

Bruxelles, 6 marzo 2025  
(OR. en)

6846/25  
ADD 2

---

Fascicolo interistituzionale:  
2025/0026(NLE)

---

UK 17  
FISC 51

#### NOTA DI TRASMISSIONE

Origine:	Segretaria generale della Commissione europea, firmato da Martine DEPREZ, direttrice
Data:	6 marzo 2025
Destinatario:	Thérèse BLANCHET, segretaria generale del Consiglio dell'Unione europea
n. doc. Comm.:	COM(2025) 48 final
Oggetto:	ALLEGATO della proposta di decisione del Consiglio relativa alla posizione da adottare a nome dell'Unione europea in sede di comitato commerciale specializzato per la cooperazione amministrativa in materia di IVA e il recupero crediti da dazi e imposte istituito dall'accordo sugli scambi commerciali e la cooperazione tra l'Unione europea e la Comunità europea dell'energia atomica, da una parte, e il Regno Unito di Gran Bretagna e Irlanda del Nord, dall'altra

Si trasmette in allegato, per le delegazioni, il documento COM(2025) 48 final.

---

All.: COM(2025) 48 final



COMMISSIONE  
EUROPEA

Bruxelles, 6.3.2025  
COM(2025) 48 final

ANNEX 2

## **ALLEGATO**

*della*

**proposta di decisione del Consiglio**

**relativa alla posizione da adottare a nome dell'Unione europea in sede di comitato commerciale specializzato per la cooperazione amministrativa in materia di IVA e il recupero crediti da dazi e imposte istituito dall'accordo sugli scambi commerciali e la cooperazione tra l'Unione europea e la Comunità europea dell'energia atomica, da una parte, e il Regno Unito di Gran Bretagna e Irlanda del Nord, dall'altra**

## ALLEGATO

### "Allegato I

**Modulo standard per le richieste di informazioni, per lo scambio spontaneo di informazioni, per indagini amministrative e per il feedback<sup>1</sup> tra gli Stati membri dell'UE e il Regno Unito nell'ambito del protocollo sulla cooperazione amministrativa e la lotta contro la frode in materia di IVA**

Riferimento dello scambio di informazioni:

<b>A) INFORMAZIONI DI BASE</b>	
A1	
Stato richiedente/di invio <sup>2</sup> : <input type="text"/>	Stato interpellato/di destinazione <sup>3</sup> : <input type="text"/>
Autorità richiedente/di invio: <input type="text"/>	Autorità interpellata/di destinazione: <input type="text"/>
A2	
Funzionario responsabile della richiesta/scambio presso l'autorità richiedente/di invio:	Funzionario responsabile della risposta alla richiesta/scambio presso l'autorità interpellata/di destinazione:
Nome: <input type="text"/>	Nome: <input type="text"/>
Email: <input type="text"/>	Email: <input type="text"/>
Telefono: <input type="text"/>	Telefono: <input type="text"/>
Lingua: <input type="text"/>	Lingua: <input type="text"/>
A3	
Riferimento nazionale dell'autorità richiedente/di invio: <input type="text"/>	Riferimento nazionale dell'autorità interpellata/di destinazione: <input type="text"/>
Spazio riservato all'autorità richiedente/di invio: <input type="text"/>	Spazio riservato all'autorità interpellata/di destinazione: <input type="text"/>
A4	
Data di trasmissione della richiesta/scambio: <input type="text"/>	Data di trasmissione della risposta: <input type="text"/>
A5	
Numero di allegati alla richiesta/scambio: <input type="text"/>	Numero di allegati alla risposta: <input type="text"/>
A6	
A7	
<input type="radio"/> Richiesta di informazioni	<input type="checkbox"/> Questa autorità interpellata non sarà in grado di rispondere entro i seguenti termini:
<input type="radio"/> termine di 90 giorni	<input type="radio"/> 90 giorni
<input type="radio"/> termine di 30 giorni – informazioni ricavate unicamente da file e banca dati, senza necessità di un'indagine	<input type="radio"/> 30 giorni per informazioni già in possesso di questa autorità
<input type="radio"/> Trasmissione spontanea di informazioni	Motivo del differimento: <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> È richiesto un feedback sull'informazione spontanea	
<input type="radio"/> Richiesta di indagine amministrativa a norma dell'articolo 7, paragrafo 3, del protocollo IVA	

<sup>1</sup> Gli elementi in *corsivo* devono essere compilati dall'autorità interpellata.

<sup>2</sup> I termini "Stato di invio/autorità di invio" sono utilizzati nel contesto dello scambio spontaneo di informazioni.

<sup>3</sup> I termini "Stato di destinazione/autorità di destinazione" sono utilizzati nel contesto dello scambio spontaneo di informazioni.

