

# **Contrasto alla evasione: le 5 mosse.**

**(a cura dell' Agenzia delle entrate)**



# 1/ Regime premiale per i soggetti trasparenti

Le piccole imprese ed i lavoratori autonomi trasparenti nei confronti del fisco sono premiati con consistenti vantaggi.

- La trasparenza consiste:

- nel comunicare telematicamente al fisco tutti i dati relativi alle cessioni e prestazioni effettuate o ricevute;
- nell'utilizzo di un unico conto corrente dedicato alle movimentazioni finanziarie relative all'attività.

- I vantaggi sono:

- la forte semplificazione degli adempimenti fiscali;
- l'assistenza negli adempimenti da parte del fisco;
- l'accelerazione dei rimborsi.



## **2/ Regime premiale per i soggetti in linea con gli studi di settore**

- Le piccole imprese ed i lavoratori autonomi in linea con gli studi di settore sono premiati con ulteriori vantaggi.
- I vantaggi competono a condizione che i dati dichiarati per l'applicazione degli studi siano veritieri e coerenti con il profilo dell'attività svolta.
- I vantaggi sono:
  - minori controlli
  - la riduzione dei termini per i controlli da 4 a 3 anni
  - la limitazione dell'applicazione del redditometro
- I controlli sulle piccole imprese ed i lavoratori autonomi si concentreranno sui soggetti non in linea con gli studi di settore i quali saranno fortemente indotti a dichiarare più fedelmente volume d'affari e redditi.



### **3/ Limitazioni e contrasto all'uso del contante**

- I pagamenti in contanti o con titoli al portatore sono vietati se di importo superiore a 1.000 Euro.
- In questo modo tutti i pagamenti di importo superiore ai 1.000 Euro connessi ad operazioni commerciali sono sempre individuabili in sede di controllo fiscale.
- I pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni (compresi stipendi e pensioni) superiori a 500 Euro sono sempre effettuati con modalità diverse dal contante.



## **4/ Disponibilità per il fisco di tutte le movimentazioni relative ai rapporti finanziari**

- Dal 1° gennaio 2012 le banche e tutti gli operatori finanziari invieranno al fisco le movimentazioni effettuate su tutti i rapporti intrattenuti con la clientela.
- Il fisco utilizzerà le informazioni sui rapporti finanziari per selezionare i contribuenti da controllare.
- In questo modo verranno facilmente alla luce le disparità tra i redditi ed i volumi d'affari dichiarati e le disponibilità finanziarie detenute dai singoli contribuenti.



## **5/ Mentire al fisco durante un controllo diventa reato**

- Il rapporto con il fisco deve essere trasparente e collaborativo anche nell'ambito dei controlli sulla regolarità delle dichiarazioni.
- Chi mente alle richieste di chiarimenti o fornisce documenti falsi commette un reato.
- La maggiore collaborazione consentirà un miglioramento dei controlli facilitando la scoperta delle situazioni di evasione.

