



IDENTIFICAZIONE DIRETTA AI FINI IVA DI SOGGETTO NON RESIDENTE

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 196 del 2003

Il D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196, "Codice in materia di protezione dei dati personali", prevede un sistema di garanzie a tutela dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali; qui di seguito si illustra sinteticamente come verranno utilizzati i dati contenuti nella presente dichiarazione e quali sono i diritti riconosciuti al cittadino.

Finalità del trattamento

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, desiderano informarLa, anche per conto degli altri soggetti a ciò tenuti, che nella dichiarazione sono presenti diversi dati personali che verranno trattati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, dall'Agenzia delle Entrate nonché dai soggetti intermediari individuati dalla legge (Centri di assistenza fiscale, associazioni di categoria e professionisti) al fine di individuare i soggetti non residenti nello Stato che intendono porre in essere in Italia operazioni rilevanti ai fini IVA.

I dati in possesso del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dell'Agenzia delle Entrate possono essere comunicati ad altri soggetti pubblici (quali, ad esempio, i Comuni) in presenza di una norma di legge o di regolamento, ovvero, quando tale comunicazione sia comunque necessaria per lo svolgimento di funzioni istituzionali, previa comunicazione al Garante della Privacy.

Gli stessi dati possono, altresì, essere comunicati a privati (ad es. Camere di commercio) o enti pubblici economici qualora ciò sia previsto da una norma di legge o di regolamento.

Dati personali

I dati richiesti nella dichiarazione devono essere indicati obbligatoriamente per non incorrere in sanzioni di carattere amministrativo e, in alcuni casi, di carattere penale.

Modalità del trattamento

La dichiarazione può essere consegnata ad un intermediario previsto dalla legge (Caf, associazioni di categoria, professionisti) il quale invia i dati al Ministero dell'Economia e delle Finanze e all'Agenzia delle Entrate. Tali dati verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire anche mediante verifiche dei dati contenuti nelle dichiarazioni:

- con altri dati in possesso del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dell'Agenzia delle Entrate, anche forniti, per obbligo di legge, da altri soggetti;
- con dati in possesso di altri organismi (quali, ad esempio, Camere di commercio).

Titolari del trattamento

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Agenzia delle Entrate, e gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento dei dati personali" quando tali dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

In particolare sono titolari:

- Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, presso i quali è conservato ed esibito a richiesta, l'elenco dei responsabili;
- gli intermediari, i quali, ove si avvalgano della facoltà di nominare dei responsabili, devono renderne noti i dati identificativi agli interessati.

Responsabili del trattamento

I "titolari del trattamento" possono avvalersi di soggetti nominati "responsabili".

In particolare, l'Agenzia delle Entrate si avvale della So.ge.i. S.p.a., quale responsabile esterno del trattamento dei dati, in quanto partner tecnologico cui è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe Tributaria.

Diritti dell'interessato

Presso il titolare o i responsabili del trattamento l'interessato, in base all'art. 7 del D.Lgs. n. 196/2003, 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 mediante richiesta rivolta a:

- Ministero dell'Economia e delle Finanze, Via XX Settembre 97 – 00187 Roma;
- Agenzia delle Entrate– via Cristoforo Colombo 426 c/d – 00145 Roma.

Consenso

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetti pubblici, non devono acquisire il consenso degli interessati per poter trattare i loro dati personali.

Gli intermediari non devono acquisire il consenso per il trattamento dei dati personali, in quanto il loro conferimento è obbligatorio per legge.

La presente informativa viene data in generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati.



IDENTIFICAZIONE DIRETTA AI FINI IVA DI SOGGETTO NON RESIDENTE

Dichiarazione per l'identificazione diretta, di variazione dati o cessazione attività

**QUADRO A
TIPO DI DICHIARAZIONE**

| | | | | |
|---|----------------------------------------------------|--|-------------|-----------------|
| 1 | IDENTIFICAZIONE DIRETTA | | | |
| 2 | VARIAZIONE DATI | | PARTITA IVA | |
| 3 | CESSAZIONE ATTIVITÀ | | PARTITA IVA | DATA VARIAZIONE |
| 4 | RICHiesta DUPLICATO DEL CERTIFICATO DI PARTITA IVA | | PARTITA IVA | DATA CESSAZIONE |

**QUADRO B
SOGLGETO D'IMPOSTA**

Dati identificativi

| SEZIONE 1 - PERSONE FISICHE | | | |
|--------------------------------------------------|--|----------------|-----------------|
| COGNOME | | NOME | DATA DI NASCITA |
| STATO ESTERO OVVERO COMUNE ITALIANO DI NASCITA | | PROVINCIA | DITTA |
| NUMERO IDENTIFICAZIONE IVA STATO ESTERO | | CODICE FISCALE | |
| INDIRIZZO COMPLETO (VIA O PIAZZA, NUMERO CIVICO) | | | |
| CITTÀ | | STATO ESTERO | |

Residenza anagrafica estera

Domicilio estero

Dati identificativi

| SEZIONE 2 - SOGLGETI DIVERSI DALLE PERSONE FISICHE | | | |
|----------------------------------------------------|--|--|------------------|
| DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | | | NATURA GIURIDICA |
| NUMERO IDENTIFICAZIONE IVA STATO ESTERO | | | CODICE FISCALE |

Sede legale

Rappresentante

| INDIRIZZO COMPLETO (VIA O PIAZZA, NUMERO CIVICO) | | | |
|--------------------------------------------------|--|--------------|----------------|
| CITTÀ | | STATO ESTERO | |
| COGNOME | | | |
| STATO ESTERO OVVERO COMUNE ITALIANO DI NASCITA | | PROVINCIA | CODICE FISCALE |
| INDIRIZZO COMPLETO (VIA O PIAZZA, NUMERO CIVICO) | | | |
| CITTÀ | | STATO ESTERO | |

**QUADRO C
ATTIVITÀ ESERCITATA**

| | |
|-----------------|----------------------|
| CODICE ATTIVITÀ | DESCRIZIONE ATTIVITÀ |
| | |

UFFICIO COMPETENTE
DELLO STATO ESTERO

ALLEGATI

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

FIRMA DELLA DICHIARAZIONE

Il sottoscritto si impegna ad esibire le scritture contabili entro i termini stabiliti dall'Amministrazione finanziaria italiana, come previsto dall'art. 35-ter, comma 2, lettera e).

DATA

FIRMA DEL DICHIARANTE

DELEGA

Il sottoscritto

delega il Sig.

nato a

il

a presentare in sua vece il presente modello

DATA

FIRMA DEL DICHIARANTE

IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA

Codice fiscale dell'intermediario

N. iscrizione all'albo dei CAF

RISERVATO ALL'INTERMEDIARIO

Impegno a presentare per via telematica la dichiarazione predisposta dal contribuente

Impegno a presentare per via telematica la dichiarazione del contribuente predisposta dal soggetto che la trasmette

Data dell'impegno

giorno mese anno

FIRMA DELL'INTERMEDIARIO