

TAB0001	Gli operatori economici con volume d'affari o dei ricavi o compensi non inferiori a euro 100.000.000, che categoria rappresentano?	a) I contribuenti di “medie dimensioni”.	b) I contribuenti di “minori dimensioni”.	c) I contribuenti di “rilevanti dimensioni”.	d) I contribuenti di “grandi dimensioni”.	c
TAB0002	Ai fini IRES, gli enti non commerciali possono conseguire redditi appartenenti a categorie diverse:	a) No	b) No, con la sola eccezione dei redditi di lavoro autonomo	c) Sì	d) Sì, con la sola eccezione dei redditi di lavoro	d
TAB0003	Nelle Compagnie, il ruolo di Direttore del Controllo è ordinariamente assunto:	a) dal Comandante del Reparto o da Ispettore dallo stesso delegato	b) dai Comandanti delle Sezioni Operative dei Nuclei Operativi o dal Comandante del Nucleo Operativo	c) dal Comandante della Squadra Operativa	d) dal Comandante della Sezione Operativa	d
TAB0004	Il modulo ispettivo del controllo:	a) è soggetto alla procedura di programmazione nominativa, se concerne contribuenti di “medie dimensioni” e “rilevanti dimensioni”	b) è soggetto alla procedura di programmazione nominativa, se concerne contribuenti di “rilevanti dimensioni”	c) è soggetto alla procedura di programmazione nominativa	d) non è soggetto alla procedura di programmazione nominativa	d
TAB0005	SO.NO.RE. è l'acronimo di:	a) Soggetti Non Residenti	b) Società Non Residenti	c) di un'installazione militare	d) di un'attività progettuale	a
TAB0006	Nel settore fiscale, le S.O.Q. sono indirizzate :	a) al Nucleo Speciale Entrate	b) al Comando Generale	c) al Comando Provinciale competente per territorio	d) al Comando Regionale competente per territorio	c
TAB0007	Qual è l'acronimo di Sistema Informativo del Territorio?	a) SInT	b) Sis.T	c) Sis.Ter.	d) SIT	c
TAB0008	Solo per i contribuenti di “rilevanti dimensioni” è obbligatoria la redazione del piano di verifica?	a) No, anche per quelli di “medie dimensioni”.	b) No, anche per quelli di “minori dimensioni”.	c) Sì.	d) No, per verifiche di ogni genere.	d
TAB0009	Delle osservazioni e dei rilievi del contribuente e del professionista, che eventualmente lo assista, deve darsi atto nel processo verbale delle operazioni di verifica?	a) Solo nel caso in cui il contribuente sia di “rilevanti dimensioni” come sancito dall'art. 13 della L 212/2000.	b) Sì, come stabilito dall'art. 12 della L 212/2000.	c) Solo nel caso in cui il contribuente sia di “minori dimensioni” come sancito dall'art. 13 della L 212/2000.	d) No.	b
TAB0010	Una fattura che documenta operazioni non realmente effettuate in tutto o in parte, come può essere definita?	a) Un falso grossolano	b) Un falso in atti.	c) Oggettivamente falsa.	d) Soggettivamente falsa.	c
TAB0011	Ai fini della determinazione del reddito d'impresa, le spese e gli altri componenti negativi sono deducibili se imputati:	a) Allo stato patrimoniale dell'esercizio di competenza	b) Alla dichiarazione dell'esercizio di competenza	c) All'esercizio di competenza	d) Al conto economico dell'esercizio di competenza	d
TAB0012	Il numero delle verifiche “extra-programma” nei confronti dei contribuenti di “minori dimensioni” deve essere:	a) pari al 30% del carico annuale di verifiche assegnato	b) congruo rispetto al contesto territoriale di riferimento	c) pari al 25% del carico annuale di verifiche assegnato	d) non inferiore al 50% del carico annuale di verifiche assegnato	d

