

AVVISO

Comunicazioni tardive all'Archivio dei rapporti finanziari

I soggetti che risultano non aver ancora trasmesso all'Anagrafe tributaria i dati relativi ai rapporti finanziari devono inviarli secondo le regole stabilite dal provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 19 gennaio 2007 e utilizzando il nuovo tracciato record allegato al provvedimento integrativo del 29 febbraio 2008.

In particolare essi devono effettuare:

- la comunicazione dei rapporti in essere alla data del 31 dicembre 2006, nonché quelle relative ai rapporti cessati nel periodo compreso tra il 1° gennaio 2005 e il 31 dicembre 2006, con l'indicazione del periodo anno e mese di riferimento a "2006-00" ed impostando nel tracciato di dettaglio il flag con codice 1 (in caso di rapporto cointestato) o 2 (in caso di rapporto non cointestato);
- la comunicazione dei rapporti di nuova costituzione e delle cessazioni relative al periodo compreso tra il 1° gennaio 2007 e il 30 aprile 2007 con l'indicazione nel record di testa del periodo anno e mese di riferimento a "2007-00" ed impostando nel tracciato di dettaglio il flag con codice 1 (in caso di rapporto cointestato) o 2 (in caso di rapporto non cointestato);
- la comunicazione relativa ai rapporti accesi o estinti a partire dal 1° maggio 2007, per ciascun mese di riferimento (ad esempio riportando "2007-05" nel file di comunicazione relativo al mese di maggio 2007) .

Gli operatori finanziari – interessati dalle note di sollecito ad adempiere - che abbiano nel frattempo comunicato i dati in argomento secondo regole diverse da quelle sopra illustrate devono rettificare le comunicazioni precedentemente inviate.