



**UFFICIO ITALIANO DEI CAMBI**

**COMUNICAZIONE VALUTARIA STATISTICA.**

**BERGAMO 18 novembre 2004**



## UFFICIO ITALIANO DEI CAMBI

- il decreto legislativo 26 agosto 1998 n. 319 qualifica l'Ufficio “ente strumentale della Banca d'Italia”;
- il rapporto funzionale con la Banca d'Italia si evidenzia nel fatto che:



## UFFICIO ITALIANO DEI CAMBI

- Il Governatore presiede il Consiglio composto, oltre che dal Direttore Generale della Banca, da altri tre componenti nominati dallo stesso Governatore;



## UFFICIO ITALIANO DEI CAMBI

- Lo Statuto dell'Ufficio è soggetto all'approvazione del Consiglio Superiore della Banca;
- il bilancio annuale dell'Ufficio è allegato al bilancio della Banca d'Italia;



## UFFICIO ITALIANO DEI CAMBI

- In qualità di ente strumentale, l'Ufficio raccoglie informazioni per l'elaborazione delle statistiche sulla bilancia dei pagamenti e sulla posizione patrimoniale verso l'estero;

# Bisogni informativi della BCE, dell' Eurostat e del FMI



- Dati monetari e bancari
- Indicatori natura finanziaria
- Bilancia dei pagamenti
- Statistiche reali

Strumenti per la rilevazione statistica in tema di  
“bilancia dei pagamenti” e “posizione verso l’estero”

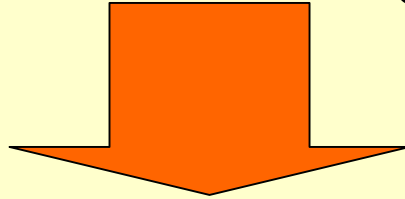
- MATRICE VALUTARIA

- MATRICE DEI CONTI

Comunicazione valutaria statistica

- INDAGINI CAMPIONARIE

# Obbligo della segnalazione



- DPR 148/88 (TESTO UNICO DELLE NORME DI LEGGE IN MATERIA VALUTARIA)
  - art. 21 - informazioni valutarie per finalità conoscitive e statistiche
    - l'UIC, per finalità...può chiedere... ad operatori...dati concernenti... le operazioni con l'estero...
- DLgs 322/89 (NORME SUL SISTEMA STATISTICO NAZIONALE...)
  - art.7 (obbligo di fornire dati statistici) comma 3
    - Coloro che, richiesti di dati e notizie ai sensi del comma 1, non li forniscano o li forniscano scientemente errati o incompleti...

# Normativa vigente di riferimento

- ISTRUZIONI UIC RV N. 1998/1 del 27 febbraio 1998
    - Istruzioni in materia di segnalazioni statistiche di Bilancia dei pagamenti. Comunicazione valutaria statistica.
- (Supplemento ordinario alla “Gazzetta Ufficiale” n. 58 dell’11 marzo 1998 - Serie generale)

# ISTRUZIONI DELL'UFFICIO

- **ISTRUZIONI UIC RV N. 2001/2 DEL 16/10/2001**
  - Soglia di esenzione delle segnalazioni di Matrice valutaria e di Comunicazione valutaria statistica
- **ISTRUZIONI UIC RV N. 2001/3 DEL 21/12/2001**
  - Istruzioni in materia di statistiche di Bilancia dei pagamenti.  
Changeover valute UEM-euro, criteri di applicazione della soglia di esenzione delle segnalazioni di Matrice Valutaria e di Comunicazione Valutaria Statistica.
- **COMUNICAZIONE RV N.2003/1 DEL 21/1/2003**
  - Soglia di esenzione delle segnalazioni statistiche di bilancia dei pagamenti

# comunicazione valutaria statistica

- è lo strumento informativo che fa capo agli operatori residenti per la raccolta di dati sulle loro operazioni con l'estero, valutarie ed in cambi, realizzate direttamente o attraverso le banche abilitate.

# comunicazione valutaria statistica

risponde ad una esigenza informativa della Bilancia che non può essere soddisfatta dalle rilevazioni dei flussi canalizzati nel Sistema Bancario:

- movimenti di merce con regolamento differito ovvero senza regolamento
- regolamenti in compensazione
- regolamenti su conti correnti accesi all'estero a nome di soggetti residenti
- regolamenti in contanti ovvero effettuati attraverso assegni e procedure automatizzate come RID - RI.BA. - MAV - Rete Incassi

# comunicazione valutaria statistica

- contiene una gamma ampia di informazioni sugli operatori e sulle operazioni. E' utilizzata principalmente per la costruzione delle tavole relative ai regolamenti ed ai movimenti delle merci; alle transazioni finanziarie, ai crediti commerciali; alle compensazioni; ai dati morfologici degli operatori con l'estero.

# comunicazione valutaria statistica

- Per agevolare la compilazione e l'invio delle informazioni richieste per la CVS l'Ufficio ha predisposto, e fornisce gratuitamente, un data entry denominato UIC Maestro. Tale programma può essere scaricato direttamente da internet all'indirizzo [www.uic.it/Statistiche/Segnalazioni/Comunicazioni Valutarie Statistiche/Software](http://www.uic.it/Statistiche/Segnalazioni/ComunicazioniValutarie/Statistiche/Software).

