

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA00000318	Per quanto concerne l'ambito oggettivo di applicazione della circolare n.38/2010, l'illecito è integrato:	a) dalla sola mancanza di comunicazione preventiva di assunzione entro le 24 ore	b) dalla sola presenza di un rapporto di subordinazione	c) dalla sola mancanza di comunicazione preventiva di assunzione entro le 24 ore nonché dalla presenza di una prestazione lavorativa	d) dalla mancanza di comunicazione preventiva di assunzione entro le ore 24 del giorno antecedente a quello di instaurazione del relativo rapporto nonché la presenza di un rapporto di subordinazione	d
TSIFA00000319	La fase di ELABORAZIONE nel sistema C.E.TE.:	a) consiste nella rilevazione, sul campo, delle manifestazioni di "ricchezza visibile" e nella successiva trasmissione telematica di tali elementi all'applicativo "C.E.TE."	b) consiste nella diramazione ai Reparti del Corpo di liste di "posizioni a rischio" elaborate sulla base dei profili di pericolosità, per l'orientamento delle conseguenti attività ispettive o delle segnalazioni agli Uffici dell'Agenzia delle Entrate	c) non consente in ogni caso le analisi e gli incroci automatizzati delle informazioni immesse in "C.E.TE." con il più ampio patrimonio conoscitivo dell'Anagrafe Tributaria e degli altri archivi disponibili	d) si sviluppa attraverso le analisi e gli incroci automatizzati delle informazioni immesse in "C.E.TE." con il più ampio patrimonio conoscitivo dell'Anagrafe Tributaria e degli altri archivi disponibili, ai fini dell'individuazione di "soggetti a rischio" sotto il profilo economico-finanziario, in quanto titolari di disponibilità economiche e patrimoniali non congrue rispetto ai redditi dichiarati	d
TSIFA00000320	In base all'art. 1, comma 1, lett. c, del D.lgs. 74/2000, per "dichiarazioni" si intendono:	a) anche le dichiarazioni presentate in qualità di rappresentante di società, nei casi non previsti dalla legge	b) solo le dichiarazioni presentate in qualità di amministratore di società, nei casi non previsti dalla legge	c) esclusivamente le dichiarazioni presentate in qualità di liquidatore o rappresentante di enti o persone fisiche, fuori dai casi previsti dalla legge	d) 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	d
TSIFA00000321	La frode carosello, sia nelle versioni più semplici che in quelle più complesse, coinvolge sempre un soggetto detto:	a) cartina	b) cartoleria	c) cartone	d) cartiera	d

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA00000322	I delitti previsti dagli articoli 2, 3 e 4 del D.lgs. 74/2000 non sono punibili a titolo di tentativo, salvo	a) Quando la condotta è posta in essere al fine di evadere l'imposta sui redditi nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri, non connessi al territorio di un altro Stato membro dell'Unione europea, dai quali non consegua un danno complessivo pari o superiore a euro 15.000.000.	b) Quando la condotta è posta in essere al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto nell'ambito di sistemi transfrontalieri, non connessi al territorio di un altro Stato membro dell'Unione europea, dai quali consegua o possa conseguire un danno complessivo pari o superiore a euro 13.000.000.	c) Quando la condotta è posta in essere al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri, connessi al territorio di almeno un altro Stato membro dell'Unione europea, dai quali consegua o possa conseguire un danno complessivo pari o superiore a euro 10.000.000.	d) Quando la condotta è posta in essere al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto nell'ambito di sistemi transfrontalieri, connessi al territorio di almeno altri due Stati membri dell'Unione europea, dai quali consegua o possa conseguire un danno complessivo pari o superiore a euro 11.000.000.	c
TSIFA00000323	Fra gli elementi indicativi di possibile partecipazione a frodi I.V.A.:	a) Segnali tangibili dello svolgimento di tale attività illecita possono essere individuati, sotto il profilo soggettivo, nella formale attribuzione della rappresentanza delle stesse a nullatenenti, con precedenti penali o di polizia e del tutto sprovvisti di esperienza manageriale.	b) non sono configurabili società cartiere	c) si rileva che le imprese cartiere non si caratterizzano per la limitata operatività nel tempo	d) si rileva che le società cartiere adempiono a tutti gli obblighi contabili dichiarativi e di versamento	a

