

MODELLO PER L'ISTANZA DI REGOLARIZZAZIONE DELLE CRIPTO-ATTIVITÀ E DEI RELATIVI REDDITI

(Articolo 1, commi da 138 a 142, della legge 29 dicembre 2022, n. 197)

| | |
|---|--|
| Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli articoli 13 e 14 del Regolamento (UE) 2016/679 | Con questa informativa l'Agenzia delle entrate spiega come tratta i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i, in materia di protezione dei dati personali. |
| Finalità del trattamento | I dati da Lei forniti con questo modello verranno trattati esclusivamente dall'Agenzia delle entrate per le finalità previste per la regolarizzazione delle cripto-attività ed i relativi redditi di cui all'art. 1, commi da 138 a 142, legge 29 dicembre 2022, n. 197. I dati potranno essere utilizzati al fine di individuare contribuenti con profili di elevato rischio di evasione, di frode o di elusione fiscale, così come previsto dalla normativa in materia. |
| Base giuridica | L'art. 1, commi da 138 a 142, legge 29 dicembre 2022, n. 197 prevede la regolarizzazione per i contribuenti che non hanno indicato nella propria dichiarazione la detenzione delle cripto-attività e i redditi derivanti dalle stesse. La base giuridica del trattamento dei dati è da individuarsi nell'esercizio di pubblici poteri, connessi allo svolgimento delle predette attività di regolarizzazione delle cripto attività, di cui è investita l'Agenzia delle entrate (art. 6, comma 1, lett. e) del Regolamento (UE) 2016/679). |
| Conferimento dei dati | I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente al fine di potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di regolarizzazione delle cripto-attività ed i relativi redditi. Se i dati riguardano anche familiari o terzi, questi ultimi dovranno essere informati dal dichiarante che i loro dati sono stati comunicati all'Agenzia delle entrate. L'omissione e/o l'indicazione non veritiera di dati può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali. |
| Periodo di conservazione dei dati | I dati saranno conservati per il tempo necessario al conseguimento delle finalità per le quali sono raccolti e trattati nei termini previsti dalla normativa di riferimento ovvero entro il maggior termine per la definizione di eventuali procedimenti giurisdizionali o per rispondere a richieste da parte dell'Autorità giudiziaria. |
| Categorie di destinatari dei dati personali | I suoi dati personali saranno trattati dai soggetti designati dal Titolare quali Responsabili, ovvero dalle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del Titolare, o del Responsabile. Al di fuori di queste ipotesi, i suoi dati non saranno diffusi, né saranno comunicati a terzi; tuttavia, se necessario, potranno essere comunicati: - ai soggetti cui la comunicazione dei dati debba essere effettuata in adempimento di un obbligo previsto dalla legge, da un regolamento, da un atto amministrativo generale o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità giudiziaria; - ad altri eventuali soggetti terzi, qualora la comunicazione si dovesse rendere necessaria per la tutela dell'Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali. |
| Trasferimenti di dati extra UE | L'Agenzia delle entrate si impegna a non eseguire alcun trasferimento di dati personali fuori dallo SEE e verso Paesi che non garantiscono un livello adeguato di tutela in assenza di garanzie adeguate e di effettuare tali trasferimenti unicamente nel pieno rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali. |
| Modalità del trattamento | I dati personali saranno trattati anche con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. L'Agenzia delle entrate attua idonee misure per garantire che i dati forniti vengano trattati in modo adeguato e conforme alle finalità per cui vengono gestiti; l'Agenzia delle entrate impiega idonee misure di sicurezza, organizzative, tecniche e fisiche, per tutelare le informazioni dall'alterazione, dalla distruzione, dalla perdita, dal furto o dall'utilizzo improprio o illegittimo. Il modello può essere trasmesso telematicamente da un soggetto delegato che tratterà i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle entrate. |
| Titolare del trattamento | Titolare del trattamento dei dati personali è l'Agenzia delle entrate, con sede in Roma, via Giorgione n. 106 – 00147. |
| Responsabile del trattamento | L'Agenzia delle entrate si avvale di Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico, al quale è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, per questo designata Responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679. |
| Responsabile della protezione dei dati | Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle entrate è: entrate.dpo@agenziaentrate.it |
| Diritti dell'interessato | L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione all'interno della propria area riservata, area Consultazioni del sito web dell'Agenzia delle entrate. I diritti previsti dagli artt. 15 e ss. del Regolamento (UE) 2016/679 possono essere esercitati alternativamente tramite: - applicazione web disponibile nell'area riservata del sito dell'Agenzia delle entrate; - apposito form in area libera del sito dell'Agenzia delle entrate che guida l'utente nelle diverse fasi di redazione dell'istanza; - posta ordinaria o raccomandata a/r all'indirizzo Via Giorgione n.106 – 00147 Roma; - posta elettronica alle caselle dedicate entrate.updp@agenziaentrate.it o entrate.dpo@agenziaentrate.it; - posta elettronica certificata all'indirizzo eserciziodiritti@pec.agenziaentrate.it. Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento (UE) 2016/679 e al D.Lgs. 196/2003, potrà rivolgersi al Garante per la Protezione dei Dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del medesimo Regolamento. Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo www.garanteprivacy.it |
| Consenso | L'Agenzia delle entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali. Gli intermediari non devono acquisire il consenso degli interessati per il trattamento dei dati in quanto il trattamento è previsto dalla legge. |
| Modifiche | L'Agenzia delle entrate si riserva il diritto di apportare alla presente informativa, a propria esclusiva discrezione ed in qualunque momento, tutte le modifiche ritenute opportune o rese obbligatorie dalle norme di volta in volta vigenti, dandone adeguata pubblicità nella sezione dedicata del sito internet www.agenziaentrate.gov.it . |