<p><b>In caso di frode presunta/oggetto di indagine, si prega di barrare la casella e le opzioni corrispondenti</b></p> <p><input type="radio"/> No</p> <p><input type="radio"/> Sì</p> <p> <input type="checkbox"/> Frode IVA intracomunitaria dell'operatore inadempiente (MTIC)  <input type="checkbox"/> Frode IVA nel commercio elettronico  <input type="checkbox"/> Frode del regime del margine  <input type="checkbox"/> Economia informale/Operazioni non dichiarate  <input type="checkbox"/> Uso abusivo del numero di partita IVA  <input type="checkbox"/> Frode nel regime doganale 42XX / 63XX  <input type="checkbox"/> Altro </p> <div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%; margin-top: 5px;"></div>		
	<input type="checkbox"/> <i>Tempi previsti per la risposta:</i> <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 15px; display: inline-block;"></div>	
	<input type="checkbox"/> <i>L'autorità interpellata esige che la trasmissione delle informazioni a un altro Stato sia soggetta al suo previo accordo (articolo 6, paragrafo 6, del protocollo sulla cooperazione amministrativa e la lotta contro la frode in materia di imposta sul valore aggiunto e sull'assistenza reciproca in materia di recupero dei crediti risultanti da dazi e imposte)</i>  <input type="checkbox"/> <i>È richiesto un feedback sulla risposta</i>	
<p>A norma dell'articolo 6, paragrafo 7, del protocollo sulla cooperazione amministrativa e la lotta contro la frode in materia di imposta sul valore aggiunto e sull'assistenza reciproca in materia di recupero dei crediti risultanti da dazi e imposte, le informazioni possono essere comunicate a paesi terzi purché l'autorità competente dello Stato da cui provengono le informazioni abbia acconsentito a tale comunicazione.</p>		
<p>A8 Casi collegati:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%; margin-top: 5px;"></div>		
<p><b>B) RICHIESTA DI INFORMAZIONI GENERALI</b></p>		
<p><b>Autorità richiedente/di invio</b></p> <p>B1 Partita IVA (oppure codice fiscale)</p> <p>Partita IVA: <div style="border: 1px solid black; width: 150px; height: 15px; display: inline-block;"></div></p> <p><input type="checkbox"/> Partita IVA non disponibile</p>	<p><b>Autorità interpellata/di destinazione</b></p> <p>B1 Partita IVA (oppure codice fiscale)</p> <p> <input type="radio"/> Si prega di compilare  <input type="radio"/> Si prega di confermare </p> <p>Partita IVA: <div style="border: 1px solid black; width: 150px; height: 15px; display: inline-block;"></div></p> <p><input type="checkbox"/> Partita IVA non disponibile</p>	<p><b>Autorità interpellata/di destinazione<sup>4</sup></b></p> <p> <input type="radio"/> Confermo <input type="radio"/> Non confermo </p> <p>Partita IVA: <div style="border: 1px solid black; width: 150px; height: 15px; display: inline-block;"></div></p> <p><input type="checkbox"/> Partita IVA non disponibile</p>

<sup>4</sup> In questa terza colonna l'autorità interpellata può compilare le informazioni richieste dall'autorità richiedente (spuntando la casella "Si prega di compilare" nella seconda colonna) oppure confermare la veridicità delle informazioni fornite dall'autorità richiedente (spuntando la casella "Si prega di confermare" e fornendo le informazioni nella seconda colonna).

Codice fiscale: <input type="text"/>	Codice fiscale: <input type="text"/>	Codice fiscale: <input type="text"/>
B2 Nome  <input type="text"/>	B2 Nome  <input type="radio"/> Si prega di compilare <input type="radio"/> Si prega di confermare <input type="text"/>	<input type="radio"/> Confermo <input type="radio"/> Non confermo Nome: <input type="text"/>
B3 Denominazione commerciale  <input type="text"/>	B3 Denominazione commerciale  <input type="radio"/> Si prega di compilare <input type="radio"/> Si prega di confermare <input type="text"/>	<input type="radio"/> Confermo <input type="radio"/> Non confermo Denominazione commerciale: <input type="text"/>
B4 Indirizzo e dati di contatto Indirizzo <input type="text"/> Indirizzo email <input type="text"/> Numero di telefono <input type="text"/> Sito web <input type="text"/> <input type="text"/>	B4 Indirizzo e dati di contatto <input type="radio"/> Si prega di compilare <input type="radio"/> Si prega di confermare Indirizzo <input type="text"/> Indirizzo email <input type="text"/> Numero di telefono <input type="text"/> Sito web <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="radio"/> Confermo <input type="radio"/> Non confermo Indirizzo: <input type="text"/> Indirizzo email <input type="text"/> Numero di telefono <input type="text"/> Sito web <input type="text"/> <input type="text"/>
B5 Le seguenti date nel formato (GG/MM/AAAA):  <input type="text"/>	B5 Le seguenti date nel formato (GG/MM/AAAA):  <input type="radio"/> Si prega di compilare <input type="radio"/> Si prega di confermare <input type="text"/>	<input type="radio"/> Confermo <input type="radio"/> Non confermo <input type="text"/>
a) data di attribuzione della partita IVA/codice fiscale <input type="text"/>	a) data di attribuzione della partita IVA/codice fiscale <input type="text"/>	a) data di attribuzione della partita IVA/codice fiscale <input type="text"/>
b) data di cancellazione della partita IVA/codice fiscale <input type="text"/>	b) data di cancellazione della partita IVA/codice fiscale <input type="text"/>	b) data di cancellazione della partita IVA/codice fiscale <input type="text"/>
c) Costituzione <input type="text"/>	c) Costituzione <input type="text"/>	c) Costituzione <input type="text"/>
B6 Data di inizio dell'attività  <input type="text"/>	B6 Data di inizio dell'attività  <input type="radio"/> Si prega di compilare <input type="radio"/> Si prega di confermare Data di inizio dell'attività <input type="text"/>	<input type="radio"/> Confermo <input type="radio"/> Non confermo Data di inizio dell'attività <input type="text"/>
B7 Data di cessazione dell'attività  <input type="text"/>	B7 Data di cessazione dell'attività  <input type="radio"/> Si prega di compilare <input type="radio"/> Si prega di confermare Data di cessazione dell'attività <input type="text"/>	<input type="radio"/> Confermo <input type="radio"/> Non confermo Data di cessazione dell'attività <input type="text"/>