# comunicazione valutaria statistica

**chi deve segnalare**

soggetti obbligati

**cosa si deve segnalare**

oggetto della segnalazione

**quando si deve segnalare**

termini di invio delle segnalazioni

**come si deve segnalare**

struttura della CVS

**CHI DEVE SEGNALARE?**

le BANCHE per i regolamenti **canalizzati**

gli OPERATORI NON BANCARI

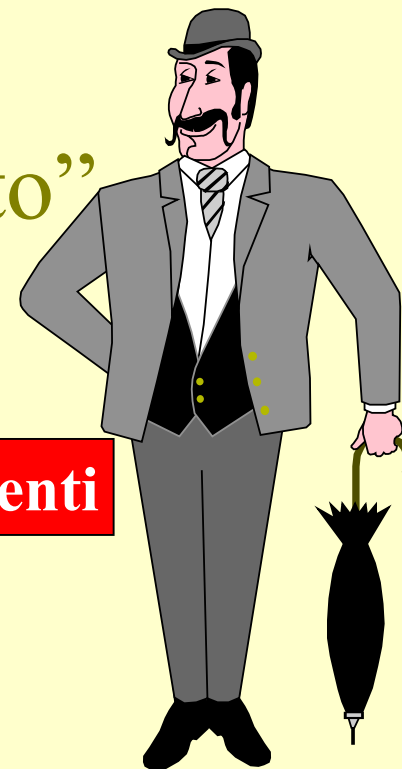
per i regolamenti **decanalizzati**

per i regolamenti in compensazione

per le fasi doganali delle operazioni

mercantili

# Le modalità di “regolamento”



**Non Residenti**

**Decanalizzato**

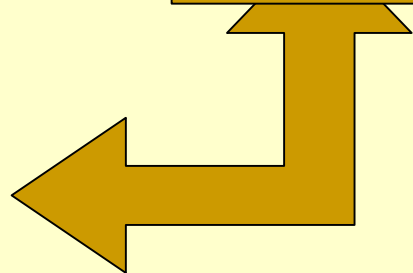
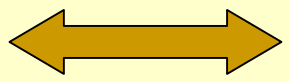
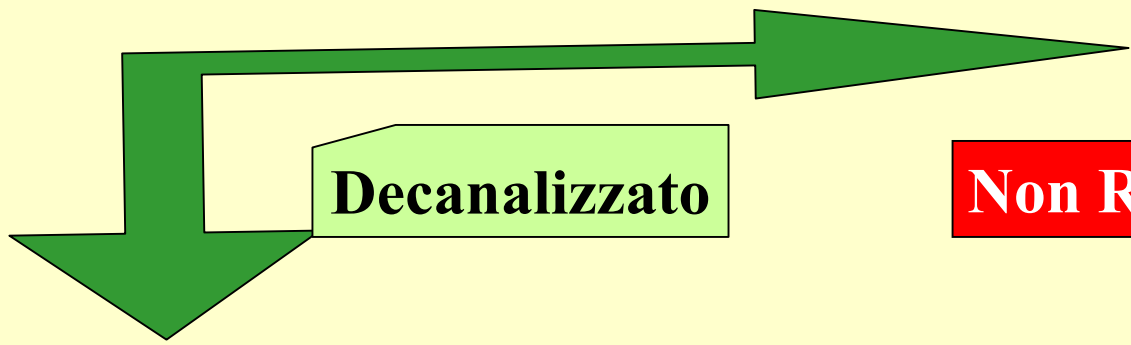
**Canalizzato**



**Residenti**



**Banche**



# DECANALIZZATO

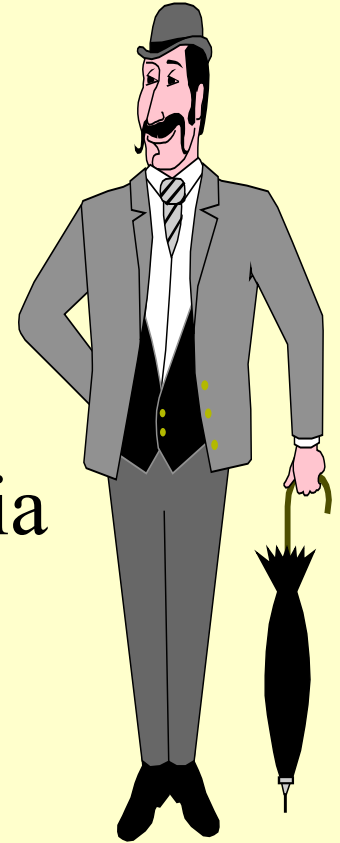


## REGOLAMENTI

- movimentazione di conti all'estero
- consegna materiale di mezzi di pagamento in Italia e all'estero
- procedure automatizzate del tipo R.I.B.A.,
- Rete Incassi, RID, MAV
- girata di effetti



**RESIDENTI**



**NON  
RESIDENTI**

## COMUNICAZIONE VALUTARIA STATISTICA

### Che cosa va segnalato ?

- **Tutte le operazioni tra residenti e non residenti**, mercantili - non mercantili - finanziarie, con regolamento valutario, compresa la **compensazione**
- le fasi doganali delle operazioni con l'estero senza regolamento

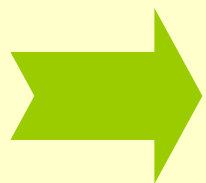
## COMUNICAZIONE VALUTARIA STATISTICA

### **Che cosa va segnalato ?**

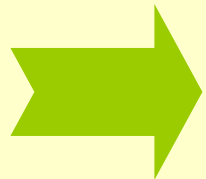
- le fasi doganali quando il regolamento dell'operazione - interamente posticipato - è previsto oltre 60 giorni (ivi comprese le fasi doganali delle operazioni con regolamento inizialmente previsto entro 60 giorni e slittato oltre tale termine )

# FASI DOGANALI

Limitatamente agli scambi tra Paesi membri dell'Unione Europea si deve intendere:



la spedizione o l'invio della merce ad un paese dell'Unione



la ricezione o l'arrivo in Italia da un paese dell'Unione

## COMUNICAZIONE VALUTARIA STATISTICA

**Che cosa va segnalato ?**

- I regolamenti
- le compensazioni
- le fasi doganali

**di valore superiore alla soglia**

## COMUNICAZIONE VALUTARIA STATISTICA

### **Che cosa va segnalato ?**

ad ogni operazione deve corrispondere una CVS  
eccezione: “operazioni omogenee”

*le operazioni effettuate nello stesso mese solare (periodo di riferimento)  
dal medesimo operatore, riconducibili alla medesima categoria  
(operazioni correnti mercantili, non mercantili e finanziarie).*

*Per esse devono inoltre coincidere, eccettuato l'importo, tutte le  
informazioni statistiche riguardanti l'operazione (desumibili dall'apposita  
Sezione Operazione), con l'avvertenza che, quanto al codice merce,  
desumibile dalla "Tariffa Doganale d'Uso Integrata", il principio di  
omogeneità è soddisfatto con la coincidenza delle prime due cifre (capitolo)*

