

**Presidenza e Segreteria Generale**

Piazza G.G. Belli n° 2
00153 Roma
Tel. 06/58.300.213
Fax.: 06/58.16.389

Sede operativa nazionale

Viale Bacchiglione n° 16
20139 - Milano
Tel. 02/53.93.539 r.a.
Fax 02/53.97.381

Codice Fiscale **97207870581**



ASSOMARE



Roma, 25 Giugno 2013

**FIS13187
SM**

OGGETTO: Invio delle movimentazioni bancarie all'Anagrafe Tributaria, da parte degli operatori finanziari.

Come noto, l'art. 11, commi 2 e 3, del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla L. 22 dicembre 2011, n. 214 (cosiddetto "Decreto Salva Italia"), ha previsto che a decorrere dal 1° gennaio 2012, gli operatori finanziari (banche, Poste s.p.a., eccetera) devono comunicare periodicamente, all'Anagrafe Tributaria, le movimentazioni bancarie necessarie ai controlli fiscali ed ogni informazione relativa a tali rapporti.

La disposizione è diventata operativa dalla giornata di ieri, 24 Giugno, e riguarda le seguenti informazioni:

- dati identificativi del rapporto, compreso il codice univoco riferito al soggetto persona fisica o non fisica che ne ha la disponibilità, inclusi procuratori e delegati, ed a tutti i cointestatari del rapporto in caso di intestazione a più soggetti;
- dati relativi ai saldi del rapporto, distinti in saldo iniziale al 1° gennaio e saldo finale al 31 dicembre dell'anno cui è riferita la comunicazione;
- per i rapporti accesi nel corso dell'anno, il saldo iniziale alla data di apertura, mentre per i rapporti chiusi in corso d'anno, il saldo contabilizzato antecedente la data di chiusura;
- i dati relativi agli importi totali delle movimentazioni distinte tra dare ed avere per ogni tipologia di rapporto, conteggiati su base annua.

Gli operatori finanziari dovranno trasmettere la comunicazione integrativa annuale all'archivio dei rapporti finanziari entro il 20 aprile dell'anno successivo a quello a cui sono riferite le informazioni. Le informazioni relative all'anno 2011 devono essere trasmesse entro il 31 ottobre 2013, mentre l'invio di quelle relative all'anno 2012 dovrà avvenire entro il 31 marzo 2014.

Cordiali saluti.