<p>B8 Informazioni relative a direttori/amministratori/imprenditore individuale</p> <p>Da <input type="text"/> <input type="text"/></p> <p>a) Nome <input type="text"/></p> <p>b) Indirizzo <input type="text"/></p> <p>c) Data di nascita <input type="text"/></p> <p>d) Paese di nascita <input type="text"/></p> <p>e) Nazionalità <input type="text"/></p>	<p>B8 Informazioni relative a direttori/amministratori/imprenditore individuale</p> <p><input type="radio"/> Si prega di compilare</p> <p><input type="radio"/> Si prega di confermare</p> <p>Da <input type="text"/> a <input type="text"/></p> <p>a) Nome <input type="text"/></p> <p>b) Indirizzo <input type="text"/></p> <p>c) Data di nascita <input type="text"/></p> <p>d) Paese di nascita <input type="text"/></p> <p>e) Nazionalità <input type="text"/></p>	<p><input type="radio"/> Confermo <input type="radio"/> Non confermo</p> <p>Da <input type="text"/> a <input type="text"/></p> <p>a) Nome <input type="text"/></p> <p>b) Indirizzo <input type="text"/></p> <p>c) Data di nascita <input type="text"/></p> <p>d) Paese di nascita <input type="text"/></p> <p>e) Nazionalità <input type="text"/></p>
<p>B9 Informazioni relative a soci, partner, titolari effettivi, agenti o altre persone interessate</p> <p><input type="radio"/> Non applicabile</p> <p>Da <input type="text"/> a <input type="text"/></p> <p>a) Nome <input type="text"/></p> <p>b) Indirizzo <input type="text"/></p> <p>c) Data di nascita <input type="text"/></p> <p>d) Paese di nascita <input type="text"/></p> <p>e) Nazionalità <input type="text"/></p>	<p>B9 Informazioni relative a soci, partner, titolari effettivi, agenti o altre persone interessate</p> <p><input type="radio"/> Si prega di compilare</p> <p><input type="radio"/> Si prega di confermare</p> <p><input type="radio"/> Non applicabile</p> <p>Da <input type="text"/> a <input type="text"/></p> <p>a) Nome <input type="text"/></p> <p>b) Indirizzo <input type="text"/></p> <p>c) Data di nascita <input type="text"/></p> <p>d) Paese di nascita <input type="text"/></p> <p>e) Nazionalità <input type="text"/></p>	<p><input type="radio"/> Confermo <input type="radio"/> Non confermo</p> <p><input type="radio"/> Non applicabile</p> <p>Da <input type="text"/> a <input type="text"/></p> <p>a) Nome <input type="text"/></p> <p>b) Indirizzo <input type="text"/></p> <p>c) Data di nascita <input type="text"/></p> <p>d) Paese di nascita <input type="text"/></p> <p>e) Nazionalità <input type="text"/></p>
<p>B10 Natura dell'attività</p>	<p>B10 Natura dell'attività</p> <p><input type="radio"/> Si prega di compilare</p> <p><input type="radio"/> Si prega di confermare</p>	<p><input type="radio"/> Confermo <input type="radio"/> Non confermo</p>
<p>a) Forma giuridica dell'impresa</p> <p><input type="text"/></p>	<p>a) Forma giuridica dell'impresa</p> <p><input type="text"/></p>	<p>a) Forma giuridica dell'impresa</p> <p><input type="text"/></p>
<p>b) Attività principale dichiarata</p> <p><input type="text"/></p>	<p>b) Attività principale dichiarata</p> <p><input type="text"/></p>	<p>b) Attività principale dichiarata</p> <p><input type="text"/></p>
<p>c) Attività principale reale<sup>5</sup></p> <p><input type="text"/></p>	<p>c) Attività principale reale</p> <p><input type="text"/></p>	<p>c) Attività principale reale</p> <p><input type="text"/></p>
<p>B11 Natura dell'operazione</p>	<p>Natura dell'operazione</p> <p>B11 Beni/servizi in oggetto</p> <p><input type="radio"/> Si prega di compilare</p> <p><input type="radio"/> Si prega di confermare</p> <p><input type="text"/></p>	<p>Natura dell'operazione</p> <p>B11 Beni/servizi in oggetto</p> <p><input type="radio"/> Confermo <input type="radio"/> Non confermo</p> <p><input type="text"/></p>
<p>Periodo e importo a cui fa riferimento la presente richiesta/scambio</p>		

<sup>5</sup> Per attività principale reale si intende l'attività principale effettiva svolta dall'impresa (diversa da un'altra eventualmente dichiarata).