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA00000324	Il canale di comunicazione telematica "C.E. TE. - Controllo economico del territorio":	a) rallenta le attività di acquisizione, elaborazione e sviluppo operativo degli elementi sintomatici di capacità contributiva individuati nel corso dei servizi	b) non permette di pervenire, attraverso l'incrocio di tali dati con quelli contenuti nei diversi archivi dell'Anagrafe Tributaria	c) non è più disponibile	d) permette di operare la razionalizzazione delle attività di raccolta dei dati e degli elementi rilevati durante i controlli stradali, quelli tributari, amministrativi e di polizia marittima effettuati quotidianamente dalle pattuglie e dalle unità navali, concernenti la posizione di singoli contribuenti che risultano possedere ed utilizzare beni di lusso	d
TSIFA00000325	In tema di riconoscimento di costi risultanti da elementi certi e precisi, si ritiene che:	a) possano essere tendenzialmente presi in considerazione, ai fini della segnalazione a verbale, gli elementi reddituali di carattere negativo risultanti da documentazione, esibita dal contribuente o reperita in sede di accesso proveniente da Amministrazioni pubbliche, da soggetti addetti a funzioni certificative ovvero da terzi qualificati	b) si devono prendere in considerazione le sole scritture private relative a merci o movimentazioni di magazzino	c) è severamente vietato prendere in considerazione la documentazione relativa ad operazioni attinenti a titoli di credito in genere, quali assegni o moduli bancari da cui risulti l'effettuazione di pagamenti, oppure cambiali	d) si possono prendere in considerazione solo gli elementi reddituali a carattere positivo risultanti da documentazione, esibita dal contribuente o reperita in sede di accesso proveniente da Amministrazioni pubbliche	a
TSIFA00000326	Gli interventi riguardanti il sommerso da lavoro devono essere preceduti dall'acquisizione delle evidenze sul soggetto sottoposto ad attività ispettiva, attraverso:	a) la consultazione dell'applicativo "Analisi dei rischi GdF"	b) la consultazione della banca dati COGNOS.	c) la consultazione del Sistema informatico delle Comunicazioni Obbligatorie (CO), che restituisce le informazioni sul personale dipendente/assunto.	d) la consultazione della banca dati Si.Va.2.	c

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA00000327	In base all'art. 1, comma 1, lett. a, del D.lgs. 74/2000, per "fatture o altri documenti per operazioni inesistenti" si intendono:	a) le fatture o gli altri documenti aventi rilievo probatorio analogo in base alle norme tributarie, emessi a fronte di operazioni realmente effettuate che indicano i corrispettivi o l'imposta sul valore aggiunto in misura inferiore a quella reale, ovvero che riferiscono l'operazione a soggetti diversi	b) le fatture o gli altri documenti senza rilievo probatorio in base alle norme tributarie, emessi a fronte di operazioni realmente effettuate 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) 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) le fatture aventi rilievo probatorio in base alle norme penali, emessi a fronte di operazioni non realmente effettuate in tutto o in parte o che indicano l'imposta sul valore aggiunto in misura superiore a quella reale, ovvero che riferiscono l'operazione a soggetti identici quelli effettivi	c
TSIFA00000328	Una delle condotte punite dall'art. 603-bis. "Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro" c.p. consiste nel:	a) nessuna delle altre risposte è corretta.	b) reclutare manodopera allo scopo di destinarla al lavoro in condizioni agiate, non approfittando dello stato di bisogno dei lavoratori.	c) reclutare manodopera per destinarla al lavoro in assenza di sfruttamento, non approfittando dello stato di bisogno dei lavoratori.	d) reclutare manodopera allo scopo di destinarla al lavoro presso terzi in condizioni di sfruttamento, approfittando dello stato di bisogno dei lavoratori.	d
TSIFA00000329	In base all'art. 1, comma 1, lett. d, del D.lgs. 74/2000, il "fine di evadere le imposte" e il "fine di consentire a terzi l'evasione" si intendono:	a) comprensivi solo del fine di conseguire un indebito rimborso da terzi	b) comprensivi solo del fine di conseguire il riconoscimento di un esistente credito d'imposta	c) comprensivi anche del fine di non conseguire un indebito rimborso o il riconoscimento di un esistente credito d'imposta	d) comprensivi, rispettivamente, anche del fine di conseguire un indebito rimborso o il riconoscimento di un inesistente credito d'imposta, e del fine di consentirli a terzi	d

