

CHECK LIST Visto di conformità IVA TR			
Nome e cognome			
Codice fiscale			
P. Iva			
Codice attività			
Descrizione attività			
Annotazioni			
Trimestre			
I		SI	NO
II		SI	NO
III		SI	NO
Codice attività			
Il codice attività corrisponde a quello risultante dalla documentazione contabile?		SI	NO
NOTE:			
Il codice attività corrisponde a quello riferito all'attività prevalente in base al volume d'affari?		SI	NO
NOTE:			
Scritture contabili obbligatorie ai fini IVA			
Le scritture sono tenute:			
▪ dal professionista			<input type="checkbox"/>
▪ da una società di servizi di cui uno o più professionisti posseggono la maggioranza assoluta del capitale sociale, sotto il controllo e la responsabilità del professionista			<input type="checkbox"/>
▪ direttamente dal contribuente, sotto il controllo e la responsabilità del professionista			<input type="checkbox"/>
▪ dal CAF imprese			<input type="checkbox"/>
▪ da una società di servizi il cui capitale sociale è posseduto a maggioranza assoluta dalle associazioni che lo hanno costituito ovvero interamente dagli associati delle predette associazioni, sotto il controllo e la responsabilità del CAF			<input type="checkbox"/>
▪ da un soggetto che non può apporre il visto di conformità (il contribuente ha esibito la documentazione necessaria per consentire la verifica della conformità dei dati esposti o da esporre nella dichiarazione annuale)			<input type="checkbox"/>
Le scritture contabili obbligatorie ai fini IVA sono tenute e conservate regolarmente			
Registro fatture emesse		SI	NO

Registro corrispettivi	SI	NO
Registro acquisti	SI	NO
I dati esposti nel mod. IVA TR corrispondono alle risultanze delle scritture contabili obbligatorie ai fini IVA.	SI	NO

NOTE:

Controllo LIPE

Periodo di riferimento		Iva a debito	Iva a credito	Saldo	Versam.	Data
Gennaio						
Febbraio						
Marzo	1° Trimestre					
Aprile						
Maggio						
Giugno	2° Trimestre					
Luglio						
Agosto						
Settembre	3° Trimestre					
Ottobre						
Novembre						
Acconto (rigo VP13)						
Dicembre (al netto acconto)	4° Trimestre (al netto acconto)					
TOTALE						
Saldo annuale						

fatture emesse verificate con iva superiore a

Num. di protocollo Vendite	Cliente	Rif. Fatt.	Imponibile	IVA

fatture acquisti verificate con iva superiore a

Num. di protocollo Acquisti	Fornitore	Rif. Fatt.	Imponibile	IVA

Quadro TD Sussistenza dei presupposti - rimborso e/o compensazione - altri dati

Quadro TD Sussistenza dei presupposti - rimborso e/o compensazione - altri dati (Barrare la casella che che legittima la richiesta di rimborso / compensazione del credito IVA trimestrale)			
TD1	effettuazione esclusiva o prevalente di operazioni attive soggette ad aliquote più basse rispetto a quelle gravanti sugli acquisti e sulle importazioni.		
	aliquota media delle operazioni attive maggiorata del 10%		
	aliquota media delle operazioni passive		
TD2	effettuazione nel trimestre operazioni non imponibili		
	percentuale delle operazioni effettuate		
TD3	effettuazione nel trimestre acquisti e importazioni di beni ammortizzabili per un ammontare superiore ai 2/3 del totale degli acquisti e delle importazioni imponibili.		
TD4	operatori non residenti che si sono identificati direttamente in Italia ai sensi dell'art. 35-ter ovvero che abbiano formalmente nominato un rappresentante fiscale nello Stato.		
TD5	effettuazione nei confronti di soggetti passivi non stabiliti nel territorio dello Stato, per un importo superiore al 50% dell'ammontare di tutte le operazioni effettuate, prestazioni di lavorazione relative a beni mobili materiali, prestazioni di trasporto di beni e relative prestazioni di intermediazione, prestazioni di servizi accessorie ai trasporti di beni e relative prestazioni di intermediazione, ovvero prestazioni di servizi di cui all'art. 19, comma 3, lett. a-bis).		
Ammontare credito IVA del ___ trimestre risultante dal mod. IVA TR			€
Richiesto a rimborso			€
Da utilizzare in compensazione			€
Ammontare del credito IVA del precedente _____ trimestre risultante dal mod. IVA TR			€
Richiesto a rimborso			€
Da utilizzare in compensazione			€
Il credito IVA del _____ trimestre è superiore al relativo volume d'affari		SI	NO
In caso di risposta affermativa è stata effettuata l'integrale verifica della corrispondenza tra la documentazione e i dati esposti nei registri IVA			
Iva detratta nel trimestre			€
Fatture acquisti / emesse da controllare con IVA superiore a (10% dell'IVA detratta nel _____ trimestre)			€

Rimborso IVA		
L'erogazione del rimborso spetta in via prioritaria	SI	NO
In caso di risposta affermativa, è stato verificato che a campo 1 di rigo TD8 del mod. IVA TR è indicato il codice 6?	SI	NO
In caso di risposta affermativa, l'ammontare massimo spettante, indicato a campo 2 di rigo TD8, corrisponde all'IVA applicata alle operazioni soggette a split payment di cui all'art. 17-ter del Decreto IVA?	SI	NO

Per la richiesta di rimborso di importo superiore a € 30.000 è stata acquisita l'attestazione sostitutiva di atto notorio riguardante la sussistenza dei requisiti patrimoniali e i versamenti contributivi ex art. 38-bis, comma 3, lett. a), b) e c), D.P.R. n. 633/1972, rilasciata dal contribuente e la copia del documento d'identità del sottoscrittore?	SI	NO
È stata acquisita l'attestazione sostitutiva di atto notorio riguardante la non sussistenza dei requisiti che qualificano le società di comodo, ex art. 30, comma 4, Legge n. 724/1994, rilasciata dal contribuente e la copia del documento d'identità del sottoscrittore?	SI	NO

Tutti i controlli e le verifiche su rendicontate hanno dato esito positivo	SI	NO
--	-----------	-----------

Data:

Firma professionista