

CIRCOLARE INFORMATIVA 28/08

Milano, 28 agosto 2008

OGGETTO: Anagrafe tributaria

Si trasmettono, per opportuna conoscenza, due avvisi dell'Agenzia delle entrate in materia di anagrafe dei rapporti con gli operatori finanziari.

Cordiali saluti

Il Segretario Generale
Prof. Alessandro Carretta

DISTRIBUZIONE			
ASSOCIATI ORDINARI E CORRISPONDENTI		ASSOCIATI SOSTENITORI	
ABF FACTORING	Ettore SINNONA	SCIUME' & ASSOCIATI	Marco CUPIDO
AOSTA FACTOR	Enrico DEHO'	SEFIN	Claudia NEGRI
BANCA CARIGE	Elvio BORRA	STONE	Simona DI VARA
BANCA IFIS	Alberto STACCIONE	STUDIO LEG. ASSOCIATO in associazione con Clifford Chance	Rita RIPPA
BANCO di DESIO e della BRIANZA	Direzione Generale	STUDIO LEG. AVV. PILATO	Paolo VERRECCHIA
BARCLAYS BANK	Francesco MAZZITELLI	STUDIO LEG. GIOVANARDI FATTORI	Segreteria Generale
BCC FACTORING	Mattia SERENA	STUDIO LEG. LUPI E ASSOCIATI	Massimo LUPI
CBI FACTOR	Gianpiero BERTOLI	STUDIO LEG. PERNIGOTTO E ASS.	Enrico PERNIGOTTO
CENTRO FACTORING	Servizio Affari generali		
COFACE FACTORING ITALIA	Direzione Generale		
CREDEMACTOR	Direzione Generale		
EMIL-RO FACTOR	Paolo LICCIARDELLO		
ENEL.FACTOR	Direzione Generale		
EUROFACTOR ITALIA	Ivan TOMASSI		
EUROPA FACTOR	Pierluca BOTTONE		
FACTORCOOP	Direzione Generale		
FACTORIT	Antonio DE MARTINI Marziano BOSIO		
FARMAFACTORING	Direzione Generale		
FERCREDIT	Rossella BOGINI		
FIDIS	Luigi MATTA		
FORTIS COMMERCIAL FINANCE	Stefano SCHIAVI		
GE CAPITAL FINANCE	Direzione Generale		
GE CAPITAL FUNDING SERVICES	Luca PIGHI		
GENERALFINANCE	Direzione Generale		
IBM ITALIA SERV. FINANZ.	Gianfranco LANZA		
IFITALIA	Direzione Generale		
INTESA SANPAOLO	Direzione Generale		
MEDIOFACTORING	Sandra MALANCA		
MPS Leasing & Factoring	Direzione Generale		
RIESFACTORING	Rossano FOLZINI		
SERFACTORING	Direzione Generale		
SG FACTORING	Direzione Generale		
SIS.PA.	Gianluigi RIVA		
UNICREDIT FACTORING	Fausto GALMARINI		

AVVISO

Comunicazioni tardive all'Archivio dei rapporti finanziari

I soggetti che risultano non aver ancora trasmesso all'Anagrafe tributaria i dati relativi ai rapporti finanziari devono inviarli secondo le regole stabilite dal provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 19 gennaio 2007 e utilizzando il nuovo tracciato record allegato al provvedimento integrativo del 29 febbraio 2008.

In particolare essi devono effettuare:

- la comunicazione dei rapporti in essere alla data del 31 dicembre 2006, nonché quelle relative ai rapporti cessati nel periodo compreso tra il 1° gennaio 2005 e il 31 dicembre 2006, con l'indicazione del periodo anno e mese di riferimento a "2006-00" ed impostando nel tracciato di dettaglio il flag con codice 1 (in caso di rapporto cointestato) o 2 (in caso di rapporto non cointestato);
- la comunicazione dei rapporti di nuova costituzione e delle cessazioni relative al periodo compreso tra il 1° gennaio 2007 e il 30 aprile 2007 con l'indicazione nel record di testa del periodo anno e mese di riferimento a "2007-00" ed impostando nel tracciato di dettaglio il flag con codice 1 (in caso di rapporto cointestato) o 2 (in caso di rapporto non cointestato);
- la comunicazione relativa ai rapporti accesi o estinti a partire dal 1° maggio 2007, per ciascun mese di riferimento (ad esempio riportando "2007-05" nel file di comunicazione relativo al mese di maggio 2007) .

Gli operatori finanziari – interessati dalle note di sollecito ad adempiere - che abbiano nel frattempo comunicato i dati in argomento secondo regole diverse da quelle sopra illustrate devono rettificare le comunicazioni precedentemente inviate.

AVVISO

Comunicazione cumulativa - all'Archivio dei rapporti finanziari - delle deleghe e procure relative al periodo 1/01/2008 - 30/06/2008

Al fine di consentire la trasmissione cumulativa delle comunicazioni delle deleghe o procure in essere al 31/12/2007 e cessate nel periodo 1/01/2008 - 30/06/2008, anche su richiesta delle associazioni di categoria, il software di controllo è in corso di implementazione e sarà disponibile nel sito internet dell'Agenzia delle Entrate a partire dal 28 luglio p.v..

Attualmente, invece, gli operatori finanziari possono comunicare le suddette cessazioni solo per ciascun mese di riferimento (ad esempio riportando "2008-01" nel file di comunicazione per le deleghe cessate nel mese di gennaio 2008).