# Soglia di esenzione

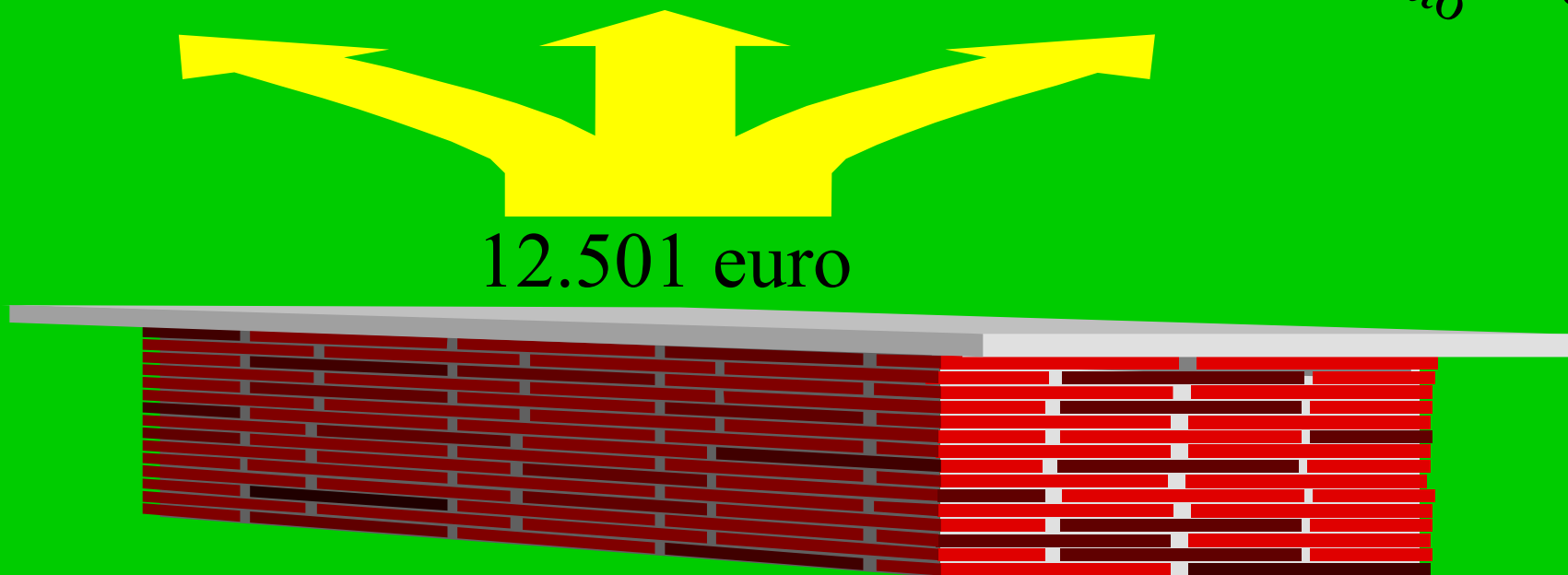
Atto di regolamento  
decanalizzato

Atto doganale

Atto di regolamento  
canalizzato

12.501 euro

12.500 euro



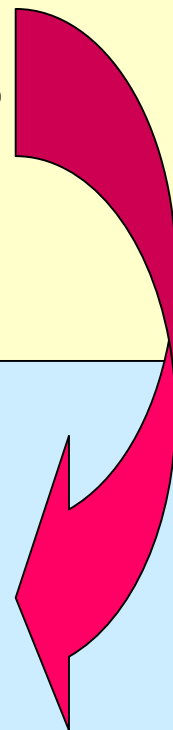
# Soglia di esenzione

- ***Istruzioni UIC RV n. 2001/2 del 16/10/2001***
- "... La soglia va riferita al valore del **singolo atto di regolamento o doganale** oggetto di segnalazione, indipendentemente dal valore del contratto globale sottostante" ...

# Atto di regolamento **canalizzato** superiore a 12.500 euro

## Singolo bonifico di importo superiore alla soglia

in presenza di un bonifico di importo superiore alla soglia, che raggruppi pagamenti riferiti ad operazioni diverse (mercantili, non mercantili, finanziarie), vale quanto segue: deve essere segnalata la causale delle singole operazioni cui il regolamento si riferisce solo se il valore di tali operazioni, singolarmente considerate e dopo aver applicato il principio di omogeneità, siano superiori alla soglia.



Atto di regolamento **decanalizzato**  
superiore a 12.500 euro



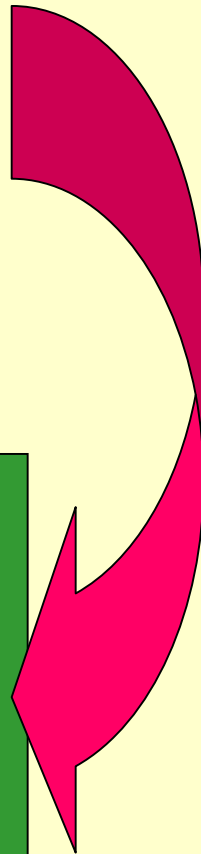
Somma dei mezzi di pagamento,  
assegni e/o banconote, consegnati  
nello stesso periodo di riferimento  
per le operazioni 'omogenee'

# CRITERIO DI OMOGENEITA'

- ad ogni operazione deve corrispondere una CVS
  - eccezione: “operazioni omogenee”
    - *le operazioni effettuate nello stesso mese solare (periodo di riferimento) dal medesimo operatore, riconducibili alla medesima categoria (operazioni correnti mercantili, non mercantili e finanziarie). Per esse devono inoltre coincidere, eccettuato l'importo, tutte le informazioni statistiche riguardanti l'operazione (desumibili dall'apposita Sezione Operazione), con l'avvertenza che, quanto al codice merce, desumibile dalla "Tariffa Doganale d'Uso Integrata", il principio di omogeneità è soddisfatto con la coincidenza delle prime due cifre (capitolo)*

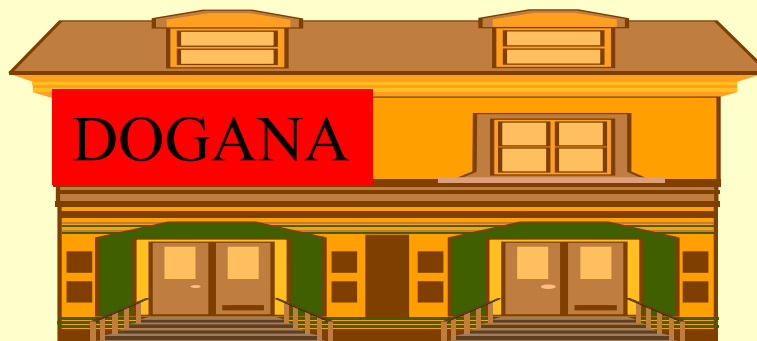
Atto doganale superiore a 12.500  
euro

Il singolo passaggio in dogana della merce  
ovvero per gli scambi tra i paesi  
aderenti all'unione Europea  
la spedizione o invio - la ricezione o arrivo  
della merce



