

Fac-simile dell'autorizzazione da rilasciare agli intermediari finanziari esteri a trasmettere all'Agenzia delle Entrate italiana richiedente tutti i dati e le informazioni concernenti le attività oggetto della procedura di collaborazione volontaria (legge 15 dicembre 2014, n. 186)

## PARTE PRIMA

Spett. \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (1)

**Oggetto: Autorizzazione alla trasmissione della documentazione e al rilascio di informazioni all'Agenzia delle Entrate italiana di dati concernenti le attività oggetto della procedura di collaborazione volontaria (legge 15 dicembre 2014, n. 186)**

Dati identificativi della relazione bancaria	Tipo relazione bancaria: _____ (2)
	Numero e/o altro elemento identificativo della relazione: _____ (3)
	Intestatario: _____ (4)
	Beneficiario economico effettivo: _____ (5)
	Intermediario presso il quale è radicata la relazione: _____ (6)
	Filiale o agenzia dell'intermediario presso cui è accesa la relazione: _____ (7)
	Data di apertura della relazione: _____ (8)
	Composizione della relazione: _____ (9)
	Persone delegate e/o alle quali sono state rilasciate procure: _____ (10)
	Contribuenti collegati alla relazione: _____ (11)

Il/la/i sottoscritto/a/i \_\_\_\_\_ (12) nella sua/loro qualità di \_\_\_\_\_ (13) autorizza/no irrevocabilmente l'intermediario finanziario in indirizzo, presso il quale la relazione bancaria sopra identificata è attualmente detenuta, a trasmettere all'Agenzia delle Entrate italiana, su esplicita richiesta di quest'ultima, i documenti, compresi quelli presenti sui sistemi informatici dell'intermediario e le informazioni sulle operazioni che sono state o che saranno effettuate sulla citata relazione bancaria, esonerando il medesimo intermediario finanziario dal rispetto dei vincoli derivanti dal segreto bancario e da ogni obbligo di confidenzialità anche derivante dalla normativa domestica sulla privacy.

La presente autorizzazione ha per oggetto i documenti e le informazioni detenute da codesto intermediario con riferimento alla relazione bancaria sopra identificata ed alle operazioni intercorrenti sulla medesima nel periodo dal \_\_\_\_\_ (14) fino alla data di estinzione della relazione o, se anteriore, fino alla data di attuazione di accordi che consentono un effettivo scambio di informazioni, in merito alla relazione in oggetto, tra lo Stato di stabilimento di codesto intermediario e l'Italia, ai sensi dell'articolo 26 del Modello OCSE di convenzione contro le doppie imposizioni ovvero fino alla data di effettiva attuazione, tra i due Stati, di uno strumento giuridico conforme allo standard OCSE in materia di scambio automatico di informazioni relativo ai conti finanziari.

Questa autorizzazione perde efficacia automaticamente con l'entrata in vigore del Protocollo di modifica della Convenzione contro le doppie imposizioni tra l'Italia e la Confederazione Svizzera firmato in data 23 febbraio 2015 per le operazioni intervenute dopo tale data ovvero, se anteriore all'entrata in vigore del predetto Protocollo, con l'effettiva attuazione, tra Svizzera e Italia, di uno strumento giuridico conforme allo standard OCSE in materia di scambio automatico di informazioni relativo ai conti finanziari (15).

Questa autorizzazione perde efficacia automaticamente con l'entrata in vigore dell'Accordo in materia di scambio di informazioni ai fini fiscali e relativo Protocollo aggiuntivo tra l'Italia e il Principato del Liechtenstein firmato in data 26 febbraio 2015 per le operazioni intervenute dopo tale data ovvero, se anteriore all'entrata in vigore del predetto Accordo, con l'effettiva attuazione, tra Liechtenstein e Italia, di uno strumento giuridico conforme allo standard OCSE in materia di scambio automatico di informazioni relativo ai conti finanziari (16).

Questa autorizzazione perde efficacia automaticamente con l'entrata in vigore dell'Accordo in materia di scambio di informazioni ai fini fiscali e relativo Protocollo aggiuntivo tra l'Italia e il Principato di Monaco, firmato in data 2 marzo 2015 per le operazioni intervenute dopo tale data ovvero, se anteriore all'entrata in vigore del predetto Accordo, con l'effettiva attuazione, tra Monaco e Italia, di uno strumento giuridico conforme allo standard OCSE in materia di scambio automatico di informazioni relativo ai conti finanziari (17).

\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ (18)

\_\_\_\_\_ (19)

## PARTE SECONDA

Il sottoscritto, \_\_\_\_\_ (20) nella sua qualità di \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ (21) dichiara di aver preso visione dell'autorizzazione rilasciata da \_\_\_\_\_ (22) nella PARTE PRIMA del presente atto e impegna l'intermediario finanziario rappresentato a trasmettere la copia dei documenti e a rilasciare le informazioni di cui all'autorizzazione e relative alla relazione bancaria i cui estremi sono individuati nell'oggetto della stessa, precisamente nella sezione *Dati identificativi della relazione*, all'Ufficio dell'Agenzia delle Entrate italiana che ne farà richiesta.

Il sottoscritto dichiara di essere a conoscenza che :

- l'Autorizzazione è irrevocabile;
- l'Agenzia delle Entrate italiana può richiedere anche dopo l'estinzione della relazione la trasmissione dei documenti e il rilascio delle informazioni con riferimento alle operazioni intercorse fino a tale data;
- le richieste dell'Agenzia delle Entrate italiana dovranno essere soddisfatte nel più breve tempo possibile.

Le richieste dell'Agenzia delle Entrate dovranno essere inoltrate a \_\_\_\_\_ (23).

\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ (24)

\_\_\_\_\_ (25)