

COMUNICATO STAMPA

**Parte l'accertamento europeo  
Roma e Madrid insieme nella lotta all'evasione internazionale**

Rafforzata la cooperazione, disco verde ai controlli simultanei, più efficace lo scambio automatico d'informazioni e intensificazione del ricorso alla trasmissione spontanea di dati e notizie rilevanti al fine di prevenire e, al contempo, individuare fenomeni d'evasione fiscale. Sono questi i termini principali richiamati all'interno del Memorandum d'intesa sottoscritto oggi a Napoli dall'*Agencia Estatal de Administracion Tributaria* e dall'Agenzia delle Entrate. Un accordo questo che s'iscrive nell'ottica d'una nuova cooperazione europea che può ben definirsi di "accertamento europeo", in riferimento alle procedure e ai termini d'operatività, e che vede Roma e Madrid alleate sul versante comune della lotta all'evasione internazionale. Obiettivi dell'intesa sono di migliorare l'assistenza reciproca tra i due Paesi in ambito tributario, ottimizzarne le procedure e recare maggiore impulso allo sviluppo di comuni strategie, per esempio, prevedendo il ricorso allo strumento dei controlli simultanei e allo scambio di funzionari.

**I redditi sotto la lente del fisco** - Formano oggetto del Memorandum le diverse componenti e tipologie reddituali sulle quali converge l'attenzione delle due Amministrazioni fiscali, in particolare con il ricorso allo scambio automatico delle informazioni.

**Le informazioni scambiate** - Nel caso si tratti di persone fisiche le informazioni trasmesse includeranno nome e indirizzo, codice fiscale dello Stato di residenza o, se indisponibile, numero di partita Iva dello Stato di residenza, o codice identificativo personale. A queste coordinate vanno aggiunte anche le indicazioni sul luogo e data di nascita, sempre se disponibili. Analoghe informazioni dovranno essere fornite nel caso di persone giuridiche, cioè di società.

**Dallo scambio d'informazioni allo scambio di funzionari** - In casi particolari, l'Autorità di uno Stato potrà richiedere all'Autorità dell'altro Stato che funzionari dell'Amministrazione tributaria dello Stato richiedente siano presenti nel corso di verifiche e di controlli effettuati nello Stato oggetto di richiesta.

**L'accertamento europeo parla il linguaggio dell'informatica** - È il formato elettronico l'infrastruttura prescelta su cui correrà la cooperazione tra le due Amministrazioni finanziarie. Le informazioni sui redditi, infatti, saranno fornite elettronicamente nello Standard Magnetic Format OCSE o nello Standard Transmission Format OCSE. Il formato cartaceo, invece, sarà riservato soltanto allo scambio spontaneo di informazioni e a condizione che non sia possibile l'utilizzo del formato elettronico.

**Spazio all'inglese, lingua ponte tra spagnolo e italiano** - Le richieste d'assistenza saranno redatte in inglese, tranne nei casi urgenti in coincidenza con i quali è la lingua dello Stato richiedente a prevalere a seguito di consultazione tra le Autorità.

**Roma, 22 ottobre 2009**

**UFFICIO STAMPA**

Via Cristoforo Colombo, 426 c/d – 00145 ROMA  
Tel. 06 50545093 – Fax 06 50762485  
E-mail: [ae.ufficiostampa@agenziaentrate.it](mailto:ae.ufficiostampa@agenziaentrate.it)

**INFORMAZIONI AI CONTRIBUENTI**

[www.agenziaentrate.gov.it](http://www.agenziaentrate.gov.it)  
CALL CENTER 848.800.444  
(tariffa urbana a tempo)