

Dal mondo

## Guernsey e Portogallo: ok a intesasu scambio informazioni

16 Luglio 2010

A darne notizia una nota diramata oggi dal governo dell'isola che illustra le caratteristiche dell'accordo

Thumbnail  
Image not found or type unknown

Scambio bilaterale di informazioni fiscali e finanziarie sotto il profilo penale, civile e fiscale. Sono i tre punti di riferimento dell'accordo sullo scambio di informazioni (Tiea - Tax information exchange agreement) che Portogallo e isola di Guernsey hanno sottoscritto a Londra. A darne notizia è una nota diramata dal governo dell'isola. L'isola di Guernsey porta quindi a 16 il numero delle intese sottoscritte in materia. Dopo Australia, Danimarca, Isole Faroe, Finlandia, Francia, Germania, Groenalandia, Islanda, Irlanda, Paesi Bassi, Nuova Zelanda, Norvegia, Svezia, Regno Unito e Usa oggi è la volta del Portogallo.

### Sale a 16 il numero di intese

Quello di oggi è il 16° accordo sottoscritto secondo le regole ribadite dall'Ocse in occasione del G20 di Londra del 2009. L'entrata in vigore è prevista dopo che entrambi i Paesi avranno comunicato il completamento delle procedure legislative interne di approvazione dell'intesa. Guernsey è impegnata, non soltanto a garantire il completamento del programma di scambio di informazioni fiscali con tutti i suoi partner commerciali importanti ma anche l'attuazione tempestiva ed efficace delle intese sottoscritte. La mancanza di un efficace scambio di informazioni è uno dei principali criteri per determinare le pratiche fiscali dannose.

### Tiea e scambio informazioni

In questo contesto il Tiea è uno strumento giuridico capace di sviluppare un efficace scambio di informazioni non vincolante che contiene due modelli di accordi bilaterali. Per anni Jersey e la gemella Guernsey, storicamente definiti i Baliati delle Channel Islands (baliato prima della Rivoluzione francese era l'area su cui esercitava la giurisdizione il balivo che in Francia riscuoteva le imposte e in Gran Bretagna amministrava le terre del feudatario n.d.r.) sono state il crocevia di

transiti finanziari in fuga dai caveaux delle banche degli Stati più ricchi del continente europeo.

di

**Gianluca Di Muro**

URL: <https://www.fiscooggi.it/rubrica/dal-mondo/articolo/guernsey-e-portogallo-ok-intesas-scambio-informazioni>