

VerbanoNews

Le news del Lago Maggiore

Donazioni all'estero per eludere il fisco: la Finanza di Luino recupera 2 milioni di tasse

Andrea Camurani · Wednesday, May 22nd, 2024

Il lungo giro all'estero nelle pieghe di norme e possibilità aperte per cercare di evitare la tassazione. Ma la guardia di finanza di Luino con finanzieri del Comando Provinciale della Guardia di Finanza di Varese hanno effettuato una articolata operazione di polizia economico-finanziaria nei confronti di un soggetto economico, in particolare una Fondazione con finalità sociali, avente sede nella provincia di Varese.

L'attività condotta dalla Compagnia di Luino, e? scaturita, oltre che da una mirata analisi di contesto e fenomenica realizzata dal Corpo confluita nella progettualità denominata **“S.C.U.D.O. – Sistema di controllo Unificato di Disponibilita? Oltreconfine”**, da **specifica attività di intelligence e analisi di rischio**.

Nel corso dell'attività info-investigativa, mediante l'utilizzo dei poteri di polizia valutaria, tramite l'informatica operativa e avanzate tecniche di indagine, e? stata preliminarmente **approfondita una segnalazione di operazione sospetta legata** ad un'anomala operatività, nell'ambito della quale sono stati **analizzati i flussi finanziari**, i cui esiti hanno costituito l'input per l'avvio di una verifica fiscale. Nel corso dei controlli sono stati eseguiti approfondimenti in relazione a **rilevanti importi, annotati in contabilità, provenienti da un trust localizzato nel Liechtenstein**, Stato a “fiscalità privilegiata”, dove questa tipologia di ente e? soggetto a una **tassazione inferiore del 50%** rispetto a quella prevista in Italia. In particolare, è stato constatato che la verificata annotava in contabilità **gli importi ricevuti dal trust contabilizzando gli stessi come “donazioni” e, pertanto, non sottoponendoli all'imposizione prescritta dalla normativa fiscale italiana**.

L'attività e? consistita nella **corretta qualificazione, in funzione della normativa fiscale interna, della natura degli accrediti provenienti dal Principato e nel determinare la loro rilevanza ai fini fiscali in Italia**. Le operazioni ispettive hanno consentito di riqualificare le “donazioni” come “redditi di capitale” e, conseguentemente, ricondurre a **tassazione una base imponibile non dichiarata per complessivi € 4.650.000** «Gli esiti, compendati in un articolato “P.V. di Costatazione”, sono stati, altresì, oggetto di specifico coordinamento tecnico-operativo con il competente Ufficio dell'Agenzia delle Entrate di Varese, con il quale sono state condivise sia le argomentazioni a supporto dell'attività ispettiva sia le risultanze della stessa. 18/05/2024 A seguito dell'attività di accertamento curata dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Provinciale di Varese – il soggetto economico controllato ha aderito all'istituto del **Ravvedimento Speciale**, previsto dall'art. 7 D.L. n. 39/2024, sanando le pendenze con il Fisco con un versamento di circa 2 milioni di euro, comprensivo di imposte, sanzioni e interessi», spiegano le Fiamme gialle.

L'operazione della Guardia di Finanza di Varese, condotta trasversalmente sotto il profilo amministrativo, tributario e valutario, testimonia l'elevata attenzione che l'Agenzia delle Entrate e le Fiamme Gialle, quale moderna polizia economico-finanziaria a tutela degli interessi della Nazione e dell'Unione Europea, pongono sul fronte del contrasto all'evasione fiscale, anche alla luce della recente riforma del Terzo Settore, con interventi mirati che consentono il recupero per l'Erario di ingenti risorse a beneficio della collettività?.

This entry was posted on Wednesday, May 22nd, 2024 at 7:40 am and is filed under [Lombardia](#). You can follow any responses to this entry through the [Comments \(RSS\)](#) feed. You can leave a response, or [trackback](#) from your own site.