Certificazione dei Tributaristi

in accordo alla norma UNI 11511:2013

La norma UNI 11511:2013 definisce i requisiti relativi all'attività professionale del Tributarista o consulente tributario, ossia la figura professionale che fornisce consulenza ed opera, con la propria capacità tecnica, nei settori tributario, fiscale, amministrativo ed aziendale, in ambito pubblico e privato.

La certificazione mira a fornire garanzie a tutte le persone fisiche e giuridiche che si avvalgono di servizi di consulenza fiscale e a valorizzare quei professionisti che hanno investito e continuano ad investire nello sviluppo di competenze, abilità e conoscenze. La certificazione si inserisce inoltre quale requisito necessario, assieme all'iscrizione ad un'associazione registrata presso il ministero e all'ottenimento dell'attestato di qualità, per poter autenticare la procura, necessaria a rappresentare e assistere i propri clienti presso gli uffici finanziari senza dover ricorrere all'autentica notarile.

Figure professionali

La norma disciplina la figura professionale del Tributarista: Il Tributarista agisce in armonia con le reali necessità di mercato e, attraverso il complesso delle specifiche conoscenze acquisite con la formazione e l'aggiornamento professionale continuo, ricerca, fornisce adeguate risposte nella complessità delle norme fiscali e tributarie, nel rispetto degli aspetti etici e deontologici pertinenti.

Principali compiti e attività del Tributarista sono:

- Acquisire i dati, le informazioni e i documenti inerenti la prestazione richiesta dal cliente e pianificare l'attività.
- Elaborare le informazioni, anche con l'uso di software dedicati.
- Redigere, tenere aggiornate e conservare le scritture contabili.
- Redigere il bilancio e predisporre la nota integrativa.
- Redigere le dichiarazioni fiscali.
- Fornire servizi telematici di intermediazione con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.
- Fornire consulenza societaria.
- Fornire consulenza ed assistenza in materia di accertamento e contenzioso tributario.
- Redigere dichiarazioni di successione.
- Redigere contratti in genere.

Requisiti

Per poter accedere al processo di certificazione il candidato dovrà sottoscrivere una dichiarazione sulla propria affidabilità giuridica e onorabilità professionale e dimostrare esperienza professionale nel settore tributario, attraverso un numero di anni proporzionato al tipo di istruzione scolastica posseduta, in particolare sono richiesti:

- un anno di lavoro, se in possesso di laurea triennale
- tre anni di lavoro, se in possesso di diploma di scuola media superiore.

Il candidato deve conoscere la norma UNI 11511 e deve fornire evidenza di aver conseguito:

- 32 crediti formativi (1ora = 1 Credito) nell'ultimo anno, se in possesso di laurea triennale;
- 50 crediti formativi (1ora = 1 Credito) nell'ultimo triennio, di cui almeno 32 nell'ultimo anno, se in possesso di diploma di scuola media superiore.

Indicativamente si considerano idonee attività di formazione relative ad aree tematiche afferenti in modo diretto alla professione del tributarista.

Esame

L'esame di certificazione si compone di tre prove: due prove scritte e una prova orale.

Per la prima prova teorica scritta vengono sottoposte al candidato 5 domande, a risposta chiusa e multipla con 3 alternative. Il candidato ha a disposizione 20 minuti di tempo per svolgere la prova.

Per la seconda prova scritta vengono sottoposte al candidato 30 domande a risposta chiusa con 3 alternative, di cui una sola esatta. Il candidato ha a disposizione 40 minuti di tempo per svolgere la prova.

Per la prova orale, la commissione esegue tre domande sui temi professionali in modo da verificare la competenza del candidato. Le domande possono prendere spunto dalle prove precedentemente eseguite. Il tempo massimo consentito per fornire risposta ad ogni domanda non può superare i 10 minuti. L'insieme delle prove deve dare una ragionevole copertura dell'insieme delle competenze che afferiscono alla professione.

Durata della Certificazione – Mantenimento e rinnovo

La certificazione ha una durata di tre anni dalla data di delibera del certificato ed è soggetta a mantenimenti annuali; al termine del triennio è previsto il rinnovo del certificato.

Il professionista dovrà annualmente produrre e trasmettere a KIWA Cermet le seguenti evidenze:

- Evidenza dell'aggiornamento professionale eseguito nella misura di 32 crediti annuali (1 credito = 1 ora di formazione);
- Evidenza di continuità professionale nel settore;
- Evidenze della registrazione e del trattamento corretto di eventuali reclami ricevuti;
- Evidenza del pagamento della quota annuale così come indicato nel tariffario di schema.

Inoltre ai fini del mantenimento della certificazione il professionista non deve aver ricevuto da Kiwa Cermet Italia nessuna segnalazione scritta in merito a violazioni accertate del codice deontologico.

L'aggiornamento professionale potrà essere relativo a corsi di formazione o aggiornamento, partecipazione a convegni, work shop, seminari (anche in veste di relatore).

Quali evidenze d'aggiornamento professionale saranno ritenute valide anche le dichiarazioni rilasciate dalle Associazioni Professionali del settore, che risultano iscritte nell'apposito elenco delle associazioni delle professioni non regolamentate, pubblicato dal Ministero della Giustizia.

Al terzo anno ai fini del rinnovo della certificazione, il professionista è tenuto a produrre:

- Evidenza dell'aggiornamento professionale eseguito nella misura di 96 crediti nel triennio (1 credito = 1 ora di formazione);
- Evidenza di continuità professionale nel settore;
- Evidenze della registrazione e del trattamento corretto di eventuali reclami ricevuti;
- Superamento di una prova pratica a risposte chiuse tenuta secondo le stesse modalità previste per l'esame di certificazione.