Integrazione S.I.A.R. Antiriciclaggio

Manuale Operativo

Rel. 8.00

Indice

PREMESSA 3
Informazioni di carattere generale sugli obblighi antiriciclaggio e modalità di conservazione dell'Archivio Unico Informatico 3

GUIDA DI RIFERIMENTO 5

INTRODUZIONE 5
Procedure di configurazione e travaso 5
PROCEDURE PRELIMINARI 6
Configurazione Siar 6
Specifica tecnica – Identificazione dei soggetti 8
Avvertenza 9
Specifiche ministeriali 9
Annotazioni anti-riciclaggio: decadenza obbligo annotazioni per attività di redazione e trasmissione dichiarazioni fiscali 9
Avvertenza 10
Obblighi anti-riciclaggio per i CED 10
Avvertenza 10
MODIFICA MOVIMENTI 11
Manutenzione Movimenti Siar 11
OPERAZIONI 12
Diagnostico Anagrafiche Siar 12
Esportazione per Siar 12
Specifiche di programma: 13
Esportazione Sole Anagrafiche Siar 13
Rilevazione annotazioni 13
UTILITÀ 14
IMPORT - Modalità di importazione dei dati estrapolati da Sispac/Cosmo/B.Point oppure da file ascii generato secondo tracciato record da richiedere all'assistenza 14
Import adempimenti 15
PROBLEMATICHE VARIE 17
Le risposte Osra ai soggetti interessati dalla normativa 17
Come variare il legale rappresentate 17
Cosa si intende per storicizzazione delle variazioni 17
Differenza tra il registro Transitorio ed il registro Unico Informatico 18

Informazioni di carattere generale sugli obblighi antiriciclaggio e modalità di conservazione dell'Archivio Unico Informatico

In ottemperanza a quanto disposto dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 141 del 3 febbraio 2006 tutti i *Professionisti* (soggetti iscritti nell'albo dei ragionieri e dei periti commerciali, nel registro dei revisori contabili, nell'albo dei dottori commercialisti e nell'albo dei consulenti del lavoro, nonché ogni altro soggetto che renda i servizi forniti da revisori contabili, periti, consulenti ed ancora altri soggetti che svolgano attività in materia di amministrazione, contabilità e tributi, ivi compresi caf e centri di elaborazione dati; notai ed avvocati) devono:

a) **identificare** la clientela, qualora la prestazione professionale erogata sia di ammontare superiore a 12.500 € oppure sia di valore non determinato o non determinabile; a tal fine non si deve tener conto del compenso del professionista, non sono ammesse compensazioni tra operazioni di segno opposto e devono sempre essere individuate le operazioni frazionate;
b) **registrare** e **conservare**, nell'Archivio Unico, entro 30 giorni dall'accettazione dell'incarico professionale, i **dati identificativi del cliente** e del soggetto per il quale il cliente opera, l'attività lavorativa svolta dal cliente, la data dell'avvenuta identificazione, la descrizione sintetica della prestazione professionale erogata nonché, se conosciuto, il suo valore;
c) **segnalare** tutte le operazioni per le quali sussista il sospetto di riciclaggio di denaro.

Il professionista può optare per un registro di tipo informatico o di tipo cartaceo, fermo restando la perfetta corrispondenza di entrambe le modalità di tenuta dell'archivio agli standard tecnici previsti dal regolamento dell'Ufficio Italiano Cambi.
Analogamente sono stati emanati, sempre il 3 febbraio 2006, altri due Decreti del Ministero dell'Economia e delle Finanze, n.142 e n.143, con le disposizioni, rispettivamente, per gli *Operatori Finanziari* e per gli *Operatori Non Finanziari*.

L'obbligo di identificazione delle operazioni sussiste per

- tutte le prestazioni di valore superiore a 12.500 €;
- operazioni il cui valore è non determinato o non determinabile;
- prestazioni professionali periodiche.

Esempi di operazioni il cui valore non è determinato o determinabile:

- Costituzione, gestione o amministratone di società, enti, trust o strutture analoghe;
- Incarichi di revisione contabile;
- Tenuta di contabilità, paghe e contributi;
- Esecuzione di adempimenti in materia di lavoro, previdenza, assistenza.

Esempi di prestazioni professionali periodiche:

- Assistenza e compilazione della dichiarazione dei redditi;
- Assistenza e redazione del bilancio;