GENNAIO

**MERCE PER  
EURO 35.000**

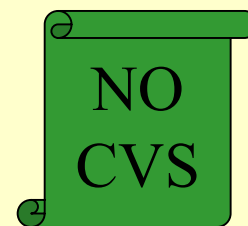


*1° esempio*



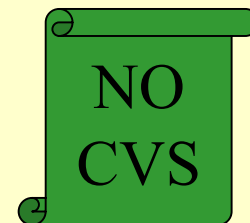
FEBBRAIO

**1° RATA EURO 10.000**



MARZO

**2° RATA EURO 10.000**



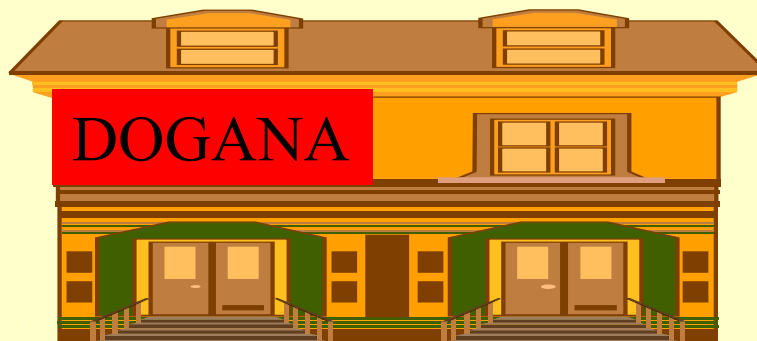
APRILE

**ULTIMA RATA EURO 15.000**



GENNAIO

**MERCE PER  
EURO 35.000**



2° esempio

NO  
CVS

FEBBRAIO

**1° RATA EURO 15.000**

SI  
CVS

MARZO

**2° RATA EURO 10.000**

NO  
CVS

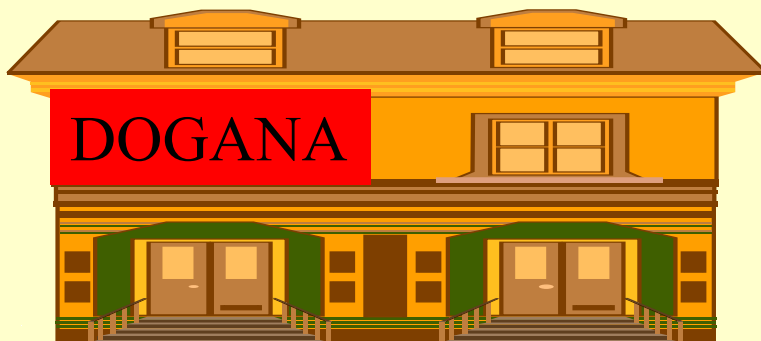
APRILE

**ULTIMA RATA EURO 10.000**

NO  
CVS

GENNAIO

**MERCE PER  
EURO 35.000**



3° *esempio*

NO  
CVS

FEBBRAIO

**1° RATA EURO 10.000**

NO  
CVS

MARZO

**2° RATA EURO 15.000**

SI  
CVS

APRILE

**ULTIMA RATA EURO 10.000**

NO  
CVS

GENNAIO

**ANTICIPO EURO 10.000**

4° *esempio*

**MERCE PER  
EURO 35.000**

NO  
CVS

MARZO



SI  
CVS

MARZO

**CONTESTUALE EURO 10.000**

NO  
CVS

GIUGNO

**SALDO EURO 15.000**

SI  
CVS

GENNAIO

**ANTICIPO EURO 15.000**

5° *esempio*  
**SI  
CVS**

**MERCE PER  
EURO 35.000**

MARZO



NO  
CVS

MARZO

**CONTESTUALE EURO 10.000**

NO  
CVS

GIUGNO

**SALDO EURO 10.000**

NO  
CVS

GENNAIO

**ANTICIPO EURO 10.000**

6° esempio

**MERCE PER  
EURO 35.000**

NO  
CVS

MARZO



NO  
CVS

MARZO

**CONTESTUALE EURO 15.000**

SI  
CVS

GIUGNO

**SALDO EURO 10.000**

NO  
CVS



7° esempio

**MERCE PER  
EURO 35.000  
CONTESTUALE EURO 10.000**

NO  
CVS

NO  
CVS

SI  
CVS

NO  
CVS

GENNAIO

GENNAIO

MARZO

APRILE

**2° RATA EURO 15.000  
a 60 gg**

**SALDO EURO 10.000  
a 90 gg**

GENNAIO

**ANTICIPO EURO 10.000**

8° esempio

**MERCE PER  
EURO 35.000**

NO  
CVS

MARZO



SI  
CVS

MAGGIO

**SALDO EURO 25.000**

SI  
CVS



9° esempio

GENNAIO

GENNAIO

**MERCE PER  
EURO 35.000  
CONTESTUALE EURO 10.000**

SI  
CVS

NO  
CVS

APRILE

**SALDO EURO 25.000  
A 90 GG.**

SI  
CVS

## COMUNICAZIONE VALUTARIA STATISTICA

### QUANDO SI DEVE SEGNALARE

entro il giorno 10 del mese successivo  
al **periodo di riferimento**, direttamente  
dagli operatori, per le operazioni “decanalizzate”

## COMUNICAZIONE VALUTARIA STATISTICA

### **QUANDO SI DEVE SEGNALARE**

entro il giorno 10 del mese successivo al mese  
in cui le partite di debito e di credito si estinguono,  
per le operazioni portate in compensazione

## COMUNICAZIONE VALUTARIA STATISTICA

### **QUANDO SI DEVE SEGNALARE**

entro il giorno 10 del mese successivo  
all'eventuale accordo di slittamento dei termini  
di regolamento in origine previsti entro 60 giorni

# COMUNICAZIONE VALUTARIA STATISTICA

**Come si segnala?**



WWW.UIC.IT

- 
- Modulo cartaceo
  - Maestro

**Come si segnala?**

la struttura della CVS prevede che una operazione si segnali con i seguenti moduli:

**T00** sezione **segnalante**

**T01** sezione **operatore**

sezione **operazione**

**T02** (mercantile);

**T03** (non mercantile);

**T04** (finanziaria);

**T05**(compensazione)

**T06** sezione **regolamento**

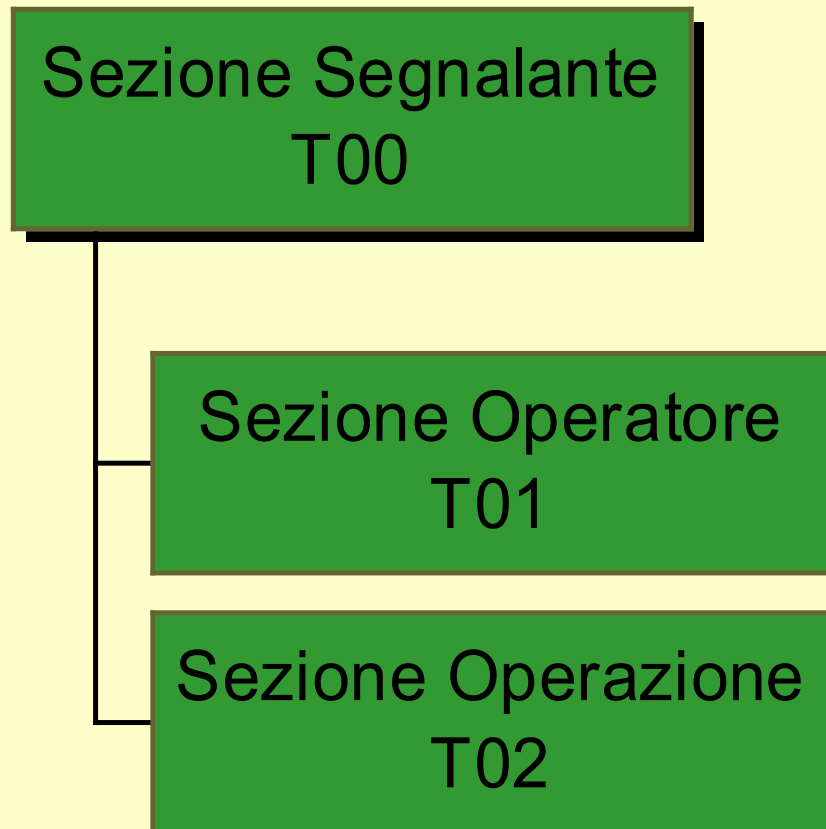
# concetto di:

- PRIMA SEGNALAZIONE
- “SEGUITO” STATISTICO
  - il seguito è previsto nei casi in cui l’operazione non si esaurisce con una singola segnalazione come ad esempio i regolamenti rateizzati ovvero i prestiti nella fase del rimborso

# Operazioni correnti mercantili

(segnalazione della **fase doganale** di un'operazione con regolamento interamente posticipato oltre 60 giorni dalla fase doganale)

**Prima segnalazione**



# Operazione corrente mercantile

(segnalazione del regolamento di un'operazione già segnalata per la fase doganale)

**SEQUITO**



# Operazioni correnti mercantili

(segnalazione di un'operazione con regolamento, totale o parziale, entro 60 giorni dalla fase doganale)

