

NOTIFICA PER L'INDIVIDUAZIONE DEL SOGGETTO TENUTO A PRESENTARE LA COMUNICAZIONE RILEVANTE

(Art. 51 del decreto legislativo 27 dicembre 2023, n. 209, e decreto del Vice Ministro dell'economia e delle finanze 25 febbraio 2025)

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli artt. 13 e 14 del Regolamento (UE) 2016/679	Con questa informativa l'Agenzia delle entrate spiega come tratta i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e del D.Lgs. 196/2003, in materia di protezione dei dati personali.
Finalità del trattamento	I dati forniti con questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle entrate per le attività connesse alla notifica di cui articolo 3 del decreto del Vice Ministro dell'economia e delle finanze 25 febbraio 2025, da trasmettere al fine di individuare il soggetto tenuto alla presentazione della comunicazione rilevante per conto delle imprese localizzate nel territorio dello Stato italiano e delle entità apolide costituite in base alla legge dello Stato italiano, rientranti nell'ambito applicativo dell'imposizione integrativa di cui al titolo II del decreto legislativo 27 dicembre 2023, n. 209. I dati potranno essere utilizzati al fine di individuare contribuenti con profili di elevato rischio di evasione, di frode o di elusione fiscale, così come previsto dalla normativa in materia.
Conferimento dei dati	I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti della notifica. L'omissione e/o l'indicazione non veritiera di dati può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali.
Base giuridica	La base giuridica del trattamento è da individuarsi nell'esercizio di pubblici poteri connessi allo svolgimento delle attività di liquidazione e accertamento di cui è investita l'Agenzia delle Entrate (art. 6, §1 lett. e) del Regolamento), in base a quanto previsto dalla normativa di settore. L'articolo 3 del decreto del Vice Ministro dell'economia e delle finanze 25 febbraio 2025 prevede che la notifica deve essere trasmessa all'Agenzia delle entrate e che produce effetti per l'esercizio con riferimento al quale la comunicazione rilevante si riferisce e anche per gli esercizi successivi, sempre che non intervengano revoche della scelta effettuata ai sensi dell'art. 2 del citato decreto ministeriale o modifiche alle informazioni e ai dati precedentemente comunicati.
Periodo di conservazione dei dati	I dati saranno conservati fino al 31 dicembre dell'undicesimo anno successivo a quello di presentazione del modello di notifica ovvero entro il maggior termine per la definizione di eventuali procedimenti giurisdizionali o per rispondere a richieste da parte dell'Autorità giudiziaria.
Categorie di destinatari dei dati personali	I suoi dati personali saranno trattati dai soggetti designati dal Titolare quali Responsabili, ovvero dalle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del Titolare, o del Responsabile. Al di fuori di queste ipotesi, i suoi dati non saranno diffusi, né saranno comunicati a terzi; tuttavia, se necessario, potranno essere comunicati: <ul style="list-style-type: none"> - ai soggetti cui la comunicazione dei dati debba essere effettuata in adempimento di un obbligo previsto dalla legge, da un regolamento, da un atto amministrativo generale o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità giudiziaria; - ad altri eventuali soggetti terzi, qualora la comunicazione si dovesse rendere necessaria per la tutela di Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.
Trasferimento dati all'estero	I dati personali saranno trattati anche con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. L'Agenzia delle entrate attua idonee misure per garantire che i dati forniti vengano trattati in modo adeguato e conforme alle finalità per cui vengono gestiti; l'Agenzia delle entrate impiega idonee misure di sicurezza, organizzative, tecniche e fisiche, per tutelare le informazioni dall'alterazione, dalla distruzione, dalla perdita, dal furto o dall'utilizzo improprio o illegittimo. Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle entrate. Per la sola attività di trasmissione, gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.
Titolare del Trattamento	Titolare del trattamento dei dati personali è l'Agenzia delle entrate, con sede in Roma, via Giorgione n. 106 - 00147.
Responsabili del trattamento	L'Agenzia delle entrate si avvale di Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico e metodologico, al quale sono affidate la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, designata per questo responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679.
Responsabile della Protezione dei Dati	Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle entrate è: entrate.dpo@agenziaentrate.it per le questioni relative al trattamento dei dati personali.
Diritti dell'interessato	L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione all'interno della propria area riservata, area Consultazioni del sito web dell'Agenzia delle entrate. I diritti previsti dagli artt. 15 e ss. del Regolamento possono essere esercitati alternativamente tramite: <ul style="list-style-type: none"> - applicazione web disponibile nell'area riservata del sito dell'Agenzia delle entrate - apposito form in area libera del sito dell'Agenzia delle entrate che guida l'utente nelle diverse fasi di redazione dell'istanza - posta ordinaria o raccomandata a/r all'indirizzo Via Giorgione n.106 - 00147 Roma - posta elettronica certificata all'indirizzo eserciziodiritti@pec.agenziaentrate.it. Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento e al D.Lgs. 196/2003, potrà rivolgersi al Garante per la Protezione dei dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del medesimo Regolamento. Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo www.garanteprivacy.it .
Consenso	L'Agenzia delle entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali. Gli intermediari non devono acquisire il consenso degli interessati per il trattamento dei dati in quanto è previsto dalla legge.
Modifiche	L'Agenzia delle entrate si riserva il diritto di apportare alla presente informativa, a propria esclusiva discrezione ed in qualunque momento, tutte le modifiche ritenute opportune o rese obbligatorie dalle norme di volta in volta vigenti, dandone adeguata pubblicità nella sezione dedicata del sito internet www.agenziaentrate.gov.it .