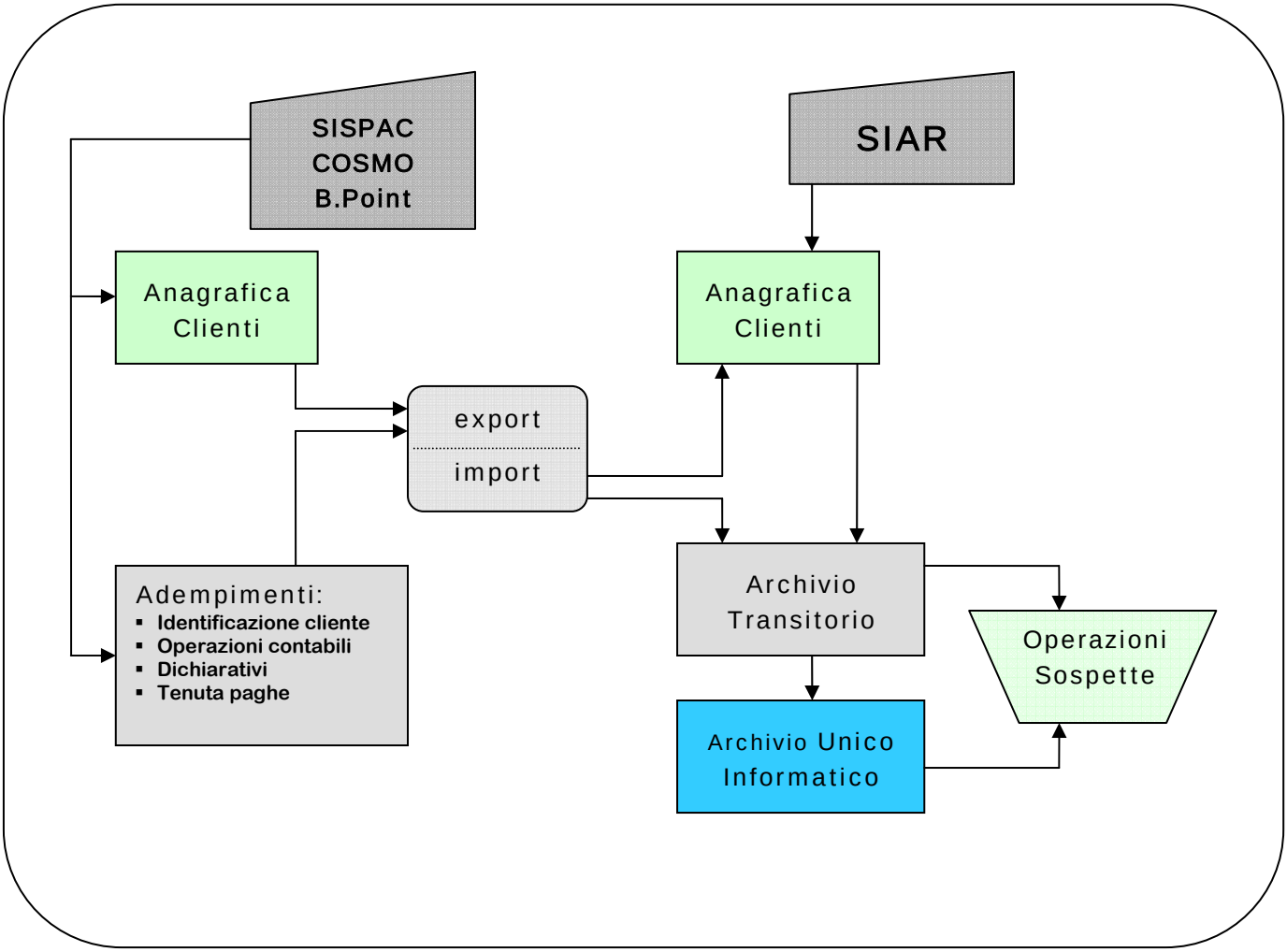
Avvertenza

La segnalazione delle operazioni sospette (operazioni di importo superiore ai 12.500 € per contanti o altri casi rilevanti) deve essere registrata manualmente in SIAR.
L'operazione sospetta non può essere rilevabile automaticamente.

La risposta OSRA: l'integrazione

OSRA semplifica la tenuta dell'Archivio Unico Informatico (AUI) grazie all'integrazione tra le applicazioni di gestione dei servizi per i clienti ed il SIAR, l'applicazione OSRA specifica per la gestione degli adempimenti imposti dalla normativa Antiriciclaggio.

I dati identificativi del Clienti sono gestiti nell'anagrafica degli applicativi SISPAC/COSMO o B.Point.
Specifici automatismi generano i movimenti da riportare sull'AUI.
In SIAR si ottiene automaticamente l'anagrafica cliente ed i movimenti da riportare sull'AUI.



Procedure di configurazione e travaso

I programmi per l'esportazione delle annotazioni verso il software SIAR sono presenti in:

SISPAC/ COSMO	**Tools & Utilities - Gestione Anagrafiche - Gestione Siar**
B.Point	**Servizi – Servizi Consulenziali - Antiriciclaggio**

Il menu è composto dalle seguenti scelte:

- *Diagnostico Anagrafiche Siar*
- *Manutenzione Movimenti Siar*
- *Esportazione per Siar*
- *Export Sole Anagrafiche* Siar
- *Rilevazione annotazioni*
- *Configurazione Siar*

Configurazione Siar

I dati presenti all'interno della scelta "Configurazione Siar" sono precaricati e contengono i parametri di dialogo tra il sistema informativo ed il Sistema Integrato Anti-Riciclaggio.
I campi impostati possono essere variati e sono qui di seguito descritti:

CAMPO	CONTENUTO
Periodicità notifica adempimenti	Indicare il numero di giorni. Il sistema informativo eseguirà il controllo sulla presenza di nuovi adempimenti da trasferire nel Sistema di antiriciclaggio in relazione all'intervallo indicato. ➲ Impostando il valore **[0] NON** verrà eseguita alcuna notifica da parte del sistema informativo.
Ripetizione avvertenza movimenti da esportare	[N]: l'avviso viene presentato solo al primo accesso nell'applicativo e per ogni operatore; [S]: l'avviso viene ripetuto ad ogni accesso nell'applicativo fino a che non venga effettuata l'esportazione.
Soggetto identificatore	Il campo e' facoltativo. Se valorizzato, verrà proposto in automatico, permettendo di indicare il soggetto preposto all'identificazione dei clienti tra le anagrafiche presenti all'interno dell'archivio.
Contabilità; Bilanci; Deleghe; Cedolini; Dichiarativi	Questi campi permettono di indicare, per ciascun adempimento, la rilevanza ai fini dell'antiriciclaggio e con quale periodicità il programma dovrà provvedere alla notifica. ➲ **Impostando [N], non verranno proposte dal programma di gestione né la richiesta di dati identificativi né la generazione dei movimenti.**
Codice U.I.C.	E' il codice "Servizio professionale" da tabella ministeriale UIC

Sulla base delle impostazioni inserite la procedura genera i movimenti rilevanti per il SIAR in base a quanto riportato nella tabella seguente.