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA00000330	Il controllo sugli adempimenti contabili e dichiarativi:	a) mira ad accertare che il contribuente, nell'eseguire i calcoli per le liquidazioni periodiche (mensili o trimestrali) dell'imposta, da effettuare nei termini di cui all'art. 1, comma 1, del D.P.R. 23 marzo 1998, n. 100, abbia tenuto conto di tutte le annotazioni effettuate o da effettuare nel registro delle fatture emesse o dei corrispettivi, dalle quali è scaturita l'imposta esigibile coincidente, in genere, con l'IVA relativa alle operazioni effettuate nel periodo stesso;	b) non riguarda l'imposta risultante dalle fatture emesse nel periodo cui si riferisce la liquidazione, indipendentemente dalla data di annotazione nel relativo registro, nel caso di fatture immediate.	c) non riguarda l'imposta relativa ai beni consegnati o spediti nel periodo cui si riferisce la liquidazione, nel caso di fatture differite.	d) non riguarda l'imposta relativa al periodo in cui è avvenuta la registrazione delle fatture, per quelle emesse dal secondo cedente di una triangolazione.	a
TSIFA00000331	Nelle ipotesi di utilizzo di prestazioni in regime di Libretto Famiglia, ai sensi dell'art 54 bis, co. 6 lett. a, l'utilizzatore può remunerare esclusivamente le prestazioni occasionali rese in suo favore per:	a) solo per l'insegnamento supplementare e l'attività degli steward negli impianti sportivi	b) - per lavori domestici, inclusi i lavori di giardinaggio, pulizia o manutenzione, - per l'assistenza domiciliare ai bambini e alle persone anziane, ammalate o con disabilità - insegnamento supplementare - attività degli steward negli impianti sportivi	c) esclusivamente per lavori domestici, inclusi i lavori di giardinaggio, pulizia o manutenzione	d) esclusivamente per l'assistenza domiciliare ai bambini e alle persone anziane	b

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA00000332	Quali soggetti possono essere ricompresi nella categoria di "evasori totali"?	a) I soggetti che non hanno prodotto reddito e che sono conosciuti al Fisco.	b) I soggetti che hanno prodotto reddito, ma che sono sconosciuti al Fisco o comunque hanno presentato solo una tra le dichiarazioni dei redditi e dell'IVA per un periodo d'imposta, allorquando l'attività ispettiva sia prevalentemente basata su elementi, dati e notizie tratti dall'analisi di rischio e da altre attività di polizia giudiziaria ed economico finanziaria, oltre che dal controllo economico del territorio, il cui sviluppo non richiede particolari approfondimenti.	c) I soggetti che hanno prodotto reddito, ma che sono sconosciuti al Fisco o comunque non hanno presentato almeno una tra le dichiarazioni dei redditi e dell'IVA per uno o più periodi d'imposta, allorquando l'attività ispettiva sia prevalentemente basata su elementi, dati e notizie tratti dall'analisi di rischio e da altre attività di polizia giudiziaria ed economico finanziaria, oltre che dal controllo economico del territorio, il cui sviluppo non richiede particolari approfondimenti.	d) I soggetti che non hanno prodotto reddito, ma che sono sconosciuti al Fisco o comunque hanno presentato almeno una tra le dichiarazioni dei redditi e dell'IVA per uno o più periodi d'imposta.	c
---------------	---	--	---	--	--	---

