



*Modalità e termini di comunicazione dei dati all'Anagrafe tributaria da parte degli operatori finanziari in relazione a trasferimenti da e per l'estero di denaro, titoli e valori, nonché delle operazioni oggetto di regolarizzazione di attività detenute all'estero effettuate ai sensi dell'articolo 13-bis del decreto legge 1° luglio 2009, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2009, n. 102, e successive modificazioni. Modifiche al provvedimento del 28 luglio 2003, pubblicato nella G. U. n. 180 del 5 agosto 2003.*

## **IL DIRETTORE DELL'AGENZIA**

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

### **Dispone:**

*1. Modifiche ed integrazioni al provvedimento del 28 luglio 2003*

1.1 Il tracciato record di dettaglio n. 4 del provvedimento del 28 luglio 2003 è sostituito dall'allegato n. 1 al presente provvedimento.

1.2 Le attività regolarizzate nel corso del 2009, ai sensi dell'articolo 13-bis del decreto legge 1° luglio 2009, n. 78, nonché le altre informazioni previste dal provvedimento del 28 luglio 2003, sono trasmesse entro il 30 novembre 2010. Per gli anni successivi le suddette comunicazioni sono effettuate entro il 31 marzo dell'anno seguente.

## **Motivazioni**

Le disposizioni del presente provvedimento integrano e modificano il provvedimento del 28 luglio 2003 alla luce delle disposizioni di cui al decreto legge 1° luglio 2009, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2009, n. 102, e successive modificazioni.

### **Riferimenti normativi**

#### *a) Attribuzioni del Direttore dell'Agenzia delle Entrate:*

Decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 (art. 57; art. 62; art. 66; art. 67, comma 1; art. 68 comma 1; art. 71, comma 3, lettera a); art. 73, comma 4).

Statuto dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 42 del 20 febbraio 2001 (art. 5, comma 1; art. 6, comma 1).

Regolamento di amministrazione dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 36 del 13 febbraio 2001 (art. 2, comma 1).

Decreto del Ministro delle finanze 28 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 9 del 12 febbraio 2001.

#### *b) Disciplina normativa di riferimento:*

Legge 30 dicembre 2004, n. 311, pubblicata nella *Gazzetta Ufficiale* n. 306 del 31 dicembre 2004.

Decreto legge 28 giugno 1990, n. 167, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 agosto 1990, n. 227, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 151 del 30 giugno 1990.

Decreto legge 1° luglio 2009, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2009, n. 102, e successive modificazioni, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 150 del 1° luglio 2009.

Decreto legge 3 agosto 2009, n. 103, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 ottobre 2009, n. 141, recante disposizioni correttive del decreto-legge anticrisi n. 78 del 2009, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 179 del 4 Agosto 2009.

Decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 174 del 29 luglio 2003.

Decreto del Presidente della Repubblica del 29 settembre 1973, n. 605, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 268 del 16 ottobre 1973.

Decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n. 322, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 208 del 7 settembre 1998.

Decreto 31 luglio 1998, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 187 del 12 agosto 1998.

Provvedimento del 28 luglio 2003, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 180 del 5 agosto 2003.

La pubblicazione del presente provvedimento sul sito internet dell'Agenzia delle Entrate tiene luogo della pubblicazione nella *Gazzetta Ufficiale*, ai sensi dell'articolo 1, comma 361, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244.

Roma, 2 luglio 2010

F.to Attilio Befera

Record di dettaglio della comunicazione

Tipo record 4 per la segnalazione delle attività regolarizzate

N.	CAMPO	LUNG.	POSIZIONE			TIPO	VALORI AMMESSI E NOTE
1	Tipo record	1	1	-	1	NU	Vale " 4 "
	<b>Dati del soggetto che ha effettuato la regolarizzazione</b>						
2	Codice Fiscale	16	2	-	17	AN	Se numerico deve essere allineato a sinistra
3	Cognome	40	18	-	57	AN	Cognome del soggetto obbligato
4	Nome	40	58	-	97	AN	Nome del soggetto obbligato
5	Data di nascita	8	98	-	105	NU	Nel formato " GGMMAAAA "
6	Sesso	1	106	-	106	AN	Vale "M" o "F"
7	Luogo di nascita	45	107	-	151	AN	Comune o Stato estero di nascita
8	Provincia di nascita	2	152	-	153	AN	Sigla provincia di nascita; Stato estero = "EE"
9	Denominazione o Ragione sociale	136	18	-	153	AN	Denominazione del soggetto obbligato (in alternativa ai campi da 3 a 8)
10	Data del versamento	8	154	-	161	NU	Nel formato " GGMMAAAA "
11	Causale movimentazione	4	162	-	165	NU	Utilizzare uno dei seguenti codici: 7600 – Denaro; 7601 – Altre attività finanziarie; 7610 – Immobili; 7612 – Opere d'arte; 7614 – Oggetti preziosi; 7616 – Imbarcazioni; 7618 – Altre attività patrimoniali
12	Importo attività regolarizzate	13	166	-	178	NU	Espresso in Euro con arrotondamento all'unità
13	Chiusura importo	1	179	-	179	AN	Vale "C"
14	Codice Stato Estero - Codici Banca d'Italia (ex Ufficio Italiano dei Cambi - UIC)	3	180	-	182	NU	
15	Filler	188	183	-	370	AN	Vale spazio