Tabella della modalità di rilevazione degli adempimenti ai fini dell'antiriciclaggio:

ADEMPI-MENTO	APPLICATIVO	RICORRENZA	CODICE EVENTO	EVENTO	ANNOTAZIONE
Tenuta Contabilità	Contabilità Ordinaria / Contabilità Semplificata / Contabilità Professionisti	Valore [0]: rilevazione eseguita solo all'assunzione dell'incarico.	65 <>	Inserimento dei dati anagrafici Contabili in Anagrafica Azienda.	
		Valore [1]: rilevazione eseguita ogni anno.	65 <>	Inserimento dei dati anagrafici Contabili in Anagrafica Azienda + Apertura conti.	
Bilanci	Bilanci	Valore [0]: rilevazione eseguita solo all'assunzione dell'incarico.	56 <>	"Caricamento" anagrafica nei dati generali Bilancio UE.	
		Valore [1]: rilevazione eseguita ogni anno.	56 <>	Stampa Bilancio UE.	
Deleghe	Deleghe	Valore [2]: rilevazione eseguita sulle deleghe addebitate sul conto dello studio di importo superiore a 12.500 Euro	73 <numero delega>	Stampa Delega di pagamento.	Pagamento F24 scadenza del ...
Cedolini	Cedolini	Valore [0]: rilevazione eseguita solo all'assunzione dell'incarico.	51 <>	Inserimento dei dati anagrafici nella gestione Paghe.	
		Valore [1]: rilevazione eseguita ogni anno.	51 <>	Stampa cedolini del mese gennaio di ogni anno.	
Modello 730	Modello 730	Valore [0]: rilevazione eseguita solo all'assunzione dell'incarico.	34 <>	"Caricamento" anagrafica nell'applicativo Mod.730.	Modello 730
		Valore [1]: rilevazione eseguita ogni anno.	34 <>	Stampa definitiva del modello ministeriale.	Modello 730
Unico PF	Unico PF	Valore [0]: rilevazione eseguita solo all'assunzione dell'incarico.	34 <>	"Caricamento" anagrafica nell'applicativo Unico PF.	Unico PF
		Valore [1]: rilevazione eseguita ogni anno.	34 <>	Stampa definitiva del modello ministeriale.	Unico PF
Unico SP	Unico SP	Valore [0]: rilevazione eseguita solo all'assunzione dell'incarico.	34 <>	"Caricamento" anagrafica nell'applicativo Unico SP.	Unico SP
		Valore [1]: rilevazione eseguita ogni anno.	34 <>	Stampa definitiva del modello ministeriale.	Unico SP

ADEMPI-MENTO	APPLICATIVO	RICORRENZA	CODICE EVENTO	EVENTO	ANNOTAZIONE
Unico SC	Unico SC	Valore [0]: rilevazione eseguita solo all'assunzione dell'incarico.	34 <>	"Caricamento" anagrafica nell'applicativo Unico SC.	Unico SC
		Valore [1]: rilevazione eseguita ogni anno.	34 <>	Stampa definitiva del modello ministeriale.	Unico SC
RED	Modello RED	Valore [0]: rilevazione eseguita solo all'assunzione dell'incarico.	34 <>	"Caricamento" anagrafica nell'applicativo Mod. RED.	Modello RED
		Valore [1]: rilevazione eseguita ogni anno.	34 <>	Stampa definitiva del modello ministeriale.	Modello RED
ISEE	Modello ISEE	Valore [0]: rilevazione eseguita solo all'assunzione dell'incarico.	34 <>	"Caricamento" anagrafica nell'applicativo Mod. ISEE.	Modello ISEE
		Valore [1]: rilevazione eseguita ogni anno.	34 <>	Stampa definitiva del modello ministeriale.	Modello ISEE

Specifica tecnica – Identificazione dei soggetti

L'identificazione dei soggetti può avvenire sia dall'interno dell'applicativo specifico (Contabilità Ordinaria, Semplificata, Unico P.F., ecc.) sia dallo schedario clienti.
Il programma di gestione per l'identificazione dei soggetti eseguito dall'applicativo si differenzia per un filtro di ricerca sui soggetti clienti dello studio presente solo nell'applicativo; nello schedario viene sempre elencato l'intero archivio anagrafico, composto dalle aziende e dai loro clienti e fornitori.
Inoltre, nello schedario clienti la parte dedicata all'identificazione è subordinata alla tipologia di anagrafica richiamata: *persona fisica* o *persona giuridica.* Se pur in forma ridotta, l'integrazione dei dati può avvenire anche nel menù Tools & Utilities – Gestione anagrafiche – *Dati anagrafici*.

Ecco i dati più significativi necessari all'identificazione dei soggetti:

CAMPO	CONTENUTO
Tipo documento:	Le possibili selezioni sono: 1. Carta di Identità 2. Patente di guida 3. Passaporto 4. Porto d'armi 5. Tessera postale 6. Altro
Tipo identificazione:	0 = Identificazione non effettuata. A = Eseguita direttamente dal libero professionista o da un suo collaboratore. B = Eseguita tramite atti pubblici, scritture private autenticate, documenti recanti la firma digitale. C = Eseguita tramite dichiarazione dell'autorità consolare italiana D = Eseguita tramite attestazione di altro professionista. E = Eseguita tramite idonea attestazione di intermediari abilitati, enti creditizi o finanziari CEE, banche di paesi GAFI. F = Eseguita tramite le ulteriori modalità indicate dall'UIC.
Soggetto che identifica il cliente:	Persona autorizzata dello studio che identifica fisicamente i soggetti. La compilazione di questo campo e' OBBLIGATORIA in quanto le informazioni esportate saranno collegate, durante l'importazione in Siar, alle anagrafiche ed ai movimenti eventualmente già presenti.

