

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIAA00001	Configurano abuso del diritto (art. 10-bis L. 212/2000):	a) una o più operazioni prive di sostanza economica che, pur nel rispetto formale delle norme fiscali, realizzano anche vantaggi fiscali.	b) una o più operazioni prive di sostanza economica che, fuori dal rispetto formale delle norme fiscali, realizzano essenzialmente vantaggi fiscali indebiti.	c) una o più operazioni prive di sostanza economica che, pur nel rispetto formale delle norme fiscali, realizzano essenzialmente vantaggi fiscali indebiti.	d) una o più operazioni piene di sostanza economica che, nel rispetto formale delle norme fiscali, riorganizzano l'impresa e realizzano vantaggi fiscali.	c
TSIAA00002	I diritti e le garanzie del contribuente sono disciplinati da:	a) art. 33 del DPR 633/72.	b) art. 10-bis della L. 212/2000.	c) art. 32 del DPR 600/73.	d) art. 12 della L. 212/2000.	d
TSIAA00003	Ai sensi dell'art. 12 della L. 212/2000 (Statuto dei diritti del contribuente), l'esame dei documenti amministrativi e contabili può essere effettuato nell'ufficio dei verificatori o presso il professionista che lo assiste o rappresenta su richiesta:	a) del contribuente.	b) del capopattuglia.	c) del direttore della verifica.	d) del Comandante del Reparto.	a
TSIAA00004	Secondo la circ. 1/2018, i contribuenti con volume d'affari o ricavi o compensi tra 5.164.569 euro e 100.000.000 euro sono ordinariamente classificati:	a) di "minori dimensioni".	b) di "medie dimensioni".	c) di "rilevanti dimensioni".	d) di "minime dimensioni".	b
TSIAA00005	In virtù dell'art. 12 della L. 212/2000 (Statuto dei diritti del contribuente), quando viene iniziata la verifica, il contribuente ha diritto di essere informato:	a) dei diritti e degli obblighi che vanno riconosciuti al contribuente in occasione delle verifiche.	b) delle ragioni che l'abbiano giustificata e dell'oggetto che la riguarda.	c) della facoltà di farsi assistere da un professionista abilitato alla difesa dinanzi agli organi di giustizia tributaria.	d) tutte le altre risposte sono corrette.	d
TSIAA00006	La redazione del piano di verifica è obbligatoria:	a) per le verifiche di ogni genere.	b) per le verifiche di "rilevanti dimensioni".	c) per le verifiche di "rilevanti dimensioni" e di "medie dimensioni".	d) solo per le verifiche di "medie dimensioni".	a
TSIAA00007	La programmazione delle verifiche riguarda (circ. 1/2018) i soggetti:	a) solo di rilevanti dimensioni.	b) di rilevanti dimensioni, medie dimensioni e minori dimensioni.	c) esclusivamente di rilevanti dimensioni e medie dimensioni.	d) di medie dimensioni, salvo eccezioni.	b
TSIAA00008	Nel rispetto del principio di cooperazione tra amministrazione e contribuente, dopo il rilascio della copia del processo verbale di chiusura delle operazioni da parte degli organi di controllo, il contribuente (ex art. 12 L. 212/2000) può comunicare entro:	a) sessanta giorni osservazioni e richieste che sono valutate dal Comandante Provinciale.	b) novanta giorni osservazioni e richieste che sono valutate dal Comandante Regionale.	c) sessanta giorni osservazioni e richieste che sono valutate dagli uffici impositori.	d) novanta giorni osservazioni e richieste che sono valutate dagli uffici impositori.	c
TSIAA00009	C.E.TE è l'acronimo di:	a) controllo esterno del territorio.	b) controllo degli enti territoriali.	c) contrasto all'economia territoriale.	d) controllo economico del territorio.	d

