



PARTES[®]
AT YOUR SIDE

**DOTTORI COMMERCIALISTI &
AVVOCATI**

MASSIMO TESSER
DOTT. COMMERCIALISTA
REVISORE LEGALE

LUIGI SERRAGLIO
DOTT. COMMERCIALISTA
REVISORE LEGALE

NICOLETTA GALLINA
DOTT. COMMERCIALISTA
REVISORE LEGALE

AREA COMMERCIALISTI

MICHELA ZANETTI
DOTT. AREA FISCALE

CARMEN TONELLO
RAG. AREA FISCALE

GIUSEPPE ANSELMI
DOTT. COMMERCIALISTA
REVISORE LEGALE (SEDE DI
VALDOBBIADENE)

FRANCESCO FERRARESE
DOTT. AREA SOCIETARIA

ELENA TESSER
RAG. AREA CONTABILE

ALESSIA SCANDIUZZI
RAG. AREA CONTABILE

LISA DE BORTOLI
RAG. AREA CONTABILE

MICHELA FENU
RAG. AREA CONTABILE

DIEGO SAVIO
DOTT. COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE (SEDE DI THIENE)

AREA LEGALE

FRIDA DEL DIN
AVVOCATO

MONICA CAMMALLERI
AVVOCATO

ANDREA ZAMPROGNO
AVVOCATO STABILITO
ABOGADO
PROCURATORE SPORTIVO FIFA

BARBARA PEGHIN
AVVOCATO (SEDE DI BASSANO)

CARLO COVINI
AVVOCATO (SEDE DI BASSANO)

LEONARDO BRIAN
ABOGADO (SEDE DI BARCELLONA)

NUNZIATA MARIA R. PELLICANO
DOTT. AREA LEGALE

AREA AMMINISTRATIVA

GIORGIA LEVORATO
DOTT. AREA AMMINISTRATIVA E
CONTABILE

AREA SERVIZIO CLIENTI

MARIKA BOLZONELLO
RAG. CUSTOMER SERVICE

OF COUNSEL:

VITO PAPA
DOTT. MARKETING STRATEGICO

Montebelluna, 8 settembre 2017

**TRASPORTO DI DENARO IN CASO DI VIAGGIO DA/VERSO PAESE UE O
EXTRA UE**

Gentili clienti,

pensiamo di fare cosa gradita informare in merito alle ultime novità rese note dall'Agazia delle Dogane in materia di **trasporto di denaro in caso di viaggi intra o extra UE**.

l'Agazia chiarisce che il **trasporto** al seguito di **denaro contante** o di valori assimilati è **libero per importi complessivi inferiori a 10.000 euro**.

Quando si trasportano somme **pari o superiori a 10.000 euro** è invece necessario **compilare una dichiarazione**, da sottoscrivere e depositare esclusivamente presso gli Uffici doganali al momento dell'entrata nello Stato o in uscita dallo stesso.

La misura si applica a **tutti i movimenti da e verso Paesi UE o extracomunitari**. **La mancata dichiarazione costituisce violazione della normativa valutaria e comporta:**

- **per le movimentazioni di denaro contante con eccedenza sino a 10.000 euro, il sequestro amministrativo nella misura del 30 per cento di tale eccedenza e l'applicazione di una sanzione amministrativa dal 10 al 30 per cento dell'importo eccedente il limite;**

- **per le movimentazioni di denaro contante con eccedenza superiore a 10.000 euro, il sequestro amministrativo nella misura del 50 per cento di tale eccedenza e l'applicazione di una sanzione amministrativa dal 30 al 50 per cento dell'importo eccedente il limite.**

La sanzione, che è irrogata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze sulla base del verbale di constatazione e sequestro redatto presso l'Ufficio doganale di controllo, è **applicata con un importo minimo pari a 300 euro**.

Alla conclusione del procedimento sanzionatorio l'importo sequestrato, nell'eventuale misura eccedente le sanzioni applicate, è restituito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, agli aventi diritto che ne facciano richiesta entro cinque anni dalla data del sequestro.

Nei casi previsti il trasgressore può richiedere di essere ammesso al **beneficio dell'oblazione**, che consente l'estinzione dell'illecito mediante il pagamento in misura ridotta, da effettuarsi:

- immediatamente presso l'Ufficio doganale, di una somma pari al 5 per cento

studio@partes.it

www.partes.it

MONTEBELLUNA (TV) Via Bassanese, 61/2 | 31044 | tel. +39 0423.614094 | fax. +39 0423.349911

VALDOBBIADENE (TV) Via Roma, 6 | 31049 | tel. e fax. +39 0423.1916647

BASSANO DEL GR. (VI) Largo Parolini, 61 | 36061 | tel. e fax. +39 0424.066532

THIENE (VI) Via Monte Grappa 6/L 36016 | tel. e fax. +39 0445.1716541

TREVISO Via Canova 27 | 31100 | tel. +39 0422.0430893 | fax. +39 0422.029909

SPAGNA - Barcellona Car. Granada del Penedès, 10 - 08006 | tel. +34.935.143997 | fax. +34.931.270766

BOSNIA ERZEGOVINA 77020 101 Mukbr Bb - Cazin - BIH | +387.37.511.020 | c/o Cons. On.

ALBANIA - Tirana RR: "Mitro Tutulani", Pallati Albmilenium | tel. +355 (0) 4 2202009 | fax. +355.(0) 4 2202010

dell'importo eccedente il limite fissato, qualora l'eccedenza non sia superiore a 10.000 euro, e pari al 15 per cento dell'eccedenza, se compresa tra 10.000 e 40.000 euro, con un importo minimo di 200 euro;

- entro 10 giorni dalla violazione mediante esecuzione del pagamento nella misura dovuta, a favore del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Con l'ammissione al beneficio dell'oblazione, con pagamento immediato presso l'Ufficio doganale della somma dovuta, si evita la misura del sequestro amministrativo.

L'accesso al beneficio dell'oblazione è precluso in presenza di una delle seguenti condizioni:

- importo eccedente superiore a 40.000 euro;

- fruizione del medesimo beneficio nei cinque anni precedenti la constatazione della violazione.

La modulistica per il rilascio della dichiarazione in oggetto è disponibile sul sito istituzionale dell'Agenzia.

Lo studio rimane a disposizione per ulteriori chiarimenti

Studio Partes