

# DECRETI, DELIBERE E ORDINANZE MINISTERIALI

## MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

DECRETO 13 maggio 2020.

**Modifica degli allegati C e D al decreto 28 dicembre 2015, recante l'attuazione della legge 18 giugno 2015, n. 95 e della direttiva 2014/107/UE in materia di scambio automatico di informazioni su conti finanziari.**

IL DIRETTORE GENERALE DELLE FINANZE  
DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

E

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA  
DELLE ENTRATE

Vista la legge 18 giugno 2015, n. 95, contenente disposizioni concernenti gli adempimenti delle istituzioni finanziarie italiane ai fini dell'attuazione dello scambio automatico di informazioni derivanti dall'Accordo tra il Governo della Repubblica italiana e il Governo degli Stati Uniti d'America fatto a Roma il 10 gennaio 2014 e da accordi tra l'Italia e altri Stati esteri;

Visto il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 28 dicembre 2015, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana 31 dicembre 2015, n. 303, recante l'attuazione della legge 18 giugno 2015, n. 95 e della direttiva 2014/107/UE del Consiglio, del 9 dicembre 2014, recante modifica della direttiva 2011/16/UE per quanto riguarda lo scambio automatico obbligatorio di informazioni nel settore fiscale;

Visto, in particolare, l'art. 4, comma 2, del predetto decreto 28 dicembre 2015, che prevede che gli allegati al medesimo decreto possono essere modificati con provvedimento del direttore generale delle finanze e del direttore dell'Agenzia delle entrate;

Vista la Convenzione OCSE - Consiglio d'Europa, recante la Convenzione multilaterale sulla reciproca assistenza amministrativa in materia fiscale, firmata a Strasburgo il 25 gennaio 1988, come modificata dal protocollo del 27 maggio 2010;

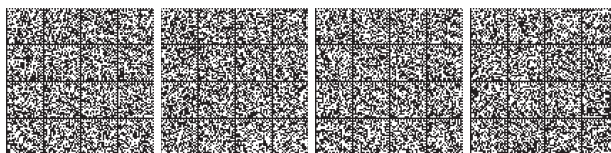
Vista la legge 10 febbraio 2005, n. 19, recante l'adesione della Repubblica italiana alla Convenzione concernente la reciproca assistenza amministrativa in materia fiscale tra gli stati membri del Consiglio d'Europa ed i paesi membri dell'Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico - OCSE, con allegati, fatta a Strasburgo il 25 gennaio 1988, e sua esecuzione;

Vista la legge 27 ottobre 2011, n. 193, recante la ratifica e l'esecuzione del protocollo emendativo della Convenzione del 1988 tra gli stati membri del Consiglio d'Europa ed i paesi membri dell'Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico - OCSE, sulla reciproca assistenza amministrativa in materia fiscale, fatto a Parigi il 27 maggio 2010;

Visto l'Accordo multilaterale tra i paesi membri dell'Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico in materia di scambio automatico di informazioni su conti finanziari, per l'implementazione del nuovo *standard* unico globale per lo scambio automatico di informazioni (*Common reporting standard*), firmato a Berlino il 29 ottobre 2014, e successive sottoscrizioni;

Visto il decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, recante la riforma dell'organizzazione del Governo, a norma dell'art. 11 della legge 15 marzo 1997, n. 59, e successive modificazioni;

Visto il decreto legislativo 3 luglio 2003, n. 173, concernente la riorganizzazione del Ministero dell'economia e delle finanze e delle agenzie fiscali, a norma dell'art. 1 della legge 6 luglio 2002, n. 137, e successive modificazioni;



Visto il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 27 febbraio 2013, n. 67, recante il regolamento di organizzazione del Ministero dell'economia e delle finanze, a norma degli articoli 2, comma 10-ter, e 23-quinquies, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, e successive modificazioni;

Visto il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 26 giugno 2019, n. 103, recante il regolamento di organizzazione del Ministro dell'economia e delle finanze;

Visto, in particolare, l'art. 22, comma 1, del predetto decreto del Presidente del Consiglio dei ministri n. 103 del 2019, il quale ha abrogato il citato decreto del Presidente del Consiglio dei ministri n. 67 del 2013;

