



Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Palermo

*RIFERIMENTI PER LA SUSSISTENZA E L'INSUSSISTENZA DEGLI
OBBLIGHI ANTIRICICLAGGIO DI ADEGUATA VERIFICA DELLA
CLIENTELA E REGISTRAZIONE , PER GLI ADEMPIMENTI
CONNESSI ALLE DICHIARAZIONI FISCALI E ALLA CONSULENZA DEL
LAVORO, DA PARTE DEI SOGGETTI ISCRITTI NELL'ALBO DEI
DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI E
NELL'ALBO DEI CONSULENTI DEL LAVORO.*

a cura del Gruppo di studio sull' "Antiriciclaggio"

Coordinatore : Giuseppina Spanò

*Componenti : Vanessa Ciacciofera
Stefania Cottone
Antonio Lo Mauro
Gaspare Marino
Raffaele Mazzeo
Francesco Paolo Merendino
Benedetta Pirrone
Vito Porretto
Alessandro Scimeca
Claudia Scuderi*

DICHIARAZIONI FISCALI

PER LE PRATICHE IN ESSERE AL 22.4.2006 E SUCCESSIVE FINO AL 24.5.2007, L'ATTIVITA' DI ELABORAZIONE E PREDISPOSIZIONE DELLE DICHIARAZIONI TRIBUTARIE E CURA DEGLI ULTERIORI ADEMPIMENTI TRIBUTARI ERA PRESENTE NEL PROVVEDIMENTO UIC 24.2.2006 PER I PROFESSIONISTI - TAB. A2 ALLEGATO A – PRESTAZIONI OGGETTO DI IDENTIFICAZIONE, REGISTRAZIONE E CONSERVAZIONE DELLE INFORMAZIONI .

DAL 25.5.2007 (AL 28.12.2007) , A SEGUITO DELL'ENTRATA IN VIGORE DEL D.M. 10.4.2007 N. 60, L'ATTIVITA' DI REDAZIONE E DI TRASMISSIONE DELLE DICHIARAZIONI DERIVANTI DA OBBLIGHI FISCALI E' STATA ESCLUSA DAGLI OBBLIGHI DI IDENTIFICAZIONE E REGISTRAZIONE .

DAL 29.12.2007 (ENTRATA IN VIGORE DEL D.LGS. 231-2007) AL 3.11.2009 GLI OBBLIGHI NON SUSSISTONO IN RELAZIONE ALLO SVOLGIMENTO DELLA MERA ATTIVITA' DI REDAZIONE E/O DI TRASMISSIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI .

CON PARERE DEL MEF AL CNDCEC - PROT. N.65633 DEL 12.6.2008 - SI ESTENDE L'ATTIVITA' DI REDAZIONE/TRASMISSIONE DELLE DICHIARAZIONE DEI REDDITI A QUELLE PREVISTE IN GENERALE DALLE LEGGI FISCALI.

DAL 4.11.2009 (ART. 6 C. 1 LETT. C) D. LGS. N. 151-2009) GLI OBBLIGHI NON SUSSISTONO IN RELAZIONE ALLO SVOLGIMENTO DELLA MERA ATTIVITA' DI REDAZIONE E/O DI TRASMISSIONE DELLE DICHIARAZIONI DERIVANTI DA OBBLIGHI FISCALI .

CONSULENZA DEL LAVORO

PER LE PRATICHE IN ESSERE AL 22.4.2006 E SUCCESSIVE FINO AL 28.12.2007, L' ESECUZIONE DI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI LAVORO, PREVIDENZA ED ASSISTENZA NONCHE' LA TENUTA E REDAZIONE DEI LIBRI DEL LAVORO , ERA PRESENTE TRA LE OPERAZIONI DI VALORE INDETERMINATO O INDETERMINABILE NEL PROVVEDIMENTO UIC 24.2.2006 PER I PROFESSIONISTI - TAB. A2 ALLEGATO A - PRESTAZIONI OGGETTO DI IDENTIFICAZIONE , REGISTRAZIONE E CONSERVAZIONE DELLE INFORMAZIONI (Circ. Consiglio nazionale Consulenti del lavoro n. 913 del 20.4.2006).

DAL 29.12.2007 (ENTRATA IN VIGORE DEL D. LGS. 231-2007) GLI OBBLIGHI NON SUSSISTONO IN RELAZIONE AGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI AMMINISTRAZIONE DEL PERSONALE DI CUI ALL'ART. 2 1^ C. DELLA LEGGE 11.1.1979 N.12 (INTERPRETATO NEL SENSO : SVOLTA DA ISCRITTI ALL'ORDINE DEI CONSULENTI DEL LAVORO) .

CON PARERE DEL MEF AL CNDCEC - PROT. N.65633 DEL 12.6.2008 - SI ESTENDE L'ESENZIONE PREVISTA IN MATERIA DI AMMINISTRAZIONE DEL PERSONALE ANCHE AGLI ALTRI SOGGETTI SVOLGENTI LE MEDESIME ATTIVITA' .

DAL 4.11.2009 (ART.6 C.1 LETT. C) D. LGS. N. 151-2009) GLI OBBLIGHI NON SUSSISTONO IN RELAZIONE AGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI AMMINISTRAZIONE DEL PERSONALE DI CUI ALLA LEGGE 11 GENNAIO 1979 N. 12 (NORME PER L'ORDINAMENTO DELLA PROFESSIONE DI CONSULENTE DEL LAVORO) INTERPRETATO NEL SENSO : SVOLTI DAGLI ALTRI PROFESSIONISTI A CIO' AUTORIZZATI (RAGIONIERI- DOTTORI COMMERCIALISTI, AVVOCATI) .