B12 Cessione di beni da un paese a un altro		
Dal <input type="text"/>	Periodo <input type="text"/>	Periodo <input type="text"/>
al <input type="text"/>	Importo <input type="text"/>	Importo <input type="text"/>
Fonti: <input type="checkbox"/> Sistema di scambio di informazioni sull'IVA (VIES) <input type="checkbox"/> Altro <input type="text"/>		
B13 Prestazioni di servizi da un paese a un altro		
Dal <input type="text"/>	Periodo <input type="text"/>	Periodo <input type="text"/>
al <input type="text"/>	Importo <input type="text"/>	Importo <input type="text"/>
Fonti: <input type="checkbox"/> VIES <input type="checkbox"/> Altro <input type="text"/>		
<b>C) INFORMAZIONI SUPPLEMENTARI</b>		
<b>Registrazione</b>		
<input type="checkbox"/> C1 Il soggetto passivo nello Stato interpellato ( <input type="checkbox"/> ) / il soggetto passivo nello Stato richiedente ( <input type="checkbox"/> ) non è attualmente identificato ai fini IVA. Secondo il VIES o altre fonti, le cessioni/prestazioni sono state effettuate dopo la data di cessazione dell'attività. Si prega di fornire chiarimenti al riguardo. <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> C2 Il soggetto passivo nello Stato interpellato ( <input type="checkbox"/> ) / il soggetto passivo nello Stato richiedente ( <input type="checkbox"/> ) non è identificato ai fini IVA. Secondo il VIES o altre fonti, le cessioni/prestazioni sono state effettuate prima della data di registrazione. Si prega di fornire chiarimenti al riguardo. <input type="text"/>		
<b>Operazioni di beni/servizi</b>		
<b>Beni</b>		
<input type="checkbox"/> C3 Secondo il VIES o altre fonti, il soggetto passivo nello Stato interpellato ha effettuato cessioni di beni, ma il soggetto passivo nello Stato richiedente: <input type="radio"/> non ha dichiarato l'acquisto dei beni; <input type="radio"/> nega di aver ricevuto i beni; <input type="radio"/> ha dichiarato acquisti per un importo diverso e l'importo dichiarato è: <input type="text"/> Si prega di indagare e fornire chiarimenti al riguardo. <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> Si allega copia dei documenti in nostro possesso.		
<input type="checkbox"/> C4 Gli acquisti dichiarati dal soggetto passivo nello Stato richiedente non concordano con le informazioni VIES o da altre fonti. Si prega di indagare e fornire chiarimenti al riguardo. <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> C5 Si prega di fornire gli indirizzi presso cui i beni sono stati consegnati.		

*Indirizzi:*

☐ C6 Il soggetto passivo nello Stato richiedente afferma di avere effettuato cessioni a una persona nello Stato interpellato. Si richiede di confermare che i beni sono stati:

☐ ricevuti

☐ Sì ☐ No ☐ In parte

☐ contabilizzati

☐ Sì ☐ No ☐ In parte

☐ pagati dal cliente

☐ Sì ☐ No ☐ In parte

☐ dichiarati a fini fiscali

☐ Sì ☐ No ☐ In parte

☐ imposte versate

☐ Sì ☐ No ☐ In parte ☐ Non applicabile

Risposta a testo libero

#### **Movimento precedente / successivo dei beni**

☐ C7 Presso chi sono stati acquistati i beni? Si prega di fornire la(e) denominazione(i) della società e la(e) partita(e) IVA nel riquadro C45.

☐ C8 A chi sono stati rivenduti i beni? Si prega di fornire la(e) denominazione(i) della società e la(e) partita(e) IVA nel riquadro C45.

#### **Servizi**

☐ C9 Secondo il VIES o altre fonti, il soggetto passivo nello Stato interpellato ha effettuato prestazioni di servizi imponibili nello Stato richiedente, ma il soggetto passivo nello Stato richiedente:

☐ non ha dichiarato il servizio;

☐ nega di aver ricevuto il servizio;

☐ ha dichiarato di aver ricevuto il servizio per un importo diverso e l'importo dichiarato è:

Si prega di indagare e fornire chiarimenti al riguardo.

☐ Si allega copia dei documenti in nostro possesso.

☐ C10 Gli acquisti dichiarati dal soggetto passivo nello Stato richiedente non concordano con le informazioni VIES o da altre fonti. Si prega di indagare e fornire chiarimenti al riguardo.

☐ C11 Si prega di fornire gli indirizzi presso cui le prestazioni sono state rese.

*Indirizzi:*



☐ C12 Il soggetto passivo nello Stato richiedente afferma di avere effettuato cessioni a una persona nello Stato interpellato. Si chiede di confermare che i servizi sono stati:

☐ ricevuti

☐ Sì ☐ No ☐ In parte

☐ contabilizzati

☐ Sì ☐ No ☐ In parte

☐ pagati dal cliente

☐ Sì ☐ No ☐ In parte

☐ dichiarati a fini fiscali

☐ Sì ☐ No ☐ In parte

☐ imposte versate

☐ Sì ☐ No ☐ In parte ☐ Non applicabile

Risposta a testo libero

#### Trasporto dei beni

☐ C13 Si prega di fornire la denominazione/partita IVA e l'indirizzo del trasportatore.

*Denominazione e/o partita IVA e indirizzo:*

☐ C14 Chi ha ordinato e pagato il trasporto dei beni?

*Denominazione e/o partita IVA e indirizzo:*

☐ C15 Chi è il proprietario dei mezzi di trasporto utilizzati?

*Denominazione e/o partita IVA e indirizzo:*

☐ C16 Si prega di indicare l'importo della fattura per le spese di trasporto e la valuta.

☐ C17 Si prega di indicare l'importo pagato per il trasporto e la valuta.

☐ C18 Si prega di fornire la denominazione dell'intestatario del conto bancario e il numero del conto da cui e/o su cui è stato effettuato il pagamento per il trasporto.

☐ C19 Se il pagamento per il trasporto è stato effettuato in contanti:

☐ Chi ha consegnato il denaro, a chi, dove e quando?

☐ Quale documento fiscale è stato emesso a conferma del pagamento?

#### Altre informazioni relative alle operazioni

☐ C20 Si prega di indicare l'importo fatturato e la valuta.

☐ C21 Si prega di indicare l'importo pagato e la valuta.