Avvertenza

- Le persone giuridiche sono identificabili attraverso persone fisiche:
  - Legale rappresentante per le Società di Capitali
  - Socio con mandato di rappresentanza per le SNC
  - Socio accomandatario per le SAS

I soggetti privi di "identificazione" NON verranno esportati dal sistema informativo verso Siar

Specifiche ministeriali

Annotazioni anti-riciclaggio: decadenza obbligo annotazioni per attività di redazione e trasmissione dichiarazioni fiscali

Sulla Gazzetta Ufficiale n. 107 del 10 maggio 2007 è stato pubblicato il Decreto del 10 aprile 2007, n.60 del Ministero dell'Economia e delle Finanze relativo al "Regolamento per l'adeguamento del D.M. 141 del 3 febbraio 2006", con il quale sono state date disposizioni sugli obblighi di identificazione, conservazione delle informazioni ai fini dell'antiriciclaggio e delle segnalazioni di operazioni sospette a carico di avvocati, notai, dottori commercialisti, revisori contabili, società di revisione, consulenti del lavoro, ragionieri e periti commerciali. Il regolamento prevede inoltre le disposizioni dell'articolo 21 della L.29 del 25 gennaio 2006, (legge comunitaria 2005), che ha modificato il decreto legislativo 20 febbraio 2004, n. 56."

L’art. 4. del decreto relativo ad “Attività di redazione e di trasmissione delle dichiarazioni derivanti da obblighi fiscali”, aggiunge all'art. 2 del D.M.. 141, il seguente comma:
«2-bis. L'attività di redazione e di trasmissione delle dichiarazioni derivanti da obblighi fiscali non costituisce prestazione professionale ai sensi del presente regolamento e pertanto non dà luogo agli adempimenti di cui agli articoli 3 e 5. Rimane fermo l'obbligo di segnalazione di operazioni sospette di cui all'articolo 9».

Avvertenza

Il Decreto 60/07, pertanto, sancisce la decadenza dell’obbligo di annotazione delle prestazioni relative alla trasmissione delle dichiarazioni fiscali.
Al fine di adeguare la procedura a quanto descritto, il flag relativo ai *Dichiarativi* presente all’interno della tabella di “Configurazione SIAR”, viene valorizzato ad [N].
In fase di inserimento di una nuova anagrafica, o in modifica di un’anagrafica già esistente, dagli applicativi per i quali il valore impostato in tabella di configurazione SIAR è uguale ad [N] (non rilevare annotazione), non vengono richiesti i dati identificativi dell’anagrafica.

Obblighi anti-riciclaggio per i CED

Con la risposta n. 28 del 26 luglio 2007, l’Ufficio Italiano Cambi chiarisce che i CED e gli altri operatori contabili non iscritti agli Albi, sono tenuti ad identificare e registrare i clienti acquisiti anteriormente al 25 maggio 2007 nell’archivio unico entro il 25 maggio 2008.
I soggetti interessati alla disposizione dell’UIC sono coloro i quali, pur non essendo iscritti agli Albi, sono comunque chiamati ad assolvere gli obblighi antiriciclaggio dal 25 maggio 2007, ai sensi del D.M. n. 60 10/04/2007 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 107 del 10/05/2007, ovvero ogni soggetto “che rende i servizi forniti da revisori contabili, periti, consulenti ed altri soggetti che svolgono in maniera professionale attività in materia di contabilità e tributi”.
I soggetti sopra citati, tenuti ad applicare le disposizioni antiriciclaggio, dovranno:

- Identificare i clienti acquisiti dopo il 25 maggio 2007 a partire dalla data di conferimento dell’incarico e la registrazione dei dati dovrà essere effettuata entro i 30 giorni successivi.
- Identificare i clienti acquisiti prima del 25 maggio 2007 che conferiscono un nuovo incarico al professionista entro la data di accettazione e la registrazione dei dati dovrà essere effettuata entro i 30 giorni successivi.
- Identificare e registrare i clienti acquisiti prima del 25 maggio 2007 che mantengono il rapporto con il professionista alla data 25 maggio 2008. L’obbligo di identificazione e registrazione non sussiste per i clienti il cui rapporto cesserà entro il 25 maggio 2008.

Avvertenza

Al fine di consentire ai soggetti interessati il prelievo in automatico delle annotazioni e delle relative anagrafiche identificate, è presente la procedura “Rilevazione annotazioni” che permette di impostare l’anno a partire dal quale effettuare la rilevazione.
Prima di ogni esecuzione automatica è opportuno eseguire il diagnostico per verificare che non esistano soggetti da identificare diversi da clienti di nuova acquisizione.

Manutenzione Movimenti Siar

Tramite questa funzione è possibile variare i movimenti od ottenere un tabulato di controllo delle annotazioni ai fini dell'antiriciclaggio (*brogliaccio dei movimenti*).
Sulla stampa i dati riportati, indipendentemente dall'ordinamento, sono:

- Codice anagrafica/denominazione anagrafica
- Applicativo
- Tipo evento
- Data evento
- Data esportazione
- Importo (solo per i movimenti relativi alle deleghe)
- Annotazione

All'interno della videata, dopo l'impostazione dei filtri di ricerca, viene proposto l'elenco di tutte le operazioni da esportare ed esportate permettendo la variazione delle informazioni in esse contenute quali:

CAMPO	CONTENUTO
Data evento	Data di assunzione incarico o rinnovo dello stesso.
Export verso Siar	Flag che caratterizza il movimento come "già esportato" o "ancora da esportare". ➲ La procedura considera esportato un movimento indipendentemente dall'avvenuta importazione in Siar. Eventuale data di esportazione.
Annotazione	Annotazione riportata nell'archivio Siar in seguito all'importazione. In questo campo viene proposto quanto indicato nella "*configurazione Siar*".

