

Recupero dell'evasione

Risultati conseguiti nel 2011

Entrate erariali e non erariali (imposte, sanzioni e interessi) derivanti dalla complessiva azione di contrasto degli inadempimenti tributari

	2011	2010	Δ %
Riscosso complessivo	12,7	11,0	+15,5%
di cui			
Ruoli*	4,5	4,4	+2,3%
Versamenti diretti	8,2	6,6	+24,2%

* I dati sono comprensivi degli interessi di mora e per dilazioni di pagamento

2011 dati di preconsuntivo – Fonte Ruoli: Equitalia spa

importi in miliardi di euro

Entrate erariali e non erariali (imposte, sanzioni e interessi) derivanti dalla complessiva azione di contrasto degli inadempimenti tributari

	2011	2010	Δ %
Riscosso complessivo	12,7	11,0	+15,5%
di cui			
da attività di accertamento e controllo formale	7,2	6,4	+12,5%
da attività di liquidazione	5,5	4,6	+19,6%

2011 dati di preconsuntivo – Fonte Ruoli: Equitalia spa

importi in miliardi di euro

Entrate erariali e non erariali (imposte, sanzioni e interessi) derivanti dall'attività di accertamento e di controllo formale

	2011	2010	Δ %
Riscosso complessivo	7,2	6,4	+12,5%
di cui			
Ruoli	1,7	1,8	-5,6%
Versamenti Diretti	5,5	4,6	+19,6%

2011 dati di preconsuntivo – Fonte Ruoli: Equitalia spa

importi in miliardi di euro

Attività di accertamento e di controllo formale

Distribuzione dei versamenti diretti per tipologia contribuente

	Riscosso F23/F24	%
Somme riscosse	5.518	100%
Grandi contribuenti	1.711	31%
Imprese medie dimensioni	579	10%
Imprese piccole dimensioni - Lavoratori autonomi	1.361	25%
Persone fisiche	1.468	27%
Registro	399	7%

Dati di preconsuntivo

importi in milioni di euro

Attività di accertamento e di controllo formale

Distribuzione dei versamenti diretti per tipologia di definizione

	Riscosso F23/F24	%
Somme riscosse	5.518	100%
Adesione all'accertamento (artt. 5 e 5-bis D.Lgs. 218/97) <i>di cui</i>	3.186	58%
<i>adesione ai processi verbali di constatazione</i>	378	7%
<i>adesione agli inviti</i>	1.083	34%
Acquiescenza (art. 15 D.Lgs. 218/97)	786	14%
Conciliazione giudiziale	530	10%
Altre tipologie di definizione (artt. 16 e 17 D.Lgs. 472/97; art. 36-ter DPR 600/73 e altro)	617	11%
Registro	399	7%

Dati di preconsuntivo

Importi in milioni di euro

Complessivi accertamenti II.DD., IVA e IRAP eseguiti

	2011	2010	Δ %
N° Accertamenti ⁽¹⁾	697.248	705.580	-1,2%
Maggiore Imposta Accertata	30.433	27.849	+9,3%

(1) Compresi gli accertamenti parziali automatizzati

importi in milioni di euro

Distribuzione degli accertamenti II.DD., IVA e IRAP eseguiti nel 2011

	N° Accertamenti	Maggiore Imposta Accertata
N° Accertamenti eseguiti	697.248	30.433
Grandi contribuenti	2.763	5.532
Imprese medie dimensioni	16.080	7.748
Imprese piccole dimensioni - Lavoratori autonomi	178.263	13.566
Persone fisiche	500.142	3.587

importi in milioni di euro

Interventi esterni (verifiche e controlli mirati)

