

---

## Indice

### Premessa

1. Piccole e medie imprese: i nuovi controlli
  - 1.1 Nuove tipologie di controllo nei confronti delle PMI
  - 1.2 L'attività di analisi del rischio e la selezione dei contribuenti
  - 1.3 Indicatori di rischio ai fini IVA
  - 1.4 Indicatori di rischio ai fini delle imposte dirette
  - 1.5 Le attività di controllo
  - 1.6 Le attività di promozione della compliance
  - 1.7 Il nuovo redditometro
  - 1.8 I controlli su enti non commerciali e ONLUS
  - 1.9 Fatture elettroniche: in arrivo le comunicazioni di anomalia
  - 1.10 E - fattura controlli incrociati anche sui file eliminati
  
2. Scattano i controlli sui nuovi forfettari
  - 2.1 I nuovi requisiti d'accesso al regime forfettario e le cause di esclusione
  - 2.2 I rischi di abuso ed elusione e i nuovi controlli dell'Agenzia
  - 2.3 Verifiche di fine anno per la permanenza nel regime forfettario
  
3. Contanti
  - 3.1 Segnalazioni delle operazioni in contanti superiori a 10.000 euro
    - 3.1.1 Soggetti interessati dall'obbligo di comunicazione
    - 3.1.2 Soggetti non interessati dall'obbligo di comunicazione
    - 3.1.3 Scadenza invio comunicazioni
    - 3.1.4 FAQ UIF 21.08.2019
  - 3.2 Nuove procedure di analisi di rischio evasione per le società
  - 3.3 Evasometro/risparmiometro
  - 3.4 Differenze rispetto alle indagini finanziarie
  - 3.5 Limiti in materia di circolazione del contante
  
4. Accertamento e ISA
  - 4.1 L'utilizzabilità degli Isa ai fini dell'accertamento
  - 4.2 Omessa o inesatta compilazione dei modelli e accertamento induttivo
  - 4.3 Regime premiale da Isa
  - 4.4 Vantaggi da fatture elettroniche e documenti tracciati
  
5. Tipologie accertative