Questa funzione risulta utile per:

- definire i movimenti da esportare nuovamente (esempio a seguito dello smarrimento del file da trasferire in SIAR);
- definire i movimenti da considerare esportati in quanto già presenti (per caricamento manuale o esportazione precedente);
- modificare o cancellare le operazioni per gruppi od in modalità sequenziale. Per questa funzione occorre:
    a) impostare i filtri di ricerca;
    b) selezionare i movimenti da variare/cancellare (tasti funzione di "seleziona/annulla selezione"; gruppi di selezione, ecc);
    c) confermare le selezioni tramite il tasto funzione "Conferma segnature e prosegui";
    d) viene visualizzata una nuova maschera per definire l'azione di [C]ancellazione (in questo caso non saranno richieste ulteriori informazioni), o di Assegnazione [D]ata movimenti (in questo caso deve essere indicata la data desiderata).

Diagnostico Anagrafiche Siar

Accedendo alla funzione, una maschera di aiuto propone l'elenco delle aziende movimentate per le quali non sono presenti i dati identificativi del soggetto.
Ogni volta che si accede in questa scelta il programma visualizza, di default, l'archivio delle *persone giuridiche* abilitando uno specifico tasto funzione che permette il passaggio all'archivio delle *persone fisiche*.
Successivamente l'identificazione dei soggetti, non verranno più visualizzate in elenco le anagrafiche integrate che risulteranno complete.

Esportazione per Siar

Con l'esecuzione di questo programma viene generato un file contenente le informazioni da estrarre dal sistema informativo verso SIAR.
Il programma richiede, per identificare i movimenti, una serie di selezioni.
Vengono descritti nel dettaglio i campi di maggior attenzione:

CAMPO	CONTENUTO
Da data movimento a data	Periodo temporale per la ricerca dei movimenti da esportare.
Codice Fiscale o Partita IVA Intermediario	Questi due campi permettono di indicare il codice fiscale e/o la partita IVA dell'intermediario sul quale accodare le operazioni che si stanno estrapolando.
Sovrascrivi Anagrafiche	[S] = aggiornamento in SIAR con eventuale sovrascrittura di anagrafiche già precedentemente esportate e procedura automatica di storicizzazione in caso di dati anagrafici variati. ➲ La sovrascrittura avviene solo nel caso in cui le anagrafiche già presenti siano nell'archivio transitorio e non ancora travasate in quello definitivo (*Registro Unico Informatico*). [N] = aggiornamento in SIAR con scrittura delle sole anagrafiche non presenti nell'archivio di destinazione.

Ultimate le selezioni e confermato le anagrafiche interessate dall'operazione, viene richiesto il metodo di esportazione dei dati.

L'esempio propone l'esportazione da un pc con sistema operativo Linux.

```
ESPORTAZIONE DATI DA LINUX

    Su sistemi MS-DOS/WINDOWS
    con utilizzo del metodo : Archivio (file)
    /.../prg/tempterm/s2s.fcp

    Compressione dati      : Sì

    [ Conferma ]   [ Ignora ]   [ Opzioni ]   [ Annulla ]
```

Il tipo di esportazione deve essere come riportato nell'esempio, ovvero con la creazione di un file denominato s2s.fcp in formato compresso. Qualora le informazioni proposte non risultassero corrette, sarà necessario modificarle utilizzando le *Opzioni* prima di procedere con la creazione del file. L'unica variabile ammessa è la tipologia del sistema operativo della macchina di origine che viene proposta in automatico: Sistema Linux o Sistema MS-Dos/Windows.

Specifiche di programma:

- La sovrascrittura è utile nei casi in cui sia stato eseguito un aggiornamento dei dati anagrafici e si desidera il riporto in automatico di essi nell'archivio Siar.
- La gestione dei fatti modificativi delle anagrafiche è diversa tra gli applicativi Sispac/Cosmo e Siar.
  Nel Sistema Integrato Anti-Riciclaggio, per gestire correttamente eventuali aggiornamenti ai dati anagrafici (es. sostituzione di un documento scaduto, variazione indirizzo,..), è necessario che essi vengano *Storicizzati*.
- Nel caso di esportazione dei soli movimenti vengono proposte tutte le anagrafiche, anche quelle prive dei dati identificativi. Questa visualizzazione completa, permette di esportare i movimenti delle anagrafiche per le quali l'identificazione dei soggetti potrebbe essere avvenuta integrando i dati direttamente dall'applicativo SIAR.

Esportazione Sole Anagrafiche Siar

Questo programma è dedicato all'estrazione dei soli dati anagrafici con esclusione delle relative operazioni gestite in Sispac/Cosmo. La registrazione delle attività verrà eseguita, manualmente dall'utente, direttamente in Siar, ad esempio nei casi in cui per un cliente sia stata gestita una pratica di fusione/scissione, operazioni non rilevate in modo automatico da Sispac/Cosmo.
Le modalità operative sono analoghe a quelle descritte per "*Esportazione per Siar*" al paragrafo precedente con limitazioni su determinate specifiche dei movimenti e permettendo la ricerca delle anagrafiche per applicativo.

Rilevazione annotazioni

Attivando questa scelta, il programma richiede l'anno dal quale partire per effettuare il rilevamento automatico delle annotazioni ed il tipo di adempimento di interesse.
Le annotazioni generate in automatico, potranno essere esportate verso SIAR.

