

TFB0001	La programmazione nominativa dei contribuenti da sottoporre a verifica	a) Costituisce prerogativa del comandante provinciale	b) Costituisce prerogativa del comandante di reparto	c) Costituisce prerogativa del capopattuglia	d) Costituisce prerogativa del comandante regionale	b
TFB0002	Il contribuente può, in ogni fase dell'attività ispettiva, farsi rappresentare da un soggetto specificatamente delegato, ex-art.63 DPR 600/73. Detta delega, in quale caso non è valida se conferita con firma non autenticata?	a) Se la delega è conferita al coniuge	b) Se la delega è conferita a parenti e affini entro il quinto grado	c) Se la delega è conferita a persone iscritte in albi professionali i quali autenticano essi stessi la sottoscrizione	d) Se la delega è conferita a propri dipendenti da persone giuridiche	b
TFB0003	Il contribuente può, in ogni fase dell'attività ispettiva, farsi rappresentare da un soggetto specificatamente delegato, ex-art.63 DPR 600/73. Detta delega	a) Può essere autenticata dagli stessi militari operanti	b) Può essere conferita verbalmente	c) Non può essere autenticata dagli stessi militari operanti	d) Deve essere autenticata dal delegato	a
TFB0004	In quale delle seguenti condizioni non si può procedere alla ricostruzione della base imponibile, ai fini dell'imposizione sui redditi, mediante ricorso al metodo induttivo puro?	a) Presentazione della dichiarazione dei redditi nulla	b) Mancata tenuta di una o più delle scritture contabili previste	c) Scrittura contabile contenente inesattezze significative	d) Omessa presentazione della dichiarazione dei redditi	c
TFB0005	Il controllo dell'attività di verifica può essere definito	a) Un'attività eventuale e di completamento all'attività di verifica	b) Un'attività ispettiva disciplinata da leggi formali	c) Un'attività di controllo vincolata a particolari formalismi	d) Un procedimento amministrativo avente esclusiva rilevanza interna	d
TFB0006	In relazione alle risultanze dell'attività ispettiva, il controllo dell'attività di verifica è	a) Finalizzato a riscontrare l'osservanza del generale obbligo di motivazione degli atti amministrativi	b) Finalizzato a riscontrare il numero complessivo delle giornate/uomo	c) Finalizzato a riscontrare il numero complessivo, suddiviso per materie, dei rilievi mossi	d) Finalizzato a riscontrare il numero complessivo dei modelli statistici da compilare	a
TFB0007	I verificatori hanno l'obbligo di chiedere chiarimenti al contribuente in ordine ai rilievi formulati, ovvero sollecitare il medesimo ad esprimersi al riguardo?	a) No, nell'ipotesi in cui durante la verifica il contribuente sia stato assistito da un avvocato	b) No, non emerge dalla normativa tale obbligo	c) Sì, i verbalizzanti hanno l'obbligo ex-circolare 1/2008 di formulare richieste al contribuente in ordine ai rilievi mossi	d) Sì, i verbalizzanti hanno l'obbligo ex-legge 212/2000 di formulare richieste al contribuente in ordine ai rilievi mossi	b
TFB0008	Non sono considerati sostituti d'imposta	a) Le persone fisiche che esercitano imprese commerciali o imprese agricole	b) Le società di fatto o irregolari residenti nel territorio dello Stato	c) Le persone fisiche non esercenti imprese, arti o professioni	d) Le persone fisiche che esercitano arti o professioni	c
TFB0009	In via generale, il sistema principale attraverso cui dar corso, nell'ambito del controllo sostanziale, agli approfondimenti di merito di singole componenti reddituali si definisce	a) Riscontro analitico-presuntivo	b) Riscontro analitico-normativo	c) Riscontro analitico indiretto	d) Riscontro indiretto presuntivo	b
TFB0010	L'ordine di accesso – ex art. 52 DPR 633/72 - per procedere ad ispezioni documentali, verificazioni e ricerche, nei Nuclei PT strutturati su Gruppi di Sezioni	a) Deve essere a firma del Comandante del Nucleo	b) Deve essere a firma del Comandante della Sezione interessata	c) Deve essere a firma del Comandante del Gruppo di Sezioni	d) Deve essere a firma del Comandante della Sezione Operativa	c

TFB0011	Le operazioni di verifica devono essere quotidianamente documentate in apposito processo verbale nel rispetto	a) Delle regole generali di cui all art. 15 DPR 917/86	b) Delle regole generali di cui all art. 21 DPR 633/72	c) Delle regole generali in tema di atti pubblici, di cui agli artt. 2699 e 2700 c.c	d) Delle regole generali di cui all art. 54 DPR 600/73	c
TFB0012	In quale dei seguenti documenti non viene fatta risultare l'estensione delle operazioni ispettive - unitamente alle relative motivazioni- a periodi d'imposta diversi da quelli inizialmente presi in considerazione?	a) In apposito foglio di servizio, relativo al giorno a partire dal quale opera l'estensione	b) Nel processo verbale di verifica relativo al giorno a partire dal quale opera l'estensione	c) Registro generale delle verifiche, tenuto dal Comandante di Reparto	d) Nel piano di verifica	c
