



Programma per la creazione della COMUNICAZIONE MONITORAGGIO FISCALE

DATI dal 2014 come previsto dal [Provvedimento del 16/07/2015](#)

Modifiche al provvedimento recante "Disposizioni di attuazione dell'articolo 1 del decreto-legge 28 giugno 1990, n. 167, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 agosto 1990, n. 227, sostituito dall'articolo 9, comma 1, lettera a), della legge 6 agosto 2013, n. 97, riguardanti le modalità e i termini di comunicazione all'Agenzia delle entrate dei trasferimenti, anche attraverso movimentazione di conti, da o verso l'estero di mezzi di pagamento di cui all'articolo 1, comma 2, lettera i), del decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231, da parte degli intermediari finanziari indicati nell'articolo 11, commi 1 e 2, dello stesso decreto legislativo"

e dal

[Provvedimento del 08/08/2014](#)

Disposizioni di attuazione dell'articolo 2 del decreto-legge 28 giugno 1990, n. 167, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 agosto 1990, n. 227, sostituito dall'articolo 9, comma 1, lettera b), della legge 6 agosto 2013, n. 97, riguardanti le modalità e i termini relativi alle richieste di informazioni sulle operazioni intercorse con l'estero, sui rapporti ad esse collegate e sull'identità dei relativi titolari

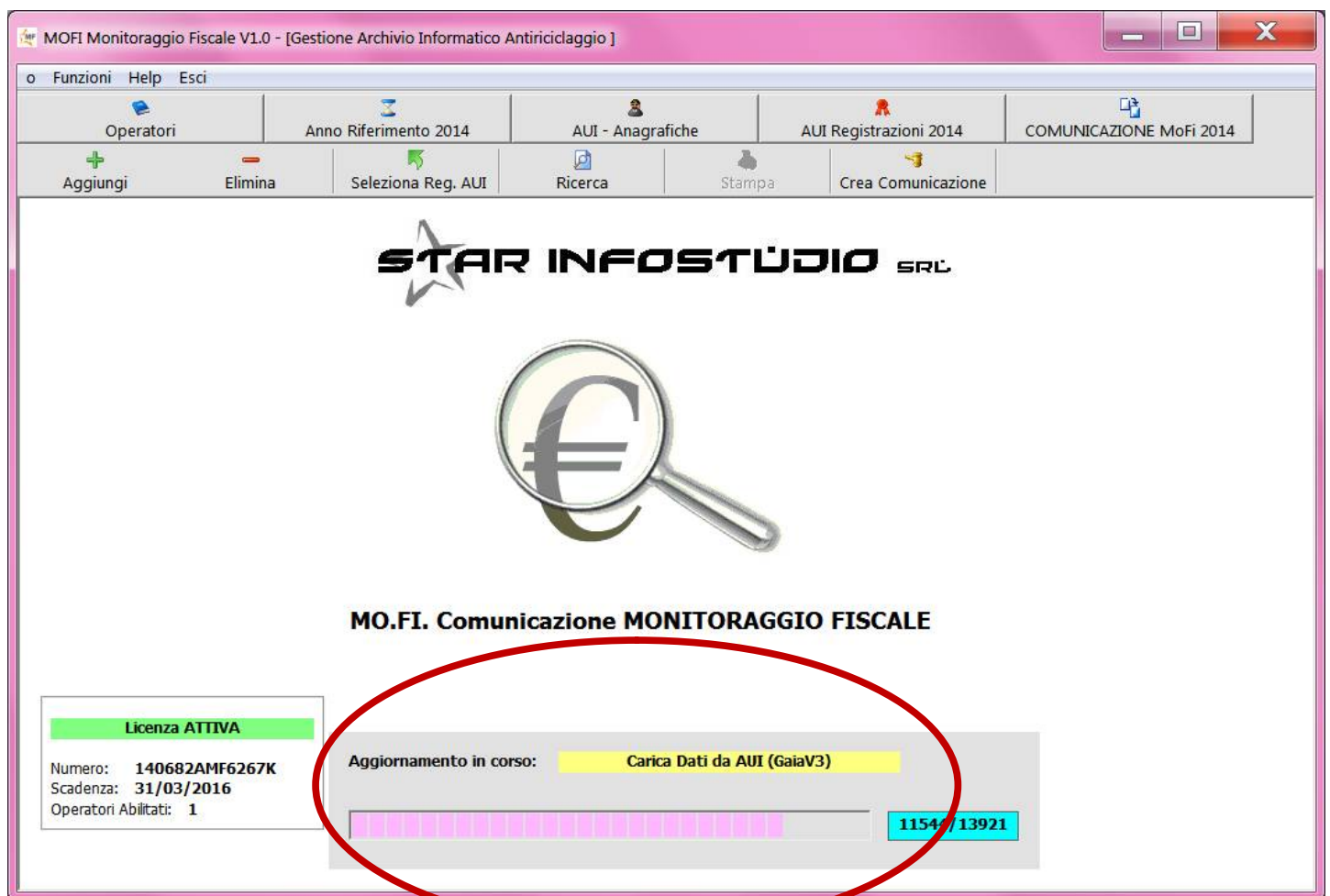
passo 1 - LETTURA ARCHIVIO AUI

Il programma permette di creare la comunicazione come prevista SELEZIONANDO LE REGISTRAZIONI PRESENTI NELL'ARCHIVIO UNICO INFORMATICO del soggetto obbligato.

