

**STUDIO DI CONSULENZA SOCIETARIA E TRIBUTARIA
"CASTELLANO"**

Professionisti d'impresa -

Area fiscale e societaria -

- *TRASFORMAZIONI*
- *SCISSIONE*
- *FUSIONE*
- *CONFERIMENTO*
- *RISTRUTTURAZIONI AZIENDALI*
- *MERGER & ACQUISITION*
- *gestione patrimoni – TRUST – FONDI PATRIMONIALI -*
- *PIANIFICAZIONE AZIENDALI*

Circ. n° 8 del 06/01/2008

NORME ANTIRICICLAGGIO – MODIFICHE DAL 30/08/2008

***NUOVE NORME PER EMISSIONE ASSEGNI SUPERIORI A 5.000 EURO
PAGAMENTI ED INCASSI SUPERIORI A 5.000 EURO***

A cura dell'ufficio Studi

SEDE: Ariano Irpino AV via Fontana Angelica 1

TEL. 0825/892086 FAX 0825/892642

E-MAIL :info@studiocastellano.com

sito web: www.studiocastellano.com

NORME ANTIRICICLAGGIO MODIFICHE DAL 30/04/2008

TRASFERIMENTO DI DENARO CONTANTE TRA SOGGETTI

Il limite per il trasferimento (pagamenti ed incassi fattura) di denaro contante scende a euro 5000 (cinquemila).

OPERAZIONI FRAZIONATE

Per operazione frazionata si intende un'operazione unitaria di trasferimento denaro di valore pari o superiore al predetto limite (€ 5000), effettuati in momenti diversi e in un circoscritto periodo di tempo fissato in 7 giorni.

ASSEGNI

- I) I libretti di assegni bancari e postali che gli assegni circolari di importo inferiore a 5000 euro verranno consegnati al cliente con la **STAMPIGLIATURA DELLA CLAUSOLA di NON TRASFERIBILITA'**, a meno che il cliente richieda per iscritto, il rilascio di assegni trasferibili.
- II) Assegni bancari e postali emessi all'ordine del traente (a me medesimo) potranno essere girati unicamente alla banca per l'incasso.
- III) Assegni di cui è consentita la girata dovranno contenere la girata piena e l'indicazione del **CODICE FISCALE**.
- IV) Assegni emessi per importo superiore a 5000 euro devono essere emessi con la clausola **NON TRASFERIBILE**.

LIBRETTI DI DEPOSITO AL PORTATORE

I libretti al portatore non potranno superare l'importo pari o superiore a 5000 euro.

I libretti con saldi superiori a 5000 euro devono essere adeguati entro il 30/06/09.

Lo studio Professionale è a disposizione della clientela per la specifica analisi giuridica e organizzativa da perseguire per l'adozione ottimale dei modelli di organizzazione e gestione previsti dalla normativa.