**Prima segnalazione**



# Operazioni correnti non mercantili



# Operazione finanziaria

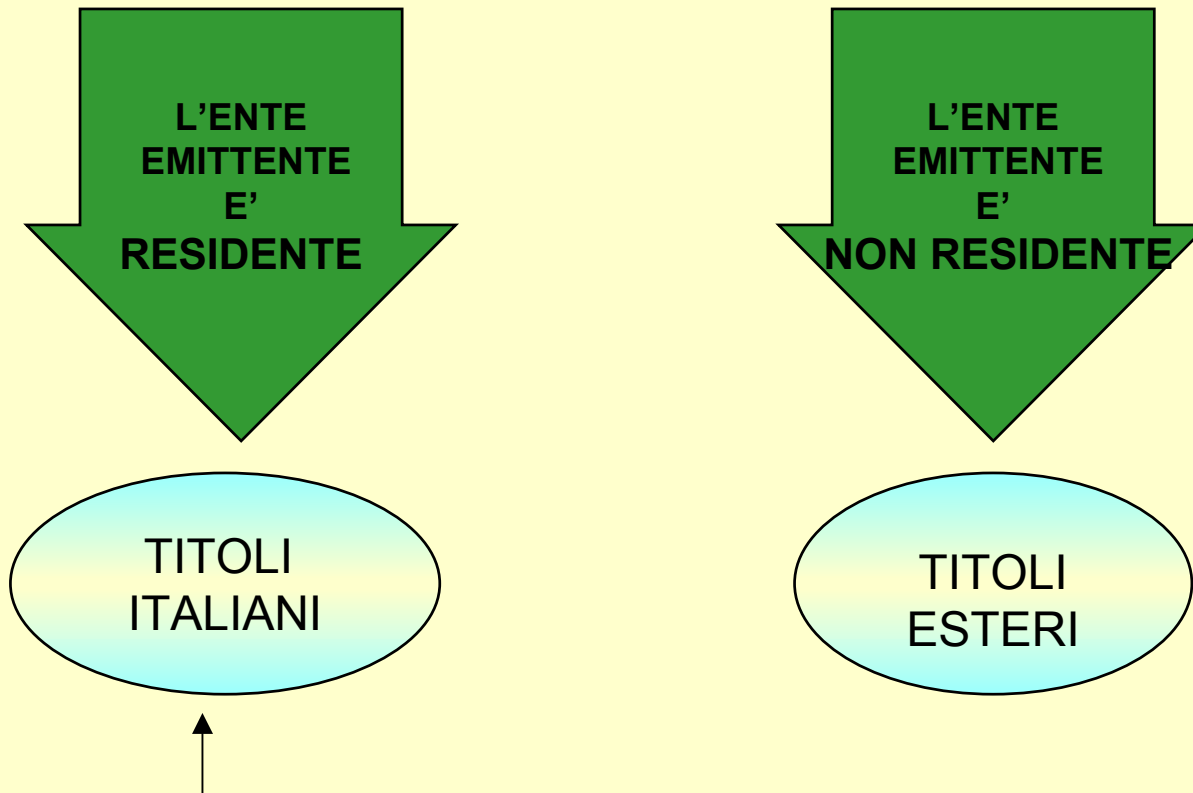


# Operazione finanziaria

( compravendita di valori mobiliari codificati)



# CLASSIFICAZIONE DEI TITOLI A FINI VALUTARI



N.B.: anche se il titolo è emesso all'estero

# Compensazioni



# modulo T00 - sezione segnalante

Sezione Segnalante (T 0 0)

## COMUNICAZIONE VALUTARIA STATISTICA

Data:

gg	mm	aaaa
----	----	------

MODIA 31.12.97

### UFFICIO ITALIANO DEI CAMBI

SERVIZIO ELABORAZIONI STATISTICHE  
Via delle Quattro Fontane, 123  
Casella Postale N. 463  
00100 ROMA - CENTRO CORRISPONDENZA

Dati trasmessi di sensi dell'art. 21 del DPR n. 148 del 31/3/1988

FIRMA DEL SEGNALANTE (a)

\_\_\_\_\_

--

(b)

### GENERALITA' DEL SEGNALANTE

Denominazione/Cognome e nome	Prefisso	Telefono
------------------------------	----------	----------

C.A.P.	Comune	Via e numero civico
--------	--------	---------------------

### EVENTUALE DIVERSORECAPITO (c)

Denominazione/Cognome e nome	Prefisso	Telefono
------------------------------	----------	----------

C.A.P.	Comune	Via e numero civico
--------	--------	---------------------

# modulo T01 - sezione operatore

Sezione I Operatore (T 01)

COMUNICAZIONE VALUTARIA STATISTICA	
<b>NATURA OPERAZIONE</b>	
1 - CORRENTE MERCANTILE 2 - CORRENTE NON MERCANTILE 3 - FINANZIARIA 4 - COMPENSAZIONI	<input type="text"/> (a)
Numero e data di riferimento (b)	
<input type="text"/>	gg   m   anno <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
1 - Segnalazione annullata 2 - Riproposizione di segnalazione annullata	<input type="text"/> (a)
OPERATORI CHE NON SVOLGONO ATTIVITA' DI IMPRESA	
<b>TIPO OPERATORE</b>	
1 - Famiglia 2 - Pubblica Amministrazione - Centrale 3 - Pubblica Amministrazione - Locale 4 - Pubblica Amministrazione - Enti di Previdenza e Assistenza 5 - Altro	<input type="text"/> (a)
OPERATORI CHE SVOLGONO ATTIVITA' DI IMPRESA	
<b>CARATTERISTICHE DELL'IMPRESA</b>	
<b>CODICE MECCANOGRAFICO:</b>	<input type="text"/>
<b>CARATTERISTICHE OPERATIVE DELL'IMPRESA:</b> (indicare il codice sottogruppo utilizzando la tabella riportata nel retro)	<input type="text"/>
<b>ATTIVITA' ECONOMICA PREVALENTE:</b> (indicare l'eventuale codice branca utilizzando la tabella riportata nel retro)	<input type="text"/>
<b>ULTIMO ESERCIZIO:</b>	Milioni di <input type="text"/> Unità di <input type="text"/> Euro   (a)
<input type="text"/> Fatturato <input type="text"/> Fatturato esportazione <input type="text"/> Acquisti dall'estero	
<b>NUMERO ADDETTI DELL'IMPRESA AL TERMINE DELL'ULTIMO ESERCIZIO</b> 1 - meno di 20   2 - da 20 a 49   3 - da 50 a 99   4 - da 100 a 249 5 - da 250 a 499   6 - oltre 499	<input type="text"/> (a)
<b>PARTECIPAZIONE DELL'IMPRESA IN SOGGETTI ESTERI:</b> 4 - Partecipazione diretta o indiretta superiore di 50% 5 - Partecipazione diretta o indiretta tra il 10 e il 50% 6 - Partecipazione diretta o indiretta inferiore di 10% o nessuna partecipazione	<input type="text"/> (a)
Nel caso di partecipazione di controllo (P > 50%) di soggetti esteri nell'impresa, indicare il <b>PAESE ESTERO DELLA CASA MADRE O DEL PARTECIPANTE ESTERO</b>	<input type="text"/> (a)
	(vedi tabelloni retro)

