



Schweizerische Eidgenossenschaft
Confédération suisse
Confederazione Svizzera
Confederaziun svizra

Dipartimento federale delle finanze DFF
Amministrazione federale delle contribuzioni AFC

ATTESTAZIONE DI COMPLETEZZA

Attestazione di completezza fondata sull'articolo 127 capoverso 1
in congiunzione con l'articolo 126 capoverso 2 della legge federale
sull'imposta federale diretta (LIFD).

IMPOSTA FEDERALE DIRETTA

Banca
Indirizzo

Sul retro sono elencati i libretti, i conti creditori e debitori (conti metalli, investimenti fiduciari, depositi a termine, ecc.),
i depositi (titoli, ecc.) nonché le altre relazioni contrattuali (operazioni fiduciarie, locazione di cassette di sicurezza, ecc.) che
abbiamo tenuto in conto nominativo, conto cifrato o sotto sigla per

in qualità di contraente unico o in comune con il suo coniuge o una terza persona

dal

al

Vi figurano ugualmente i conti, depositi e altri rapporti contrattuali aperti e liquidati nello stesso anno.

Sanzioni penali in caso di contravvenzione

Per il contribuente

Il contribuente che rifiuta di richiedere quest'attestazione alla banca o di consegnarla alla competente autorità fiscale è punito con una multa fino a 1000 franchi; nei casi gravi o di recidiva, fino a 10000 franchi (art. 174 LIFD).

L'utilizzazione di attestazioni incomplete o false è punita con la detenzione o con la multa fino a 30 000 franchi per frode fiscale; resta riservata la pena per la sottrazione d'imposta (art. 186, art. 175 e art. 176 LIFD).

Il contribuente può inoltre essere tassato d'ufficio (art. 130 cpv.2 LIFD). Lo stesso vale se la banca rifiuta di riempire il presente modulo.

Per la banca

La banca che rifiuta di compilare il presente modulo o lo compila in modo incompleto o falso per negligenza, è punita giusta l'articolo 174 in congiunzione con l'articolo 181 capoverso 1 LIFD, con una multa fino a 1000 franchi; nei casi gravi o di recidiva, fino a 10000 franchi.

Se la banca, intenzionalmente o con dolo eventuale, ha compilato l'attestazione in modo incompleto o falso, le è inflitta una multa fino a 10000 franchi ai sensi dell'articolo 177 in congiunzione con l'articolo 181 capoverso 2 LIFD. Nei casi gravi o di recidiva la multa può essere portata fino a 50000 franchi.

Attestazione di completezza

Libretti; conti come conti correnti, conti metalli, investimenti fiduciari, depositi a termine; depositi; operazioni fiduciarie; cassette di sicurezza, ecc.		Unità monetaria ²	In comune ³	Data di apertura	Data di liquidazione
Numero	Descrizione ¹				

¹ Per gli investimenti fiduciari, i depositi a termine e le operazioni fiduciarie indicare anche l'importo.

² Precisare l'unità monetaria, per es. CHF, EUR, USD, ecc.

³ Designare con una «C» le relazioni d'affari private e commerciali (conti di SNC, di consorzi, ecc.) intrattenute dal contribuente in comune con il suo coniuge o terza persona.

Luogo e data

Firma valida della società