	N° interventi	Maggiori imposte e rilievi constatati *			
		IVA (maggiori imposte)	II.DD. (maggiori imponibili)	IRAP (maggiori imponibili)	Ritenute (non operate)
Verifiche e controlli mirati	9.923	908	8.562	6.786	248
<i>di cui nei confronti di</i>					
Grandi contribuenti	435	279	4.397	3.659	211
Imprese di medie dimensioni	3.414	387	2.948	2.077	34
Imprese di piccole dimensioni	5.001	198	1.029	891	1
Enti non commerciali	1.073	44	188	159	2

* importi in milioni di euro

Indagini fiscali realizzate da parte degli Uffici Antifrode ⁽¹⁾

	2011	2010
N° attività istruttorie esterne <i>(Verifiche e accessi mirati)</i>	580	526
Maggiore imposta IVA constatata *	782	724
Maggiore imponibile II.DD.*	2.568	4.092
Maggiore imponibile IRAP*	1.836	2.369
Ritenute*	16	6

(1) Ufficio Centrale Antifrode e Uffici Antifrode Regionali

* importi in milioni di euro

Attività realizzate da parte Ufficio Centrale per il contrasto agli illeciti fiscali internazionali

	2011	2010
N° Segnalazioni ⁽¹⁾	267	125
Maggiore imposta IVA constatata *	13	4
Maggiore imponibile II.DD.*	567	599
Maggiore imponibile IRAP *	70	59
Attività estere e trasferimenti non dichiarati *	7.853	7.579

(1) Segnalazioni trasmesse alle strutture operative a seguito di indagini e controlli relativi a situazioni di illecito trasferimento e detenzione di attività economiche e finanziarie all'estero, comprese le fattispecie correlate al mancato adempimento dell'obbligo di dichiarazione da parte dei soggetti residenti in Italia che detengono investimenti all'estero ovvero attività estere di natura finanziaria (L. 167 del 1990 – art. 4, commi 1 e 2)

Accertamenti nei confronti di soggetti che hanno indicato un credito IVA in dichiarazione

	2011	2010	Δ %
N° Accertamenti	84.456	99.783	- 15%
Minor credito accertato *	1.574	1.366	+15%
Maggiore IVA a debito accertata *	5.148	4.136	+24%

importi in milioni di euro

Definizione (per adesione o per acquiescenza D.Lgs. 218/97) dei controlli sostanziali II.DD., IVA e IRAP

	2011	2010	Δ %
N° Accertamenti definiti con adesione o acquiescenza ⁽¹⁾	271.615	254.095	+7%
Maggiore imposta definita per adesione o per acquiescenza	3.428	2.884	+19%

(1) Inclusi gli accertamenti parziali automatizzati definiti con acquiescenza

importi in milioni di euro

Definizione (per adesione o per acquiescenza D.Lgs. 218/97) dei controlli sostanziali II.DD., IVA e IRAP per tipologia di contribuente

	N° Accertamenti	MID
N° Accertamenti definiti per adesione o per acquiescenza	271.615	3.428
Grandi contribuenti	1.576	1.253
Imprese medie dimensioni	7.975	521
Imprese piccole dimensioni - Lavoratori autonomi	54.850	892
Persone fisiche	207.214	762

importi in milioni di euro

Accertamenti II.DD. con determinazione sintetica del reddito delle persone fisiche

	2011	2010	Δ %
N° Accertamenti eseguiti	36.390	30.443	+20%
Maggiore Imposta Accertata	586	501	+17%

	2011	2010	Δ %
N° Accertamenti definiti con adesione o con acquiescenza	13.058	12.729	+3%
Maggiore Imposta Definita	108	96	+13%

Importi in milioni di euro

Accertamenti II.DD., IVA e IRAP d'iniziativa dell'Agenzia delle Entrate assistiti da indagine finanziaria

	2011	2010	Δ %
N° Accertamenti eseguiti	10.869	9.371	+16%
Maggiore Imposta Accertata	1.129	866	+30%

	2011	2010	Δ %
N° Accertamenti definiti con adesione o con acquiescenza	3.464	3.361	+3%
Maggiore Imposta Definita	64	64	

Importi in milioni di euro