☐ C22 Si prega di fornire la denominazione dell'intestatario del conto bancario e il numero del conto da cui e/o su cui il pagamento è stato effettuato.

Mittente:

Nome dell'intestatario del conto bancario:

Codice IBAN o numero del conto corrente

Banca:

A:

Nome dell'intestatario del conto bancario:

Codice IBAN o numero del conto corrente bancario:

Banca:

☐ C23 Si prega di fornire i seguenti dettagli in caso di pagamento effettuato in contanti:

☐ Chi ha consegnato il denaro, a chi, dove e quando?

☐ Quale documento fiscale è stato emesso a conferma del pagamento?

☐ C24 Vi è traccia di pagamenti da parte di terzi? In caso affermativo, si prega di fornire ulteriori informazioni nel riquadro C45

☐ Sì ☐ No

☐ C25 Si prega di fornire tutti i dettagli disponibili sulla persona che ha piazzato l'ordine e tutte le modalità di effettuazione dell'ordine e di indicare come è stato stabilito il contatto tra il fornitore e il cliente

#### Beni oggetto di regimi speciali/procedure particolari

Si prega di spuntare la casella pertinente e formulare la domanda nel riquadro C44

☐ C26 Operazioni triangolari

☐ C27 Regime del margine

☐ C28 Vendite a distanza di beni

☐ oggetto del regime dell'UE

☐ oggetto del regime di importazione

☐ C29 Nuovi mezzi di trasporto ceduti a persone che non sono soggetti passivi

☐ C30 Esenzioni nell'ambito del regime doganale 42XX / 63XX
☐ C31 Gas ed elettricità
☐ C32 Regime di call-off stock
☐ C33 Altro:

**Prestazioni di servizi oggetto di disposizioni particolari**

Si prega di spuntare la casella pertinente e formulare la domanda nel riquadro C44

☐ C34 Prestazioni di servizi da parte di un intermediario
☐ C35 Prestazioni di servizi relativi a beni immobili
☐ C36 Prestazioni di trasporto passeggeri
☐ C37 Prestazioni di trasporto di beni
☐ C38 Prestazioni di servizi culturali, artistici, sportivi, scientifici, educativi, ricreativi e affini, servizi accessori ai trasporti e perizie e lavori relativi a beni mobili materiali
☐ C39 Prestazioni di servizi di ristorazione o catering diversi da quelli indicati nella casella C41
☐ C40 Prestazioni di servizi di noleggio di mezzi di trasporto
☐ C41 Prestazioni di servizi di catering o di ristorazione per consumazione a bordo di navi, aeromobili o treni
☐ C42 Prestazioni di servizi

☐ oggetto del regime extra-UE
☐ oggetto del regime dell'UE

☐ C43 Servizi per i quali si applica il principio di effettiva utilizzazione ed effettiva fruizione

**C44 Informazioni sul contesto e ulteriori domande**

**C45 Riquadro di risposta a testo libero**

**D) RICHIESTA DI DOCUMENTI**

Si prega di fornire copia dei seguenti documenti (ove applicabile, confrontare importo e periodo nelle sezioni B12 e B13)

<input type="checkbox"/> D1 Fatture	<input type="radio"/> Forniti	<input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> D2 Contratti	<input type="radio"/> Forniti	<input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> D3 Ordini	<input type="radio"/> Forniti	<input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> D4 Prove dell'avvenuto pagamento	<input type="radio"/> Forniti	<input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> D5 Documenti di trasporto	<input type="radio"/> Forniti	<input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> D6 Registro dei creditori del soggetto passivo nello Stato richiedente	<input type="radio"/> Forniti	<input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> D7 Registro dei debitori del soggetto passivo nello Stato richiedente	<input type="radio"/> Forniti	<input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> D8 Registri di call-off stock	<input type="radio"/> Forniti	<input type="radio"/> Non disponibili

Da <input type="text"/> a <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> D9 Registri relativi allo sportello unico/sportello unico per le importazioni Da <input type="text"/> a <input type="text"/>	<input type="radio"/> Forniti	<input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> D10 Estratti conto bancario Da <input type="text"/> a <input type="text"/>	<input type="radio"/> Forniti	<input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> D11 Altro <input type="text"/>	<input type="radio"/> Forniti	<input type="radio"/> Non disponibili

