Direzione Regionale del Lazio

Settore Servizi e Consulenza
Ufficio Gestione Tributi

Provvedimento prot. n. 39329 del 19 maggio 2011

Autorizzazione alla Società a responsabilità limitata "C.A.F. CSE S.r.l. - Unipersonale", con sede in Roma, via Piave, n. 61 - CAP 00187 – C. F. 11335191000 ad esercitare l'attività di assistenza fiscale nei confronti di dipendenti e pensionati

IL DIRETTORE REGIONALE

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento

D I S P O N E

La società "C.A.F. CSE S.r.l. - Unipersonale" con sede in Roma, via Piave, n. 61 - CAP 00187 – C. F. 11335191000, è autorizzata:

- all'esercizio dell'attività di assistenza fiscale nei confronti di dipendenti e pensionati, in base agli artt. 32, comma 1, lettera d) e 34 del decreto legislativo 9 Luglio 1997, n. 241.
- ad utilizzare la parola "C.A.F" e "Centro di Assistenza Fiscale" dopo l'avvenuta iscrizione all'Albo dei Centri di Assistenza Fiscale di dipendenti e pensionati, in base all'art. 9 del DM 31 maggio 1999, n. 164.

Il presente atto:

- viene inviato in copia all'Agenzia delle Entrate – Direzione Centrale Servizi ai Contribuenti – Ufficio Assistenza agli Intermediari – per l'iscrizione della predetta società all'albo dei Centri di assistenza fiscale di dipendenti e pensionati;
- sarà pubblicato sul sito internet dell'Agenzia delle Entrate ai sensi dell'art. 1, comma 361, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244, (Legge finanziaria 2008).

Motivazioni

In data 22 marzo 2011, la società "C.A.F. CSE S.r.l. - Unipersonale" con sede in Roma, via Piave, n. 61 - CAP 00187 – C. F. 11335191000, nella persona del Presidente del Consiglio di Amministrazione e legale rappresentante Serafina Pane, nata a Piano di Sorrento (Na) il 10/11/1975, C. F. PNASFN75S50G568P, ha chiesto l'autorizzazione all'esercizio dell'attività di assistenza fiscale nei confronti dei dipendenti e pensionati in qualità di Centro di Assistenza Fiscale ai sensi dell'art. 32, lettera d) del decreto legislativo 9 luglio 1997 n. 241;

Dalla documentazione prodotta risulta che:

1. la società "C.A.F. CSE S.r.l. - Unipersonale" con sede in Roma, via Piave, n. 61 - CAP 00187 – C. F. 11335191000 è stata costituita con atto a rogito notaio Avv. Francesco Maddalena in Napoli, in data 07/02/2011, repertorio n. 171984 e n. 13158 di raccolta;
2. il capitale sociale della società "C.A.F. CSE S.r.l. - Unipersonale", deliberato e sottoscritto in misura pari a euro 52.000,00, è stato interamente versato in data 03/02/2011, come risulta dalla ricevuta rilasciata dalla Filiale di Napoli del Banco di Napoli S. p. a., n. 674;
3. socio unico della società "C.A.F. CSE S.r.l. - Unipersonale" è l'associazione non riconosciuta "C.S.E. Confederazione Indipendente Sindacati Europei" con sede in Roma, via Piave n. 61, C. F. 97361300581, costituita con atto per notar Massimo Forlini di Roma in data 27 dicembre 2004, repertorio n. 42186,

quale soggetto abilitato alla costituzione dei centri di assistenza fiscale ai sensi della lett. d), art. 32, D. Lgs. 241/1997;

4. è stata presentata dichiarazione sostitutiva di certificazione comprovante il requisito di 50.000 iscritti alla Associazione "C.S.E. Confederazione Indipendente Sindacati Europei"
5. i dati anagrafici dei componenti del Consiglio di Amministrazione sono i seguenti:
    - Pane Serafina nata a Piano di Sorrento (NA) il 10/11/1975 – C. F. PNASFN75S50G568P – Presidente del Consiglio di amministrazione e Rappresentante legale;
    - Crispino Lauro nato a Sant'Arpino il 27/04/1955 – C. F. CRSLRA55D27I306X;
    - Garofalo Francesco nato a Napoli il 16/07/1958 – C. F. GRFFNC58L16F839F;
6. è stata stipulata con la UNIPOL UGF Assicurazioni la polizza n. 54912109 emessa in data 14/03/2011, scadenza 15/03/2012, con un massimale di € 1.100.000,00;
7. il responsabile dell'assistenza fiscale della società "Caf CSE Srl" così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione è Serafina Pane, nata a Piano di Sorrento (NA) il 10/11/1975 – C. F. PNASFN75S50G568P iscritta all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Napoli al n. 4003/4127 dal 26/04/2004;
8. sono state allegate le dichiarazioni e certificazioni concernenti il possesso dei requisiti richiesti dalla norma da parte del responsabile dell'assistenza fiscale nonché dei componenti del consiglio di amministrazione;
9. è stata allegata la relazione tecnica sulla capacità operativa del CAF;
10. è stata allegata nota indicativa sulla dislocazione territoriale delle sedi

Riferimenti normativi dell'atto:

- art. 32 del D.Lgs 9 luglio 1997 n. 241, modificato dal D.Lgs 28 dicembre 1998 n. 490 – soggetti abilitati alla costituzione dei Centri di Assistenza Fiscale;
- art. 33 del D.Lgs 9 luglio 1997, n. 241, modificato dal D.Lgs 28 dicembre 1998 n. 490 – requisiti soggettivi;
- art. 34 del D. Lgs 9 luglio 1997, n. 241 – attività svolte dai CAF;
- DM 31 maggio 1999, n. 164 – regolamento recante norme per l'assistenza fiscale.

Attribuzioni del Direttore Regionale:

- Statuto dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato in G.U. n. 42 del 20 febbraio 2001 (artt. 11 e 13, comma 1);
- Regolamento di Amministrazione dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato in G.U. n. 42 del 20 febbraio 2001 (artt. 4 e 7, comma 1);
- D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165, art. 16;
- D.M. 12 luglio 1999 – attribuzioni alle Direzioni Regionali delle Entrate della competenza all'autorizzazione all'attività di assistenza fiscale.

Roma, 19 maggio 2011

F. to IL DIRETTORE REGIONALE
Eduardo Ursilli

Firma autografa sostituita con indicazione a mezzo stampa ai sensi dell'art 3, comma 2, del d.lgs. n. 39/1993

Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale del Lazio – Settore Servizi e Consulenza- Ufficio Gestione Tributi
Via Capranesi, 60 – 00155 Roma - tel 06/225982098/2423 – fax 06/225982112
e-mail: dr.lazio.getr@agenziaentrate.it ; Sito web: http://lazio.agenziaentrate.it