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA00000333	In caso di ricostruzione del volume d'affari di evasori totali, caratterizzati da strutture aziendali avanzate e da sistemi di relazioni commerciali, economiche e finanziarie complesse:	a) non si pone la necessità di valutare il ricorso a tecniche di ricostruzione del volume d'affari e della base imponibile che, sebbene riconducibili giuridicamente alla modalità induttiva, tengano in adeguata considerazione anche le rilevazioni contabili.	b) si pone la necessità di valutare il ricorso a tecniche di ricostruzione del volume d'affari e della base imponibile che, sebbene riconducibili giuridicamente alla modalità induttiva, tengano in adeguata considerazione anche le rilevazioni contabili, ovviamente sempre nel quadro di un costruttivo confronto con il contribuente che, in questi casi, dovrà essere assicurato con maggiore costanza.	c) si pone la necessità di valutare il ricorso a tecniche di ricostruzione della base imponibile che, sebbene riconducibili giuridicamente alla modalità analitica, tengano in adeguata considerazione anche le rilevazioni extracontabili, ovviamente sempre nel quadro di un costruttivo confronto con il contribuente che, in questi casi, non dovrà essere assicurato.	d) si pone la necessità di valutare il ricorso a tecniche di ricostruzione del volume d'affari e della base imponibile che, sebbene riconducibili giuridicamente alla modalità analitica, tengano in adeguata considerazione anche le rilevazioni contabili, ovviamente sempre evitando un costruttivo confronto con il contribuente che, in questi casi, non dovrà essere assicurato con maggiore costanza.	b
TSIFA00000334	L'art. 4 della L. 183/2010 ha ampliato il novero dei soggetti abilitati a contestare la maxisanzione per lavoro sommerso:	a) attribuendo tale potere solo agli organi di vigilanza che effettuano accertamenti in materia di lavoro, confermando la competenza a ricevere il rapporto in capo agli Ispettorati territoriali.	b) attribuendo tale potere alla Gdf in via sostitutiva rispetto agli Ispettorati del lavoro.	c) attribuendo tale potere a tutti gli organi di vigilanza che effettuano accertamenti in materia di lavoro, fisco e previdenza, confermando la competenza a ricevere il rapporto in capo agli Ispettorati territoriali.	d) attribuendo tale potere ai soli Ispettorati territoriali.	c
TSIFA0000096	In che cosa consiste l'interposizione di manodopera?	a) Nel c.d. Caporalato	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	c) Nell'impiego di lavoratori immigrati clandestini	d) Esclusivamente nell'impiego di lavoratori in nero o irregolari	b