<b>E) TRASMISSIONE SPONTANEA DI INFORMAZIONI (GENERALE)</b>	
<input type="checkbox"/> E1 Sulla base dei registri contabili del soggetto passivo nello Stato di invio, sembra che tale soggetto passivo sia registrato nello Stato di destinazione. <input type="checkbox"/> E2 Secondo i registri contabili del soggetto passivo nello Stato di invio, <input type="checkbox"/> i beni / <input type="checkbox"/> i servizi gli sono stati forniti da un soggetto passivo nello Stato di destinazione, ma nessuna informazione è disponibile mediante VIES/Dogana o altre fonti di dati. <input type="checkbox"/> E3 Secondo i registri contabili del soggetto passivo nello Stato di invio, sui beni forniti l'IVA dev'essere pagata allo Stato di destinazione, ma nessun dato è stato inserito in VIES/Dogana o altre fonti di dati. <input type="checkbox"/> E4 Secondo il VIES/Dogana o altre fonti di dati, il soggetto passivo nello Stato di destinazione ha effettuato cessioni di beni o prestazioni di servizi nei confronti di un soggetto passivo nello Stato di invio ma tale soggetto passivo: <input type="checkbox"/> non ha dichiarato l'acquisto dei <input type="checkbox"/> beni / il ricevimento dei <input type="checkbox"/> servizi; <input type="checkbox"/> nega l'acquisto dei <input type="checkbox"/> beni / il ricevimento dei <input type="checkbox"/> servizi. <input type="checkbox"/> E5 Secondo i registri contabili del soggetto passivo nello Stato di invio, l'IVA dev'essere pagata sulle prestazioni rese nello Stato di destinazione. <input type="checkbox"/> E6 Contesto e informazioni supplementari: <input type="text"/> <input type="checkbox"/> E7 Si allega copia delle fatture in nostro possesso. <input type="checkbox"/> E8 Secondo le informazioni fornite da un altro Stato, è possibile che <input type="checkbox"/> una violazione della normativa in materia di IVA <input type="radio"/> sia stata commessa <input type="radio"/> sia stata probabilmente commessa nello Stato di destinazione. <input type="checkbox"/> esista un rischio di perdita di gettito fiscale nello Stato di destinazione. Si trasmettono le informazioni ricevute dall'altro Stato. <input type="checkbox"/> Si conferma di aver adempiuto agli obblighi di cui all'articolo 6 del protocollo IVA per quanto riguarda la trasmissione di informazioni ad un altro Stato.	
<b>F) INFORMAZIONI RELATIVE A FILE E BANCA DATI</b>	
<b>Informazioni richieste</b>	
<input type="checkbox"/> F1 Le banche dati a Sua disposizione contengono informazioni sul soggetto passivo e sulle persone indicate nei campi B2, B8 e B9?	<input type="radio"/> Sì <input type="radio"/> No Si prega di specificare <input type="text"/>

<input type="checkbox"/> F2 Il soggetto passivo/le persone indicate nei campi B2, B8 e B9 sono note per crimini finanziari? (Informazioni dallo Stato richiedente)	<input type="checkbox"/> Le informazioni richieste non possono essere fornite per ragioni di carattere legale. <input type="radio"/> Sì <input type="radio"/> No <input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> F3 Il soggetto passivo/le persone indicati nei campi B2, B8 e B9 sono noti per coinvolgimento in frodi dell'IVA? (Informazioni dallo Stato richiedente)	<input type="checkbox"/> Le informazioni richieste non possono essere fornite per ragioni di carattere legale. <input type="radio"/> Sì <input type="radio"/> No <input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> F4 Il soggetto passivo/le persone indicati nei campi B2, B8 e B9 sono residenti/collegati all'indirizzo dichiarato? (Informazioni dallo Stato richiedente)	<input type="radio"/> Sì <input type="radio"/> No <input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> F5 Il soggetto passivo/le persone indicati nei campi B2, B8 e B9 sono noti per crimini finanziari? (Informazioni dallo Stato interpellato)	<input type="checkbox"/> Le informazioni richieste non possono essere fornite per ragioni di carattere legale. <input type="radio"/> Sì <input type="radio"/> No <input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> F6 Il soggetto passivo/le persone indicati nei campi B2, B8 e B9 sono noti per coinvolgimento in frodi dell'IVA? (Informazioni dallo Stato interpellato)	<input type="checkbox"/> Le informazioni richieste non possono essere fornite per ragioni di carattere legale. <input type="radio"/> Sì <input type="radio"/> No <input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> F7 Il soggetto passivo/le persone indicati nei campi B2, B8 e B9 sono residenti/collegati all'indirizzo dichiarato? (Informazioni dallo Stato interpellato)	<input type="radio"/> Sì <input type="radio"/> No <input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> F8 L'indirizzo dichiarato del soggetto passivo è:	<input type="radio"/> Sede dell'impresa <input type="radio"/> Residenza <input type="radio"/> Alloggio <input type="radio"/> Sede contabilità <input type="radio"/> Altro <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F9 Il soggetto passivo ha presentato dichiarazioni IVA per il periodo da <input type="text"/> <input type="text"/> ?	<input type="radio"/> Sì <input type="radio"/> No <input type="radio"/> In parte <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F10 In caso affermativo o in parte:	<input type="checkbox"/> Totale delle acquisizioni intracomunitarie di beni e servizi dichiarate per l'anno in questione. Si prega di fornire un importo netto per ogni anno, comprese le operazioni esenti. <input type="radio"/> Anno <input type="text"/> Importo <input type="text"/> <input type="radio"/> Anno <input type="text"/> Importo <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Totale degli acquisti di beni e servizi (nazionali, intracomunitari, importazioni) dichiarati per l'anno in questione. Si prega di fornire un importo netto per ogni anno, comprese le operazioni esenti. <input type="radio"/> Anno <input type="text"/> Importo <input type="text"/> <input type="radio"/> Anno <input type="text"/> Importo <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Totale delle vendite di beni e servizi (nazionali, intracomunitarie, esportazioni) dichiarate per l'anno in questione. Si prega di fornire un importo netto per ogni anno, comprese le operazioni esenti. <input type="radio"/> Anno <input type="text"/> Importo <input type="text"/> <input type="radio"/> Anno <input type="text"/> Importo <input type="text"/>