Visto, altresì, l'art. 20 del citato decreto del Presidente del Consiglio dei ministri n. 103 del 2019, il quale dispone che, fino all'adozione dei decreti del Ministro dell'economia e delle finanze di cui all'art. 1, comma 2, del medesimo decreto, ciascun Dipartimento del Ministero dell'economia e delle finanze opera avvalendosi dei preesistenti uffici dirigenziali con competenze prevalenti nel rispettivo settore di attribuzione;

Visto il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 17 luglio 2014, recante individuazione e attribuzioni degli uffici di livello dirigenziale non generale dei Dipartimenti del Ministero dell'economia e delle finanze, in attuazione dell'art. 1, comma 2, del citato decreto del Presidente del Consiglio dei ministri n. 67 del 2013, e successive modificazioni;

Visto lo statuto dell'Agenzia delle entrate, approvato con delibera del comitato direttivo n. 6 del 13 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana 20 febbraio 2001, n. 42;

Visto il regolamento di amministrazione dell'Agenzia delle entrate, approvato con delibera del comitato direttivo n. 4 del 30 novembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana 13 febbraio 2001, n. 36;

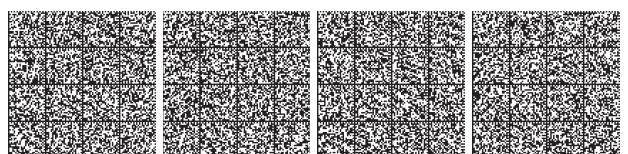
Visto il decreto del Ministro delle finanze 28 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana 12 febbraio 2001, n. 9, concernente disposizioni recanti le modalità di avvio delle agenzie fiscali e l'istituzione del ruolo speciale provvisorio del personale dell'amministrazione finanziaria, emanato a norma degli articoli 73 e 74 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300;

Decretano:

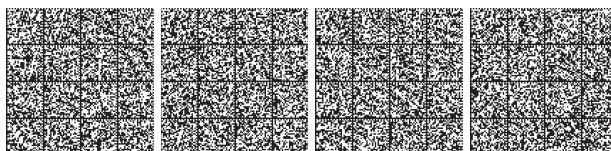
Art. 1.

*Modifiche all'allegato C*

1. Al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 28 dicembre 2015, l'allegato C, recante l'elenco delle giurisdizioni oggetto di comunicazione, è sostituito dal seguente:



| <b>N.</b> | <b>Giurisdizioni</b> | <b>Anno del primo scambio di informazioni</b> | <b>Primo periodo d'imposta oggetto di comunicazione</b> |
|-----------|----------------------|---|---|
| 1         | ANDORRA              | 2018  | 2017  |
| 2         | ANTIGUA E BARBUDA    | 2020  | 2019  |
| 3         | ARABIA SAUDITA       | 2018  | 2017  |
| 4         | ARGENTINA            | 2017  | 2016  |
| 5         | AUSTRALIA            | 2018  | 2017  |
| 6         | AUSTRIA              | 2017  | 2016  |
| 7         | AZERBAIJAN           | 2018  | 2017  |
| 8         | BARBADOS             | 2019  | 2018  |
| 9         | BELGIO               | 2017  | 2016  |
| 10        | BONAIRE              | 2017  | 2016  |
| 11        | BRASILE              | 2018  | 2017  |
| 12        | BULGARIA             | 2017  | 2016  |
| 13        | CANADA               | 2018  | 2017  |
| 14        | COSTA RICA           | 2020  | 2019  |
| 15        | CILE                 | 2018  | 2017  |
| 16        | CIPRO                | 2017  | 2016  |
| 17        | COLOMBIA             | 2017  | 2016  |
| 18        | COREA                | 2017  | 2016  |
| 19        | CROAZIA              | 2017  | 2016  |
| 20        | DANIMARCA            | 2017  | 2016  |
| 21        | ESTONIA              | 2017  | 2016  |
| 22        | FEDERAZIONE RUSSA    | 2018  | 2017  |
| 23        | FINLANDIA*           | 2017  | 2016  |
| 24        | FRANCIA**            | 2017  | 2016  |
| 25        | GERMANIA             | 2017  | 2016  |
| 26        | GIAPPONE             | 2018  | 2017  |
| 27        | GIBILTERRA           | 2017  | 2016  |
| 28        | GRECIA               | 2017  | 2016  |
| 29        | GRENADA              | 2020  | 2019  |
| 30        | GROENLANDIA          | 2018  | 2017  |
| 31        | GUERNSEY             | 2017  | 2016  |
| 32        | HONG KONG            | 2018  | 2017  |
| 33        | INDIA                | 2017  | 2016  |
| 34        | INDONESIA            | 2018  | 2017  |
| 35        | IRLANDA              | 2017  | 2016  |
| 36        | ISLANDA              | 2017  | 2016  |
| 37        | ISOLA DI MAN         | 2017  | 2016  |
| 38        | ISOLE COOK           | 2019  | 2018  |
| 39        | ISOLE FAROE          | 2017  | 2016  |



