

Dott. Sandro Guarnieri
Dott. Marco Guarnieri
Dott. Corrado Baldini

*A tutti i sigg.ri Clienti
Loro sedi*

Reggio Emilia, lì 03/09/2019

Dott.ssa Clementina Mercati
Dott.ssa Sara Redeghieri
Dott. Paolo Caprari
Dott.ssa Elisa Cattani
Dott.ssa Beatrice Cocconcelli

CIRCOLARE N. 36/2019

Approfondimento

Avv. Simone Baldini
Avv. Francesca Palladi

Oggetto: Comunicazioni relative ai movimenti di denaro contante

Per dare esecuzione all'art. 47 del D.Lgs 21/11/2007 n. 231 (Decreto Antiriciclaggio) il Direttore dell'Unità di informazione finanziaria (UIF) ha emanato il Provvedimento 28/3/2019, a norma del quale:

1. le banche, le Poste Italiane, gli istituti di pagamento e gli istituti di moneta elettronica (art. 2);
2. devono trasmettere all'UIF entro il giorno 15 del secondo mese successivo a quello di riferimento (art. 6);
3. i dati relativi ai movimenti di denaro contante effettuati da un soggetto nel mese solare di riferimento (art. 3):
 - a. di importo complessivo mensile non inferiore ad Euro 10.000,00;
 - b. anche se realizzati attraverso più operazioni ciascuna di importo non inferiore ad Euro 1.000,00.

A questi fini i versamenti e i prelievi non si compensano tra loro.

L'obbligo di comunicazione decorre dai movimenti effettuati nel mese di Aprile 2019.

In sede di prima applicazione del provvedimento, le comunicazioni relative ai movimenti effettuati nei mesi di Aprile, Maggio e Giugno andranno comunicate, insieme ai movimenti di Luglio, entro il prossimo 15 Settembre.

Sede legale
Via Emilia all'Angelo n. 44/B
42124 Reggio Emilia
CF 01180810358
Piva 01180810358

Lo Studio rimane a disposizione per eventuali chiarimenti.

Cordiali saluti.

Tel. +39 0522 941069
Fax +39 0522 941885
Mail info@sgbstudio.it
www.sgbstudio.it

SGB & Partners - Commercialisti