



Attestazione di completezza 2023

Dipartimento federale delle finanze DFF
Amministrazione federale delle contribuzioni AFC

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).

Cognome

Nome

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 30000 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.