|    |                            |      |      |
|----|----------------------------|------|------|
| 40 | ISRAELE                    | 2018 | 2017 |
| 41 | JERSEY                     | 2017 | 2016 |
| 42 | LETTONIA                   | 2017 | 2016 |
| 43 | LIECHTENSTEIN              | 2017 | 2016 |
| 44 | LITUANIA                   | 2017 | 2016 |
| 45 | LUSSEMBURGO                | 2017 | 2016 |
| 46 | MALESIA                    | 2018 | 2017 |
| 47 | MALTA                      | 2017 | 2016 |
| 48 | MAURITIUS                  | 2018 | 2017 |
| 49 | MESSICO                    | 2017 | 2016 |
| 50 | MONACO                     | 2018 | 2017 |
| 51 | NORVEGIA                   | 2017 | 2016 |
| 52 | NUOVA ZELANDA              | 2018 | 2017 |
| 53 | PAESI BASSI                | 2017 | 2016 |
| 54 | PAKISTAN                   | 2018 | 2017 |
| 55 | PANAMA                     | 2019 | 2018 |
| 56 | POLONIA                    | 2017 | 2016 |
| 57 | PORTOGALLO***              | 2017 | 2016 |
| 58 | REGNO UNITO                | 2017 | 2016 |
| 59 | REPUBBLICA CECA            | 2017 | 2016 |
| 60 | REPUBBLICA POPOLARE CINESE | 2018 | 2017 |
| 61 | REPUBBLICA SLOVACCA        | 2017 | 2016 |
| 62 | ROMANIA                    | 2017 | 2016 |
| 63 | SABA                       | 2017 | 2016 |
| 64 | SAINT KITTS E NEVIS        | 2020 | 2019 |
| 65 | SAINT LUCIA                | 2020 | 2019 |
| 66 | SAN MARINO                 | 2017 | 2016 |
| 67 | SEYCHELLES                 | 2017 | 2016 |
| 68 | SINGAPORE                  | 2018 | 2017 |
| 69 | SINT EUSTATIUS             | 2017 | 2016 |
| 70 | SLOVENIA                   | 2017 | 2016 |
| 71 | SPAGNA****                 | 2017 | 2016 |
| 72 | SUDAFRICA                  | 2017 | 2016 |
| 73 | SVEZIA                     | 2017 | 2016 |
| 74 | SVIZZERA                   | 2018 | 2017 |
| 75 | TURCHIA                    | 2020 | 2019 |
| 76 | UNGHERIA                   | 2017 | 2016 |
| 77 | URUGUAY                    | 2018 | 2017 |

\* Include: Isole Åland.

\*\* Include: Guadalupa, Guyana francese, Martinica, Riunione, Saint Martin e Mayotte, Saint Barthélemy.

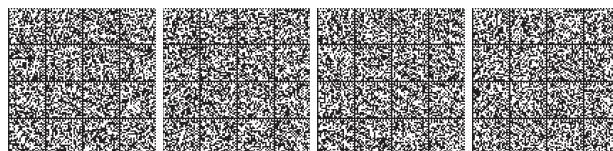
\*\*\* Include: Azzorre e Madera.

\*\*\*\*Include: Isole Canarie.

