

MODELLO DI DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA ATTESTANTE LA SUSSISTENZA DEI REQUISITI DI AFFIDABILITÀ DI CUI ALL'ART. 2 COMMA 1 DEL D.M. 23 FEBBRAIO 2017

(Art. 50, co. 6, D.L. 30 Agosto 1993, n. 331)

Informativa sul trattamento dei dati personali (art. 13, D.Lgs. n. 196 del 2003)	<i>Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come utilizza i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti al cittadino. Infatti, il D.lgs. n. 196/2003, "Codice in materia di protezione dei dati personali", prevede un sistema di garanzie a tutela dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali.</i>
Finalità del trattamento	I dati forniti con questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate che li utilizza per la gestione e la verifica della dichiarazione sostitutiva relativa alla sussistenza dei requisiti di affidabilità indicati nell'art. 2, comma 1 del D.M. 23 febbraio 2017. Potranno essere comunicati a soggetti pubblici o privati secondo le disposizioni del Codice in materia di protezione dei dati personali (art. 19 del d.lgs. n. 196 del 2003).
Conferimento dei dati	I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente al fine di potersi avvalere degli effetti delle disposizioni di cui all'art. 50-bis co.6 D.L. 331/1998. L'indicazione di dati non veritieri può far incorrere in sanzioni amministrative o penali.
Modalità del trattamento	I dati acquisiti attraverso questo modello verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire, anche mediante verifiche con altri dati in possesso dell'Agenzia delle Entrate o di altri soggetti, nel rispetto delle misure di sicurezza previste dal Codice in materia di protezione dei dati personali. Il modello va consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (gestori di depositi iva) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate.
Titolare del trattamento	L'Agenzia delle Entrate e gli intermediari, quest'ultimi per la sola attività di trasmissione, secondo quanto previsto dal D.lgs. n. 196/2003, assumono la qualifica di "titolare del trattamento dei dati personali" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.
Responsabili del trattamento	Il titolare del trattamento può avvalersi di soggetti nominati "responsabili". In particolare, l'Agenzia delle Entrate si avvale, come responsabile esterno del trattamento dei dati, della Sogei S.p.a., partner tecnologico cui è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria. Presso l'Agenzia delle Entrate è disponibile l'elenco dei responsabili. Gli intermediari, ove si avvalgano della facoltà di nominare dei responsabili, devono renderne noti i dati identificativi agli interessati.
Diritti dell'interessato	Fatte salve le modalità, già previste dalla normativa di settore, per le comunicazioni di variazione dati e per l'integrazione dei modelli di dichiarazione e/o comunicazione l'interessato (art. 7 del d.lgs. n. 196 del 2003) può accedere ai propri dati personali per verificarne l'utilizzo o, eventualmente, per correggerli, aggiornarli nei limiti previsti dalla legge, ovvero per cancellarli od opporsi al loro trattamento, se trattati in violazione di legge. Tali diritti possono essere esercitati con richiesta rivolta a: • Agenzia delle Entrate, via Cristoforo Colombo 426 c/d – 00145 Roma.
Consenso	L'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali. Gli intermediari non devono acquisire il consenso degli interessati per il trattamento dei dati in quanto il trattamento è previsto dalla legge. La presente informativa viene data in generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati.

MODELLO DI DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA ATTESTANTE LA SUSSISTENZA DEI REQUISITI DI AFFIDABILITÀ DI CUI ALL'ART. 2 COMMA 1 DEL D.M. 23 FEBBRAIO 2017

(Art. 50, co. 6, D.L. 30 Agosto 1993, n. 331)

DATI DEL CONTRIBUENTE

Codice fiscale

Partita IVA

Denominazione o ragione sociale

Natura giuridica

DATI DEL DICHIARANTE

Codice fiscale

Cognome

Nome

Sesso
(barrare la relativa casella)
 M F

Data di nascita

 giorno mese anno

Comune (o Stato estero) di nascita

Provincia (sigla)

in qualità di:

 Rappresentante legale

 Titolare Ditta Individuale

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA

Consapevole delle sanzioni penali, nel caso di dichiarazioni non veritiere, di formazione o uso di atti falsi, richiamate dall'art. 76 del D.P.R. del 28 dicembre 2000 n. 445

Anno
di riferimento

.....