<input type="checkbox"/> F11 L'importo dell'IVA dovuta è stato effettivamente pagato dal soggetto passivo in conformità alle dichiarazioni IVA presentate?	<input type="radio"/> Sì <input type="radio"/> No <input type="radio"/> In parte <input type="text"/> <input type="radio"/> Non applicabile <input type="text"/>
<b>Frode IVA</b>	
<input type="checkbox"/> F12 Per quale motivo è stata cancellata la partita IVA? Sono possibili diverse opzioni	<input type="radio"/> Nessun contatto <input type="radio"/> Nessuna dichiarazione <input type="radio"/> Nessun pagamento <input type="radio"/> Nessuna attività economica all'indirizzo <input type="radio"/> Sospetti di frode IVA <input type="radio"/> Su richiesta del soggetto passivo <input type="radio"/> Altro <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F13 Il soggetto passivo è considerato un operatore inadempiente? .	<input type="radio"/> Sì <input type="radio"/> No
<input type="checkbox"/> F14 In caso affermativo, per quali motivi? Sono possibili diverse opzioni	<input type="radio"/> Acquisizioni intracomunitarie in VIES <input type="radio"/> Nessun contatto <input type="radio"/> Nessuna dichiarazione <input type="radio"/> Nessun pagamento <input type="radio"/> Nessuna attività economica all'indirizzo <input type="radio"/> Altro <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F15 Se il soggetto passivo è considerato un operatore inadempiente e la partita IVA non è ancora stata cancellata, è già stata avviata la procedura?	<input type="radio"/> Sì, precisare la data <input type="text"/> <input type="radio"/> No <input type="text"/>
<b>Altre informazioni relative alla banca dati e osservazioni complementari</b>	
<input type="checkbox"/> F16 Altre società gestite da o collegate alle persone indicate nei campi B8 o B9 dello Stato richiedente e dello Stato interpellato, compresa la conformità	<input type="radio"/> Non note <input type="radio"/> Nome <input type="text"/> Partita IVA <input type="text"/> Conforme <input type="radio"/> Sì <input type="radio"/> No <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F17 Si prega di fornire i conti bancari noti del soggetto passivo e dei soggetti passivi menzionati nel campo F16	<input type="radio"/> Non disponibili <input type="radio"/> Partita IVA <input type="text"/> Nome della banca <input type="text"/> <input type="radio"/> Numero di conto bancario (IBAN) <input type="text"/> Nome dell'intestatario del conto corrente bancario <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F18 Forniture/Acquisizioni di beni/servizi	<input type="radio"/> Informazioni tratte dalle dichiarazioni doganali (importazioni/esportazioni) <input type="radio"/> Da <input type="text"/> a <input type="text"/> <input type="radio"/> Importazioni, importo <input type="text"/> <input type="radio"/> Esportazioni, importo <input type="text"/>

	<input type="radio"/> Non applicabile <input type="radio"/> Non disponibili
<input type="checkbox"/> F19 Cronologia dei dati di registrazione Si prega di fornire la cronologia dei dati di registrazione del soggetto passivo	Dati non disponibili <input type="radio"/> Altri casi <input type="text"/> a) data di attribuzione della partita IVA <input type="text"/> b) data di cancellazione della partita IVA <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F20 Ulteriori domande e informazioni generali sulle informazioni della banca dati	Riquadro di risposta a testo libero relativa alle informazioni della banca dati <input type="text"/>

<b>H) FEEDBACK<sup>6</sup></b> <b>Risultati derivanti dalle informazioni fornite</b> <b>1) Le informazioni fornite:</b> <input type="checkbox"/> Hanno comportato un accertamento integrativo dell'IVA o di altre imposte. Si prega di precisare il tipo e l'importo della tassa accertata. Tipo di imposta: <input type="text"/> Ulteriori accertamenti: <input type="text"/> Sanzione: <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Ha comportato la registrazione a fini IVA. <input type="checkbox"/> Ha comportato l'annullamento della registrazione a fini IVA. <input type="checkbox"/> Ha comportato la cancellazione di una partita IVA dal VIES o dalla banca dati dei soggetti passivi registrati ai fini IVA. <input type="checkbox"/> Ha comportato la rettifica di dichiarazioni IVA. <input type="checkbox"/> Ha condotto a un controllo documentale. <input type="checkbox"/> Ha condotto a una nuova procedura di audit oppure è stata usata nel quadro di un audit in corso. <input type="checkbox"/> Ha condotto a un'indagine su una frode. <input type="checkbox"/> Ha comportato una richiesta di informazioni. <input type="checkbox"/> Ha richiesto la presenza in uffici amministrativi o la partecipazione in indagini amministrative. <input type="checkbox"/> Ha innescato un controllo multilaterale (CML). <input type="checkbox"/> Ha comportato altre azioni: <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Non ha condotto ad alcuna azione sostanziale. <b>2) Altre osservazioni:</b> <input type="text"/> Data di trasmissione: <input type="text"/>
<b>I) ESITO DELLA NOTIFICA</b>

<sup>6</sup> Da compilare a cura dell'autorità competente che riceve le informazioni.

