

Studio Tassi

Associati

Dott. Giorgio Tassi
Commercialista – Revisore Contabile

Rag. Roberto Tassi
Commercialista – Revisore Contabile

Collaboratori

Dott.ssa Maria Grazia Rella
Commercialista – Revisore Contabile

Dott.ssa Barbara Scotti
Commercialista – Revisore Contabile

Dott.ssa Chiara Carnazzola

Sondrio, 16 giugno 2010

A tutti i Sigg. Clienti
LORO SEDI

Oggetto: Circolare n. 3 – divieto di effettuare o riscuotere pagamenti in contanti per importi superiori ad Euro 5.000,00

Sulla base della Manovra d'estate 2010 non è più possibile effettuare pagamenti in contanti per importi superiori ad Euro 5.000,00. Tale limitazione di importo, inoltre, riguarda anche la movimentazione di libretti bancari e postali al portatore in euro o in valuta e coinvolge tutti i cittadini, a prescindere dal ruolo e dall'attività svolta (quindi sia operatori economici che privati). Per effetto dell'abbassamento di tale limite (prima era di Euro 12.500,00) non è più possibile fare operazioni finanziarie per contanti per importi superiori alla soglia di Euro 5.000,00, anche se riscossi in modo frazionato ma relativi ad un'unica operazione.

Inoltre, diventa elemento di sospetto il ricorso frequente o ingiustificato a operazioni in contanti, anche di importo non superiore a Euro 5.000,00, in particolare il prelievo o il versamento tramite intermediari finanziari.

Per sottolineare l'importanza di quanto sopra, vi riportiamo nella seguente tabella le sanzioni previste per le varie violazioni:

Via Trento n.13/h – 23100 Sondrio – Tel. 0342-51.51.66 – Fax 0342-51.28.26

Posta Elettronica Certificata studio.tassi@pec.studiotassi.net

Codice Fiscale: 00870930146 – Partita I va: 00870930146 –

e-mail info@studiotassi.net

Studio Tassi

TIPO DI VIOLAZIONE	SANZIONE PREVISTA
Trasferimento di denaro contante, libretti di deposito bancari o postali o titoli al portatore tra soggetti diversi, con valore dell'operazione uguale o maggiore ad Euro 5.000,00	Sanzione pecuniaria dall' 1% al 40% dell'importo trasferito, comunque non inferiore nel minimo ad Euro 3.000,00 e, per importi superiori ad Euro 50.000,00 ad Euro 15.000,00
Emissione di assegni bancari o postali per importi uguali o superiori ad Euro 5.000,00 senza l'indicazione del beneficiario o la clausola di non trasferibilità	
Emissione di assegni bancari o postali a favore del traente girati a terzi anziché direttamente per l'incasso a banche o Poste Italiane	
Emissione di assegni circolari, vaglia postali e cambiari senza l'indicazione del beneficiario o la clausola di non trasferibilità	
Possesso di libretti di deposito bancari o postali al portatore con saldo uguale o maggiore ad Euro 5.000,00	Sanzione pecuniaria dal 20% al 40% del saldo. Se il saldo riguarda importi superiori ad Euro 50.000,00 le sanzioni minime e massime possono essere aumentate del 50%.

=====

Rimanendo a disposizione per eventuali ulteriori chiarimenti, si porgono cordiali saluti.

Studio Tassi
Dott. Giorgio Tassi
Rag. Roberto Tassi
Dott.ssa Maria Grazia Rella
Dott.ssa Barbara Scotti