Questa parte del manuale riporta alcune note sulle operazioni di *import* da eseguire dal software Siar.
Per l'operatività completa del Sistema Integrato Anti-Riciclaggio, si rimanda alla consultazione del manuale operativo in linea.

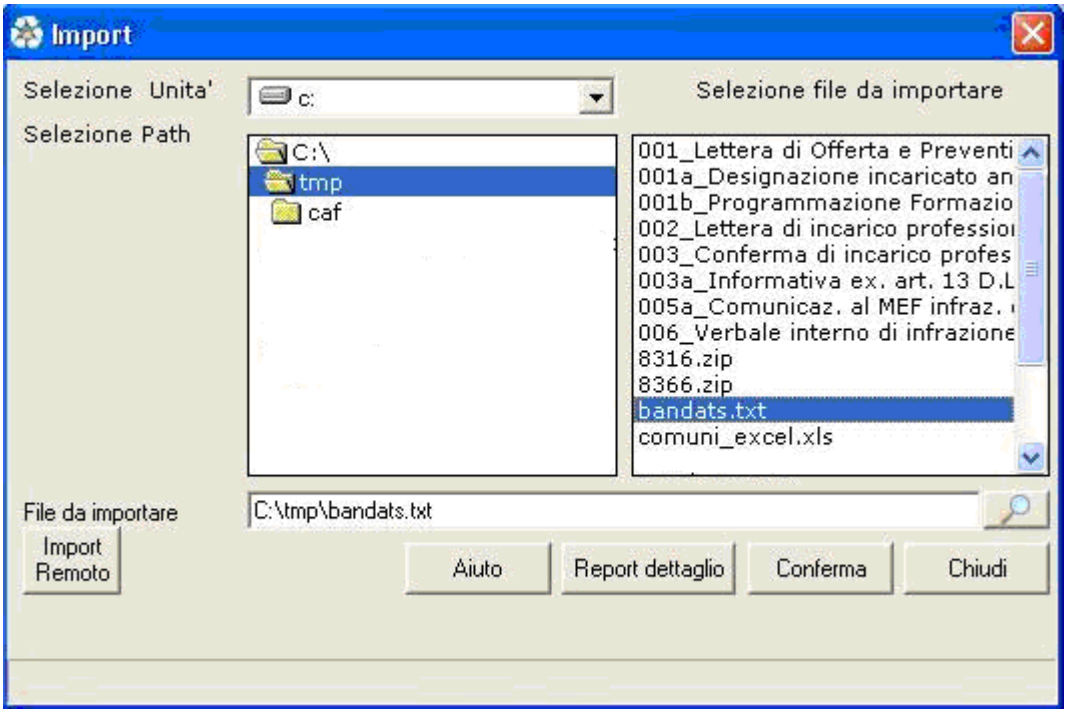
IMPORT - Modalità di importazione dei dati estrapolati da Sispac/Cosmo/B.Point oppure da file ascii generato secondo tracciato record da richiedere all'assistenza

Ultimata l'esportazione con la creazione del file, occorre eseguire in SIAR l'importazione dei dati.
Le modalità di trasferimento consigliate sono:

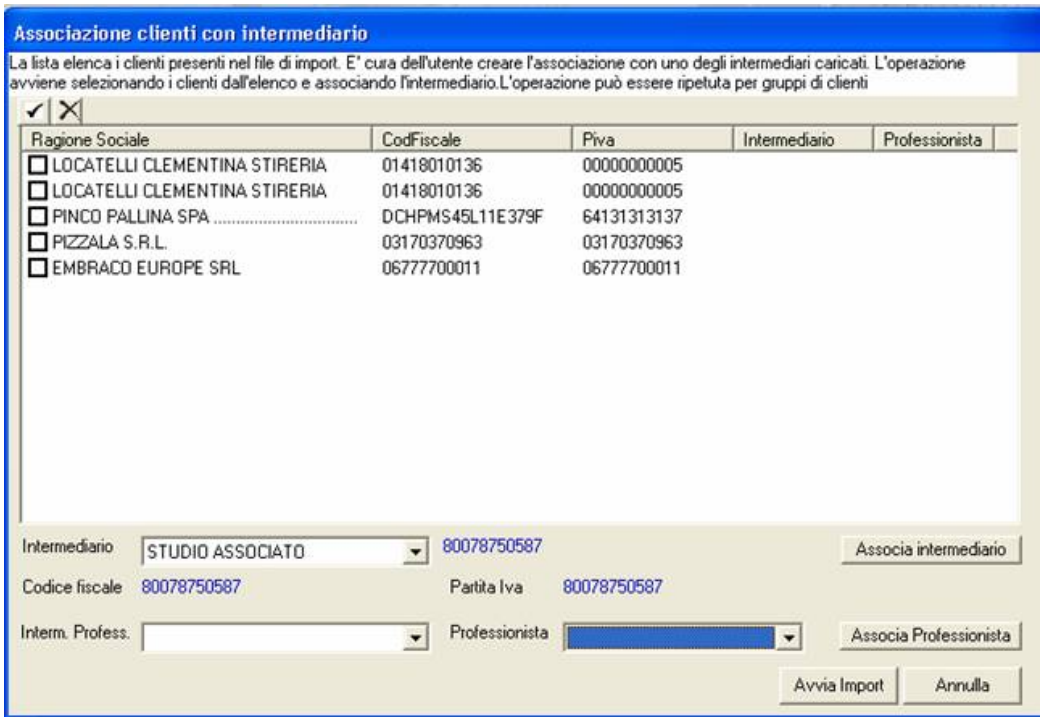
TIPO DI TRASFERIMENTO	QUANDO DEVE ESSERE UTILIZZATO
Trasferimento TCP/IP per sistemi Linux/Windows	Selezionare questo tipo di trasferimento nel caso in cui i due ambienti risiedono su due sistemi diversi collegati tra di loro mediante l'utilizzo di un protocollo di comunicazione TCP/IP (per esempio: SISPAC installato su server Linux)

Al termine della fase di configurazione vengono eseguite, attraverso una procedura guidata ed in successione, le importazioni delle anagrafiche clienti e degli adempimenti ad esse collegate.

