrimoniali, comprese le tecniche di raccolta e analisi delle informazioni relative agli asset per valutare e interpretare la situazione patrimoniale di clienti o aziende, identificando eventuali anomalie o rischi.

Autonomia di giudizio

Attraverso le competenze acquisite, gli studenti potranno comprendere le normative antifrode e di compliance fiscale, e saranno in grado di implementare misure preventive e correttive per evitare e gestire le frodi fiscali e finanziarie.

Abilità comunicative

Gli studenti saranno in grado di redigere rapporti dettagliati e chiari su questioni fiscali e patrimoniali, comunicando efficacemente le proprie scoperte e raccomandazioni a clienti, autorità fiscali e altre parti interessate. Lo sviluppo di

abilità comunicative, sia orali che scritte, sarà anche stimolato attraverso la didattica interattiva (con la redazione di elaborati da parte dello studente) e i momenti di videoconferenza attivati, ivi compreso la prova finale di esame.

Capacità di apprendimento

La capacità di apprendimento sarà stimolata attraverso la somministrazione di esercitazioni operative, caricate in piattaforma nella sezione elaborati, finalizzata anche a verificare l'effettiva comprensione degli argomenti trattati. La capacità di apprendimento sarà anche stimolata da supporti didattici integrativi (casi di studio, articoli e quotidiani economici) in modo da sviluppare le capacità applicative. Gli studenti saranno capaci di progettare e implementare strategie efficaci per la protezione degli asset, utilizzando strumenti legali come trust, fondazioni e assicurazioni.

PROGRAMMA DIDATTICO

1 - Il diritto tributario

2 - L'obbligazione tributaria

3 - La soggettività passiva tributaria

4 - La dichiarazione

5 - Il procedimento tributario d'imposizione

6 - La fase istruttoria

7 - L'avviso di accertamento

8 - I metodi di accertamento

9 - L'elusione

10 - La riscossione

11 - I rimborsi

12 - Gli illeciti amministrativi tributari

13 - Gli illeciti penali tributari

14 - Il processo tributario

15 - Il giudizio di primo grado

16 - Le impugnazioni

17 - L'imposta sul reddito delle persone fisiche

18 - L'imposta sul reddito delle persone fisiche. I redditi fondiari ed i redditi di capitale

19 - L'imposta sul reddito delle persone fisiche. I redditi di lavoro dipendente ed i redditi diversi

20 - L'imposta sul reddito delle persone fisiche. I redditi di lavoro autonomo

21 - L'imposta sul reddito delle persone fisiche. Il reddito d'impresa

22 - L'imposta sul reddito delle società. Principi generali.

23 - L'imposta sul reddito delle società. I componenti positivi

24 - L'imposta sul reddito delle società. I componenti negativi.

25 - I redditi transnazionali

26 - La tassazione dei gruppi di società

27 - Indagini patrimoniali

28 - Scopo delle indagini patrimoniali

29 - Le indagini patrimoniali sui beni immobili

30 - Indagini patrimoniali metodi di valutazione degli immobili

31 - Tutela degli asset

32 - Le fonti pubbliche delle indagini patrimoniali

33 - Le fonti private reddituali

34 - Le fonti private patrimoniali

35 - Lo studio di un caso persone fisiche - analisi reddituale in caso di separazione tra coniugi

36 - Lo studio di un caso persone fisiche - analisi patrimoniale in caso di separazione tra coniugi

TIPOLOGIE DI ATTIVITÀ DIDATTICHE PREVISTE E RELATIVE MODALITÀ DI SVOLGIMENTO

/**/
Ogni Macro-argomento è articolato in 15-17 videolezioni da 30 min. corredate da dispense, slide e test di apprendimento.

Per ogni insegnamento sono previste sino a 6 videolezioni (n.1 CFU) di didattica innovativa secondo modalità definite dal docente di riferimento.

Le videolezioni sono progettate in modo da fornire allo studente una solida base di competenze culturali, logiche e metodologiche atte a far acquisire capacità critiche necessarie ad esercitare il ragionamento matematico, anche in una prospettiva interdisciplinare, a vantaggio di una visione del diritto non meramente statica e razionale, bensì quale espressione della società e della sua incessante evoluzione.

Il modello didattico adottato prevede sia didattica erogativa (DE) sia didattica interattiva (DI):

§ La didattica erogativa (DE) prevede l’erogazione in modalità asincrona delle videolezioni, delle dispense, dei test di autovalutazioni predisposti dai docenti titolari dell’insegnamento; la metodologia di insegnamento avviene in teledidattica.

§ La didattica interattiva (DI) comprende il complesso degli interventi didattici interattivi, predisposti dal docente o dal tutor in piattaforma, utili a sviluppare l’apprendimento online con modalità attive e partecipative ed è basata sull’interazione dei discenti con i docenti, attraverso la partecipazione ad attività didattiche online.

Sono previsti interventi brevi effettuati dai corsisti (ad esempio in ambienti di discussione o di collaborazione, in forum, blog, wiki), e-tivity strutturate (individuali o collaborative), sotto forma tipicamente di produzioni di elaborati o esercitazioni online e la partecipazione a web conference interattive.