TAB0013	Gli stessi contribuenti che avevano fatto ricorso alla procedura di collaborazione volontaria internazionale, possono accedere alla procedura di collaborazione nazionale?	a) No.	b) Sì, con riguardo alle medesime annualità già interessate dalla collaborazione internazionale.	c) Sì, con riguardo alle annualità diverse da quelle interessate dalla procedura di collaborazione internazionale.	d) Sì, per qualsiasi annualità.	c
TAB0014	L'abuso del diritto è regolamentato:	a) dall'art. 10 della legge 212/2000	b) dall'art. 1 della legge 212/2000	c) dall'art. 7 della legge 212/2000	d) dall'art. 10-bis della legge 212/2000	d
TAB0015	Non rientrano nella categoria del modulo ispettivo del controllo:	a) i cc.dd. controlli in materia di “nuove partite I.V.A.”	b) i controlli orientati al contrasto degli illeciti in materia di lavoro e previdenza sociale	c) i controlli in materia di evasione del canone televisivo RAI	d) i riscontri delle richieste di mutua assistenza in materia fiscale	c
TAB0016	La procedura di programmazione delle verifiche nei confronti dei contribuenti di “rilevanti dimensioni” prevede che le verifiche “riserva” siano pari:	a) ad un congruo numero	b) al 30% delle verifiche “titolari”	c) al 50% delle verifiche “titolari”	d) al 25% delle verifiche “titolari”	a
TAB0017	Per S.O.Q. s'intende:	a) Sistema Operativo Qualificato	b) Supporto Operativo Qualificato	c) Sperimentazione Operativa Qualificata	d) Segnalazioni Operative Qualificate	d
TAB0018	Gli operatori economici con volume d'affari o dei ricavi o compensi compresi tra 5.164.569 euro a 100.000.000 di euro, che categoria rappresentano?	a) I contribuenti di “medie dimensioni”.	b) I contribuenti di “grandi dimensioni”.	c) I contribuenti di “minori dimensioni”.	d) I contribuenti di “rilevanti dimensioni”.	a
TAB0019	Ai sensi dell'art. 24 del D.L. 78/2010, la Guardia di Finanza e l'Agenzia delle Entrate realizzano coordinati piani di intervento annuali nei confronti dei soggetti di “medie dimensioni” che riguardano:	a) almeno un decimo della platea di riferimento	b) l'intero territorio nazionale	c) almeno un quinto della platea di riferimento	d) almeno un ventesimo della platea di riferimento	c
TAB0020	I controlli strumentali:	a) non sono più previsti	b) rientrano nella categoria del modulo ispettivo della verifica, ma non in quella del modulo ispettivo del controllo	c) non rientrano né nella categoria del modulo ispettivo della verifica, né in quella del modulo ispettivo del controllo	d) non rientrano nella categoria del modulo ispettivo della verifica, ma in quella del modulo ispettivo del controllo	c
TAB0021	La verifica deve avere ad oggetto:	a) almeno un periodo d'imposta “chiuso” e, tendenzialmente, l'annualità in corso all'atto dell'avvio dell'intervento	b) almeno due periodi d'imposta “chiusi”	c) l'annualità in corso all'atto dell'avvio dell'intervento	d) tutte le annualità per le quali non sono già maturati i termini di decadenza dell'azione di accertamento	a
TAB0022	I controlli in fase di riscossione tributaria:	a) non rientrano né nella categoria del modulo ispettivo della verifica, né in quella del modulo ispettivo del controllo	b) non rientrano nella categoria del modulo ispettivo della verifica, ma in quella del modulo ispettivo del controllo	c) non sono più previsti	d) rientrano nella categoria del modulo ispettivo della verifica, ma non in quella del modulo ispettivo del controllo	a
TAB0023	I lavori a progetto sono stati introdotti a partire dal:	a) 2006	b) 2008	c) 2018	d) 2004	d

TAB0024	L'art. 10-bis della legge 212/2000 prevede per l'abuso del diritto o elusione fiscale l'applicabilità di sanzioni:	a) civili	b) amministrative tributarie	c) amministrative tributarie e penal-tributarie	d) penal-tributarie	b
TAB0025	Nel settore fiscale, le S.O.Q. promanano:	a) dal Comando Generale	b) dal Comando Provinciale competente per territorio	c) dal Nucleo Speciale Entrate	d) dal Comando Regionale competente per territorio	c
TAB0026	La verifica è d'iniziativa quando:	a) è svolta nei confronti di soggetti selezionati sulla base di richieste, attivazioni, input provenienti da altri Comandi del Corpo	b) è svolta nei confronti di soggetti selezionati in base ad un processo decisionale interno al Reparto procedente ovvero sulla base di richieste, attivazioni, input provenienti da altri Comandi del Corpo	c) è disposta o richiesta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ovvero dall'Agenzia delle Entrate	d) è svolta nei confronti di soggetti selezionati in base ad un processo decisionale interno al Reparto procedente	b
TAB0027	La disciplina della collaborazione volontaria, introdotta in Italia dalla legge 15 dicembre 2014 n. 186, consente:	a) L'emersione dei capitali stranieri nei paradisi fiscali	b) L'emersione dei capitali italiani all'estero	c) L'emersione dei capitali stranieri in Italia	d) L'emersione dei capitali italiani nei paradisi fiscali	b
TAB0028	Nelle Compagnie, il ruolo di Direttore della Verifica è ordinariamente assunto:	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	d) dal Comandante della Sezione Operativa	d
TAB0029	Può essere ammesso l'avvio di verifiche nei riguardi di contribuenti non inseriti nel piano esecutivo approvato dai competenti livelli di comando?	a) Sì, per mezzo delle ipotesi previste per le verifiche extra-programma.	b) Sempre.	c) Soltanto per i Nuclei di Polizia economico finanziaria.	d) No.	a
TAB0030	Quanti esemplari devono essere redatti del processo verbale di verifica?	a) Quattro.	b) Due.	c) Uno.	d) Tre.	d
TAB0031	La procedura di programmazione delle verifiche nei confronti dei contribuenti di "medie dimensioni" prevede che le verifiche "riserva" siano pari:	a) al 50% delle verifiche "titolari"	b) al 25% delle verifiche "titolari"	c) ad un congruo numero	d) al 30% delle verifiche "titolari"	d
TAB0032	L'abuso del diritto o elusione fiscale è disciplinato:	a) dal D.P.R. 633/72	b) dal D.P.R. 600/73	c) dal D.P.R. 917/86	d) dalla legge 212/2000	d
TAB0033	In quale categoria di attività rientrano i controlli orientati al contrasto degli illeciti in materia di lavoro e previdenza sociale?	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
TAB0034	Rientrano nella categoria del modulo ispettivo del controllo:	a) i cc.dd. controlli in materia di "nuove partite I.V.A."	b) i cc.dd. "controlli incrociati"	c) i controlli in fase di riscossione tributaria	d) i controlli strumentali	a
TAB0035	La normativa del reddito d'impresa è definita dal:	a) D.P.R. n. 43/73	b) D.P.R. n. 917/86	c) D.P.R. n. 600/73	d) D.P.R. n. 633/72	b