Dichiaro

- Che la società/ditta individuale, se obbligata, ha presentato la dichiarazione ai fini dell'imposta sul valore aggiunto negli ultimi tre periodi d'imposta o in quelli intercorsi successivamente alla data di costituzione, se inferiore ai tre anni;
- Che la società/ditta individuale ha effettuato i versamenti dovuti in base alle ultime tre dichiarazioni annuali presentate alla data odierna o a quelle intercorse successivamente alla data di costituzione, se inferiore ai tre anni;
- Che la società/ditta individuale non ha ricevuto alcun avviso di rettifica o di accertamento definitivo per il quale non è stato eseguito il pagamento delle somme dovute, per violazioni relative all'emissione o all'utilizzo di fatture per operazioni inesistenti, notificati nel periodo d'imposta in corso ovvero nei tre antecedenti la data odierna;
- Di non avere formale conoscenza dell'inizio di procedimenti penali o di condanne o di applicazione della pena su richiesta delle parti, a norma dell'articolo 444 del codice di procedura penale, a mio carico, per uno dei delitti previsti dagli articoli 2, 3, 5, 8, 10, 10-ter, 10-quater e 11 del decreto legislativo 10 marzo 2000, n. 74, e dall'articolo 216 del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267.

FIRMA DEL DICHIARANTE

Allega copia del documento di riconoscimento

(ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445)

FIRMA MODELLO

Dichiara, altresì, di essere informato/a, ai sensi e per gli effetti di cui al D. Lgs. N. 196/2003, che i dati personali raccolti saranno trattati, anche con strumenti informatici, esclusivamente nell'ambito del procedimento per il quale la presente dichiarazione viene resa

DATA

 giorno mese anno

FIRMA DEL DICHIARANTE

MODELLO DI DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA ATTESTANTE LA SUSSISTENZA DEI REQUISITI DI AFFIDABILITÀ DI CUI ALL'ART. 2 COMMA 1 DEL D.M. DEL 23 FEBBRAIO 2017

(Art. 50, co. 6, D.L. 30 agosto 1993, n. 331)

ISTRUZIONI

A COSA SERVE

Il modello deve essere presentato dai soggetti che procedono all'estrazione di beni introdotti nel deposito IVA ai sensi dell'articolo 50-bis, comma 4, lettera b) del decreto-legge n. 331 del 1993 per attestare la sussistenza dei requisiti di affidabilità di cui all'art. 2, comma 1 del D.M. 23 febbraio 2017. Il modello è consegnato al gestore del deposito IVA, che procede alla trasmissione dello stesso all'Agenzia delle Entrate.

Il modello deve essere presentato all'atto della prima estrazione effettuata dal deposito IVA ai sensi dell'art. 50-bis, comma 6 del citato decreto-legge n. 331 del 1993 ed è valido per l'intero anno solare.

ATTENZIONE: Si fa presente che in base agli articoli 75 e 76 del D.P.R. n. 445 del 2000, chiunque rilascia dichiarazioni mendaci, forma atti falsi o ne fa uso è punito ai sensi del codice penale e delle leggi speciali in materia, nonché decade dai benefici eventualmente concessi.

DATI DEL CONTRIBUENTE

Nella Sezione vanno riportati i dati del soggetto estrattore dei beni dal deposito IVA, indicando: il codice fiscale e la partita IVA del soggetto (società/ditta individuale) che procede all'estrazione dei beni, la denominazione o ragione sociale e la natura giuridica.

DATI DEL DICHIARANTE

Il dichiarante deve indicare, oltre al proprio codice fiscale, i seguenti dati: il cognome, il nome, il sesso, la data di nascita, il Comune di nascita e la sigla della provincia. In caso di nascita all'estero, nello spazio riservato all'indicazione del Comune va riportato solo lo Stato estero di nascita. Il dichiarante deve inoltre barrare la casella relativa alla qualità in cui la dichiarazione viene resa: rappresentante legale o titolare della ditta individuale.