Import anagrafiche



A seconda della modalità di trasferimento configurata (rete/locale o TCP/IP) occorre dapprima premere il bottone "*Import Remoto*" e, successivamente, premere il tasto "*Conferma*".
Se non è stata configurata alcuna modalità di trasferimento, è sufficiente agire su "*Conferma*" previa selezione manuale del file da importare.
L'importazione delle anagrafiche viene avviata automaticamente; qualora, per una o più anagrafiche presenti nel file di importazione non sia stato associato l'intermediario o, nel caso di studi associati il professionista che ha eseguito l'identificazione del cliente, la procedura, in fase di *import*, permetterà all'utente di abbinare all'anagrafica uno degli intermediari presenti in archivio o l'eventuale professionista identificatore:

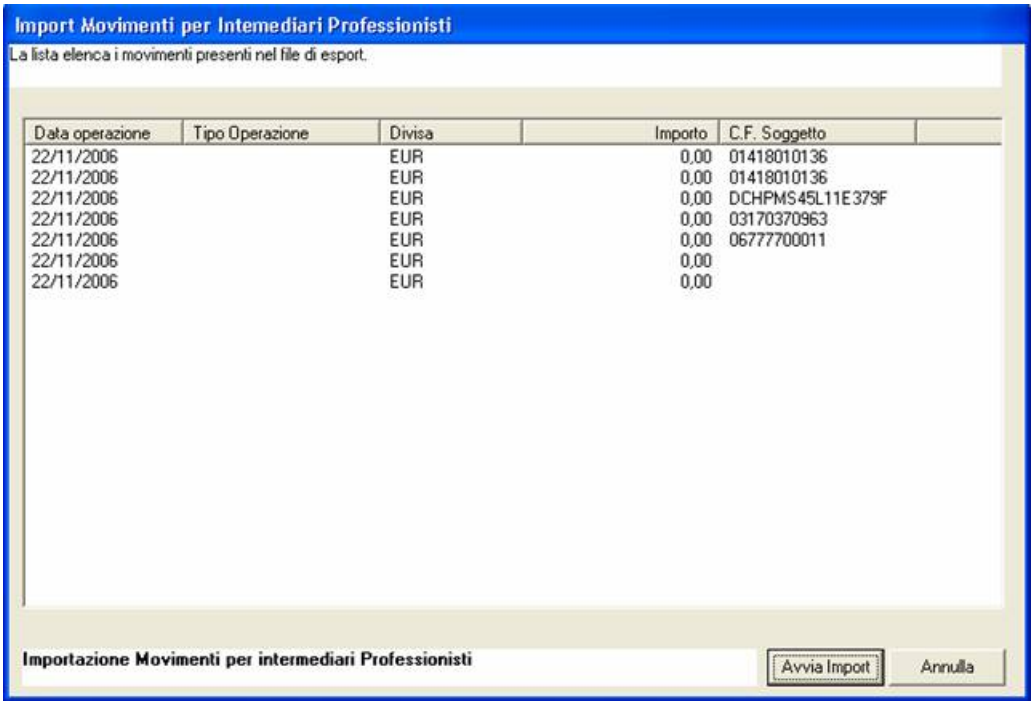


Per l'abbinamento è sufficiente contrassegnare le anagrafiche da associare, selezionare l'intermediario od il professionista corretto e cliccare su "*Associa intermediario*" (o "*Associa Professionista*").
Attivando "*Avvia Import*" la procedura terminerà l'importazione delle anagrafiche.

E' possibile selezionare tutte le anagrafiche visualizzate quando l'intermediario da abbinare (o l'eventuale professionista dello studio associato) è univoco per tutti i clienti, oppure è possibile eseguire check differenziati per gruppi.

Import adempimenti

Al termine dell'importazione delle anagrafiche clienti viene eseguita in automatico l'importazione degli adempimenti erogati dallo studio professionale a ciascun cliente:

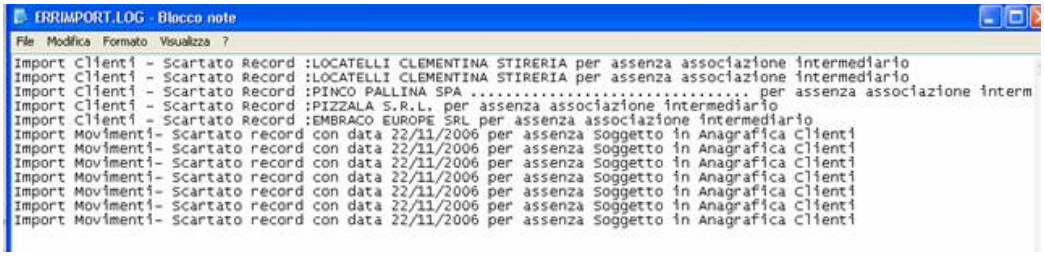


Casistiche particolari

Se il file di interscambio dovesse contenere solamente le anagrafiche dei clienti, non verrebbe visualizzata la parte relativa ai movimenti; se, viceversa, il file di travaso dovesse contenere solamente record relativi agli adempimenti, la procedura di import si avvierebbe direttamente con la visualizzazione dei movimenti: in questa seconda circostanza la procedura testerebbe la presenza, nel Siar, delle anagrafiche clienti a cui associare gli adempimenti.