La presente informativa viene data in via generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati.

MODELLO PER L'ISTANZA DI REGOLARIZZAZIONE DELLE CRIPTO-ATTIVITÀ E DEI RELATIVI REDDITI

(Articolo 1, commi da 138 a 142, della legge 29 dicembre 2022, n. 197)

| | | | |
|---|--|---|---|
| ISTANZA | <input type="checkbox"/> Sostitutiva | | |
| DATI DEL CONTRIBUENTE | Codice fiscale del contribuente <input style="width: 100%;" type="text"/> | | |
| Persone fisiche | Cognome <input style="width: 100%;" type="text"/> | Nome <input style="width: 100%;" type="text"/> | Provincia (sigla) <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| | Data di nascita giorno mese anno <input style="width: 30px;" type="text"/> / <input style="width: 30px;" type="text"/> / <input style="width: 30px;" type="text"/> | Comune (o Stato estero) di nascita <input style="width: 100%;" type="text"/> | |
| Soggetti diversi dalle persone fisiche | Denominazione o ragione sociale <input style="width: 100%;" type="text"/> | | Natura giuridica <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| DATI DEL RAPPRESENTANTE | Codice fiscale del rappresentante <input style="width: 100%;" type="text"/> | Codice carica <input style="width: 100%;" type="text"/> | Codice fiscale società <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| | Cognome <input style="width: 100%;" type="text"/> | Nome <input style="width: 100%;" type="text"/> | Provincia (sigla) <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| | Data di nascita giorno mese anno <input style="width: 30px;" type="text"/> / <input style="width: 30px;" type="text"/> / <input style="width: 30px;" type="text"/> | Comune (o Stato estero) di nascita <input style="width: 100%;" type="text"/> | |
| DATI DEL PROFESSIONISTA | Codice fiscale <input style="width: 100%;" type="text"/> | Codice fiscale società <input style="width: 100%;" type="text"/> | |
| | Cognome o Denominazione <input style="width: 100%;" type="text"/> | Nome <input style="width: 100%;" type="text"/> | |
| | Data di nascita giorno mese anno <input style="width: 30px;" type="text"/> / <input style="width: 30px;" type="text"/> / <input style="width: 30px;" type="text"/> | Comune (o Stato estero) di nascita <input style="width: 100%;" type="text"/> | Provincia (sigla) <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| | <input type="checkbox"/> Invio comunicazioni al professionista | | FIRMA <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| RECAPITI | Telefono prefisso numero <input style="width: 100%;" type="text"/> | Cellulare prefisso numero <input style="width: 100%;" type="text"/> | Fax prefisso numero <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| | Indirizzo di posta elettronica <input style="width: 100%;" type="text"/> | | |
| | Indirizzo PEC <input style="width: 100%;" type="text"/> | | |
| FIRMA DELL'ISTANZA | FIRMA DEL CONTRIBUENTE (o del rappresentante) <input style="width: 100%;" type="text"/> | | |

