



Disposizioni attuative dell'articolo 32, terzo comma, del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600, e dell'articolo 51, quarto comma, del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, relative alle modalità di trasmissione telematica delle richieste e delle risposte, nonché dei dati, notizie e documenti in esse contenuti. Modifiche al provvedimento del 22 dicembre 2005 e introduzione della modalità di proroga telematica.

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

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

Dispone:

1. Modifiche al provvedimento del 22 dicembre 2005

1.1. La tabella degli operatori finanziari allegato n. 3 al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 22 dicembre 2005 è sostituita dalla tabella allegata al presente provvedimento.

1.2. Gli operatori finanziari che, prima dell'entrata in vigore del presente provvedimento, si siano classificati con il codice operatore 16 o altro codice non conforme, provvedono ad aggiornare il registro degli indirizzi elettronici di cui al punto 7 del provvedimento del 22 dicembre 2005 comunicando in via telematica il codice operatore corretto.

1.3. L'aggiornamento dei dati di cui al punto precedente viene effettuato entro 30 giorni dalla pubblicazione del presente provvedimento.

2. Proroga telematica

2.1. A partire dal 1° luglio 2012 le istanze di proroga degli operatori finanziari presentate ai sensi del secondo comma dell'articolo 32 del decreto del Presidente della

Repubblica 29 settembre 1973, n. 600 e del terzo comma dell'articolo 51 del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633 sono effettuate esclusivamente in via telematica secondo lo schema XML allegato al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 12 novembre 2007 e successive modifiche.

Motivazioni

Il presente provvedimento modifica il provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 22 dicembre 2005 sostituendo la tabella degli operatori finanziari ivi prevista. In particolare, il presente provvedimento aggiorna la platea degli operatori finanziari destinatari delle richieste di indagine a seguito delle modifiche apportate al decreto legislativo n. 385/1993 (Testo Unico Bancario) dai decreti legislativi 13 agosto 2010, n. 141, 14 dicembre 2010, n. 218 e 30 dicembre 2010, n. 239. La tabella, inoltre, tiene conto dell'inserimento nel novero degli operatori finanziari delle società ed enti di assicurazione ad opera dell'articolo 23, commi 24 e 25 del decreto legge 6 luglio 2011 n. 98, convertito dalla legge 15 luglio 2011 n. 111.

La modalità di inoltro della proroga in via telematica, già utilizzata dagli operatori finanziari in via sperimentale, è altresì resa obbligatoria.

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:

Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633.

Decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600.

Decreto del Presidente della Repubblica del 29 settembre 1973, n. 605.

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.

Decreto del Presidente della Repubblica, 28 dicembre 2000, n. 445 e successive modificazioni e integrazioni, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 42 del 20 febbraio 2001.

Decreto legislativo 23 gennaio 2002, n. 10, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 39 del 15 febbraio 2002.

Deliberazione dell'Autorità per l'informatica nella pubblica amministrazione n. 42 del 13 dicembre 2001, integralmente sostituita dalla deliberazione del Centro Nazionale per l'informatica nella Pubblica Amministrazione del 19 febbraio 2004, n. 11, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 57 del 9 marzo 2004.

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

Decreto del Presidente della Repubblica 11 febbraio 2005, n. 68, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 97 del 28 aprile 2005.

Decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 112 del 16 maggio 2005.

Decreto ministeriale 2 novembre 2005, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 266 del 15 novembre 2005.

Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 22 dicembre 2005, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 7 del 10 gennaio 2006.

Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 28 Aprile 2006, pubblicato nella G. U. n. 7 del 10 gennaio 2006, come modificato dal provvedimento del 24 febbraio 2006, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 58 del 10 marzo 2006.

Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 12 novembre 2007, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 274 del 24 novembre 2007 - Supplemento Ordinario.

Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 6 dicembre 2011.

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, 20 giugno 2012

f.to Attilio Befera

Tabella degli operatori finanziari

Allegato 1

Codice operatore	Descrizione
1	Banche
2	Poste italiane S.p.A.
3	Soggetti ex art. 106 T.U.B. come sostituito dall'art. 7 del d.lgs. n. 141/2010
4	Soggetti ex art. 107 T.U.B, ora confluiti nel nuovo art. 106 come da art. 7 del d.lgs n.141/2010
5	Soggetti ex art. 10, comma 10, del d.lgs. n. 141/2010 (Holding)
6	Soggetti ex art. 112 T.U.B., commi 1-6 (ConSORZI e cooperative di garanzia collettiva di fidi già iscritti ai sensi dell'abrogato art. 155 T.U.B)
7	Cambiavalute
8	Soggetti ex art. 112, comma 7, del T.U.B. (Casse peota già iscritte ai sensi dell'abrogato art. 155, comma 6, T.U.B)
9	Soggetti ex art. 128 <i>quater</i> T.U.B. (Agenti in attività finanziaria), inserito dall'art. 11 del d.lgs. n. 141/2010, come modificato dall'art. 8 del d.lgs. n. 218/2010
10	Addetti al commercio in oro
11	Istituti di moneta elettronica (IMEL)
12	Imprese di investimento (SIM)
13	Organismi di investimento collettivo del risparmio (O.I.C.R. - Fondi di investimento - SICAV)
14	Società di gestione del risparmio (SGR)
15	Società fiduciarie
16	Altri intermediari (codice residuale)
17	Soggetti operanti nel settore del microcredito ex art.111 del T.U.B, come sostituito dall'art. 7 del d.lgs. n. 141/2010, modificato dall'art. 16 del d.lgs. n. 218/2010
18	Agenzie di prestito su pegno ex art. 112, comma 8, del T.U.B., come sostituito dall'art. 7 del d.lgs. n. 141/2010
19	Società ed Enti di assicurazione (per le attività finanziarie) ex art. 23, commi 24 e 25, del decreto-legge n. 98/2011
20	Istituti di Pagamento ex art. 114 <i>septies</i> del T.U.B., inserito dall'art. 33 del d.lgs. n. 11/2010