**AGENZIA DELLE ENTRATE**

**DIREZIONE CENTRALE ACCERTAMENTO**

**Ufficio Centrale per il contrasto agli illeciti fiscali**

**internazionali**

**= R O M A =**

**Oggetto: Richiesta di ammissione alla procedura di collaborazione volontaria (art. 5 quater del Dl n. 167/1990 convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 227/1990, e successive modificazioni, introdotto dal Dl n. 4/2014**) **presentata da:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **RICHIEDENTE** | **DATI DEL RICHIEDENTE** | **CODICE FISCALE/ P.IVA** | **RAPPRESENTATO DA** | **IN QUALITÀ DI** |
| **R1** |  |  |  |  |
| **R2** |  |  |  |  |
| **R3** |  |  |  |  |

**Tabella 1**

\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*

I richiedenti indicati in oggetto, ciascuno con riferimento alle attività estere rilevanti con le quali presentano un collegamento, chiedono di essere ammessi alla procedura e, pertanto, comunicano le informazioni e producono i documenti descritti nelle rispettive schede individuali (R) e nelle schede attività estere rilevanti (A), allegate a questa richiesta.

I richiedenti comunicano di essere rappresentati dai procuratori sotto indicati, come risulta dalle procure allegate, conferite in base all’articolo 63 del DPR 600/1973.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **RICHIEDENTE** | **PROCURATORI** | **INDIRIZZO STUDIO** | **EMAIL** | **TELEFONO** |
| **R1** |  |  |  |  |
| **R2** |  |  |  |  |
| **R3** |  |  |  |  |

**Tabella 2**

Ogni richiedente dichiara, firmando questa richiesta, di essere pienamente consapevole che:

* la richiesta ha carattere di irretrattabilità
* l’Agenzia delle Entrate provvederà a quantificare i redditi correlati e a rilevare le violazioni agli obblighi sul monitoraggio fiscale per determinare tutte le imposte, gli interessi e le sanzioni dovute in base alla legge
* l’articolo *5 septies* del Dl n. 167/1990 prevede che “*chiunque nell’ambito della procedura di collaborazione volontaria esibisce o trasmette atti o documenti falsi in tutto o in parte ovvero fornisce dati e notizie non rispondenti al vero è punito con la reclusione da un anno e sei mesi a sei anni*”.
* la procedura si intende perfezionata (art. 5 quater, comma 1 lett. b) del Dl n. 167/1990) con il versamento, in unica soluzione:
  + delle somme dovute in base all’avviso di accertamento (articolo 15 del Dlgs n. 218/1997), che va effettuato entro il termine per proporre ricorso;
  + delle somme dovute in base all’accertamento con adesione, che va effettuato entro venti giorni dalla redazione dell’atto.

Inoltre, per perfezionare la procedura è necessario il pagamento delle sanzioni per le violazioni degli obblighi sul monitoraggio fiscale (articolo 4, comma 1 del Dl n. 167/1990), che va effettuato entro il termine per proporre ricorso contro l’atto di contestazione (articolo 16 del Dlgs n. 472/1997). Per eseguire tutti i versamenti non è possibile avvalersi della compensazione prevista dall’articolo 17 del Dlgs n. 241/1997.

I richiedenti dichiarano che gli allegati indicati nella seguente tabella sono parte integrante di questa richiesta.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ALLEGATI** | **CONTENUTO** | **Composto da n. pagine** |
| **1** | Procura del (richiedente R1) al Dott./Avv. |  |
| **2** | Procura del (richiedente R2) al Dott./Avv. |  |
| **3** | Procura del (richiedente R3) al Dott./Avv. |  |
| **R1** | Scheda individuale del richiedente |  |
| **R2** | Scheda individuale del richiedente |  |
| **R3** | Scheda individuale del richiedente |  |
| **A1** | Scheda informazioni su Attività Estera A1, collegata con i richiedenti R1, R2,… |  |
| **A2** | Scheda informazioni su Attività Estera A2, collegata con i richiedenti R1, R2,… |  |
| **A3** | Scheda informazioni su Attività Estera A3, collegata con i richiedenti R1, R2,… |  |

Tabella 3

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(luogo) (data)*

**In fede**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

(*cognome e nome del Richiedente R1) (firma del richiedente R1)*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

(*cognome e nome del Richiedente R2) (firma del richiedente R2)*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*(cognome e nome del Richiedente R3) (firma del richiedente R3)*