

*Risultati e strategie
della lotta all'evasione*



Conferenza Stampa

Lunedì 23 marzo 2009

SINTESI PER LA STAMPA

COMUNICATO STAMPA

Cresce la lotta contro l'evasione fiscale nel 2008: incassati 6,9 miliardi di euro, 8% in più rispetto al 2007 Record di accertamenti: 645 mila (+29%)

“I risultati nel settore dell'accertamento dimostrano non solo che nel 2008 non si è verificato alcun arresto della lotta all'evasione, ma l'azione di contrasto si è ulteriormente consolidata rispetto al passato sia per volumi sia per qualità. Un dato per tutti: la riscossione relativa alla complessiva attività di contrasto degli inadempimenti dei contribuenti è stata pari a 6,9 miliardi di euro, l'8 per cento in più rispetto al 2007: un record assoluto”. È questo quanto dichiarato dal direttore dell'Agenzia delle Entrate, Attilio Befera, in occasione della conferenza stampa in cui sono stati illustrati i dati del 2008 e le strategie di controllo e di accertamento per il 2009.

“ Se il contrasto all'evasione – ha poi aggiunto Befera – è sicuramente importante nei momenti di crescita economica, diventa ancor più determinante nei momenti di crisi, come quello attuale, quando la concorrenza sleale rischia di essere un fattore che taglia fuori dal mercato le imprese sane”.

L'attività di accertamento in senso stretto ha portato nelle casse dell'erario 3,7 miliardi di euro, il 28 per cento in più rispetto al 2007, ha poi illustrato il direttore vicario dell'Agenzia, Marco Di Capua, che ha commentato nello specifico i dati relativi ai controlli effettuati nel 2008. Sono stati circa 645mila gli accertamenti su imposte dirette, Iva e Irap, in crescita del 29 per cento rispetto al 2007, in cui erano poco meno di 500mila. Un dato ancora più positivo se si guarda alla maggiore imposta accertata che nel 2008 ha raggiunto quota 20,3 miliardi di euro, il 40 per cento in più sul 2007 (14,5 miliardi).

“Riscuotere 7,2 miliardi di euro è l'obiettivo minimo che ci siamo prefissi per il 2009” ha annunciato il direttore dell'Accertamento, Luigi Magistro. L'Agenzia impegnerà, infatti, nell'azione di contrasto all'evasione circa il 50 per cento delle proprie risorse che saranno dedicate, in particolare, al tutoraggio delle grandi imprese e al miglioramento, anche in termini qualitativi, di tutte le altre tipologie di accertamento. Inoltre, particolare attenzione sarà indirizzata all'utilizzo mirato delle indagini finanziarie, al potenziamento degli accertamenti sintetici e al forte contrasto delle compensazioni di crediti inesistenti.

Roma, 23 marzo 2009

UFFICIO STAMPA

Via Cristoforo Colombo, 426 c/d – 00145 ROMA
Tel. 06 50545093-5098 – Fax 06 50545094
E-mail: ae.ufficiostampa@agenziaentrate.it

INFORMAZIONI AI CONTRIBUENTI

www.agenziaentrate.gov.it
CALL CENTER 848.800.444
(tariffa urbana a tempo)

Azione di contrasto dell'evasione

Risultati conseguiti nel 2008

Somme riscosse a seguito della complessiva azione di contrasto degli inadempimenti dei contribuenti

	2008	2007	Δ %
Riscosso complessivo	6,9	6,4	+8%
di cui			
Ruoli	3,3	3,2	+3%
Versamenti diretti	3,6	3,2	+13%

Somme riscosse a seguito dell' attività di accertamento

	2008	2007	Δ %
Riscossioni complessive	3,7	2,9	+28%
di cui			
Ruoli	1,2	1,0	+20%
Versamenti Diretti	2,5	1,9	+32%

Ruoli 2008: dati di preconsuntivo

Gli importi sono espressi in miliardi di euro

Distribuzione dei versamenti diretti da accertamento per tipologia di contribuente

	Riscosso 2008	%
Somme riscosse	2.541	100%
Grandi contribuenti	389	15%
Imprese medie dimensioni	335	13%
Imprese piccole dimensioni - Lavoro autonomo	836	33%
Persone fisiche	687	27%
Imposta di Registro	294	12%

Gli importi sono espressi in milioni di euro

Accertamenti II.DD., IVA e IRAP eseguiti

	2007	2008	Δ %
N. accertamenti	499.367	644.465	+29%
Maggiore imposta accertata (*)	14.500	20.319	+40%

(*) Gli importi sono espressi in milioni di euro

Distribuzione degli accertamenti II.DD., IVA e IRAP per tipologia di contribuente

	N. Accertamenti 2008	MIA(*)
Accertamenti eseguiti	644.465	20.319
Grandi contribuenti	1.209	1.651
Imprese medie dimensioni	12.054	3.972
Imprese piccole dimensioni - Lavoro autonomo	237.047	11.890
Persone fisiche	394.155	2.806

(*) MIA = maggiore imposta accertata espressa in milioni di euro

Interventi esterni (verifiche e controlli)

	2007	2008	Δ %
N. Interventi eseguiti	11.306	16.306	+44%
di cui relativi a			
contribuenti con volume d'affari, ricavi o compensi superiore a 25.822.845 euro	1.085	1.300	+20%
contribuenti con volume d'affari, ricavi o compensi fino a 25.822.845 euro	10.221	15.006	+47%

Interventi finalizzati al contrasto dei fenomeni fraudolenti

	2007	2008
N. attività istruttorie esterne	395	480
Maggiore IVA constatata (*)	91	669
Maggiore imponibile II.DD. (*)	251	1.181
Maggiore imponibile IRAP (*)	180	1.124

