

## VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

<b>TSIFA0000095</b>	Cosa consente l'esame, da parte dei militari del Corpo, dei dati e delle notizie presenti nel Sistema Informatico delle Comunicazioni Obbligatorie?	<b>a) Produrre appositi report sull'andamento economico - finanziario dell'azienda</b>	<b>b) Effettuare ricerche per periodo temporale, per codice fiscale dell'azienda, del datore di lavoro e del lavoratore nonché per codice univoco della comunicazione</b>	<b>c) Visualizzare tutti i dipendenti dell'azienda che abbiano precedenti penali</b>	<b>d) Rilevare le fittizie cessazioni del rapporto di lavoro</b>	<b>b</b>
<b>TSIFA0000096</b>	In che cosa consiste l'interposizione di manodopera?	<b>a) Nel c.d. Caporalato</b>	<b>b) Nel ricorso a fittizi rapporti di appalto di servizi con imprese che provvedono solo formalmente ad assumere lavoratori e ad assolvere i relativi obblighi fiscali e contributivi</b>	<b>c) Nell'impiego di lavoratori immigrati clandestini</b>	<b>d) Esclusivamente nell'impiego di lavoratori in nero o irregolari</b>	<b>b</b>
<b>TSIFA0000097</b>	Quale autorizzazione è necessaria per procedere durante l'accesso- ex art. 52 DPR 633/72 -a perquisizioni personali o all'apertura coattiva di plichi sigillati, borse, casseforti, mobili, ripostigli e simili?	<b>a) Nessuna delle alternative proposte è corretta</b>	<b>b) è necessaria l'autorizzazione dell'Ufficiale più elevato in grado presente sul posto</b>	<b>c) è necessaria l'autorizzazione del procuratore della Repubblica c/o il Tribunale competente</b>	<b>d) è necessaria una specifica autorizzazione del Comandante di Reparto</b>	<b>c</b>
<b>TSIFA0000101</b>	In cosa consiste il "lavoro nero"?	<b>a) impiego di personale extracomunitario regolarmente dichiarato</b>	<b>b) impiego di personale in forma assolutamente occulta e quindi in assenza di qualsivoglia adempimento previsto dalla legislazione lavoristica</b>	<b>c) impiego di personale extracomunitario immigrato clandestinamente</b>	<b>d) impiego di personale dichiarato e in assenza di qualsivoglia adempimento previsto dalla legislazione lavoristica</b>	<b>b</b>
<b>TSIFA0000103</b>	Cosa ha ad oggetto la verifica ispettiva in materia di distacco transnazionale di lavoratori?	<b>a) La nazionalità del lavoratore distaccato</b>	<b>b) La regolarità amministrativa e documentale del distacco</b>	<b>c) La documentazione contabile del lavoratore distaccato</b>	<b>d) La notifica del processo verbale di constatazione</b>	<b>b</b>
<b>TSIFA0000104</b>	A chi è consentito l'inoltro di inviti, richieste e/o questionari al contribuente, in materia di Imposte dirette e IVA?	<b>a) è consentito solamente alla G. di F. a norma degli artt. 51 DPR n.633/72 e 32 DPR n. 600/73</b>	<b>b) è consentito soltanto agli Uffici finanziari a norma degli artt. 51 DPR n. 633/72 e 32 DPR n. 600/73</b>	<b>c) è consentito agli Uffici finanziari e, quindi, anche alla G. di F. a norma degli artt. 51 DPR n. 633/72 e 32 DPR n. 600/73</b>	<b>d) è consentito alla G. di F. solo previo nulla osta dell'Agenzia delle Entrate</b>	<b>c</b>

## VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

<b>TSIFA0000105</b>	A chi demanda l'art. 34 della legge n. 4/1929 la potestà all'accertamento delle violazioni alle norme contenute nelle leggi finanziarie?	<b>a) solamente agli ufficiali della polizia tributaria</b>	<b>b) solamente agli ufficiali della Guardia di finanza</b>	<b>c) agli ufficiali ed agenti della polizia tributaria</b>	<b>d) solamente agli ufficiali ed ispettori della Guardia di finanza</b>	<b>c</b>
<b>TSIFA0000106</b>	Il modulo del controllo in materia di contrasto degli illeciti in materia di lavoro e previdenza sociale:	<b>a) Può essere effettuato anche in via autonoma rispetto a una verifica o a un controllo ai fini delle imposte sui redditi e dell'IVA</b>	<b>b) Non può essere effettuato in via autonoma rispetto a una verifica o a un controllo ai fini delle imposte sui redditi e dell'IVA</b>	<b>c) In questo settore può essere effettuata solo una verifica fiscale</b>	<b>d) Può essere effettuato solo in via autonoma rispetto a una verifica o a un controllo ai fini delle imposte sui redditi e dell'IVA</b>	<b>a</b>
<b>TSIFA0000107</b>	Cosa stabilisce lo Statuto dei diritti del contribuente relativamente la permanenza presso la sede di una società in contabilità ordinaria durante le verifiche fiscali?	<b>a) non può superare i 30 giorni lavorativi, prorogabili per ulteriori 15 giorni nei casi di particolare complessità dell'indagine individuati e motivati dal dirigente dell'ufficio</b>	<b>b) non può superare i 30 giorni lavorativi, prorogabili per ulteriori 30 giorni nei casi di particolare complessità dell'indagine individuati e motivati dal dirigente dell'ufficio</b>	<b>c) non può superare i 30 giorni lavorativi, prorogabili per ulteriori 45 giorni nei casi di particolare complessità dell'indagine individuati e motivati dal dirigente dell'ufficio</b>	<b>d) non può superare i 45 giorni lavorativi, prorogabili per ulteriori 30 giorni nei casi di particolare complessità dell'indagine individuati e motivati dal dirigente dell'ufficio</b>	<b>b</b>
<b>TSIFA0000108</b>	Da dove discende la potestà della Guardia di finanza all'accertamento delle violazioni alle norme contenute nelle leggi finanziarie?	<b>a) dall'art. 34 della legge 7.5.1929, n.4</b>	<b>b) dall'art. 34 della legge 7.1.1929, n.4</b>	<b>c) dall'art. 34 della legge 7.2.1929, n.4</b>	<b>d) dall'art. 34 della legge 7.3.1929, n.4</b>	<b>b</b>
<b>TSIFA0000109</b>	Ai sensi della circolare n. 1/2018, la compilazione del piano di verifica che funzione assolve?	<b>a) nessuna delle alternative proposte è corretta</b>	<b>b) Una funzione sostanziale poiché consente di apprezzare preliminarmente le fonti di innesco dell'attività ispettiva</b>	<b>c) Può essere sostituita da una relazione verbale</b>	<b>d) Costituisce un mero adempimento di natura formale</b>	<b>b</b>

**VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.**

<b>TSIFA0000110</b>	In cosa consiste il Riscontro di coerenza interna?	a) Confronto tra le risultanze dell'impianto contabile del soggetto ispezionato con ogni genere di dato e risultanze acquisite durante l'ispezione dell'attività economica	b) quota di costo e ricavo che hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria, ma non ancora maturati in relazione alla loro competenza	c) Approfondimenti degli elementi acquisiti con le risultanze della pregressa attività di intelligence	d) Esame dell'impianto contabile del verificato, al fine di riscontrare la corrispondenza tra tutti i documenti attinenti all'attività economica ispezionata nonché che tutti i fatti gestionali siano stati correttamente rappresentati nella documentazione amministrativa contabile del contribuente	d
<b>TSIFA0000111</b>	Il modulo del controllo:	a) E' adatto solamente alle attività ispettive nell'ambito della spesa pubblica	b) E' adatto solamente alle attività ispettive ai fini delle imposte sui redditi e dell'IVA	c) Non è adatto alle attività ispettive in materia di contrasto degli illeciti in materia di lavoro e previdenza sociale	d) Rappresenta una cornice istruttoria particolarmente adatta alle attività ispettive in materia di contrasto degli illeciti in materia di lavoro e previdenza sociale	d
<b>TSIFA0000112</b>	Come definisce la circolare 1/2018, "Manuale operativo in materia di contrasto all'evasione e alle frodi fiscali", gli evasori totali?	a) Quei soggetti che evadono almeno 50.000 euro in un periodo d'imposta	b) Quei soggetti che hanno presentato almeno una tra le dichiarazioni dei redditi o dell'IVA per un solo periodo d'imposta	c) Quei soggetti che non hanno prodotto reddito ma sono conosciuti al Fisco	d) Quei soggetti che hanno prodotto reddito ma sono sconosciuti al Fisco o comunque non hanno presentato almeno una tra le dichiarazioni dei redditi o dell'IVA per uno o più periodi d'imposta	d
<b>TSIFA0000113</b>	Quando l'autorizzazione all'accesso nei locali adibiti esclusivamente ad abitazione privata dell'imprenditore, può essere rilasciata dal Procuratore della Repubblica?	a) Solo se l'evasione presunta supera i 50.000 euro	b) Solo se si sospetta l'esistenza di documenti utili al controllo	c) Solo se durante l'accesso presso l'attività l'imprenditore dichiara di conservare presso l'abitazione privata eventuali libri, documenti, registri, scritture	d) Solo se sussistono gravi indizi di violazioni delle norme tributarie, allo scopo di reperire libri, documenti, registri, scritture e altre prove delle violazioni	d

## VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

<b>TSIFA0000114</b>	Il Reparto del Corpo che ha proceduto alle contestazioni in materia di lavoro, cosa fa in caso di inottemperanza della diffida nei termini previsti?	a) Invierà il rapporto, di cui all'art. 17 della Legge n. 689/1981, al Comando Generale - III Reparto Operazioni	b) Invierà il rapporto, di cui all'art. 17 della Legge n. 689/1981, al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	c) Invierà il rapporto, di cui all'art. 17 della Legge n. 689/1981, all'INPS	d) Invierà il rapporto, di cui all'art. 17 della Legge n. 689/1981, all'Ispettorato territoriale del lavoro	<b>d</b>
<b>TSIFA0000117</b>	Cosa è il DURF?	a) Un certificato di assenza di reati tributari pendenti nell'ambito degli appalti, rilasciato dal Tribunale competente	b) Un certificato di assenza di reati tributari pendenti nell'ambito degli appalti, rilasciato dall'Anac	c) Un certificato di regolarità fiscale, rilasciato dall'Agenzia delle Entrate, in materia di tributi, imposte e tasse nell'ambito degli appalti	d) Un certificato di regolarità fiscale, rilasciato dalla Guardia di Finanza, in materia di tributi, imposte e tasse nell'ambito degli appalti	<b>c</b>
<b>TSIFA0000118</b>	Cosa deve essere indicato nel verbale di primo accesso in materia di controlli sul lavoro?	a) La facoltà di chiedere la sospensione del controllo al Garante del contribuente	b) L'inventario di tutta la merce presente nei locali ispezionati	c) Le eventuali dichiarazioni rese dal Revisore dei Conti della società	d) Le eventuali dichiarazioni rese dal datore di lavoro o da chi lo assiste o dalla persona presente all'ispezione	<b>d</b>
<b>TSIFA0000121</b>	Con chi è tenuto a raccordarsi ogni organo di vigilanza che svolge accertamenti in materia di lavoro?	a) L'INPS	b) L'Ispettorato Nazionale del Lavoro	c) La Guardia di Finanza	d) L'INAIL	<b>b</b>
<b>TSIFA0000122</b>	Cosa è il minimale retributivo?	a) La paga minima sulla quale vengono calcolati le ritenute dovute all'INPDAP, sotto la quale non si può scendere anche se il lavoratore ha una contribuzione esigua	b) La paga minima sulla quale vengono calcolati i contributi dovuti all'INPS, sotto la quale non si può scendere anche se il lavoratore ha una retribuzione esigua	c) La paga minima sulla quale vengono calcolati i contributi dovuti all'INAIL, sotto la quale non si può scendere anche se il lavoratore ha una retribuzione esigua	d) La paga minima sulla quale vengono calcolati i contributi dovuti all'INPGI, sotto la quale non si può scendere anche se il lavoratore non ha una retribuzione	<b>b</b>
<b>TSIFA0000123</b>	Cosa prevedono il comma 910 e seguenti dell'art. 1 della L. n. 205/2017 (legge di bilancio 2018)?	a) Dal 1° luglio 2018 è possibile retribuire in contanti i propri dipendenti	b) Dal 1° luglio 2018 non è più possibile retribuire in contanti i propri dipendenti, in quanto la norma impone, a fini di piena tracciabilità dei flussi retributivi ed a tutela dei lavoratori, di servirsi unicamente di alcuni strumenti tipici	c) Dal 1° agosto 2018 è possibile retribuire in contanti i propri dipendenti, in quanto la norma impone, a fini di piena tracciabilità dei flussi retributivi ed a tutela dei lavoratori, di servirsi unicamente di alcuni strumenti tipici	d) Dal 1° luglio 2020 non è più possibile retribuire in contanti i propri dipendenti, in quanto la norma impone, a fini di piena tracciabilità dei flussi retributivi ed a tutela dei lavoratori, di servirsi unicamente di alcuni strumenti tipici	<b>b</b>

## VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

<b>TSIFA0000124</b>	Cosa ha anche ad oggetto la verifica ispettiva in materia di distacco transnazionale di lavoratori?	<b>a) La comunicazione/registrazione pubblica di instaurazione del rapporto di lavoro nel Paese di origine - ove esistente</b>	<b>b) La nazionalità del lavoratore distaccato</b>	<b>c) La documentazione contabile del lavoratore distaccato</b>	<b>d) La regolarità amministrativa e documentale del passaporto del lavoratore distaccato</b>	<b>a</b>
<b>TSIFA0000125</b>	Qual è il minimale retributivo giornaliero inderogabile?	<b>a) 50 euro</b>	<b>b) 98,43 euro</b>	<b>c) 48, 93 euro</b>	<b>d) 58,93 euro</b>	<b>c</b>
<b>TSIFA0000128</b>	La Convenzione stipulata in data 26 agosto 2020 tra il Corpo e il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, stabilisce che l'attività di vigilanza sull'indebita percezione del reddito di cittadinanza da chi sia condotta?	<b>a) E' svolta dalla Guardia di Finanza, ma solo a seguito di nulla osta del Ministro dell'Economia e delle Finanze</b>	<b>b) E' svolta dall'Agenzia delle Entrate</b>	<b>c) E' svolta dalla Guardia di Finanza</b>	<b>d) E' svolta dalla Guardia di Finanza, senza nulla osta del Ministero dell'Economia e delle Finanze</b>	<b>c</b>
<b>TSIFA0000129</b>	Chi è il prestatore di lavoro subordinato?	<b>a) colui che all'interno dell'impresa svolge un lavoro caratterizzato da professionalità, autonomia e potere decisionale</b>	<b>b) colui che si obbliga dietro retribuzione a prestare il proprio lavoro alle dipendenze e sotto la direzione del datore di lavoro</b>	<b>c) colui che collabora all'impresa svolgendo un'attività coordinata e continuativa</b>	<b>d) colui che all'interno della Pubblica Amministrazione svolge un lavoro caratterizzato da professionalità, autonomia e potere decisionale</b>	<b>b</b>
<b>TSIFA0000130</b>	La Convenzione del 26 agosto 2020, stipulata tra il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e il Corpo, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, prevede che il Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali, in materia di reddito di cittadinanza, debba:	<b>a) Segnalare al Nucleo Speciale Entrate tutte le circostanze rilevanti e le notizie utili per la prevenzione e la repressione di irregolarità, frodi e abusi di cui sia venuto a conoscenza in ragione delle funzioni esercitate</b>	<b>b) Segnalare al Nucleo Speciale Spesa Pubblica e Frodi Comunitarie tutte le circostanze rilevanti e le notizie utili per la prevenzione e la repressione di irregolarità, frodi e abusi di cui sia venuto a conoscenza in ragione delle funzioni esercitate</b>	<b>c) Segnalare al Nucleo Speciale Spesa Pubblica e Frodi Comunitarie tutte le circostanze e le notizie per la prevenzione e la repressione di irregolarità, frodi e abusi di cui sia venuto a conoscenza</b>	<b>d) Segnalare, motivatamente e circostanziatamente, al Nucleo Speciale di Polizia Valutaria le circostanze rilevanti e le notizie utili per la prevenzione e la repressione di irregolarità, frodi e abusi di cui sia venuto a conoscenza</b>	<b>b</b>
<b>TSIFA0000132</b>	Il D.L. n. 4/2019, convertito con modifiche dalla L. n. 26/2019, ha previsto che la Guardia di Finanza svolga attività di controllo nei confronti:	<b>a) Dei beneficiari della pensione alla c.d. "quota 100"</b>	<b>b) Dei beneficiari del Reddito di emergenza e per il monitoraggio delle attività degli enti di formazione di cui al decreto n. 16/2018</b>	<b>c) Dei beneficiari del Reddito di cittadinanza e per il monitoraggio delle attività degli enti di formazione di cui al decreto n.4/2019</b>	<b>d) Dei concessionari di apparecchi e congegni da divertimento e intrattenimento con vincita in denaro di cui all'art. 110 del T.U.L.P.S.</b>	<b>c</b>

## VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

<b>TSIFA0000135</b>	L'art. 7 comma 15 bis del D.L. n. 4/2019 prevede:	a) La segnalazione all'INPS	b) Nessuna delle alternative proposte è corretta	c) L'estensione della maxi-sanzione per lavoro nero, di cui all'art. 3, comma 3, d.l. 12/2002, al datore di lavoro privato che occupi irregolarmente, senza la preventiva comunicazione di instaurazione del rapporto, soggetti beneficiari del RDC	d) La denuncia alla Procura della Repubblica per i reati ex art 7 comma 3 del D.L. n. 4/2019	c
<b>TSIFA0000136</b>	Cosa prevede il Protocollo d'intesa tra l'Ispettorato Nazionale del Lavoro e la Guardia di Finanza?	a) Il coordinamento dell'attività di verifica fiscale svolta da tutti i soggetti che effettuano attività di vigilanza nel settore fiscale	b) Uno scambio informativo attraverso la rispettiva comunicazione delle informazioni, riunioni periodiche e la rispettiva rendicontazione dell'attività ispettiva	c) Il coordinamento dell'attività di anticontraffazione svolta da tutti i soggetti istituzionali che effettuano attività di vigilanza nel settore agroalimentare	d) Lo studio e l'analisi dei diversi fenomeni di evasione fiscale internazionale in materia di lavoro	b
<b>TSIFA0000138</b>	Per la Guardia di Finanza, l'autorizzazione all'uso delle indagini finanziarie è concessa dal:	a) Comandante Regionale	b) Comandante Generale	c) Comandante di Reparto	d) Nessuna delle alternative proposte è corretta	a
<b>TSIFA0000139</b>	Ai sensi dell'art. 1 del D.Lgs. n. 74/2000:	a) per "fatture o altri documenti per operazioni inesistenti" si intendono le fatture o gli altri documenti aventi rilievo probatorio analogo in base alle norme tributarie, emessi a fronte di operazioni non realmente effettuate in tutto o in parte o che indicano i corrispettivi o l'imposta sul valore aggiunto in misura superiore a quella reale, ovvero che riferiscono l'operazione a soggetti diversi da quelli effettivi;	b) per "fatture o altri documenti per operazioni inesistenti" non si intendono le fatture o gli altri documenti aventi rilievo probatorio analogo in base alle norme tributarie, emessi a fronte di operazioni non realmente effettuate in tutto o in parte o che indicano i corrispettivi o l'imposta sul valore aggiunto in misura superiore a quella reale, ovvero che riferiscono l'operazione a soggetti diversi da quelli effettivi;	c) per "ricevute" si intendono le fatture o gli altri documenti aventi rilievo probatorio analogo in base alle norme tributarie, emessi a fronte di operazioni non realmente effettuate in tutto o in parte o che indicano i corrispettivi o l'imposta sul valore aggiunto in misura superiore a quella reale, ovvero che riferiscono l'operazione a soggetti diversi da quelli effettivi;	d) Nessuna delle altre risposte è corretta	a

## VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

<b>TSIFA0000140</b>	Ai sensi dell'art. 1 del D.Lgs. n. 74/2000:	a) per "dichiarazioni" si intendono anche le dichiarazioni presentate in qualità di amministratore, liquidatore o rappresentante di società, enti o persone fisiche o di sostituto d'imposta, nei casi previsti dalla legge;	b) per "dichiarazioni" non si intendono anche le dichiarazioni presentate in qualità di amministratore, liquidatore o rappresentante di società, enti o persone fisiche o di sostituto d'imposta, nei casi previsti dalla legge;	c) per "dichiarazioni" si intendono anche le dichiarazioni presentate solo in qualità di amministratore di società, enti o persone fisiche o di sostituto d'imposta, nei casi previsti dalla legge;	d) Nessuna delle altre risposte è corretta	<b>a</b>
<b>TSIFA0000142</b>	L'art. 36 del DPR 600 del 1973 prevede che:	a) I soggetti pubblici incaricati istituzionalmente di svolgere attività ispettive o di vigilanza che nello svolgimento delle loro funzioni vengono a conoscenza di fatti che possono configurare violazioni tributarie devono comunicarli al comando della Guardia di Finanza competente territorialmente	b) I soggetti pubblici incaricati istituzionalmente di svolgere attività ispettive o di vigilanza che nello svolgimento delle loro funzioni vengono a conoscenza di fatti che possono configurare violazioni tributarie non devono comunicarli al comando della Guardia di Finanza competente territorialmente	c) Solo gli organi di polizia che nello svolgimento delle loro funzioni vengono a conoscenza di fatti che possono configurare violazioni tributarie devono comunicarli al comando della Guardia di Finanza competente territorialmente	d) Nessuna delle altre risposte è corretta	<b>a</b>
<b>TSIFA0000143</b>	Cosa hanno accertato, negli ultimi anni, diverse indagini di p.g.?	a) Che le organizzazioni criminali intervengono nelle attività di reclutamento all'estero delle persone da impiegare nel lavoro nei campi, nelle delicate fasi del trasporto e del passaggio alla frontiera, nella distribuzione della manodopera sul territorio	b) Il coinvolgimento della Criminalità Organizzata nella gestione dello sfruttamento del lavoro dei metalmeccanici	c) Il coinvolgimento del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali nella gestione dello sfruttamento del lavoro degli immigrati	d) Il coinvolgimento della Pubblica Amministrazione nella gestione dello sfruttamento del lavoro degli immigrati	<b>a</b>

## VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

<b>TSIFA0000145</b>	In considerazione della Convenzione tra il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e il Corpo, stipulata il 26 agosto 2020, il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali mette a disposizione della Guardia di Finanza	<b>a) dati, notizie e informazioni relativi ai beneficiari del contributo a fondo perduto</b>	<b>b) dati, notizie e informazioni relativi ai beneficiari del reddito di inclusione</b>	<b>c) dati, notizie e informazioni relativi ai beneficiari del reddito di emergenza</b>	<b>d) dati, notizie e informazioni relativi ai beneficiari del reddito di cittadinanza</b>	<b>d</b>
<b>TSIFA0000280</b>	Il D.Lgs. n. 151/2015 è intervenuto sull'art. 39, comma 7, del D.L. n. 112/2008, introducendo una sanzione per fasce nei casi di:	<b>a) Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (cd. Caporalato)</b>	<b>b) Omessa, infedele o tardiva registrazione dei dati nel Libro unico del Lavoro che determinano trattamenti retributivi, previdenziali o fiscali</b>	<b>c) Presenza di lavoratori in nero e/o irregolari</b>	<b>d) Immigrazione clandestina</b>	<b>b</b>
<b>TSIFA0000285</b>	La Legge 29 ottobre 2016, n. 199, ha previsto l'inclusione del delitto di intermediazione illecita e lo sfruttamento del lavoro (c.d. "caporalato") tra i reati per i quali:	<b>a) È prevista la responsabilità degli Enti, di cui al D.Lgs. n. 74/2000</b>	<b>b) È prevista la responsabilità degli Enti, di cui al D.Lgs. n. 241/2001</b>	<b>c) È prevista la responsabilità civilistica degli Enti, di cui al D.Lgs. n. 231/2001</b>	<b>d) È prevista la responsabilità degli Enti, di cui al Decreto Legislativo n. 231/2001</b>	<b>d</b>
<b>TSIFA0000286</b>	Gli interventi della Guardia di Finanza nel settore del sommerso da lavoro sono orientati anche a contrastare, con un approccio multidisciplinare:	<b>a) L'interposizione di manodopera e i fittizi rapporti di lavoro agricolo finalizzati ad ottenere indebite prestazioni previdenziali da parte dell'INAIL, a cui è connesso anche l'utilizzo di lavoratori in nero</b>	<b>b) La responsabilità degli Enti, di cui al D.Lgs. n. 231/2001</b>	<b>c) L'interposizione di manodopera e i fittizi rapporti di lavoro agricolo finalizzati ad ottenere indebite prestazioni previdenziali da parte dell'INPS, a cui è correlato anche l'utilizzo di lavoratori in nero</b>	<b>d) Il traffico di valuta</b>	<b>c</b>
<b>TSIFA0000288</b>	Gli interventi della Guardia di Finanza nel settore del sommerso da lavoro sono orientati anche a contrastare, con un approccio multidisciplinare:	<b>a) Le irregolarità connesse all'applicazione di forme contrattuali atipiche o rigide</b>	<b>b) Le irregolarità correlate all'applicazione di forme contrattuali atipiche o flessibili</b>	<b>c) Le irregolarità connesse all'applicazione di forme contrattuali tipiche o flessibili</b>	<b>d) Le irregolarità connesse alla circolazione transfrontaliera di valuta</b>	<b>b</b>
<b>TSIFA0000289</b>	L'azione della Guardia di Finanza nel settore del sommerso da lavoro è orientata anche a contrastare, con un approccio multidisciplinare:	<b>a) L'elusione dell'IVA</b>	<b>b) L'evasione dell'IVA</b>	<b>c) Una stabile organizzazione di lavoratori extracomunitari</b>	<b>d) Le irregolarità collegate alle collaborazioni occasionali che dissimulano rapporti di lavoro subordinato</b>	<b>d</b>

## VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

<b>TSIFA0000290</b>	Secondo la circolare 1 del 2018, gli evasori totali sono:	<b>a) soggetto completamente sconosciuto al fisco che, non esercita un'attività economica soggetta a tassazione, non presenta la relativa dichiarazione</b>	<b>b) soggetto non completamente sconosciuto al fisco che, nonostante eserciti un'attività economica soggetta a tassazione, non presenta la relativa dichiarazione</b>	<b>c) soggetto completamente sconosciuto al fisco che, nonostante eserciti un'attività economica soggetta a tassazione, non presenta la relativa dichiarazione</b>	<b>d) Tutte le altre risposte sono errate</b>	<b>c</b>
<b>TSIFA0000291</b>	Come definiamo l'attività di verifica fiscale?	<b>a) Tutte le altre risposte sono errate</b>	<b>b) Un'attività nell'ambito della tutela delle Uscite statali che ci permette di verificare che il contribuente sottoposto a verifica abbia ottemperato ai suoi obblighi fiscali</b>	<b>c) Un'attività nell'ambito della tutela delle Entrate statali che ci permette di verificare che il contribuente sottoposto a verifica abbia ottemperato ai soli obblighi contributivi</b>	<b>d) Un'attività nell'ambito della tutela delle Entrate statali che ci permette di verificare che il contribuente sottoposto a verifica abbia ottemperato ai suoi obblighi fiscali</b>	<b>d</b>
<b>TSIFA0000292</b>	La redazione del piano di verifica:	<b>a) Tutte le altre risposte non sono corrette</b>	<b>b) è possibile ometterne la redazione in caso di società verificata l'anno precedente;</b>	<b>c) è obbligatoria solo per le verifiche II.DD e I.V.A. e facoltativa nelle altre tipologia di verifica.</b>	<b>d) è obbligatoria per ogni genere di verifica;</b>	<b>d</b>
<b>TSIFA0000293</b>	La Guardia di finanza, nell'ambito della tutela della vigilanza dell'applicazione delle norme in materia di diritto del lavoro:	<b>a) Partecipa al dispositivo di vigilanza lavoristica con competenza esclusiva in materia di sicurezza sul lavoro e legislazione sociale</b>	<b>b) Partecipa al dispositivo di vigilanza lavoristica in ragione della qualifica di ufficiali/agenti di polizia giudiziaria attribuite agli appartenenti al Corpo e delle competenze in materia economico-finanziaria</b>	<b>c) Non partecipa al dispositivo di vigilanza in quanto è affidata esclusivamente al Comando Carabinieri per la tutela del lavoro, in coordinamento con l'Ispettorato Nazionale del lavoro.</b>	<b>d) Partecipa solo in via concorsuale agli organi preposti</b>	<b>b</b>
<b>TSIFA0000298</b>	Prima della conclusione di un intervento ispettivo in materia di contrasto al lavoro nero, la Guardia di Finanza deve	<b>a) Nessuna delle altre risposte è corretta</b>	<b>b) richiedere al Comando Carabinieri per la Tutela del lavoro attività ispettive in corso a carico del soggetto economico controllato al fine di evitare sovrapposizioni</b>	<b>c) interessare l'Autorità di Pubblica Sicurezza locale al fine di permettere l'irrogazione di sanzioni amministrative di competenza del Questore.</b>	<b>d) richiedere all'Ispettorato Territoriale del Lavoro precedenti sanzioni applicate al soggetto economico controllato al fine di determinare la maxisanzione in caso di recidiva</b>	<b>d</b>

## VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

<b>TSIFA0000300</b>	L'IVA colpisce le importazioni:	a) nessuna delle altre risposte è corretta.	b) da chiunque effettuate.	c) solo se effettuate nell'esercizio di imprese o di arti e professioni.	d) solo se effettuate nell'esercizio di imprese.	<b>b</b>
<b>TSIFA0000301</b>	L'aliquota "ordinaria" dell'IVA (art. 16, 1° c. DPR 633/72) è stabilita nella misura del:	a) 22% dell'importo fatturato, cui vanno detratte le spese sostenute.	b) 20% dell'importo complessivamente fatturato.	c) 22% della base imponibile dell'operazione.	d) 20% della base imponibile dell'operazione.	<b>c</b>
<b>TSIFA0000303</b>	Sulla base degli elementi elaborati e filtrati dall'applicativo C.E.TE. - Controllo economico del territorio, reso disponibile per tutti i Reparti del Corpo dal sito At-web, quest'ultimi:	a) Devono obbligatoriamente inoltrare segnalazioni agli uffici periferici dell'Agenzia delle Entrate, ai fini dell'applicazione del reddito di cittadinanza	b) Devono obbligatoriamente inoltrare segnalazioni agli uffici centrali dell'Agenzia delle Entrate, ai fini dell'applicazione dello spesometro	c) Possono attivare puntuali interventi ispettivi per contrastare i fenomeni evasivi più articolati o inviare segnalazioni agli uffici periferici dell'Agenzia delle Entrate, ai fini dell'applicazione del redditometro	d) Devono obbligatoriamente attivare specifici interventi ispettivi per contrastare i fenomeni evasivi più articolati	<b>c</b>
<b>TSIFA0000305</b>	Secondo la circolare n. 1/2018, la scelta di condurre attività ispettive verso evasori totali che sono lavoratori autonomi:	a) Dovrà derivare esclusivamente dalle informazioni reperite nelle numerose banche dati della rete informatica del Corpo	b) Sarà orientata attraverso il controllo economico del territorio e l'incrocio delle informazioni in tal modo ottenute con quelle presenti nelle numerose banche dati della rete informatica del Corpo	c) Dovrà essere orientata solo e sempre attraverso il controllo economico del territorio	d) Sarà fatta solo dopo la consultazione della banca dati SIAC	<b>b</b>
<b>TSIFA0000306</b>	Come deve essere orientata l'azione del Corpo per la repressione del lavoro nero e/o irregolare?	a) All'individuazione delle connesse violazioni di carattere penale o amministrativo	b) Alla constatazione anche dell'evasione o elusione ai fini I.V.A.	c) Alla determinazione delle basi imponibili sottratte ai relativi obblighi di applicazione delle ritenute fiscali e contributive nonché alla individuazione delle connesse violazioni di carattere penale o amministrativo	d) Alla esclusiva determinazione delle basi imponibili sottratte ai relativi obblighi di applicazione delle ritenute fiscali e contributive	<b>c</b>

## VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

<b>TSIFA0000307</b>	L'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 149/2015, ha previsto l'obbligo per ogni altro soggetto che svolge accertamenti in materia di lavoro e legislazione sociale:	<b>a) Di raccordarsi con i Reparti competenti della Guardia di Finanza</b>	<b>b) Di raccordarsi con il Nucleo Speciale Entrate della Guardia di Finanza</b>	<b>c) Di raccordarsi con le sedi centrali e territoriali dell'Agenzia dell'Ispettorato Nazionale del Lavoro</b>	<b>d) Di raccordarsi con le sedi centrali e territoriali dell'Ispettorato nazionale della previdenza sociale</b>	<b>c</b>
<b>TSIFA0000308</b>	Che cosa si intende per collocamento obbligatorio?	<b>a) l'assunzione delle categorie protette</b>	<b>b) l'assunzione dei lavoratori dello spettacolo</b>	<b>c) l'assunzione dei minori</b>	<b>d) l'assunzione degli ultracinquantenni</b>	<b>a</b>
<b>TSIFA0000310</b>	Come può l'Amministrazione finanziaria, ai sensi degli artt. 39, comma 2 e 41 del D.P.R. n. 600/1973 e dell'art. 55 del D.P.R. n. 633/1972, effettuare la determinazione del reddito degli evasori totali?	<b>a) Con il metodo analitico-contabile</b>	<b>b) Con il metodo induttivo-contabile</b>	<b>c) Con il metodo sintetico-contabile</b>	<b>d) Utilizzando il metodo cosiddetto induttivo puro o extracontabile</b>	<b>d</b>
<b>TSIFA0000311</b>	Quale banca dati si utilizza per consultare di un lavoratore le giornate di presenza lavorativa, la situazione contributiva, la NASPI?	<b>a) Comunicazioni Obbligatorie</b>	<b>b) INPS (banche dati esterne SDI)</b>	<b>c) Portale Fatture &amp; Corrispettivi</b>	<b>d) A.M.I.C.O. Plus</b>	<b>b</b>
<b>TSIFA0000312</b>	Con la conclusione di un intervento ispettivo in materia di contrasto al lavoro nero, la Guardia di Finanza deve	<b>a) trasmettere il rapporto e il verbale unico di accertamento all'Ispettorato territoriale del lavoro competente</b>	<b>b) informare con invio del rapporto e del verbale unico di accertamento all'ufficio dell' INPS competente</b>	<b>c) effettuare apposita comunicazione al Comando Carabinieri per la tutela del lavoro.</b>	<b>d) Nessuna delle altre risposte è corretta</b>	<b>a</b>
<b>TSIFA0000313</b>	Le persone fisiche, soggetti passivi dell'IRPEF sono:	<b>a) residenti nello Stato, che dispongono di un reddito dovunque conseguito e non residenti, limitatamente al reddito conseguito nel territorio dello Stato</b>	<b>b) residenti nello Stato, limitatamente al reddito conseguito entro il territorio dello Stato</b>	<b>c) residenti nello Stato che dispongono di un reddito dovunque conseguito</b>	<b>d) Nessuna delle altre risposte è corretta</b>	<b>a</b>
<b>TSIFA0000314</b>	La selezione dei soggetti da sottoporre a controllo in materia di lavoro sommerso avviene:	<b>a) Dando seguito alle segnalazioni pervenute, conseguentemente agli sviluppi nello specifico settore di altre attività ispettive, ovvero mediante la consultazione delle banche dati in uso al Corpo</b>	<b>b) Ritenute e compensazioni in appalti e subappalti ed estensione del regime del pro rata per il contrasto dell'illecita somministrazione di manodopera</b>	<b>c) All'esito di riunioni operative periodiche svolte a livello Provinciale</b>	<b>d) Le altre risposte non sono corrette</b>	<b>a</b>

**VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.**

<b>TSIFA0000315</b>	Tra le circostanze aggravanti di cui all'art. 603-bis c.p. che punisce il reato di "caporalato" rientra:	<b>a) Il caso in cui il fatto è stato commesso nei confronti di donne in gravidanza.</b>	<b>b) Il caso in cui uno o più dei soggetti reclutati sono minori in età non lavorativa.</b>	<b>c) Il caso in cui il fatto è stato commesso nei confronti di persone di età superiore a 65 anni.</b>	<b>d) nessuna delle altre risposte risulta corretta</b>	<b>b</b>
<b>TSIFA0000316</b>	A seguito della depenalizzazioni di cui al D. Lgs. 15 gennaio 2016 n. 8, in caso di omesso versamento di ritenute previdenziali e assistenziali di importo pari o inferiore a 10.000 euro, il Reparto del Corpo operante procederà a verbalizzazione	<b>a) L'importo corrispondente alle contribuzioni omesse e i periodi cui esse si riferiscono e la contestazione immediata di una sanzione amministrativa (da 10 a 50 mila euro)</b>	<b>b) L'importo corrispondente alle retribuzioni omesse e i periodi cui esse si riferiscono e l'invito a non pagare gli importi dovuti</b>	<b>c) La contestazione del reato di omesso versamento di ritenute</b>	<b>d) L'importo corrispondente alle contribuzioni omesse e i periodi cui esse si riferiscono nonchè l'invito a pagare gli importi dovuti, fornendo la certificazione dell'avvenuto pagamento entro i termini, con l'avvertimento che il perdurare dell'inadempimento comporterà una sanzione amministrativa (da 10 a 50 mila euro)</b>	<b>d</b>
<b>TSIFA0000317</b>	La somministrazione di lavoro, definita ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 81/2015	<b>a) È in generale vietata, in quanto la norma stabilisce l'impossibilità di dissociazione tra datore di lavoro e utilizzatore delle prestazioni del lavoratore.</b>	<b>b) Prevede che il lavoratore possa ricevere direttive riguardo l'attività lavorativa da svolgere sia dal somministratore (agenzia di somministrazione), sia da parte dell'utilizzatore.</b>	<b>c) È il contratto, a tempo indeterminato o determinato, con il quale un'agenzia di somministrazione autorizzata, ai sensi del D.Lgs. 276/2003, mette a disposizione di un utilizzatore uno o più lavoratori suoi dipendenti, i quali, per tutta la durata della missione, svolgono la propria attività nell'interesse e sotto la direzione e il controllo dell'utilizzatore.</b>	<b>d) Le altre risposte non sono corrette</b>	<b>c</b>