

COMUNICATO STAMPA

Contrasto all'evasione internazionale, parte lo scambio automatico di informazioni Un provvedimento detta le regole per la comunicazione annuale Le istituzioni finanziarie italiane hanno tempo fino al 21 agosto 2017 per i dati del 2016

Arrivano le istruzioni per le istituzioni finanziarie tenute alla comunicazione dei dati dei propri clienti nell'ambito dello scambio automatico transnazionale di informazioni in materia fiscale. Un provvedimento del Direttore dell'Agenzia fornisce le indicazioni e le scadenze per trasmettere i dati, come previsto dal decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2015 che ha dato attuazione alla direttiva 2014/107/UE, introducendo nell'ordinamento italiano lo standard elaborato dall'Ocse. Per gli operatori, la prima scadenza è fissata al prossimo 21 agosto, mentre c'è tempo fino al 18 settembre 2017 per iscriversi alla specifica sezione del Registro elettronico degli indirizzi (Rei).

Le informazioni del 2016 entro il prossimo 21 agosto - La comunicazione annuale relativa al 2016 va effettuata entro il 21 agosto 2017. Da quest'ultima data si calcoleranno poi gli ulteriori 15 giorni (quindi, fino al 5/09/2017) entro cui si potranno ancora inviare messaggi di tipo "primo invio" col meccanismo della sostituzione. A regime la scadenza sarà, per ciascun anno oggetto di comunicazione, il 30 aprile dell'anno successivo. La comunicazione, chiarisce il provvedimento, dovrà includere le giurisdizioni oggetto di scambio automatico secondo la tempistica indicata, per ognuna di esse, nell'Allegato C del Decreto. Le comunicazioni devono contenere, oltre al codice fiscale della istituzione finanziaria italiana tenuta all'adempimento, le informazioni relative alle persone, alle entità e ai conti indicate all'articolo 3 del Decreto Mef e il codice fiscale italiano dei soggetti, se disponibile. L'invio va effettuato telematicamente tramite il Sistema di Interscambio flussi Dati (SID), seguendo le specifiche tecniche e le prescrizioni del Garante per la protezione dei dati personali.

C'è tempo fino al 18 settembre per iscriversi al Registro elettronico degli indirizzi - Fino al prossimo 18 settembre è ancora possibile iscriversi nella sezione "Fatca/Crs" del Registro elettronico degli indirizzi (Rei), all'interno dell'Anagrafe tributaria. Tuttavia, in un'ottica di semplificazione, possono evitare questo passaggio le istituzioni finanziarie che al 18 settembre risultano già iscritte nella sezione "Rei Indagini" con codice operatore con requisiti uniformi, poiché in questo caso si intende confermata la casella Pec già indicata in questa sezione.

Roma, 5 luglio 2017