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIAA00010	Il Capo Pattuglia, relativamente alle verifiche:	a) non ha incombenze	b) si limita a partecipare all'accesso ed a attuare le disposizioni del Direttore della Verifica	c) si limita ad attuare le disposizioni del Direttore della Verifica	d) partecipa all'accesso, attua le disposizioni del Direttore della Verifica e sottoscrive, quale verbalizzante, gli atti della verifica	d
TSIAA00011	In quale categoria di attività rientrano i riscontri delle richieste di mutua assistenza in materia fiscale?	a) Rientrano nella categoria degli accertamenti.	b) Rientrano nella categoria del modulo ispettivo del controllo.	c) Rientrano nella categoria delle verifiche.	d) Rientrano nella categoria delle verifiche complesse.	b
TSIAA00012	Il contribuente è vincolato da un parere reso dall'Amministrazione finanziaria in occasione di una risposta ad interpello?	a) Si.	b) No, rimane vincolata solo l'Amministrazione che l'ha rilasciato.	c) Si, insieme all'Amministrazione che lo ha rilasciato.	d) Soltanto se l'interpello riguarda una tassa.	b
TSIAA00013	Il riscontro di violazioni tributarie riguardanti specifici atti di gestione ovvero un complesso omogeneo di atti di gestione, a quale attività è riconducibile?	a) Alla verifica.	b) Alle verifiche complesse.	c) Ai controlli coordinati.	d) Al controllo.	d
TSIAA00014	Nella normativa vigente le persone fisiche residenti e non residenti nello Stato Italiano possono essere soggetto passivo:	a) IRES	b) IRPEF	c) ILOR	d) IRPEG	b
TSIAA00015	Nei Gruppi, da chi è ordinariamente assunto il ruolo di Direttore del Controllo?	a) dal Comandante della Squadra Operativa	b) dai Comandanti delle Sezioni Operative dei Nuclei Operativi o dal Comandante del Nucleo Operativo	c) dal Comandante del Reparto o da Ispettore dallo stesso delegato	d) dal Comandante della Sezione Operativa	b
TSIAA00016	La permanenza presso la sede del contribuente, con riferimento ad i soggetti in contabilità semplificata ed i lavoratori autonomi, non può superare:	a) i 60 giorni lavorativi	b) i 15 giorni lavorativi, prorogabili per ulteriori 15 giorni	c) i 30 giorni lavorativi, prorogabili per ulteriori 30 giorni	d) i 30 giorni lavorativi, non prorogabili	b
TSIAA00017	I criteri sulla base dei quali viene stabilita l'attribuzione della residenza fiscale delle persone fisiche sono rappresentati da:	a) L'iscrizione nell'anagrafe della popolazione residente	b) L'iscrizione nell'anagrafe della popolazione residente, dal domicilio e dalla residenza	c) L'iscrizione nell'anagrafe della popolazione residente e dal domicilio	d) L'iscrizione nell'anagrafe tributaria	b
TSIAA00018	Il contribuente può interpellare l'amministrazione per ottenere una risposta riguardante fattispecie concrete e personali, ex art 11 della L 212/2000?	a) No.	b) Si.	c) Solo con riferimento a fattispecie concrete.	d) Solo con riferimento a fattispecie personali.	b

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIAA00019	Una fattura che documenta operazioni intercorse tra soggetti diversi da quelli risultanti formalmente quali parti del rapporto, come può essere definita?	a) Un falso grossolano.	b) Oggettivamente falsa.	c) Soggettivamente falsa.	d) Un falso in atti.	c
TSIAA00020	Nelle Tenenze comandate da Ufficiale, il ruolo di Direttore della Verifica è ordinariamente assunto:	a) dal Comandante della Sezione Operativa	b) dai Comandanti delle Sezioni Operative dei Nuclei Operativi o dal Comandante del Nucleo Operativo	c) dal Comandante del Reparto	d) dal Comandante della Squadra Operativa	d
TSIAA00021	Quale Reparto idea, pianifica e predispone i lavori a progetto in materia fiscale?	a) Il Nucleo Speciale di Polizia Valutaria.	b) Il Nucleo Speciale Entrate.	c) Lo SCICO	d) Il Nucleo di Polizia Economico finanziaria competente.	b
TSIAA00022	Per accedere nei locali destinati all'esercizio di attività professionali:	a) è necessaria la presenza del titolare dello studio o di altra persona appositamente delegata, nonché del Comandante del Reparto e del Procuratore della Repubblica	b) è necessaria la presenza del titolare dello studio o di altra persona appositamente delegata	c) non è necessaria la presenza del titolare dello studio o di altra persona appositamente delegata	d) è necessaria la presenza del titolare dello studio o di altra persona appositamente delegata, nonché del Comandante del Reparto	b
TSIAA00023	I redditi derivanti dagli immobili, costituenti beni strumentali o beni al cui scambio è diretta l'attività dell'impresa, sono determinati con riferimento alla normativa sul:	a) Reddito d'impresa	b) Reddito generale	c) Reddito fondiario	d) Reddito autonomo	a
TSIAA00024	L'eventuale estensione delle operazioni ispettive a periodi d'imposta diversi da quelli inizialmente presi in considerazione deve risultare:	a) nel piano di verifica, nel foglio di servizio, nel processo verbale di verifica e nel processo verbale di constatazione	b) nel piano di verifica, nel processo verbale di verifica e nel processo verbale di constatazione	c) nel piano di verifica, nel foglio di servizio e nel processo verbale di constatazione	d) nel piano di verifica, nel foglio di servizio e nel processo verbale di verifica	a
TSIAA00025	Nelle Tenenze comandante da Luogotenente, il ruolo di Direttore della Verifica è ordinariamente assunto:	a) dal Comandante della Sezione Operativa	b) dal Comandante del Reparto	c) dal Comandante della Squadra Operativa	d) dai Comandanti delle Sezioni Operative dei Nuclei Operativi o dal Comandante del Nucleo Operativo	b
TSIAA00026	I criteri ordinari di ripartizione della competenza dei Reparti ai fini dell'esecuzione dell'attività di verifica sono:	a) il domicilio fiscale e i redditi	b) il domicilio fiscale e il volume d'affari, ricavi e compensi	c) il volume d'affari, ricavi e compensi ed i redditi	d) i redditi ed il luogo di esercizio dell'attività	b

