

Le tappe del caso Ubs

Pubblicato: Giovedì 28 Gennaio 2010

Il 30 aprile 2009 la Svizzera presenta al **tribunale distrettuale federale di Miami** competente nella causa UBS una memoria in cui illustra la sua posizione giuridica in merito a tale caso e sottolinea che il suo ordinamento giuridico e quindi la sua sovranità vanno rispettati.

Il 7 luglio 2009, in una replica alla presa di posizione delle autorità statunitensi in merito al caso UBS, la Svizzera ribadisce che **il diritto svizzero vieta la consegna dei dati dei clienti**. Nella sua memoria presentata al tribunale competente di Miami osserva inoltre che le misure necessarie per imporre il diritto svizzero sono pronte a essere messe in atto.

Il 12 luglio 2009 il governo americano presenta insieme a UBS e con il sostegno del Consiglio federale **una richiesta di sospensione del procedimento** di diritto civile avviato nei confronti della stessa UBS. In seguito il procedimento di diritto civile è sospeso due altre volte, **in vista di un accordo** extraprocessuale sul caso UBS.

Il 12 agosto 2009 la Svizzera e gli Stati Uniti informano il giudice competente di aver raggiunto un accordo nel caso UBS.

Il 19 agosto 2009 entra in vigore **l'accordo tra Svizzera e Stati Uniti**. Nel caso UBS gli USA presenteranno alla Svizzera una nuova domanda di assistenza amministrativa, **rinunciando alla causa civile** che mirava a ottenere l'identità di 52 000 titolari di conti UBS. In cambio, la Svizzera si impegna a **trattare entro un anno la nuova domanda** d'assistenza amministrativa che riguarda circa 4450 conti.

Il 19 agosto 2009 il Consiglio federale incarica l'Amministrazione federale delle contribuzioni (AFC) di costituire un'organizzazione di progetto che si occupi della seconda ampia richiesta di assistenza amministrativa proveniente dagli USA e ha nominato Hans-Jörg Müllhaupt capo del progetto generale.

Il 31 agosto 2009 perviene presso l'Amministrazione federale delle contribuzioni AFC la **domanda di assistenza amministrativa** dell'Internal Revenue Service IRS concernente circa 4450 conti di UBS.

Il 17 novembre 2009 è pubblicato nella Raccolta ufficiale l'allegato dell'accordo. La procedura di assistenza amministrativa avviata dalla Svizzera in relazione al caso UBS su richiesta delle autorità fiscali statunitensi è in corso. Nel quadro della domanda di assistenza amministrativa dell'autorità fiscale statunitense, l'Amministrazione federale delle contribuzioni (AFC) ha già elaborato oltre 500 casi.

Redazione VareseNews

redazione@varesenews.it