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

NOTIFICA PER L'INDIVIDUAZIONE DEL SOGGETTO TENUTO A PRESENTARE LA COMUNICAZIONE RILEVANTE

(Art. 51 del decreto legislativo 27 dicembre 2023, n. 209, e decreto
del Vice Ministro dell'economia e delle finanze 25 febbraio 2025)

SOGGETTO CHE TRASMETTE LA NOTIFICA	Codice fiscale <input style="width: 100%;" type="text"/>	Ruolo <input style="width: 100%;" type="text"/>
PERIODO DI RIFERIMENTO DELLA NOTIFICA	Data inizio giorno <input style="width: 20px;" type="text"/> mese <input style="width: 20px;" type="text"/> anno <input style="width: 20px;" type="text"/>	Data fine giorno <input style="width: 20px;" type="text"/> mese <input style="width: 20px;" type="text"/> anno <input style="width: 20px;" type="text"/>
PERSONA DI CONTATTO	Codice fiscale <input style="width: 100%;" type="text"/>	Ruolo <input style="width: 100%;" type="text"/>
	Cognome <input style="width: 100%;" type="text"/>	Nome <input style="width: 100%;" type="text"/>
	Tipologia (via, piazza, ecc.) <input style="width: 100%;" type="text"/>	Indirizzo <input style="width: 100%;" type="text"/>
		N. civico <input style="width: 100%;" type="text"/>
	Codice comune <input style="width: 100%;" type="text"/>	Provincia (sigla) <input style="width: 100%;" type="text"/>
	C.a.p. <input style="width: 100%;" type="text"/>	Recapito telefonico <input style="width: 100%;" type="text"/>
		P.e.c. o posta elettronica ordinaria <input style="width: 100%;" type="text"/>
RAPPRESENTANTE FIRMATARIO	Codice fiscale <input style="width: 100%;" type="text"/>	Codice carica <input style="width: 100%;" type="text"/>
		Codice fiscale società <input style="width: 100%;" type="text"/>
CORRETTIVA/ ANNULLAMENTO	<input type="checkbox"/> Da barrare nel caso in cui si intenda annullare la notifica precedentemente presentata	
	Numero protocollo di invio <input style="width: 100%;" type="text"/> - <input style="width: 100%;" type="text"/>	
SOTTOSCRIZIONE NOTIFICA	FIRMA <input style="width: 100%;" type="text"/>	
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale <input style="width: 100%;" type="text"/>	Data dell'impegno giorno <input style="width: 20px;" type="text"/> mese <input style="width: 20px;" type="text"/> anno <input style="width: 20px;" type="text"/>
Riservato al soggetto incaricato	FIRMA <input style="width: 100%;" type="text"/>	

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRO A

Mod. n.

--	--	--

SEZIONE I GRUPPO MULTINAZIONALE O NAZIONALE	A1	Nome gruppo																	
SEZIONE II IMPRESA LOCALE DESIGNATA ALLA PRESENTAZIONE DELLA CR	A2	Codice fiscale																	
SEZIONE III SOGGETTO INTERESSATO DALLA NOTIFICA	A3	Codice fiscale	Revoca	Codice fiscale	Revoca														
		1	2	3	4														
SEZIONE IV CONTROLLANTE CAOGRUPPO	A4	Codice identificativo estero	Trasmissione CR	Codice fiscale															
		1	2	3															
		Denominazione																	
		4																	
		Indirizzo sede legale														Paese di localizzazione			
		5														6			
SEZIONE V IMPRESA DESIGNATA	A5	Codice identificativo estero	Codice fiscale																
		1	2																
		Denominazione																	
		3																	
		Indirizzo sede legale														Paese di localizzazione			
		4														5			
SEZIONE VI CONTROLLANTE MULTIPLA	A6	Codice identificativo estero	Trasmissione CR	Codice fiscale															
		1	2	3															
		Denominazione																	
		4																	
		Indirizzo sede legale														Paese di localizzazione			
		5														6			
SEZIONE VI CONTROLLANTE MULTIPLA	A7	Codice identificativo estero	Trasmissione CR	Codice fiscale															
		1	2	3															
		Denominazione																	
		4																	
		Indirizzo sede legale														Paese di localizzazione			
		5														6			