

FAC SIMILE

Spett. _____

_____ 1

Oggetto: Autorizzazione alla trasmissione della documentazione e al rilascio di informazioni all'Agenzia delle Entrate

Dati identificativi del rapporto	Tipo rapporto²: Numero e/o altro elemento identificativo del rapporto: Intestatario³: Beneficiario economico effettivo⁴: Intermediario presso il quale è radicato il rapporto: Filiale o agenzia dell'intermediario presso cui è acceso il rapporto: Data di apertura del rapporto: Composizione del Rapporto⁵: Persone delegate e/o alle quali sono state rilasciate procure⁶: Contribuenti collegati al rapporto⁷:
---	---

Il/i sottoscritto/i⁸ _____ nella sua/loro qualità di⁹ _____ autorizza/no irrevocabilmente l'intermediario finanziario in indirizzo, presso il quale il rapporto sopra identificato è attualmente detenuto, 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 sul citato rapporto¹⁰, 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 è limitata ai documenti ed alle informazioni di cui codesto intermediario è tenuto per legge alla conservazione ed alle operazioni intercorrenti sullo stesso nel periodo dal _____¹¹ fino alla data di estinzione del rapporto o, se anteriore, fino alla data a decorrere dalla quale lo Stato dove ha sede l'intermediario in indirizzo procederà allo scambio automatico con l'Italia delle informazioni relative al rapporto in oggetto in linea con le direttive OCSE.

_____, _____

Il sottoscritto¹³, _____ nella sua qualità di¹⁴ _____ del _____ dichiara di aver preso visione dell'autorizzazione rilasciata da _____ in calce e impegna l'intermediario finanziario rappresentato a trasmettere la copia dei documenti e a rilasciare le informazioni di cui all'autorizzazione e relative al rapporto i cui estremi sono individuati nell'oggetto della stessa, precisamente nella sezione *Dati identificativi del rapporto*, 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 del rapporto 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 a¹⁵ _____.

_____, _____¹⁶

¹⁷

NOTE

- ¹ Indirizzare all'intermediario finanziario estero presso cui le attività sono detenute al momento di presentazione dell'istanza e dove si intendono continuare a detenere a seguito della procedura o dove sono state trasferite successivamente al perfezionarsi della procedura.
- ² Ad esempio: relazione bancaria, conto fiduciario etc.
- ³ Inserire i dati identificativi dell'intestatario del rapporto. Ad esempio se si tratta di un conto corrente la cui disponibilità in capo al contribuente è stata schermata attraverso l'intestazione ad un veicolo societario, bisogna quindi indicare i dati relativi alla società ed al suo rappresentante.
- ⁴ Inserire i dati identificativi del/i soggetto/i al quale è effettivamente riconducibile il rapporto.
- ⁵ Ad esempio: conto corrente multi valuta con associato conto titoli e cassetta di sicurezza.
- ⁶ Inserire i dati dei delegati e dei procuratori ad operare sul rapporto e, se cessati, a fianco dei dati di ciascuno essi inserire anche il periodo di validità della delega o della procura. Non vanno inseriti i delegati e i procuratori che sono cessati nei periodi d'imposta per i quali è decaduta la potestà di contestazione delle violazioni dichiarative in materia di monitoraggio fiscale.
- ⁷ Inserire i dati dei contribuenti che hanno presentato o che intendono presentare richiesta di accesso alla procedura e per i quali viene rilasciata l'autorizzazione.
- ⁸ Indicare i dati del/i soggetti che devono rilasciare l'autorizzazione affinché questa sia efficace.
- ⁹ Indicare la qualifica del/i soggetto/i che rilascia/no l'autorizzazione.
- ¹⁰ Indicare la data d'inizio del periodo d'imposta successivo a quello oggetto della procedura più recente.
- ¹¹ Inserire la stessa data di inizio del periodo d'imposta successivo a quello più recente oggetto della procedura di collaborazione volontaria ovvero, se successiva, la data in cui il contribuente ha trasferito le attività oggetto della procedura sul rapporto indicato in oggetto.
- ¹² Firma della persona che concede l'autorizzazione.
- ¹³ Inserire i dati identificativi della persona che accetta l'autorizzazione.
- ¹⁴ Inserire la qualifica che conferisce alla persona il potere di accettare l'autorizzazione.
- ¹⁵ Inserire ufficio con l'indirizzo esatto al quale inviare le richieste (anche di posta elettronica).
- ¹⁶ Inserire luogo e data di sottoscrizione.
- ¹⁷ Firma della persona che accetta l'autorizzazione e timbro dell'intermediario finanziario.