

STUDIO PERINETTO LORENZO

DOTTORI COMMERCIALISTI E CONSULENTI DEL LAVORO

CODICE FISCALE PRN LNZ 51P14 L219F - PARTITA I.V.A. 01507470019
10121 - TORINO - CORSO MATTEOTTI, 44 - TEL. 011 5623588 (3 LINEE R.A.) - FAX 011 5624225

Torino, lì 9 ottobre 2014

Circolare n. 12/2014

Oggetto: Trasmissione indirizzo PEC all'Agenzia delle Entrate per i soggetti destinatari delle disposizioni antiriciclaggio.

Gentile Cliente,

in considerazione della nuova previsione introdotta dal Provvedimento congiunto dell'Agenzia delle Entrate e del Comandante Generale della Guardia di Finanza dell'8 agosto protocollo 2014/105953, i soggetti destinatari delle disposizioni antiriciclaggio sono tenuti a trasmettere le informazioni sulle operazioni intercorse con l'estero, dietro specifica richiesta da parte degli organi dell'Amministrazione finanziaria.

Circa l'elenco di tali soggetti si riportano, in maniera non esaustiva, le principali categorie:

1. intermediari assicurativi di cui all'articolo 109, comma 2, lettere a) e b) del CAP che operano nei rami di cui al comma 1, lettera g);
2. agenti in attività finanziaria iscritti nell'elenco previsto dall'articolo 128-quater comma 2 del TUB;
3. soggetti iscritti nell'albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili;
4. soggetti iscritti nell'albo dei consulenti del lavoro;
5. ogni altro soggetto che rende i servizi forniti da periti, consulenti e altri soggetti che svolgono in maniera professionale, anche nei confronti dei propri associati o iscritti, attività in materia di contabilità e tributi, ivi compresi associazioni di categoria di imprenditori e commercianti, CAF e patronati;
6. i notai e gli avvocati quando, in nome o per conto dei propri clienti, compiono qualsiasi operazione di natura finanziaria o immobiliare e quando assistono i propri clienti nella predisposizione o nella realizzazione di specifiche operazioni individuate dal D.Lgs. 231/2007;
7. revisori contabili e società di revisione;
8. agenzie di affari in mediazione immobiliare;
9. promotori finanziari iscritti nell'albo previsto dall'articolo 31 del TUF.

Tali soggetti sono tenuti a comunicare all'Agenzia delle Entrate, **entro il 31 ottobre 2014**, il proprio indirizzo Pec, utilizzando i canali Entratel o Fisco on line.

Al fine di adempiere a quanto sopra riportato si allega il modulo di autorizzazione alla trasmissione telematica, con il canale Entratel, del Vs. indirizzo di posta elettronica certificata. Vi invitiamo a restituire il modulo debitamente compilato entro il 20 ottobre 2014. Per completezza vi segnaliamo che il compenso per la trasmissione della pratica da parte del ns. Studio ammonta ad euro 75,00 (settantacinque/00).

Il mancato ricevimento del modulo, debitamente compilato, entro tale data verrà considerato dallo Studio come la volontà di provvedervi autonomamente.

Restando a disposizione per eventuali chiarimenti porgiamo cordiali saluti.

Lorenzo Perinetto