TAB0036	L'accesso in locali adibiti ad abitazione privata deve essere autorizzato:	a) dal Comandante del Reparto	b) dal Procuratore della Repubblica	c) dal Procuratore della Repubblica, soltanto in caso di gravi indizi di violazioni tributarie, nonché dal Comandante del Reparto	d) dal Comandante Provinciale	c
TAB0037	La ripartizione dei contribuenti tra Reparti territoriali e Nuclei di polizia economico-finanziaria, ai fini dell'esecuzione delle verifiche e dei controlli fiscali, è stabilita:	a) dal Comandante Regionale	b) dal Comando Generale	c) dal Comandante Interregionale	d) dal Comandante Provinciale	a
TAB0038	Qual è la finalità principale dei cc.dd. controlli in materia di "nuove partite IVA"?	a) Quello di effettuare dei controlli mirati ai soggetti extra-comunitari.	b) Quella di tenere sotto controllo l'andamento del numero di partite IVA in una determinata circoscrizione territoriale.	c) Quella di contrastare i fenomeni di costituzione di società "cartiere", prive di capacità e mezzi imprenditoriali adeguati, strumentali alla realizzazione di frodi all'IVA.	d) Quella di verificare la corretta tenuta delle scritture contabili.	c
TAB0039	I controlli in materia di evasione del canone televisivo RAI:	a) non sono più previsti	b) non rientrano né nella categoria del modulo ispettivo della verifica, né in quella del modulo ispettivo del controllo	c) non rientrano nella categoria del modulo ispettivo della verifica, ma in quella del modulo ispettivo del controllo	d) rientrano nella categoria del modulo ispettivo della verifica, ma non in quella del modulo ispettivo del controllo	b
TAB0040	M.E.R.C.E. è l'acronimo di:	a) di un'attività progettuale	b) Metodologie e Rappresentazione del Controllo Economico	c) di un'installazione militare	d) Monitoraggio e Rappresentazione del Commercio Estero	d
TAB0041	Il Capo Pattuglia è designato:	a) dal Comandante del Reparto	b) dal Comandante Provinciale	c) dal Comandante Regionale	d) dal Direttore della Verifica	d
TAB0042	Ai sensi dell'art. 10-bis della legge 212/2000, gli istituti dell'elusione fiscale e dell'abuso del diritto:	a) differiscono sul piano della disciplina sanzionatoria	b) differiscono sul piano della disciplina sostanziale	c) hanno la medesima disciplina sostanziale e sanzionatoria	d) hanno due discipline diverse	c
TAB0043	Con quale acronimo si identifica il sistema Informativo Anti Frode?	a) SInAF	b) SIF	c) SIAF	d) SAF	c
TAB0044	La verifica è su richiesta quando:	a) è disposta o richiesta dall'Agenzia delle Entrate	b) è disposta o richiesta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze	c) è disposta o richiesta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ovvero dall'Agenzia delle Entrate	d) è svolta nei confronti di soggetti selezionati in base ad un processo decisionale interno al Reparto procedente ovvero sulla base di richieste, attivazioni, input provenienti da altri Comandi del Corpo	c

Vietata la pubblicazione, la riproduzione e la divulgazione a scopo di lucro.