

Attività all'estero, ecco le lettere dell'Agenzia

Lettere di compliance dalle Entrate per chi non ha dichiarato, in tutto o in parte, le attività finanziarie detenute all'estero. Con provvedimento diffuso ieri avente appunto a oggetto "Comunicazioni per la promozione dell'adempimento spontaneo nei confronti dei contribuenti che non hanno dichiarato, in tutto o in parte, le attività finanziarie detenute all'estero, come previsto dalla disciplina in materia di monitoraggio fiscale, nonché gli eventuali redditi percepiti in relazione a tali attività", l'Agenzia annuncia l'invio di una comunicazione per la promozione della compliance ai contribuenti con le anomalie dichiarative più rilevanti, adottando una serie di misure dirette ad escludere dalla selezione le posizioni relative ai soggetti presumibilmente non tenuti all'adempimento dichiarativo o per i quali l'irregolarità ha carattere meramente formale. A tale scopo, per massimizzare l'efficacia della selezione, così da tutelare adeguatamente i contribuenti, l'Agenzia utilizzerà le informazioni contenute nelle banche dati in suo possesso, incluse quelle presenti nell'Archivio dei rapporti finanziari. I contribuenti che hanno ricevuto la comunicazione possono regolarizzare la propria posizione presentando una dichiarazione dei redditi integrativa e versando le maggiori imposte dovute, unitamente agli interessi, nonché alle sanzioni in misura ridotta. I dati della comunicazione, tra cui la descrizione della tipologia di anomalia riscontrata, che può riguardare gli obblighi di monitoraggio fiscale e/o l'indicazione degli imponibili relativi ai redditi di fonte estera, sono resi disponibili alla Guardia di Finanza. I dati di fonte estera, resi disponibili, riguardano lo Stato estero che ha trasmesso l'informazione, l'istituto finanziario presso cui è detenuto il conto, il numero identificativo del conto, l'ammontare del saldo del conto e la valuta in cui è espresso, gli importi dei pagamenti accreditati sul conto, a titolo di dividendi, interessi, proventi lordi e la relativa valuta in cui sono espressi.

— © Riproduzione riservata — ■

ARTICOLO NON CEDIBILE AD ALTRI AD USO ESCLUSIVO DEL CLIENTE CHE LO RICEVE - 6901