(*) *Gli importi sono espressi in milioni di euro*

Accertamenti nei confronti di soggetti che vantano un credito IVA

	2007	2008	Δ %
N. accertamenti	60.210	64.656	+7%
Minor credito accertato (*)	875	1.784	+104%
Maggiore IVA a debito accertata (*)	1.489	2.438	+64%

(*) *Gli importi sono espressi in milioni di euro*

Accertamenti II.DD. nei confronti di soggetti che hanno dichiarato una perdita

	2007	2008	Δ %
N. accertamenti	10.630	18.814	+77%
Minor perdita accertata (*)	2.938	4.955	+69%

(*) Gli importi sono espressi in milioni di euro

Definizione per adesione o acquiescenza dei controlli II.DD., IVA e IRAP

	2007	2008	Δ %
N. accertamenti definiti	251.150	263.616	+5%
Maggiore imposta definita (*)	927	1.462	+58%

(*) *Gli importi sono espressi in milioni di euro*

Definizione per adesione o acquiescenza dei controlli II.DD., IVA e IRAP per tipologia di contribuente

	N. Accertamenti	MID (*)
N. Accertamenti definiti per adesione o acquiescenza nel 2008	263.616	1.462
Grandi contribuenti	563	210
Imprese medie dimensioni	6.272	258
Imprese piccole dimensioni - Lavoro autonomo	77.537	701
Persone fisiche	179.224	293

(*) MID = maggiore imposta definita espressa in milioni di euro

Accertamenti II.DD. con determinazione sintetica del reddito definiti con adesione o acquiescenza

	2007	2008	Δ %
N. accertamenti definiti	1.642	3.419	+108%
Maggiore imposta definita (*)	7	22	+214%

(*) Gli importi sono espressi in milioni di euro

Accertamenti II.DD., IVA e IRAP assistiti da indagine finanziaria definiti con adesione o acquiescenza

	2007	2008	Δ %
N. accertamenti definiti	972	2.299	+137%
Maggiore imposta definita (*)	13	43	+231%

(*) Gli importi sono espressi in milioni di euro

Azioni di contrasto dell'evasione

Attività programmate per il 2009

Riscossioni derivanti dalla complessiva azione di contrasto degli inadempimenti fiscali

Risultato 2008	Obiettivo 2009
6,9	7,2

Gli importi sono espressi in miliardi di euro

Risorse complessivamente programmate per la prevenzione e il contrasto dell'evasione

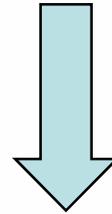
	Risorse programmate anno 2009
Risorse complessive dell'Agenzia (ore)	50.000.000
Risorse destinate all'area di prevenzione e contrasto all'evasione – incluso il contenzioso (ore)	24.400.000
Incidenza %	49%

Distribuzione delle risorse programmate per l'attività di controllo fiscale

	Risorse programmate	Incidenza %
Risorse dedicate all'area di prevenzione e contrasto all'evasione – escluso il contenzioso (ore)	20.700.000	100%
di cui destinate a		
Grandi contribuenti	1.350.000	7%
Imprese medie dimensioni	2.150.000	10%
Imprese piccole dimensioni - Lavoro autonomo	13.100.000	63%
Persone fisiche	4.100.000	20%

Obiettivi qualificanti l'azione di contrasto per l'anno 2009

**Per le imprese con volume d'affari o ricavi
non inferiore a €300 milioni**

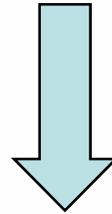


TUTORAGGIO

*Controlli sulle dichiarazioni dei redditi ed IVA
entro l'anno successivo a quello della presentazione
- forte incremento della prevenzione -*

Obiettivi qualificanti l'azione di contrasto per l'anno 2009

Per le imprese di grandi e medie dimensioni

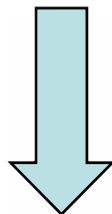


Forte incremento qualitativo dell'attività di controllo

Selezioni più mirate mediante specifiche analisi del rischio di evasione/elusione differenziate per i vari comparti economici

Obiettivi qualificanti l'azione di contrasto per l'anno 2009

Per le imprese di minori dimensioni e per i professionisti



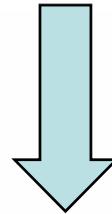
Valorizzazione degli studi di settore
ai fini dell'accertamento

Utilizzo mirato delle indagini finanziarie

Le risultanze degli studi verranno supportate da elementi significativi di capacità contributiva e le indagini finanziarie saranno fortemente accelerate da una specifica metodologia informatica in fase di distribuzione a tutti gli uffici dell'Agenzia

Obiettivi qualificanti l'azione di contrasto per l'anno 2009

Per tutte le Partite IVA

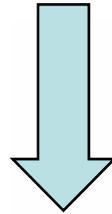


Intense e continuative azioni di prevenzione e contrasto del fenomeno delle compensazioni con crediti inesistenti

Controllo delle posizioni soggettive che presentano crediti IVA particolarmente rilevanti in relazione all'attività svolta

Obiettivi qualificanti l'azione di contrasto per l'anno 2009

Per le Persone fisiche



Forte incremento degli accertamenti sintetici mirati alle posizioni soggettive caratterizzate da informazioni in ordine alla esistenza di evidenti manifestazioni di capacità contributiva incompatibili con i redditi dichiarati

Contrasto dei fenomeni di estero - residenza fittizia

L'efficacia sarà ulteriormente garantita dalla specifica collaborazione normativamente prevista con la GdF e i Comuni