Completamento dell'importazione

Al termine dell'importazione la procedura ripropone la maschera di partenza attivando, nel contempo, un eventuale diagnostico per segnalare i record (dei clienti o dei movimenti) che non sono stati importati e la relativa motivazione dello scarto:



Terminata la fase di importazione, per l'utilizzo del programma, si demanda a quanto riportato sul manuale presente in Siar (*Help – Manuale*).

Le risposte Osra ai soggetti interessati dalla normativa

1) **Intermediari finanziari**: utilizzo di SIAR, versione *Intermediari Finanziari*.

2) **Operatori non finanziari** - soggetti che esercitano attività di cui al D.L. 374/99: utilizzo di SIAR versione *Intermediari Non Finanziari*, quali

- Recupero crediti
- Custodia e trasporto di denaro
- Agenzia di affari
- Commercio di cose antiche
- Esercizio di aste
- Commercio di oro
- Commercio di oggetti preziosi
- Case da gioco
- Mediazione creditizia

Dal sistema informativo Sispac/Cosmo è possibile esportare le sole anagrafiche per questi soggetti e non i movimenti.

3) Soggetti **iscritti all'albo dei ragionieri e dei periti commercialisti**: utilizzo di SIAR, versione *Professionisti.*

4) **Notai ed avvocati**: utilizzo di SIAR, versione *Professionisti.*

5) Ogni altro soggetto che rende i servizi forniti da **revisori contabili, periti, consulenti ed altri soggetti, che svolgono attività in materia di amministrazione, contabilità e tributi**: utilizzo SIAR, versione *Professionisti*. Tra i soggetti indicati rientrano:

- CAF
- Società di servizi
- Associazioni di categoria
- Consorzi e/o cooperative
- Tributaristi

Come variare il legale rappresentate

Nel caso di variazione del legale rappresentante di un'azienda cliente dello studio, è necessaria l'identificazione del nuovo soggetto e, prima dell'esportazione da Sispac/Cosmo, è necessario verificare che il test *Sovrascrivi Anagrafiche* sia valorizzato a [Sì] per evitare interventi manuali sul Siar (la procedura provvederà alla sostituzione e storicizzazione dei dati variati).
Se si desidera eseguire le variazioni direttamente nell'archivio Siar, terminate le operazioni, queste ultime devono essere confermate con la *Storicizzazione*.

Cosa si intende per storicizzazione delle variazioni

La *Storicizzazione* è prevista per i soli dati anagrafici, siano essi relativi ai clienti, agli intermediari, ai soggetti identificatori. Questa procedura non è prevista per le variazioni dei movimenti, perché, come richiesto dalla normativa, le operazioni presenti sul registro Unico Informatico sono soggette solo a rettifica (anche con la cancellazione rimane scrittura nel file di competenza).
Quando le modifiche ai dati anagrafici sono relative a variazioni intervenute nel tempo e non per errate registrazioni, sorge la necessità di mantenere le informazioni primitive fino al giorno della loro sostituzione (il caso

più frequente sono la registrazione e l'aggiornamento degli estremi del documento fornito dal cliente per la sua identificazione). La modifica avrà effetto dal giorno in cui viene storicizzata e condizionerà tutte le registrazioni successive. Si otterranno differenze di dati, modificati, nelle consultazioni in funzione dei periodi temporali richiesti (qualora non venisse storicizzata una modifica, le consultazioni produrrebbero stesse informazioni indipendentemente dal periodo richiesto).

Un esempio:
Si ipotizza la variazione di indirizzo per il cliente Rossi dal giorno 22/05/2007.

a) Al termine della registrazione è stata Storicizzata la variazione:

Intermediario	Cliente	Indirizzo	N. operazione	Data operazione
00000000001	Rossi	Via Po	xxx	25/04/2007
"	Rossi	Via Po	yxx	21/05/2007
"	Rossi	Via Roma	yxz	25/05/2007
"	Rossi	Via Roma	zzz	29/08/2007

b) Al termine della registrazione non è stata Storicizzata la variazione:

Intermediario	Cliente	Indirizzo	N. operazione	Data operazione
00000000001	Rossi	Via Roma	xxx	25/04/2007
"	Rossi	Via Roma	yxx	21/05/2007
"	Rossi	Via Roma	yxz	25/05/2007
"	Rossi	Via Roma	zzz	29/08/2007

Differenza tra il registro Transitorio ed il registro Unico Informatico

La procedura "Archivi - Transitorio professionisti", permette di eseguire inserimenti, modifiche e cancellazioni dei movimenti non ancora travasati nel registro Unico Informatico Professionisti.
Queste operazioni possono essere eseguite anche dopo il travaso, ma dal registro Unico Informatico, ogni variazione/cancellazione comporta la registrazione di operazioni di rettifica.
E' bene ricordare che è il *Registro Unico Informatico* che deve contenere le operazioni registrate significative ai fini delle normative sull'antiriciclaggio e non quello *Transitorio* che serve da transito per verificare la correttezza di quanto inserito manualmente od automaticamente prima del travaso.
Le operazioni presenti nel transitorio eventualmente eliminate non sono più visibili e la loro consultazione è possibile con la procedura di *Interrogazione*. Durante il travaso, il programma eseguirà il controllo sullo "stato" delle registrazioni (che a seguito delle attività eseguite su di esse vengono contrassegnate) e travaserà tutte quelle non cancellate. Dopo il travaso, sul transitorio non sarà più possibile richiamare alcuna operazione (quelle di importo inferiore al limite impostato durante la fase di aggregazione ed in "contanti", non travasate, saranno richiamabili nelle *Evidenze*).
Equivalente attività è per le altre tipologie di soggetti.