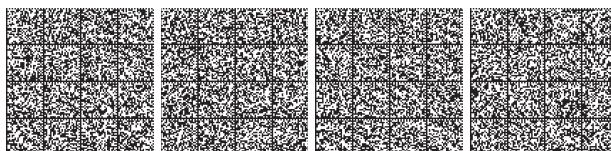
## Art. 2.

### Modifica dell'allegato D

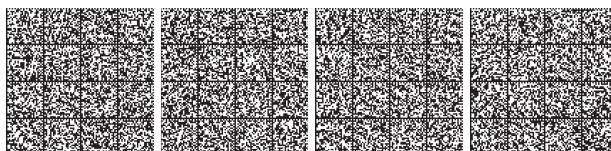
1. Al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 28 dicembre 2015, l'allegato D, recante l'elenco delle giurisdizioni partecipanti, è sostituito dal seguente:



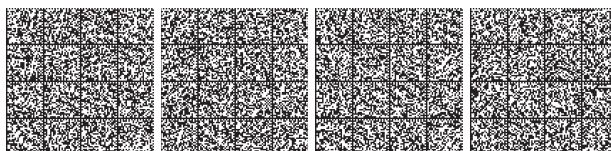
| <b>N.</b> | <b>Giurisdizioni</b> |
|-----------|----------------------|
| 1         | ALBANIA              |
| 2         | ANDORRA              |
| 3         | ANGUILLA             |
| 4         | ANTIGUA E BARBUDA    |
| 5         | ARABIA SAUDITA       |
| 6         | ARGENTINA            |
| 7         | ARUBA                |
| 8         | AUSTRALIA            |
| 9         | AUSTRIA              |
| 10        | AZERBAIJAN           |
| 11        | BARBADOS             |
| 12        | BAHAMAS              |
| 13        | BAHRAIN              |
| 14        | BELGIO               |
| 15        | BELIZE               |
| 16        | BERMUDA              |
| 17        | BONAIRE              |
| 18        | BRASILE              |
| 19        | BRUNEI               |
| 20        | BULGARIA             |
| 21        | CANADA               |



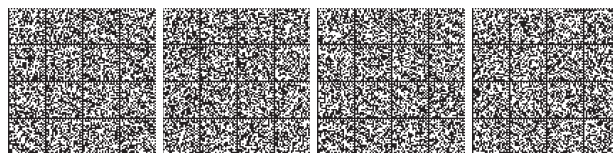
|    |                     |
|----|---------------------|
| 22 | CILE                |
| 23 | CIPRO               |
| 24 | COLOMBIA            |
| 25 | COREA               |
| 26 | COSTA RICA          |
| 27 | CROAZIA             |
| 28 | CURAÇAO             |
| 29 | DANIMARCA           |
| 30 | DOMINICA            |
| 31 | ECUADOR             |
| 32 | EMIRATI ARABI UNITI |
| 33 | ESTONIA             |
| 34 | FEDERAZIONE RUSSA   |
| 35 | FINLANDIA*          |
| 36 | FRANCIA**           |
| 37 | GERMANIA            |
| 38 | GHANA               |
| 39 | GIAPPONE            |
| 40 | GIBILTERRA          |
| 41 | GRECIA              |
| 42 | GRENADA             |
| 43 | GROENLANDIA         |
| 44 | GUERNSEY            |
| 45 | HONG KONG           |
| 46 | INDIA               |
| 47 | INDONESIA           |
| 48 | IRLANDA             |
| 49 | ISLANDA             |



|    |                           |
|----|---------------------------|
| 50 | ISOLA DI MAN              |
| 51 | ISOLE CAYMAN              |
| 52 | ISOLE COOK                |
| 53 | ISOLE FAROE               |
| 54 | ISOLE MARSHALL            |
| 55 | ISOLE TURKS E CAICOS      |
| 56 | ISOLE VERGINI BRITANNICHE |
| 57 | ISRAELE                   |
| 58 | JERSEY                    |
| 59 | KAZAKISTAN                |
| 60 | KUWAIT                    |
| 61 | LETTONIA                  |
| 62 | LIBANO                    |
| 63 | LIBERIA                   |
| 64 | LIECHTENSTEIN             |
| 65 | LITUANIA                  |
| 66 | LUSSEMBURGO               |
| 67 | MACAO                     |
| 68 | MALESIA                   |
| 69 | MALTA                     |
| 70 | MAROCCO                   |
| 71 | MAURITIUS                 |
| 72 | MESSICO                   |
| 73 | MONACO                    |
| 74 | MONSERRAT                 |
| 75 | NAURU                     |
| 76 | NIGERIA                   |
| 77 | NIUE                      |