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA

Nella Sezione è riportata la Dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà (resa ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445) di sussistenza dei seguenti requisiti, connessi ad elementi soggettivi di affidabilità del contribuente:

- a) presentazione della dichiarazione ai fini dell'imposta sul valore aggiunto, se obbligato, nei tre periodi d'imposta antecedenti l'operazione di estrazione;
- b) esecuzione dei versamenti, se dovuti, relativi all'imposta sul valore aggiunto dovuta in base alle ultime tre dichiarazioni annuali presentate alla data dell'operazione di estrazione;
- c) assenza di avviso di rettifica o di accertamento definitivo per il quale non è stato eseguito il pagamento delle somme dovute, per violazioni relative all'emissione o all'utilizzo di fatture per operazioni inesistenti, notificati nel periodo d'imposta in corso ovvero nei tre antecedenti l'operazione di estrazione;
- d) assenza della formale conoscenza dell'inizio di procedimenti penali o di condanne o di applicazione della pena su richiesta delle parti, a norma dell'articolo 444 del codice di procedura penale, a carico del legale rappresentante o del titolare della ditta individuale, per uno dei delitti previsti dagli articoli 2, 3, 5, 8, 10, 10-ter, 10-quater e 11 del decreto legislativo 10 marzo 2000, n. 74, e dall'articolo 216 del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267.

La firma va apposta nell'apposito riquadro, in forma leggibile, da parte del dichiarante.

ATTENZIONE: Al modello deve essere allegata la fotocopia del documento di identità in corso di validità del dichiarante.

Per quanto concerne i versamenti indicati nel requisito di cui alla lettera b), gli stessi si considerano eseguiti anche nelle ipotesi di effettuazione del versamento, anche in forma rateale, delle somme dovute a seguito della ricezione della comunicazione prevista dall'articolo 54 bis del decreto del Presidente

della repubblica 26 ottobre 1972, n 633 ovvero nelle ipotesi di tempestivo pagamento, anche in forma rateale, a seguito di notifica di cartella di pagamento delle medesime somme iscritte nei ruoli.

Per i soggetti di nuova costituzione, i requisiti di cui alle lettere a), b) e c) devono sussistere con riferimento ai periodi, anche inferiori al triennio, intercorsi successivamente alla data di costituzione.

FIRMA DEL MODELLO

La firma va apposta nell'apposito riquadro, in forma leggibile, da parte del Rappresentante legale/Titolare della ditta individuale.

COME VA PRESENTATO

La dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà è consegnata dal dichiarante al gestore del deposito IVA che la trasmette, tramite posta elettronica certificata (PEC), alla Direzione Regionale dell'Agenzia delle Entrate o alle Direzioni Provinciali di Trento e Bolzano territorialmente competenti sulla base del proprio domicilio fiscale.

La dichiarazione si considera presentata alla data risultante dalla ricevuta di avvenuta consegna.

Gli indirizzi di posta elettronica certificata (PEC) delle Direzioni Regionali e delle Direzioni Provinciali di Trento e di Bolzano a cui inviare il modello sono allegati alle presenti istruzioni.

PEC Direzioni Regionali

Direzione Regionale	Indirizzo
Abruzzo	dr.abruzzo.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Basilicata	dr.basilicata.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Bolzano	dp.bolzano.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Calabria	dr.calabria.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Campania	dr.campania.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Emilia-Romagna	dr.emiliaromagna.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Friuli Venezia Giulia	dr.friulivenezia giulia.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Lazio	dr.lazio.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Liguria	dr.liguria.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Lombardia	dr.lombardia.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Marche	dr.marche.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Molise	dr.molise.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Piemonte	dr.piemonte.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Puglia	dr.puglia.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Sardegna	dr.sardegna.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Sicilia	dr.sicilia.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Toscana	dr.toscana.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Trento	dp.trento.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Umbria	dr.umbria.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Valle d'Aosta	dr.valledaosta.gtpec@pce.agenziaentrate.it
Veneto	dr.veneto.gtpec@pce.agenziaentrate.it