

ISTITUZIONE TAVOLO TECNICO REGIONALE

– MOLISE –

tra

Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale del Molise
rappresentata dal Direttore Regionale, *Paola Alifuoco*

Istituto Nazionale Previdenza Sociale – Direzione Regionale del Molise
rappresentata dal Direttore Regionale, *Lucio Paladino*

PREMESSO

- che l’Agenzia delle Entrate e l’Istituto Nazionale Previdenza Sociale hanno sottoscritto, in data 26 maggio 2015, un protocollo di intesa in materia di contrasto di fenomeni di evasione fiscale e contributiva (di seguito Protocollo Nazionale);
- che il protocollo mira ad individuare una strategia comune tra i predetti Enti per contrastare il crescente fenomeno delle compensazioni indebite tra crediti e debiti dichiarati, da parte di soggetti passivi IVA, ai rispettivi enti;

SI COSTITUISCE

il **Tavolo Tecnico Regionale del Molise**, volto a contrastare il fenomeno delle indebite compensazioni tra crediti e debiti erariali e contributivi.

ART. 1 – COMPOSIZIONE

Il Tavolo Tecnico Regionale del Molise sarà così composto:

per l’Agenzia delle Entrate

Angelo Trinchese – Capo Area Staff al Direttore Regionale;

Emilia Bontempo – Direzione Regionale Molise – Ufficio Controllo;

Nicola Rossodivita – Direzione Regionale Molise – Ufficio Controllo;
Michela Armanetti – Direzione Regionale Molise – Ufficio Controllo;
Francesco Antonio Ranellucci – Direzione Provinciale di Campobasso;
Andrea Di Iorio – Direzione Provinciale di Isernia.

per l’Istituto Nazionale Previdenza Sociale:

Rosanna Panarese – Direzione Regionale INPS;
Domenicantonio Ullo – Ispettore;
Luciano Nanni – Ispettore;
Virginia Magnano – Direzione Provinciale INPS di Campobasso;
Emiliano Di Pardo – Direzione Provinciale INPS di Campobasso;
Filomena Coletta – Direzione Provinciale INPS di Isernia.

Le parti si riservano di comunicare ogni eventuale successiva sostituzione.

ART. 2 – ATTRIBUZIONI

Il Tavolo Tecnico Regionale, così come disposto ai punti 4 e 5 del Protocollo Nazionale, avrà il compito di:

- dare attuazione alle determinazioni assunte in sede di *Tavolo Tecnico Centrale*;
- potenziare, in termini di tempestività, lo scambio di informazioni tra i due Enti;
- elaborare, sulla base delle verifiche effettuate, specifiche metodologie di controllo ed elenchi di aziende da sottoporre ad accessi (anche congiunti) e di effettuare, in maniera coordinata, i controlli connessi alle attività istruttorie poste in essere.

ART. 3 – FUNZIONAMENTO

Il Tavolo Tecnico Regionale si riunirà periodicamente, di norma con cadenza trimestrale, al fine di rendere operativi i compiti di cui al precedente art. 2. Qualora fosse necessario, per particolari questioni urgenti da affrontare, ciascuna delle Parti può chiedere, con un preavviso di almeno 10 giorni, incontri straordinari.

Gli esiti delle riunioni periodiche saranno oggetto di apposite relazioni che, conservate dall’Ufficio Controllo di questa Direzione, sarà trasmessa al Tavolo Tecnico Centrale per le opportune valutazioni di coordinamento.

La Presidenza degli incontri è demandata ad uno dei Direttori Regionali e, in caso di loro impedimento, ai loro referenti individuati nel Dott. Angelo Trinchese per l’Agenzia delle Entrate e nel dott. Fabrizio Giorgilli per l’INPS.

La convocazione del Tavolo Tecnico Regionale avverrà a cura del Direttore Regionale dell’Agenzia delle Entrate e gli incontri si terranno, di norma, presso la stessa Direzione Regionale.

Durante gli incontri verranno individuate le strategie più efficaci per il contrasto al fenomeno delle indebite compensazioni, saranno esaminati elenchi di soggetti passivi IVA ritenuti particolarmente a rischio e, al fine di rendere effettivo e sistematico il controllo dei fenomeni individuati, potranno essere pianificate attività istruttorie congiunte.

Ai tavoli di lavoro potranno essere invitati a partecipare anche funzionari degli Enti coinvolti che non fanno parte del Tavolo Tecnico Regionale. Gli stessi verranno di volta in volta individuati sulla base delle tematiche affrontate.

ART. 4 – SCAMBIO DI INFORMAZIONI

I compiti dei referenti di ciascun Ente sono:

- **i referenti INPS** renderanno disponibili ai referenti dell’Agenzia delle Entrate i dati relativi alle compensazioni tra debiti contributivi e crediti Erario – operate dai contribuenti ai sensi dell’art. 17 del D.Lgs. 241/97 e indicate nei modelli di pagamento unificato – ritenute particolarmente a rischio, secondo i criteri fissati dal Tavolo Tecnico Centrale;
- **i referenti Agenzia delle Entrate** renderanno disponibili ai referenti dell’INPS i dati relativi alle compensazioni di cui risulti accertata l’illegittimità anche ai fini della verifica della posizione contributiva, ai sensi del D.L. 34/2014 (convertito con modificazioni dalla L. 78 del 16 maggio 2014) e comunicheranno tempestivamente gli elenchi dei soggetti che hanno provveduto a regolarizzare la violazione posta in essere con la compensazione illegittima, al fine di consentire all’INPS la revisione della situazione contributiva degli stessi.

Lo scambio di informazioni avverrà tramite apposita casella di posta elettronica:

- dr.molise.aeinps@agenziaentrate.it per l’Agenzia delle Entrate
- dir.molise.gruppoentrate@inps.it per l’INPS.

ART. 5 – DISPOSIZIONI FINALI

1. Il presente Protocollo, che non comporta alcun onere a carico delle parti, ha durata quadriennale a decorrere dalla sottoscrizione, salva per entrambe le parti la facoltà, in qualsiasi momento, di disdetta scritta a seguito delle indicazioni e delle determinazioni assunte in sede di Tavolo tecnico centrale.
2. Le Parti si impegnano reciprocamente a **trattare e custodire i dati e le informazioni**, sia su supporto cartaceo sia elettronico, relativi all'espletamento di attività riconducibili al presente accordo, in conformità alle misure ed agli obblighi imposti dal decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196 e successive modificazioni e integrazioni.
3. Il Protocollo è redatto in **due** esemplari, potrà essere modificato e/o integrato consensualmente ad impulso di ogni firmatario e le modifiche e/o integrazioni saranno recepite in apposito *addendum* sottoscritto da tutte le parti.

Letto, confermato e sottoscritto

IL DIRETTORE REGIONALE
dell'Agenzia delle Entrate

Paola Alifuoco

IL DIRETTORE REGIONALE
dell'Istituto Nazionale della
Previdenza Sociale

Lucio Paladino

Campobasso, 31 luglio 2015