|     |                            |
|-----|----------------------------|
| 78  | NORVEGIA                   |
| 79  | NUOVA ZELANDA              |
| 80  | OMAN                       |
| 81  | PAESI BASSI                |
| 82  | PAKISTAN                   |
| 83  | PANAMA                     |
| 84  | POLONIA                    |
| 85  | PORTOGALLO***              |
| 86  | QATAR                      |
| 87  | REGNO UNITO                |
| 88  | REPUBBLICA CECA            |
| 89  | REPUBBLICA POPOLARE CINESE |
| 90  | REPUBBLICA SLOVACCA        |
| 91  | ROMANIA                    |
| 92  | SABA                       |
| 93  | SAINT KITTS E NEVIS        |
| 94  | SAINT LUCIA                |
| 95  | SAINT VINCENT E GRENADINES |
| 96  | SAMOA                      |
| 97  | SAN MARINO                 |
| 98  | SEYCHELLES                 |
| 99  | SINGAPORE                  |
| 100 | SINT EUSTATIUS             |
| 101 | SINT MAARTEN               |
| 102 | SLOVENIA                   |
| 103 | SPAGNA****                 |
| 104 | SUDAFRICA                  |
| 105 | SVEZIA                     |





|     |          |
|-----|----------|
| 106 | SVIZZERA |
| 107 | TURCHIA  |
| 108 | UNGHERIA |
| 109 | URUGUAY  |
| 110 | VANUATU  |

\* Include: Isole Åland.

\*\* Include: Guadalupa, Guyana francese, Martinica, Riunione, Saint Martin e Mayotte, Saint Barthélemy.

\*\*\* Include: Azzorre e Madera.

\*\*\*\* Include: Isole Canarie.

Il presente provvedimento sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 13 maggio 2020

*Il direttore generale delle finanze:* LA PECORELLA

*Il direttore dell'Agenzia delle entrate:* RUFFINI

20A04641

## MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

DECRETO 18 agosto 2020.

**Approvazione dei programmi del corso di formazione per il conseguimento ed il rinnovo della certificazione di abilitazione all'attività di istruttore certificato in *maritime security*.** (Decreto n. 787/2020).

IL COMANDANTE GENERALE  
DEL CORPO DELLE CAPITANERIE DI PORTO

Visto il Capitolo XI-2 della Convenzione internazionale per la salvaguardia della vita umana in mare – SOLAS 74, nella sua versione aggiornata;

Visto il Codice internazionale per la sicurezza delle navi e degli impianti portuali (ISPS Code);

Visto il regolamento (CE) n. 725/2004 del Parlamento europeo e del Consiglio del 31 marzo 2004, relativo al miglioramento della sicurezza delle navi e degli impianti portuali;

Visto il Programma nazionale di sicurezza marittima contro eventuali atti illeciti intenzionali, approvato con decreto ministeriale prot. n. 83/T del 20 giugno 2007;

Vista la «Scheda 6 - Formazione e familiarizzazione del personale addetto alla *security*», allegata al medesimo Programma nazionale di sicurezza marittima, così come modificata ed approvata con decreto dirigenziale n. 411 del 14 aprile 2015 a firma del Comandante generale del Corpo delle capitanerie di porto;

Visto il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 11 febbraio 2014, n. 72, recante riorganizzazione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti ed in particolare l'art. 13 relativo alle attribuzioni del Comando generale del Corpo delle capitanerie di porto in materia di certificazione degli enti di formazione e di addestramento del personale marittimo;

Tenuto conto di quanto previsto ai punti 5 e 9 della sopra citata scheda 6 e, pertanto, di dover procedere all'individuazione dei modelli di corso di formazione finalizzati al conseguimento ed al mantenimento dell'abilitazione per istruttore certificato;

Visto il parere positivo espresso dal CISM nella seduta del 6 agosto 2020;