# sezione operazione - valore operazione

<b>OPERAZIONE</b>			
1 - Importazione 2 - Esportazione	<input type="checkbox"/> (a)	<b>Tipologia dell'operazione</b> (vedi tabellanel retro)	<input type="checkbox"/>
<b>ELEMENTI DESCRITTIVI DELL'OPERAZIONE</b>			
Data di sdoganamento effettuato o da effettuare:	mm      gg/aa <input style="width: 30px;" type="text"/> / <input style="width: 30px;" type="text"/>	Codice merce (cfr. tariffa dogandale):	<input style="width: 50px;" type="text"/>
Paese di destinazione/provenienza:	In chiaro <input style="width: 120px;" type="text"/>		Cod. <input style="width: 30px;" type="text"/> (b)
Sigla della provincia in cui ha sede l'unità produttiva locale interessata all'operazione:			<input style="width: 30px;" type="text"/>
<b>VALORE DELL'OPERAZIONE</b>			
IMPORTO:	Valuta (abbr.) <input style="width: 40px;" type="text"/>	Cod. valuta <input style="width: 30px;" type="text"/> (c)	In unità di valuta      Controvalore <input style="width: 150px;" type="text"/> <input style="width: 150px;" type="text"/>
<b>di cui</b> Spese di trasporto e assicurazione per operazioni con clausola di resa QF e assimilate (d)			In unità di valuta      Controvalore <input style="width: 150px;" type="text"/> <input style="width: 150px;" type="text"/>

# sezione operazione - regolamenti posticipati

<b>TRASPORTO</b>	
CLAUSOLA DI RESA DELLA MERCE: 1 - CIF e assimilate (d)    2 - FOB e assimilate	<input type="checkbox"/> (a)
PAESE DEL VETTORE:	Cod. <input type="checkbox"/> (b)
PREVALENTE MEZZO DI TRASPORTO:	1 - Aereo    3 - Ferroviario    5 - Altro 2 -            4 - Stradale
	<input type="checkbox"/> (c)
<b>REGOLAMENTI POSTICIPATI</b> <i>(rispetto al mese dell'operazione)</i>	
IMPORTO COMPLESSIVO:	In unità di valuta <input type="text"/> Controvalore <input type="text"/>
Numero <input type="checkbox"/>	Data primata <input type="text" value="mm"/> <input type="text" value="aaaa"/> Data ultimata <input type="text" value="mm"/> <input type="text" value="aaaa"/>
<b>SENZA REGOLAMENTO</b>	
IMPORTO:	In unità di valuta <input type="text"/> Controvalore <input type="text"/>



# sezione titoli

## modulo T09

- codice ISIN
  - assegnato dall'UIC per i titoli italiani o da richiedere all'UIC per i titoli esteri
- valore nominale
  - da riportare solo per obbligazioni e strumenti del mercato monetario
- quantità
  - da riportare per azioni, fondi comuni

# modulo T05

Sezione 2 Compensazioni (T 0 5)

## COMPENSAZIONI

### SINGOLE PARTITE DI IMPORTO UGUALE O SUPERIORE A L. 20.000.000

NATURA OPERAZ.	CODICE MERCE O CAUSALE	CODICE PROVINCIA UNITA' OPERATIVA	DATA ORIGINE DEBITO/CREDITO		PAESE CREDITORE/DEBITORE		DEBITO/ CREDITO	VALUTA	IMPORTO IMPUTATO IN COMPENSAZIONE	
(a)	(b)	(c)	(d)		(e)	(f)	(g)		In unità di valuta	Controvalore
Codice			mm	aaaa	Codice					

### TOTALE DELLE SINGOLE PARTITE DI IMPORTO INFERIORE A L. 20.000.000

NATURA OPERAZIONE		DEBITO/CREDITO	IMPORTO IMPUTATO IN COMPENSAZIONE (Controvalore)
1	OPERAZIONI MERCANTILI	D DEBITO	
1	OPERAZIONI MERCANTILI	C CREDITO	
2	OPERAZIONI NON MERCANTILI	D DEBITO	
2	OPERAZIONI NON MERCANTILI	C CREDITO	
3	OPERAZIONI FINANZIARIE	D DEBITO	
3	OPERAZIONI FINANZIARIE	C CREDITO	

# sezione operazione modulo T05

- l'utilizzo di questo modulo è consentito solo per segnalare operazioni che non abbiano già formato oggetto di segnalazione

<b>SOCIETA' "A"</b>	
Credito vs "E"	<b>+ 100</b>
Debito vs "F"	<b>- 80</b>
Saldo	<b>+ 20</b>

<b>SOCIETA' "B"</b>	
Credito vs "F"	<b>+ 150</b>
Credito vs "E"	<b>+ 70</b>
Saldo	<b>+ 220</b>

<b>SOCIETA' "C"</b>	
Debito vs "F"	<b>- 50</b>
Debito vs "E"	<b>- 80</b>
Saldo	<b>- 130</b>

Saldo "A" <b>+ 20</b>	Saldo "B" <b>+ 220</b>	Saldo "C" <b>- 130</b>	
<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="text-align: center;">SOCIETA' TESORIERA</td> </tr> </table>			SOCIETA' TESORIERA
SOCIETA' TESORIERA			
Saldo "E" <b>- 20</b>		Saldo "F" <b>- 90</b>	

**ESTERO** (non residenti)

-----  
**ITALIA** (residenti)

<b>SOCIETA' "E"</b>	
Debito vs "A"	<b>- 100</b>
Debito vs "B"	<b>- 70</b>
Credito vs "C"	<b>+ 50</b>
Credito vs "F"	<b>+ 100</b>
Saldo	<b>- 20</b>

<b>SOCIETA' "F"</b>	
Credito vs "A"	<b>+ 80</b>
Debito vs "B"	<b>- 150</b>
Credito vs "C"	<b>+ 80</b>
Debito vs "E"	<b>- 100</b>
Saldo	<b>- 90</b>

Saldo "A" + 20	Saldo "B" + 220	Saldo "C" - 130
<b>SOCIETA' TESORIERA</b>		
Saldo "E" - 20		Saldo "F" - 90

**ESTERO** (non residenti)

-----  
**ITALIA** (residenti)

<b>SOCIETA' "E"</b>	
Debito vs "A"	- 100
Debito vs "B"	- 70
Credito vs "C"	+ 50
Credito vs "F"	+ 100
Saldo	- 20

<b>SOCIETA' "F"</b>	
Credito vs "A"	+ 80
Debito vs "B"	- 150
Credito vs "C"	+ 80
Debito vs "E"	- 100
Saldo	- 90

**SOCIETA' "E"**

Sezione 2 Compensazioni (T 0 5)

**COMPENSAZIONI**

**SINGOLE PARTITE DI IMPORTO UGUALE O SUPERIORE A L. 20.000.000**

NATURA OPERAZ.	CODICE MERCE O CAUSALE	CODICE PROVINCIA UNITA' OPERATIVA	DATA ORIGINE DEBITO/CREDITO		PAESE CREDITORE/DEBITORE	DEBITO/CREDITO	VALUTA	IMPORTO IMPUTATO IN COMPENSAZIONE	
(a) Codice	(b)	(c)	mm	aaaa	(e) Codice	(f)	(g)	In unità di valuta	Controvalore
<b>1</b>						<b>D</b>		<b>100</b>	
<b>1</b>						<b>D</b>		<b>70</b>	
<b>1</b>						<b>C</b>		<b>50</b>	

Come si può ben vedere dallo schema della segnalazione il saldo delle partite risulta essere debitorio per 120 mentre la società "E" trasferirà alla società tesoriера un importo inferiore, quello cioè derivante dalla compensazione della totalità delle partite. Ciò non rileva ai fini delle segnalazioni purché all'atto del trasferimento l'importo trasferito vanga classificato come "saldo di compensazione".