TFB0013	Sono previsti casi in cui il processo verbale di verifica non deve essere compilato?	a) No	b) Sì, quando il servizio relativo all'attività di verifica viene svolto presso l'ufficio dei verificatori	c) Sì, quando il servizio relativo all'attività di verifica non si protrae per più di un turno	d) Sì, quando il servizio relativo all'attività di verifica viene svolto presso la sede del contribuente	c
TFB0014	Quale delle seguenti scritture contabili non è obbligatoria per un'impresa esercente un'attività commerciale in regime di contabilità ordinaria?	a) Scritture ausiliarie (cd. conti di mastro)	b) Registro dei beni ammortizzabili	c) Libro inventari	d) Registro cronologico dei componenti di reddito e dei relativi movimenti finanziari	d
TFB0015	L'art. 43 – 1° c. - del DPR600/1973 stabilisce che gli avvisi di accertamento devono essere notificati, a pena di decadenza entro	a) Il 31 dicembre del sesto anno successivo a quello in cui è stata presentata la dichiarazione	b) Il 31 dicembre del quinto anno successivo a quello in cui è stata presentata la dichiarazione	c) Il 31 dicembre del quarto anno successivo a quello in cui è stata presentata la dichiarazione	d) Il 31 dicembre del terzo anno successivo a quello in cui è stata presentata la dichiarazione	b
TFB0016	L'art. 43, 2° c. del DPR 600/1973 stabilisce che nei casi di omessa presentazione della dichiarazione o di presentazione di dichiarazione nulla l'avviso di accertamento può essere notificato entro	a) Il 31 dicembre del sesto anno successivo a quello in cui la dichiarazione avrebbe dovuto essere presentata	b) Il 31 dicembre dell'ottavo anno successivo a quello in cui la dichiarazione avrebbe dovuto essere presentata	c) Il 31 dicembre del settimo anno successivo a quello in cui la dichiarazione avrebbe dovuto essere presentata	d) Il 31 dicembre del quinto anno successivo a quello in cui la dichiarazione avrebbe dovuto essere presentata	c
TFB0017	Normalmente, la funzione di capopattuglia può essere assolta	a) da Ispettori, Sovrintendenti e Appuntati	b) solo da Ispettori	c) solo da Ufficiali o da Ispettori	d) da Ufficiali, Ispettori o Sovrintendenti	d
TFB0018	La numerazione progressiva riportata nei diversi elenchi e schede nominative compilate ai fini della programmazione	a) può essere derogata previa autorizzazione della SS.GG	b) non può essere disattesa	c) vincola l'ordine di avvio degli interventi stessi	d) ha una mera funzione espositiva	d
TFB0019	Qualora taluna delle scritture contabili richieste all'atto dell'avvio dell'attività di verifica non sia tenuta in sede, il soggetto sottoposto a verifica dovrà precisare il luogo dove esse si trovano, esibendo la dichiarazione di cui	a) al comma 8 – art. 52 DPR 633/72	b) al comma 6 – art. 52 DPR 633/72	c) al comma 10 – art. 52 DPR 633/72	d) al comma 9 – art. 52 DPR 633/72	c
TFB0020	I Comandanti Provinciali, i quali hanno organicamente alle dipendenze l'Ufficio Operazioni, dovranno esercitare ogni anno il controllo sugli atti di	a) almeno 3 verifiche per ogni reparto dipendente	b) almeno 2 verifiche per ogni reparto dipendente	c) almeno 5 verifiche per ogni reparto dipendente	d) almeno 1 verifica per ogni reparto dipendente	b

TFB0021	Le operazioni di verifica devono essere quotidianamente documentate in apposito processo verbale, nel rispetto	a) dell'art. 52, comma 4, del DPR 633/72	b) dall'art. 52, comma 2, del DPR 633/72	c) dell'art. 52, comma 6, del DPR 633/72	d) dell'art. 52, comma 5, del DPR 633/72	c
TFB0022	Le registrazioni nel libro giornale devono essere effettuate - ex-art. 22 del DPR 600/73	a) entro 15 giorni, tenendo conto della data di manifestazione del fatto gestionale	b) entro 45 giorni, tenendo conto della data di manifestazione del fatto gestionale	c) entro 30 giorni dalla data di ricezione del documento gestionale	d) entro 60 giorni, tenendo conto della data di manifestazione del fatto gestionale	d
TFB0023	I commercianti al minuto devono annotare i corrispettivi in apposito registro, in caso di tenuta di contabilità meccanografica	a) entro 60 giorni dalla data di effettuazione dell'operazione	b) entro il giorno non festivo successivo a quello in cui le operazioni sono state effettuate	c) entro 30 giorni dalla data di effettuazione dell'operazione	d) entro 45 giorni dalla data di effettuazione dell'operazione	a