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA0000101	In cosa consiste il "lavoro nero"?	a) impiego di personale extracomunitario regolarmente dichiarato	b) impiego di personale in forma assolutamente occulta e quindi in assenza di qualsivoglia adempimento previsto dalla legislazione lavoristica	c) impiego di personale extracomunitario immigrato clandestinamente	d) impiego di personale dichiarato e in assenza di qualsivoglia adempimento previsto dalla legislazione lavoristica	b
TSIFA0000103	Cosa ha ad oggetto la verifica ispettiva in materia di distacco transnazionale di lavoratori?	a) La nazionalità del lavoratore distaccato	b) La regolarità amministrativa e documentale del distacco	c) La documentazione contabile del lavoratore distaccato	d) La notifica del processo verbale di constatazione	b
TSIFA0000104	A chi è consentito l'inoltro di inviti, richieste e/o questionari al contribuente, in materia di Imposte dirette e IVA?	a) è consentito solamente alla G. di F. a norma degli artt. 51 DPR n.633/72 e 32 DPR n. 600/73	b) è consentito soltanto agli Uffici finanziari a norma degli artt. 51 DPR n. 633/72 e 32 DPR n. 600/73	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	d) è consentito alla G. di F. solo previo nulla osta dell'Agenzia delle Entrate	c
TSIFA0000105	A chi demanda l'art. 34 della legge n. 4/1929 la potestà all'accertamento delle violazioni alle norme contenute nelle leggi finanziarie?	a) solamente agli ufficiali della polizia tributaria	b) solamente agli ufficiali della Guardia di finanza	c) agli ufficiali ed agenti della polizia tributaria	d) solamente agli ufficiali ed ispettori della Guardia di finanza	c
TSIFA0000108	Da dove discende la potestà della Guardia di finanza all'accertamento delle violazioni alle norme contenute nelle leggi finanziarie?	a) dall'art. 34 della legge 7.5.1929, n.4	b) dall'art. 34 della legge 7.1.1929, n.4	c) dall'art. 34 della legge 7.2.1929, n.4	d) dall'art. 34 della legge 7.3.1929, n.4	b
TSIFA0000109	Ai sensi della circolare n. 1/2018, la compilazione del piano di verifica che funzione assolve?	a) nessuna delle alternative proposte è corretta	b) Una funzione sostanziale poiché consente di apprezzare preliminarmente le fonti di innesco dell'attività ispettiva	c) Può essere sostituita da una relazione verbale	d) Costituisce un mero adempimento di natura formale	b

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA0000110	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
TSIFA0000112	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
TSIFA0000113	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
TSIFA0000117	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	c

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA0000122	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
TSIFA0000123	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
TSIFA0000124	Cosa ha anche ad oggetto la verifica ispettiva in materia di distacco transnazionale di lavoratori?	a) La comunicazione/registrazione pubblica di instaurazione del rapporto di lavoro nel Paese di origine - ove esistente	b) La nazionalità del lavoratore distaccato	c) La documentazione contabile del lavoratore distaccato	d) La regolarità amministrativa e documentale del passaporto del lavoratore distaccato	a
TSIFA0000125	Qual è il minimale retributivo giornaliero inderogabile?	a) 50 euro	b) 98,43 euro	c) 48, 93 euro	d) 58,93 euro	c
TSIFA0000128	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?	a) E' svolta dalla Guardia di Finanza, ma solo a seguito di nulla osta del Ministro dell'Economia e delle Finanze	b) E' svolta dall'Agenzia delle Entrate	c) E' svolta dalla Guardia di Finanza	d) E' svolta dalla Guardia di Finanza, senza nulla osta del Ministero dell'Economia e delle Finanze	c
TSIFA0000129	Chi è il prestatore di lavoro subordinato?	a) colui che all'interno dell'impresa svolge un lavoro caratterizzato da professionalità, autonomia e potere decisionale	b) colui che si obbliga dietro retribuzione a prestare il proprio lavoro alle dipendenze e sotto la direzione del datore di lavoro	c) colui che collabora all'impresa svolgendo un'attività coordinata e continuativa	d) colui che all'interno della Pubblica Amministrazione svolge un lavoro caratterizzato da professionalità, autonomia e potere decisionale	b

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA0000130	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:	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) 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	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	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
TSIFA0000135	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 massimizzazione 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
TSIFA0000136	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
TSIFA0000138	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