Saldo "A" + 20	Saldo "B" + 220	Saldo "C" - 130	
<table border="1"> <tr> <td style="width: 100%;">SOCIETA' TESORIERA</td> </tr> </table>			SOCIETA' TESORIERA
SOCIETA' TESORIERA			
Saldo "E" - 20		Saldo "F" - 90	

**ESTERO** (non residenti)

-----  
**ITALIA** (residenti)

SOCIETA' "E"	
Debito vs "A"	- 100
Debito vs "B"	- 70
Credito vs "C"	+ 50
Credito vs "F"	+ 100
Saldo	- 20

SOCIETA' "F"	
Credito vs "A"	+ 80
Debito vs "B"	- 150
Credito vs "C"	+ 80
Debito vs "E"	- 100
Saldo	- 90

**SOCIETA' "F"**

Sezione 2 Compensazioni (T 0 5)

**COMPENSAZIONI**

SINGOLE PARTITE DI IMPORTO UGUALE O SUPERIORE A L.  
20.000.000

NATURA OPERAZ.	CODICE MERCE O CAUSALE	CODICE PROVINCIA UNITA' OPERATIVA	DATA ORIGINE DEBITO/CREDITO		PAESE CREDITORE/DEBITORE	DEBITO/CREDITO	VALUTA	IMPORTO IMPUTATO IN COMPENSAZIONE	
(a)	(b)	(c)	(d)	(d)	(e)	(f)	(g)	In unità di valuta	Controvalore
Codice			mm	aaaa	Codice				
1						C		80	
1						D		150	
1						C		80	

Come si può ben vedere dallo schema della segnalazione il saldo delle partite risulta essere creditorio di 10 tuttavia poiché il saldo della totalità delle partite è debitorio la società "F" si troverà ad effettuare un trasferimento verso l'estero anziché introitare l'importo di 10. Anche in questo caso non è rilevante ai fini delle segnalazioni purché il trasferimento venga classificato come "saldo di compensazione":

# Sezione regolamento

Sezione 3 Regolamento (T 0 6)

## REGOLAMENTO

Numero e dati di riferimento (a)

Data di regolamento

m	gg
---	----

Codice ABI

CAB

--	--

(b)

Regolamento di operazione già segnalata:

SI	1
----	---

NO	2
----	---

## TIPO REGOLAMENTO

1 - Pagamento  
2 - Incasso

(c)

## IMPORTO

	Cod. valuta	In unità di valuta	Controvalore
IMPORTO: (d)	<input type="text"/> (e)	<input type="text"/>	<input type="text"/>
di cui		<input type="text"/>	<input type="text"/>
INTERESSI e/o REDDITO:		<input type="text"/>	<input type="text"/>

## MODALITA' DI REGOLAMENTO

1 - All'interno  
2 - All'estero  
4 - Compensazione

(c)

(a) A cura del segnalante per eventuali successivi scambi di corrispondenza.

(b) Indicare Cod. ABI e CAB solo in caso di regolamenti effettuati tramite il sistema bancario intermediari abilitati e di compensazioni.

(c) Riportare nella casella il numero indicato a sinistra della voce corrispondente.

(d) Per regolamenti relativi ai soli investimenti e disinvestimenti di strumenti finanziari codificati compilare anche l'apposita Sezione 4 Titoli.

(e) Riportare nella casella il codice indicato nella tabella sul retro (indicare 018 se lit., 242 se euro e in questi casi compilare esclusivamente lo spazio "In unità di valuta").

# Rettifica di informazioni

- Nel caso di **variazioni significative** delle operazioni già segnalate con CVS, per le quali sono previsti ulteriori adempimenti statistici, occorre procedere alla rettifica delle informazioni

# Rettifica di informazioni

- **Sono significative**
  - le variazioni oltre 30 giorni dei termini di regolamento già segnalati
  - le variazioni degli importi segnalati in misura superiore al 10 per cento

# Rettifica di informazioni

- annullamento, riproposizione
  - La procedura di rettifica ha luogo mediante annullamento della precedente CVS e riproposizione di una nuova e va espletata entro il giorno 10 del mese successivo a quello in cui interviene la modifica o risulta l'errore

QUESTI

POSSONO ESSERE PRESENTATI Più  
DISCHETTI NELL'AMBITO DI UN UNICO  
MESE

- In uno stesso mese possono essere inviati più dischetti contenenti dati di CVS. (es.: uno per segnalare le importazioni ed uno per le esportazioni).

La numerazione dei dischetti deve essere progressiva  
indipendentemente dal numero dei dischetti  
presentati oppure ogni dischetto deve avere la sua  
numerazione

- Ogni dischetto avrà un proprio numero di invio riferito al mese di cui si stanno inviando le CVS. Per gli operatori diversi dalle banche, per i quali non è stato ancora previsto un codice individuale di riferimento, ogni dischetto inviato avrà sempre lo stesso numero invio "1" associato a tipo invio "N".

Il T00 è composto da 5 cifre (unico per ogni dischetto presentato???) il T01 =T00 (5 cifre)  
+ 6 cifre in progressione

- Il tracciato attraverso il quale vengono effettuate le segnalazioni deve rispettare determinate caratteristiche (il prodotto software UIC - MAESTRO ovviamente lo produce automaticamente all'atto dello scarico delle CVS inserite).

Ogni dischetto inviato potrà contenere una o più CVS che, in base alle caratteristiche tecniche del tracciato, saranno numerate seguendo un criterio che assegna ad ogni T00 un progressivo operatore (5 cifre) e ad ogni operazione (T01, T02, T06 ecc.) un progressivo operazione (6 cifre). Se la sequenza segnalata fosse composta da un unico T00 e da 10 segnalazioni della fase doganale (T01, T02), la numerazione sarebbe di operatore 1 e di operazione 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10). La combinazione progressiva di operatore 1 e operazione 5 individuerrebbe pertanto la quinta operazione doganale segnalata.

