

Direzione Provinciale
Ufficio Controlli

Al signor C.F.

nato a il
con domicilio fiscale in

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO PERFEZIONAMENTO DELLA PROCEDURA DI COLLABORAZIONE VOLONTARIA AI SENSI DELL'ART. 5-OCTIES DEL D.L. 167/1990, CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 227/1990.

Ai sensi dell'art. 5-octies, comma 1, lett. e), del d.l. n. 167/1990, si comunica l'avvenuto perfezionamento della procedura di collaborazione volontaria a cui la S.V. ha aderito per sanare le violazioni degli obblighi di dichiarazione di cui all'art. 4, comma 1, del medesimo decreto e/o le violazioni degli obblighi dichiarativi in materia di imposte, interessi e relative sanzioni.

A seguito dei riscontri effettuati, ed anche in base alla documentazione di corredo da Lei presentata, sono stati rilevati versamenti eseguiti in misura superiore alle somme dovute per complessivi

Tali maggiori versamenti, ai sensi dell'articolo 5-octies, comma 1, lettera g numero 4) del D.L. n. 167/1990, potranno essere richiesti a rimborso o utilizzati in compensazione.

Ai sensi degli articoli 5-quinquies e 5-octies del d.l. n. 167/1990, il perfezionamento della procedura per tutti i periodi d'imposta coinvolti (dal 2009 al 2015) comporta i seguenti effetti nei confronti del contribuente:

- E' esclusa la punibilita' per i delitti di cui agli articoli 2, 3, 4, 5, 10-bis e 10-ter del d.lgs. n. 74/2000;
- E' altresì esclusa la punibilita' delle condotte previste dagli articoli 648-bis e 648-ter del codice penale, commesse in relazione ai delitti di cui al punto precedente;
- Non sono infine punibili le condotte previste dall'articolo 648-ter.1 del codice penale se commesse, in relazione ai suddetti delitti, entro la data del versamento della prima o unica rata.

Responsabile del procedimento:

Funzionario che ha istruito la pratica ed al quale rivolgersi per eventuali informazioni:

Il presente atto si compone di n. 2 pagine

Il Capo Team 3B (*)

(Firmato digitalmente)

Un originale del documento è archiviato presso l'Ufficio emittente