

Attualità

## Occultamento patrimoni all'estero: pronte le nuove regole di contrasto

13 Marzo 2018

L'Ocse ha pubblicato le Mandatory disclosures rules con l'obiettivo di impedire la creazione e l'utilizzo di schemi giuridico-economici in grado di nascondere i beneficiari effettivi



Lo scorso 9 marzo l'Ocse ha pubblicato "**Model mandatory disclosure rules for Crs avoidance arrangements and opaque offshore structures**", vale a dire i modelli per l'invio obbligatorio alle autorità tributarie delle informazioni relative a schemi che potrebbero impedire di risalire all'identità dei titolari di entità o trust o eludere le informative previste dal *Common Reporting Standard*.

L'iniziativa si inserisce a pieno titolo nel novero delle attività finalizzate al contrasto dei fenomeni di evasione ed elusione fiscale, che, sottraendo risorse alle comunità nazionali, favoriscono la crescita delle disuguaglianze.

Le "*Mandatory Disclosures Rules*" hanno l'obiettivo di impedire che consulenti legali e intermediari finanziari creino schemi giuridico-economici in grado di occultare i beneficiari di patrimoni detenuti all'estero.

di  
**r.fo.**

URL: <https://www.fiscooggi.it/rubrica/attualita/articolo/occultamento-patrimoni-allestero-pronte-nuove-regole-contrasto>