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA0000140	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	a
TSIFA0000145	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	a) dati, notizie e informazioni relativi ai beneficiari del contributo a fondo perduto	b) dati, notizie e informazioni relativi ai beneficiari del reddito di inclusione	c) dati, notizie e informazioni relativi ai beneficiari del reddito di emergenza	d) dati, notizie e informazioni relativi ai beneficiari del reddito di cittadinanza	d
TSIFA0000291	Come definiamo l'attività di verifica fiscale?	a) Tutte le altre risposte sono errate	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	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	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	d
TSIFA0000292	La redazione del piano di verifica:	a) Tutte le altre risposte non sono corrette	b) è possibile ometterne la redazione in caso di società verificata l'anno precedente;	c) è obbligatoria solo per le verifiche II.DD e I.V.A. e facoltativa nelle altre tipologia di verifica.	d) è obbligatoria per ogni genere di verifica;	d
TSIFA0000293	La Guardia di finanza, nell'ambito della tutela della vigilanza dell'applicazione delle norme in materia di diritto del lavoro:	a) Partecipa al dispositivo di vigilanza lavoristica con competenza esclusiva in materia di sicurezza sul lavoro e legislazione sociale	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	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.	d) Partecipa solo in via concorsuale agli organi preposti	b

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA0000298	Prima della conclusione di un intervento ispettivo in materia di contrasto al lavoro nero, la Guardia di Finanza deve	a) Nessuna delle altre risposte è corretta	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	c) interessare l'Autorità di Pubblica Sicurezza locale al fine di permettere l'irrogazione di sanzioni amministrative di competenza del Questore.	d) richiedere all'Ispettorato Territoriale del Lavoro precedenti sanzioni applicate al soggetto economico controllato al fine di determinare la maxisanzione in caso di recidiva	d
TSIFA0000300	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
TSIFA0000301	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.	c
TSIFA0000305	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
TSIFA0000306	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	c
TSIFA0000308	Che cosa si intende per collocamento obbligatorio?	a) l'assunzione delle categorie protette	b) l'assunzione dei lavoratori dello spettacolo	c) l'assunzione dei minori	d) l'assunzione degli ultracinquantenni	a

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA0000310	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?	a) Con il metodo analitico-contabile	b) Con il metodo induttivo-contabile	c) Con il metodo sintetico-contabile	d) Utilizzando il metodo cosiddetto induttivo puro o extracontabile	d
TSIFA0000312	Con la conclusione di un intervento ispettivo in materia di contrasto al lavoro nero, la Guardia di Finanza deve	a) trasmettere il rapporto e il verbale unico di accertamento all'Ispettorato territoriale del lavoro competente	b) informare con invio del rapporto e del verbale unico di accertamento all'ufficio dell' INPS competente	c) effettuare apposita comunicazione al Comando Carabinieri per la tutela del lavoro.	d) Nessuna delle altre risposte è corretta	a
TSIFA0000313	Le persone fisiche, soggetti passivi dell'IRPEF sono:	a) residenti nello Stato, che dispongono di un reddito dovunque conseguito e non residenti, limitatamente al reddito conseguito nel territorio dello Stato	b) residenti nello Stato, limitatamente al reddito conseguito entro il territorio dello Stato	c) residenti nello Stato che dispongono di un reddito dovunque conseguito	d) Nessuna delle altre risposte è corretta	a
TSIFA0000314	La selezione dei soggetti da sottoporre a controllo in materia di lavoro sommerso avviene:	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) Ritenute e compensazioni in appalti e subappalti ed estensione del regime del pro rata per il contrasto dell'illecita somministrazione di manodopera	c) All'esito di riunioni operative periodiche svolte a livello Provinciale	d) Le altre risposte non sono corrette	a
TSIFA0000315	Tra le circostanze aggravanti di cui all'art. 603-bis c.p. che punisce il reato di "caporalato" rientra:	a) Il caso in cui il fatto è stato commesso nei confronti di donne in gravidanza.	b) Il caso in cui uno o più dei soggetti reclutati sono minori in età non lavorativa.	c) Il caso in cui il fatto è stato commesso nei confronti di persone di età superiore a 65 anni.	d) nessuna delle altre risposte risulta corretta	b

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIFA0000317	La somministrazione di lavoro, definita ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 81/2015	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) Prevede che il lavoratore possa ricevere direttive riguardo l'attività lavorativa da svolgere sia dal somministratore (agenzia di somministrazione), sia da parte dell'utilizzatore.	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.	d) Le altre risposte non sono corrette	c
--------------	--	--	---	--	--	---