posizione nel record		6-10	11-16	17-19	
		progr1	progr2	progr3	
<b>Sezione 0</b>	T00	1			
- sezione 1 operatore	T01	1	1		
sezione 2 mercantile	T02	1	1		
- sezione 1 operatore	T01	1	2		
sezione 2 mercantile	T02	1	2		
sezione 3 regolam.	T06	1	2	1	
sezione 3 regolam.	T06	1	2	2	
- sezione 1 operatore	T01	1	3	-----	solo per annull.
sezione 2 non merc.	T03	1	3	-----	o riproposizioni
- sezione 1 operatore	T01	1	4		
sezione 2 non merc.	T03	1	4		
sezione 3 regolam.	T06	1	4	1	
sezione 3 regolam.	T06	1	4	2	
<b>Sezione 0</b>	T00	2			
- sezione 1 operatore	T01	2	1		
sezione 2 mercantile	T02	2	1		
sezione 3 regolam.	T06	2	1	1	
sezione 3 regolam.	T06	2	1	2	
- sezione 1 operatore	T01	2	2		
sezione 2 non merc.	T03	2	2		
sezione 3 regolam.	T06	2	2	1	
- sezione 1 operatore	T01	2	3		
sezione 2 finanziaria	T04	2	3		
sezione 3 regolam.	T06	2	3	1	
sezione 3 regolam.	T06	2	3	2	
- sezione 1 operatore	T01	2	4		
sezione 2 finanziaria	T04	2	4		
sezione 3 regolam.	T06	2	4	1	
- sezione 1 operatore	T01	2	5		
sezione 2 compensaz.	T05	2	5	1	
sezione 2 compensaz.	T05	2	5	2	
sezione 2 compensaz.	T05	2	5	3	
- sezione 1 non residenti	T08	2	6		
- sezione 1 non residenti	T08	2	7		
sezione 4 titoli	T09	2	7		
sezione 4 titoli	T09	2	7		
sezione 4 titoli	T09	2	7		
<b>Sezione 0</b>	T00	3			
- sezione 1 operatore	T01	3	1		
sezione 2 finanziaria	T04	3	1		
sezione 3 regolam.	T06	3	1	1	
sezione 4 titoli	T09	3	1	1	
sezione4 titoli	T09	3	1	1	
sezione4 titoli	T09	3	1	1	
sezione 3 regolam.	T06	3	1	2	
sezione 4 titoli	T09	3	1	2	
sezione 4 titoli	T09	3	1	2	

Nel caso in cui ogni dischetto debba avere la propria numerazione, qual'è il numero di riferimento che bisogna comunicare alla Banca all'atto del ricevimento dell'introito nel caso di CVS decanalizzate?

- La CVS (modulo T01) contiene un "campo" sul quale si può inserire un numero di riferimento ed una data. Normalmente gli operatori utilizzano tale campo inserendo il numero della fattura ed è con quello che dialogano con la banca.

# UFFICIO ITALIANO DEI CAMBI

- A titolo principale e diretto l'Ufficio è titolare di funzioni in materia di prevenzione e di contrasto sul piano finanziario del riciclaggio di denaro di provenienza illecita;



## UFFICIO ITALIANO DEI CAMBI

- La legge 227/90 modificata con decreto legislativo 30 aprile 1997 n. 125 attribuisce all'Ufficio il monitoraggio dei passaggi transfrontalieri di soggetti con valori al seguito rappresentati da contante, titoli e valori mobiliari che superino la soglia dei 12.500 euro;

# Disposizioni introdotte dal D.Lgs. 30 aprile 1997 n. 125 in materia di trasferimenti al seguito di denaro, titoli e valori mobiliari

- (Disposizioni dell'art. 3 del D.L. 28.6.1990 n. 167 convertita in legge 4.8.1990 n. 227 e modificati dal D.Lgs. 30.4.1997 n. 125)

## SOGGETTI CHE DEBONO REDIGERE LA DICHIARAZIONE: CHIUNQUE...

..Importi	Fino alla soglia di 12.500 euro	Al di sopra della soglia di 12.500 euro	
		Passaggi intracomunitari	Passaggi extracomunitari
al seguito	Nessuna dichiarazione	<b>Entro 48 ore dal passaggio</b> rilasciare <b>dichiarazione</b> su apposito modulo in <b>Dogana, Banca, Ufficio Postale, Comando della Guardia di Finanza</b>	<b>Al momento del passaggio in Dogana</b>
Plico postale	Nessuna dichiarazione	<b>Entro 48 ore dal ricevimento</b> rilasciare <b>dichiarazione</b> su apposito modulo <b>In Dogana, Banca, Ufficio Postale, Comando della Guardia di Finanza</b>	
...Esporti		Al di sopra della soglia di 12.500 euro	
		Passaggi intracomunitari	Passaggi extracomunitari
al seguito	Nessuna dichiarazione	<b>Entro 48 ore che precedono il passaggio</b> rilasciare <b>dichiarazione</b> su apposito modulo in <b>Dogana, Banca, Ufficio Postale, Comando della Guardia di Finanza</b>	<b>Al momento del passaggio in Dogana</b>
Plico postale		<b>Al momento della spedizione all'Ufficio Postale</b>	
<b>ESENZIONI</b>	... trasferimenti di vaglia postali o cambiari, ovvero di assegni postali, bancari o circolari, tratti su o emessi da intermediari creditizi residenti o poste italiane, che rechino l'indicazione del nome del beneficiario e la clausola di non trasferibilità		

# SANZIONI

## amministrative

Sequestro	il 40% del valore eccedente la soglia di 12.500 euro	Senza limite del 40% se non è agevole la determinazione del valore	Intera somma se l'oggetto è indivisibile
		Restituzione dei valori eccedenti il 40% della somma: entro 30 giorni dal sequestro	
Restituzione dall'UIC dei valori sequestrati previo	Deposito cauzionale pari al 40% dell'importo eccedente ovvero fidejussione di banca residente a favore Ministero dell'Economia e delle finanze		
Oblazione	art. 30 DPR 148/88 modificato dall'art. 2 della L. 21.10.88 n. 455		
Chi non si avvale dell'oblazione	Può presentare scritti difensivi e documenti entro 90 giorni dalla notifica e/o chiedere di essere sentito dall'UIC.		
Irrogazione delle sanzioni	Ministro dell'Economia e delle finanze ... determina con decreto motivato la somma dovuta ...		
Opposizione	Davanti al Giudice unico del luogo ove è stata commessa la violazione ...		

## penali

Omissione dell'indicazione delle generalità del soggetto per conto del quale si effettua il trasferimento	Reclusione da 6 mesi ad un anno e multa da un milione a dieci milioni
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------

**SCHEMA RIEPILOGATIVO DEI SOTTOGRUPPI PER LE IMPRESE PRIVATE E  
PER LE FAMIGLIE PRODUTTRICI DI BENI E SERVIZI NON FINANZIARI**

NATURA GIURIDICA DELL'OPERATORE	SOTTOGRUPPO					
SOCIETA' PER AZIONI SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SOCIETA' IN ACCOMANDITA PER AZIONI SOCIETA' COOPERATIVE	<b>430</b>					
SOCIETA' IN NOME COLLETTIVO  SOCIETA' IN ACCOMANDITA SEMPLICE	Numero addetti					
	pari o maggiore di 20			inferiore a 20		
	attività artigiana	attività non artigiana	attività artigiana	attività non artigiana		
	<b>480</b>	<b>490</b>	<b>482</b>	<b>492</b>		
SOCIETA' DI FATTO  SOCIETA' SEMPLICI  IMPRESE INDIVIDUALI	Numero addetti					
	fino a 5		maggiore di 5 e minore di 20		pari o maggiore di 20	
	attività artigiana	attività non artigiana	attività artigiana	attività non artigiana	attività artigiana	attività non artigiana
	<b>614</b>	<b>615</b>	<b>481</b>	<b>491</b>	<b>480</b>	<b>490</b>