TFB0024	Il regime contabile naturale per gli esercenti arti o professioni	a) dipende dal volume d'affari conseguito nel biennio precedente	b) è il regime di contabilità speciale	c) è il regime di contabilità ordinaria a prescindere dal volume d'affari	d) è il regime di contabilità semplificata a prescindere dal volume d'affari	d
TFB0025	Il controllo della bollatura iniziale e della numerazione, per i registri e libri per i quali è ancora previsto questo obbligo, è riconducibile a un	a) controllo di coerenza interna	b) controllo sostanziale	c) controllo contabile	d) controllo extracontabile	c
TFB0026	In materia di ritenute fiscali, tutti i sostituti d'imposta, ai sensi dell'art. 4 DPR 322/98, sono tenuti alla presentazione del	a) modello 760	b) modello 770	c) modello Unico	d) modello 750	b
TFB0027	L'art. 57 -DPR 633/1972- stabilisce che gli avvisi relativi alle rettifiche e agli accertamenti previsti nell'articolo 54 e nel secondo comma dell'articolo 55 devono essere notificati, a pena di decadenza entro il	a) 31 dicembre del settimo anno successivo a quello in cui è stata presentata la dichiarazione	b) 31 dicembre del terzo anno successivo a quello in cui è stata presentata la dichiarazione	c) 31 dicembre del quarto anno successivo a quello in cui è stata presentata la dichiarazione	d) il 31 dicembre del quinto anno successivo a quello in cui è stata presentata la dichiarazione	d
TFB0028	La proroga della permanenza dei verificatori presso la sede del contribuente può essere richiesta nell'ipotesi in cui	a) L'attività ispettiva riguarda soggetti di dimensioni medio-grandi	b) L'ispezione riguarda operazioni di rilevanza in materia di riciclaggio	c) Occorra procedere all'esecuzione di riscontri di coerenza esterna	d) in caso di prolungata assenza per motivi di salute del Capo Pattuglia	a
TFB0029	Ai sensi dell'art. 32, comma 1, del DPR n. 600/1973, la Guardia di finanza può richiedere alle Amministrazioni dello Stato, agli enti pubblici non economici, alle società ed enti di assicurazione e alle società ed enti che effettuano riscossione e pagamenti per conto di terzi	a) notizie su categorie di soggetti;	b) Dati e notizie su singoli soggetti o categorie; tali informazioni non è possibile, comunque, richiederli, tra gli altri, all'ISTAT	c) dati, notizie, approfondimenti sui rapporti finanziari afferenti singoli soggetti o categorie	d) Dati e notizie su singoli soggetti o per categorie	b
TFB0030	La programmazione delle verifiche nei confronti dei contribuenti di "minori dimensioni" è approvata	a) Dal Comandante del primo Reparto retto da Ufficiale, sovraordinato al Comandante di Reparto proponente	b) Dal Comandante Provinciale	c) Dal Comandante del Reparto proponente	d) Dal Comandante del primo Reparto retto da Ufficiale	a

TFB0031	La maggiore flessibilità del controllo, rispetto alla verifica, lo rende più confacente	a) Ad un'attività ispettiva relativa al riscontro di tutti gli atti di gestione	b) Ad un'attività di controllo dei precedenti di natura fiscale	c) Ad un'attività di controllo di alcuni atti di gestione	d) Alla valorizzazione ai fini tributari degli elementi acquisiti nelle indagini di polizia giudiziaria, nelle attività di polizia economico-finanziaria e nell'approfondimento delle segnalazioni sospette	d
TFB0032	L'avvio di verifiche extra-programma	a) Può essere disposto dal Comandante del Reparto, senza richiedere alcuna autorizzazione, anche in assenza di particolari necessità e inderogabili, indifferibili e motivate ragioni di sicurezza	b) Deve essere, di regola, preventivamente richiesto dal Comandante del Reparto procedente al livello normalmente competente per l'approvazione in relazione al volume d'affari/ricavi/compensi/redditi del contribuente individuato	c) è consentito limitatamente ai contribuenti di minori dimensioni	d) deve essere sempre preventivamente richiesto al Comandante Provinciale	b
TFB0033	Non rientrano nella nozione di controllo	a) I riscontri alle richieste di mutua assistenza fiscale	b) I controlli orientati al contrasto degli illeciti in materia di lavoro e previdenza sociale	c) I cc.dd. controlli in materia di nuove partite I.V.A.	d) I controlli aventi finalità "preventiva" o "ricognitiva"	d
TFB0034	L'accesso nei locali destinati all'esercizio di un'attività professionale, ai sensi dell'art. 52, comma 1, DPR n. 633/1972, rende necessaria	a) L'autorizzazione del responsabile dell'ufficio finanziario o del Reparto della Guardia di Finanza e la presenza del titolare dello studio o di altra persona appositamente delegata	b) La presenza del titolare dello studio o di altra persona appositamente delegata	c) L'autorizzazione del Procuratore della Repubblica	d) L'autorizzazione del responsabile dell'ufficio finanziario o del Reparto della Guardia di Finanza	a