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIAA00027	Molecola è:	a) un applicativo che consente la gestione e la rielaborazione di rilevanti masse di dati, di supporto per l'applicazione delle misure di prevenzione patrimoniali	b) un'installazione militare	c) un applicativo che consente la gestione e la rielaborazione di rilevanti masse di dati, di supporto per le indagini finanziarie	d) un'attività progettuale	a
TSIAA00028	La sottoscrizione del processo verbale di constatazione:	a) è obbligatoria per i verificatori che lo hanno redatto e per il contribuente	b) è facoltativa per i verificatori che lo hanno redatto	c) è obbligatoria per i verificatori che lo hanno redatto	d) è facoltativa per i verificatori che lo hanno redatto e per il contribuente	c
TSIAA00029	L'approvazione della programmazione delle verifiche nei confronti dei contribuenti di "rilevanti dimensioni" compete:	a) al Comando Generale	b) al Comandante Provinciale	c) al Comandante Regionale	d) al Comandante Interregionale	c
TSIAA00030	Le attivazioni esterne che rendano necessario ovvero opportuno l'intervento in tempi ravvicinati, rientrano nelle ipotesi in cui possibile l'avvio di una verifica extra-programma?	a) Si.	b) Soltanto se provengono da un Nucleo di Polizia economico finanziaria.	c) No.	d) Soltanto se l'intervento può essere fatto entro 24 ore.	a
TSIAA00031	Il foglio di servizio riferito al primo giorno dell'attività di verifica deve:	a) essere consegnato in copia al contribuente, notificandone il contenuto e dandone atto nel processo verbale di verifica	b) essere trasmesso al Comandante Provinciale	c) rimanere soltanto agli atti del Reparto	d) essere trasmesso all'Autorità Giudiziaria	a
TSIAA00032	A cosa sono applicabili i criteri di territorialità dell'IRPEF?	a) ILOR	b) IRES	c) IVA Comunitaria	d) IVA	b
TSIAA00033	A cosa corrisponde l'acronimo A.R.C.A. WEB ?	a) di un'attività progettuale	b) Analisi di Rischio Contribuenti Anomali	c) Autorizzazione Rappresentativa di Certificazione Ambientale	d) di un'installazione militare	b
TSIAA00034	Qual è la durata della permanenza, presso la sede del contribuente, per i soggetti in contabilità semplificata ed i lavoratori autonomi?	a) 20 giorni lavorativi	b) 15 giorni lavorativi, prorogabili per ulteriori 15 giorni.	c) i15 giorni lavorativi non prorogabili.	d) 30 giorni lavorativi, non prorogabili.	b
TSIAA00035	Di chi è prerogativa la programmazione delle verifiche?	a) limitatamente del Direttore della Verifica.	b) del Comandante di Reparto.	c) nessuna delle precedenti.	d) del capo pattuglia.	b

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIAA00036	A norma della circolare 1/2018 a quale esigenza corrisponde tra le seguenti, in via generale, la programmazione nominativa dei contribuenti da sottoporre a verifica?	a) solo nella formulazione di una o più proposte di piano.	b) organizzare l'attività ispettiva su specifiche basi documentali che forniscono adeguato resoconto degli elementi acquisiti.	c) nell'approvazione dei soli contribuenti di medie dimensioni.	d) nell'approvazione dei soli contribuenti di minori dimensioni.	b
TSIAA00037	A chi compete l'approvazione del documento di programmazione dei soggetti di medie dimensioni?	a) al direttore di verifica.	b) al capo pattuglia.	c) al Comandante Provinciale.	d) al Comandante Regionale.	c