Nelle suddette attività convergono molteplici strumenti didattici, che agiscono in modo sinergico sul percorso di formazione ed apprendimento dello studente. La partecipazione attiva alle suddette attività ha come obiettivo quello di stimolare gli studenti lungo tutto il percorso didattico e garantisce loro la possibilità di ottenere una valutazione aggiuntiva che si sommerà alla valutazione dell'esame finale.

Per le attività di autoapprendimento sono previste 108 ore di studio individuale.

L'Ateneo prevede 7 h per ogni CFU articolate in 6 h di didattica erogativa (DE) e 1 h di didattica interattiva (DI).

Nel computo delle ore della DI sono escluse le interazioni a carattere orientativo sui programmi, sul cds, sull'uso della piattaforma e simili, che rientrano un semplice tutoraggio di orientamento. Sono altresì escluse le ore di tutorato didattico disciplinare, cioè la mera ripetizione di contenuti già proposti nella forma erogativa attraverso colloqui di recupero o approfondimento one-to-one.

MODALITÀ E CRITERI DI VALUTAZIONE DELL'APPRENDIMENTO

/**/
La partecipazione alla didattica interattiva (DI) ha la finalità, tra le altre, di valutare lo studente durante l'apprendimento in itinere.

L'esame finale può essere sostenuto in forma scritta o in forma orale; lo studente può individuare, in autonomia, la modalità di svolgimento della prova, sempre rispettando la calendarizzazione predisposta dall'Ateneo.

L'esame orale consiste in un colloquio nel corso del quale il docente formula almeno tre domande.

L'esame scritto consiste nello svolgimento di un test a risposta multipla con 31 domande. Per ogni domanda lo studente deve scegliere una delle 4 possibili risposte. Solo una risposta è corretta.

Sia i quesiti in forma orale che i quesiti in forma scritta sono formulati per valutare il grado di comprensione delle nozioni teoriche e la capacità di sviluppare il ragionamento utilizzando le nozioni acquisite. I quesiti che richiedono l'elaborazione di un ragionamento consentiranno di valutare il livello di competenza e l'autonomia di giudizio maturati dallo studente.

Le abilità di comunicazione e la capacità di apprendimento saranno valutate attraverso le interazioni dirette tra docente e studente che avranno luogo durante la fruizione del corso (videoconferenze, e-tivity report, studio di casi elaborati) proposti dal docente o dal tutor.

CRITERI DI MISURAZIONE DELL'APPRENDIMENTO E ATTRIBUZIONE DEL VOTO FINALE

/**/
Sia lo svolgimento dell'elaborato, sia la presenza attiva durante le web conference prevedono un giudizio, da parte del docente, fino a un massimo di 2 punti. Lo studente può prendere parte ad entrambe le attività ma la votazione massima raggiungibile è sempre di 2 punti.

La valutazione proveniente dallo sviluppo dell'elaborato può essere pari a 0, 1 o 2 punti.

La valutazione derivante dalle web conference è strutturata tramite lo svolgimento, al termine della stessa, di un test finale a risposta multipla che può garantire da 0 a 1 punto.

È data facoltà allo studente di partecipare o meno alla didattica interattiva.

La valutazione finale ha lo scopo di misurare il raggiungimento degli obiettivi di apprendimento definiti alla base dell'insegnamento. Il giudizio riguarda l'intero percorso formativo del singolo insegnamento ed è di tipo sommativo. Il voto finale dell'esame di profitto tiene conto del punteggio che lo studente può aver ottenuto partecipando correttamente alla didattica interattiva e deriva, quindi, dalla somma delle due valutazioni. Il voto derivante dalla didattica interattiva verrà sommato al voto dell'esame se quest'ultimo sarà pari o superiore a diciotto trentesimi.
Il voto finale è espresso in trentesimi. Il voto minimo utile al superamento della prova è di diciotto trentesimi.

Ciascun test dovrà essere composto da 31 domande, così da garantire la possibilità di conseguire la lode, in ottemperanza alle norme Europee sul Diploma Supplement. L'attribuzione della lode è concessa esclusivamente allo studente che ha risposto positivamente alle prime 30 domande.

ATTIVITÀ DI DIDATTICA EROGATIVA (DE)

/**/
è 36 Videolezioni + 36 test di autovalutazione Impegno totale stimato: 36 ore

ATTIVITÀ DI DIDATTICA INTERATTIVA (DI) ED E-TIVITY CON RELATIVO FEED-BACK AL SINGOLO STUDENTE DA PARTE DEL DOCENTE O DEL TUTOR

/**/
è Redazione di un elaborato

- è Partecipazione a web conference
- è Svolgimento delle prove in itinere con feedback
- è Svolgimento della simulazione del test finale

Totale 6 ore

MATERIALE DIDATTICO UTILIZZATO

Videolezioni

Dispense predisposte dal docente e/o slide del docente

Testo di riferimento suggerito dal docente (facoltativo):

M. Procopio - Il sistema tributario italiano II ed. Cedam 2018 – Collana di Diritto tributario.

Il materiale didattico è sempre disponibile in piattaforma e consultabile dallo studente nei tempi e nelle modalità ad egli più affini.