<p>L'autorità interpellata certifica:</p> <p><input type="checkbox"/> che l'atto/la decisione allegato(a) alla richiesta è stato(a) notificato(a) al destinatario in data:</p> <p>.</p> <p>La notifica è stata effettuata:</p> <p><input type="checkbox"/> al destinatario di persona</p> <p><input type="checkbox"/> secondo un'altra procedura (descrivere).</p> <p><input type="checkbox"/> che l'atto/la decisione allegato(a) alla richiesta non ha potuto essere notificato(a) al destinatario per i seguenti motivi:</p> <p><input type="checkbox"/> destinatario non noto</p> <p><input type="checkbox"/> destinatario deceduto</p> <p><input type="checkbox"/> altro (specificare):</p>	
<b>J) SOLLECITO</b>	
<div style="border: 1px solid black; height: 40px;"></div>	
<b>K) RIFIUTO DI RISPONDERE</b>	
<p>Lo Stato interpellato rifiuta di fornire le informazioni richieste per i seguenti motivi:</p> <p><input type="checkbox"/> Onere amministrativo eccessivo per l'autorità interpellata – articolo 15, paragrafo 1, lettera a), del protocollo IVA</p> <p><input type="checkbox"/> Lo Stato richiedente non ha esaurito le fonti di informazione consuete – articolo 15, paragrafo 1), lettera b), del protocollo IVA</p> <p><input type="checkbox"/> Divieto di raccogliere informazioni / effettuare indagini stabilito dalla legge nazionale dello Stato interpellato – articolo 15, paragrafo 2, del protocollo IVA</p> <p><input type="checkbox"/> Lo Stato richiedente non è in grado, per motivi giuridici, di fornire informazioni analoghe – articolo 15, paragrafo 3, del protocollo IVA</p> <p><input type="checkbox"/> Divulgazione di un segreto commerciale, industriale o professionale o di un procedimento commerciale contraria all'ordine pubblico – articolo 15, paragrafo 4, del protocollo IVA</p> <p><input type="checkbox"/> Non è necessaria un'indagine amministrativa – articolo 7, paragrafo 3, del protocollo IVA</p> <p><input type="checkbox"/> Le informazioni richieste tramite l'indagine sono state fornite da meno di due anni – articolo 7, paragrafo 4, del protocollo IVA</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 10px;"></div>	
<b>L) RICHIESTA DI INFORMAZIONI SUPPLEMENTARI A UNA RICHIESTA INVIATA DALLO STATO INTERPELLATO</b>	
<p>Lo Stato interpellato chiede le informazioni seguenti:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 5px;"></div>	
<p>Si prega di fornire le informazioni supplementari richieste di seguito elencate:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 5px;"></div>	
<b>M) RICHIESTA DI INTEGRAZIONE DI UNA RISPOSTA INVIATA DALLO STATO RICHIEDENTE</b>	
<p>Si invita lo Stato interpellato a integrare la risposta e a fornire le seguenti informazioni supplementari:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 5px;"></div>	
<p>Si prega di fornire le informazioni richieste di seguito elencate:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 5px;"></div>	



<b>N) INFORMAZIONI SUPPLEMENTARI SPONTANEE</b>
Informazioni correlate sono elencate di seguito:
<div></div>
<b>O) RICHIESTA DI CONSENSO ALLA DIVULGAZIONE A NORMA DELL'ARTICOLO 6, PARAGRAFO 4, DEL PROTOCOLLO IVA</b>
A norma dell'articolo 6, paragrafo 4, del protocollo IVA sulla cooperazione amministrativa e la lotta contro la frode in materia di imposta sul valore aggiunto e sull'assistenza reciproca in materia di recupero dei crediti risultanti da dazi e imposte, Le chiediamo il consenso a utilizzare le informazioni ricevute nell'ambito del presente scambio di informazioni ai seguenti fini:
<div></div>
Lo Stato interpellato
<input type="radio"/> fornisce il consenso richiesto <input type="radio"/> non fornisce il consenso richiesto
<div></div>
<b>P) INFORMAZIONI SULLA CONDIVISIONE A NORMA DELL'ARTICOLO 6, PARAGRAFO 7, DEL PROTOCOLLO IVA</b>
A norma dell'articolo 6, paragrafo 7, del protocollo IVA sulla cooperazione amministrativa e la lotta contro la frode in materia di imposta sul valore aggiunto e sull'assistenza reciproca in materia di recupero dei crediti risultanti da dazi e imposte, La informiamo della nostra intenzione di condividere con uno Stato membro o un paese terzo le informazioni ricevute nell'ambito del presente scambio di informazioni.
<div></div>
Risposta:
<div></div>
<b>Q) CONSENSO ALLA DIVULGAZIONE A NORMA DELL'ARTICOLO 6, PARAGRAFO 6, DEL PROTOCOLLO IVA</b>
A norma dell'articolo 6, paragrafo 6, del protocollo sulla cooperazione amministrativa e la lotta contro la frode in materia di imposta sul valore aggiunto e sull'assistenza reciproca in materia di recupero dei crediti risultanti da dazi e imposte, Le chiediamo il consenso alla condivisione delle informazioni ricevute nella Sua risposta con un altro Stato.
<div></div>
Lo Stato interpellato
<input type="radio"/> fornisce il consenso richiesto <input type="radio"/> non fornisce il consenso richiesto
<div></div>
<b>S) RICHIESTA DI CONSENSO A NORMA DELL'ARTICOLO 6, PARAGRAFO 7, DEL PROTOCOLLO IVA</b>
A norma dell'articolo 6, paragrafo 7, lettera a), del protocollo sulla cooperazione amministrativa e la lotta contro la frode in materia di imposta sul valore aggiunto e sull'assistenza reciproca in materia di recupero dei crediti risultanti da dazi e imposte, Le chiediamo il permesso di comunicare le informazioni ricevute a norma del suddetto protocollo a un paese terzo.
<div></div>
Lo Stato interpellato
<input type="radio"/> fornisce il consenso richiesto <input type="radio"/> non fornisce il consenso richiesto
<div></div>
<b>T) ANNULLAMENTO DELLA RICHIESTA</b>

Lo Stato richiedente annulla la presente richiesta di informazioni per i seguenti motivi:

- ☐ Richiesta duplicata
- ☐ Richiesta inviata allo Stato sbagliato
- ☐ Termine per la tassazione scaduto
- ☐ Informazioni raccolte tramite un altro canale
- ☐ Altro

”