

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

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

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

<b>TAB0036</b>	L'accesso in locali adibiti ad abitazione privata deve essere autorizzato:	<b>a) dal Comandante del Reparto</b>	<b>b) dal Procuratore della Repubblica</b>	<b>c) dal Procuratore della Repubblica, soltanto in caso di gravi indizi di violazioni tributarie, nonché dal Comandante del Reparto</b>	<b>d) dal Comandante Provinciale</b>	c
<b>TAB0037</b>	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:	<b>a) dal Comandante Regionale</b>	<b>b) dal Comando Generale</b>	<b>c) dal Comandante Interregionale</b>	<b>d) dal Comandante Provinciale</b>	a
<b>TAB0038</b>	Qual è la finalità principale dei cc.dd. controlli in materia di "nuove partite IVA"?	<b>a) Quello di effettuare dei controlli mirati ai soggetti extra-comunitari.</b>	<b>b) Quella di tenere sotto controllo l'andamento del numero di partite IVA in una determinata circoscrizione territoriale.</b>	<b>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.</b>	<b>d) Quella di verificare la corretta tenuta delle scritture contabili.</b>	c
<b>TAB0039</b>	I controlli in materia di evasione del canone televisivo RAI:	<b>a) non sono più previsti</b>	<b>b) non rientrano né nella categoria del modulo ispettivo della verifica, né in quella del modulo ispettivo del controllo</b>	<b>c) non rientrano nella categoria del modulo ispettivo della verifica, ma in quella del modulo ispettivo del controllo</b>	<b>d) rientrano nella categoria del modulo ispettivo della verifica, ma non in quella del modulo ispettivo del controllo</b>	b
<b>TAB0040</b>	M.E.R.C.E. è l'acronimo di:	<b>a) di un'attività progettuale</b>	<b>b) Metodologie e Rappresentazione del Controllo Economico</b>	<b>c) di un'installazione militare</b>	<b>d) Monitoraggio e Rappresentazione del Commercio Estero</b>	d
<b>TAB0041</b>	Il Capo Pattuglia è designato:	<b>a) dal Comandante del Reparto</b>	<b>b) dal Comandante Provinciale</b>	<b>c) dal Comandante Regionale</b>	<b>d) dal Direttore della Verifica</b>	d
<b>TAB0042</b>	Ai sensi dell'art. 10-bis della legge 212/2000, gli istituti dell'elusione fiscale e dell'abuso del diritto:	<b>a) differiscono sul piano della disciplina sanzionatoria</b>	<b>b) differiscono sul piano della disciplina sostanziale</b>	<b>c) hanno la medesima disciplina sostanziale e sanzionatoria</b>	<b>d) hanno due discipline diverse</b>	c
<b>TAB0043</b>	Con quale acronimo si identifica il sistema Informativo Anti Frode?	<b>a) SInAF</b>	<b>b) SIF</b>	<b>c) SIAF</b>	<b>d) SAF</b>	c
<b>TAB0044</b>	La verifica è su richiesta quando:	<b>a) è disposta o richiesta dall'Agenzia delle Entrate</b>	<b>b) è disposta o richiesta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze</b>	<b>c) è disposta o richiesta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ovvero dall'Agenzia delle Entrate</b>	<b>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</b>	c

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