Vediamo i singoli casi possibili:

1) E' presente sulla stessa macchina (o server) il programma GAIA - Gestione Archivio Informatico.

in questo caso al primo lancio di MOFI verrà automaticamente importato l'archivio AUI presente in GAIIV3.



AVVISO DI LETTURA DEI DATI DA AUI presenti nel programma GAIA

Questa procedura viene lanciata automaticamente la prima volta che si esegue il programma MOFI

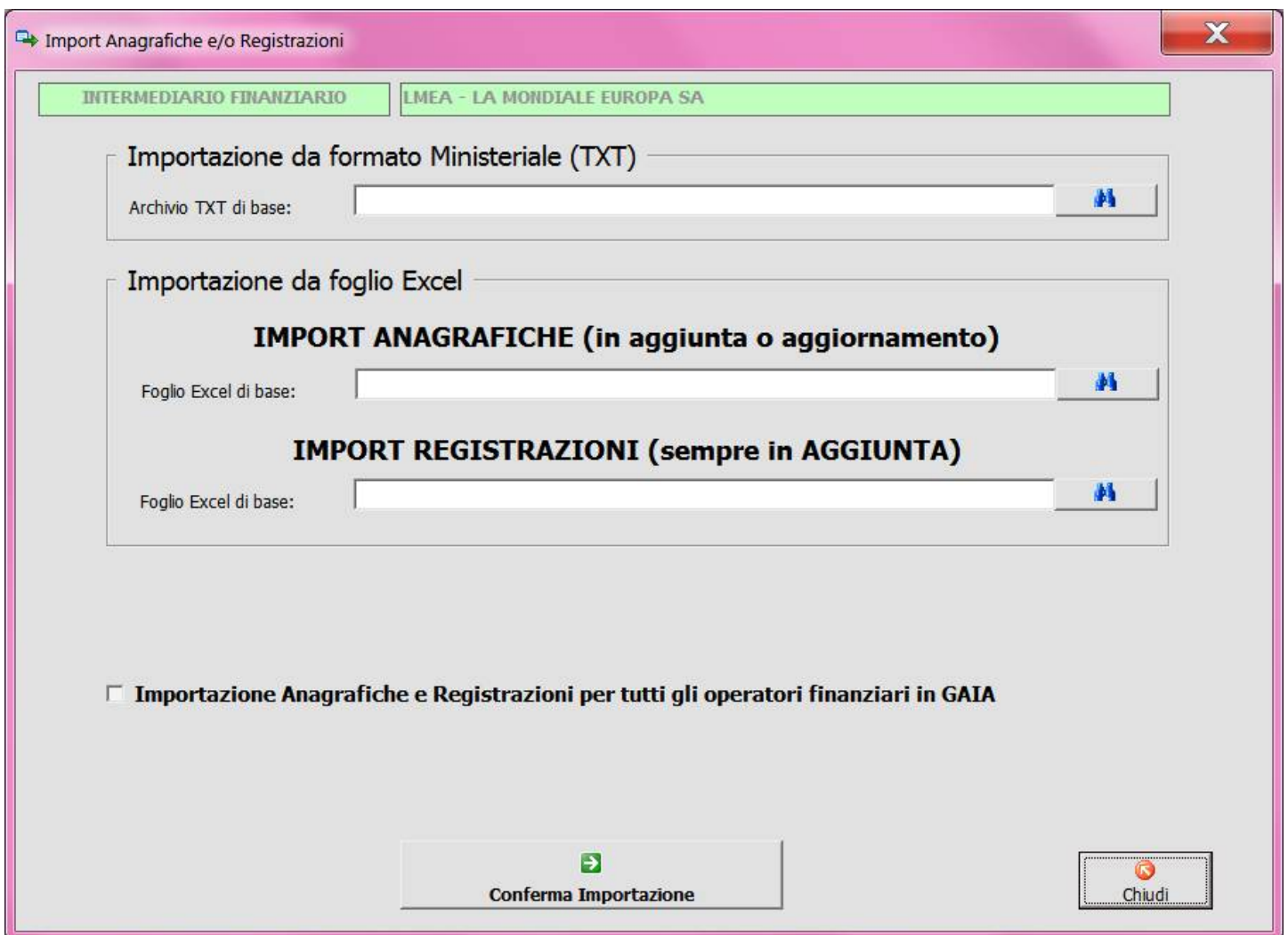
2) NON è presente sulla stessa macchina (o server) il programma GAIA

in questo caso è necessario IMPORTARE i dati da supporti esterni.



Selezionare dal menù FUNZIONI la voce
IMPORT ANAGRAFICHE/REGISTRAZIONI

Verrà emessa questa maschera:



A) IMPORTAZIONE DA FORMATO MINISTERIALE

Il programma prevede l'importazione degli archivi CAMPIONE.TXT oppure ARCHIVIO.AUI (questi normalmente i nomi usati, ma non sono obbligatori) creati secondo le direttive del DM del 7 luglio 1992 per

- DISCO DI CESSAZIONE (tuttora in vigore)
- ARCHIVIO DI CONTROLLO PER DIAGNOSTICI DIANA (non più in uso dal 2009)

l'archivio con il tracciato ministeriale deve essere creato dal programma di gestione dell'AUI, di qualsiasi fornitore.

B) IMPORTAZIONE DA FOGLIO EXCEL

Il foglio excel base per l'importazione è fornito insieme al programma, nella sottocartella STAMPE

Vanna importate PRIMA LE ANAGRAFICHE e poi LE REGISTRAZIONI, su due fogli diversi.

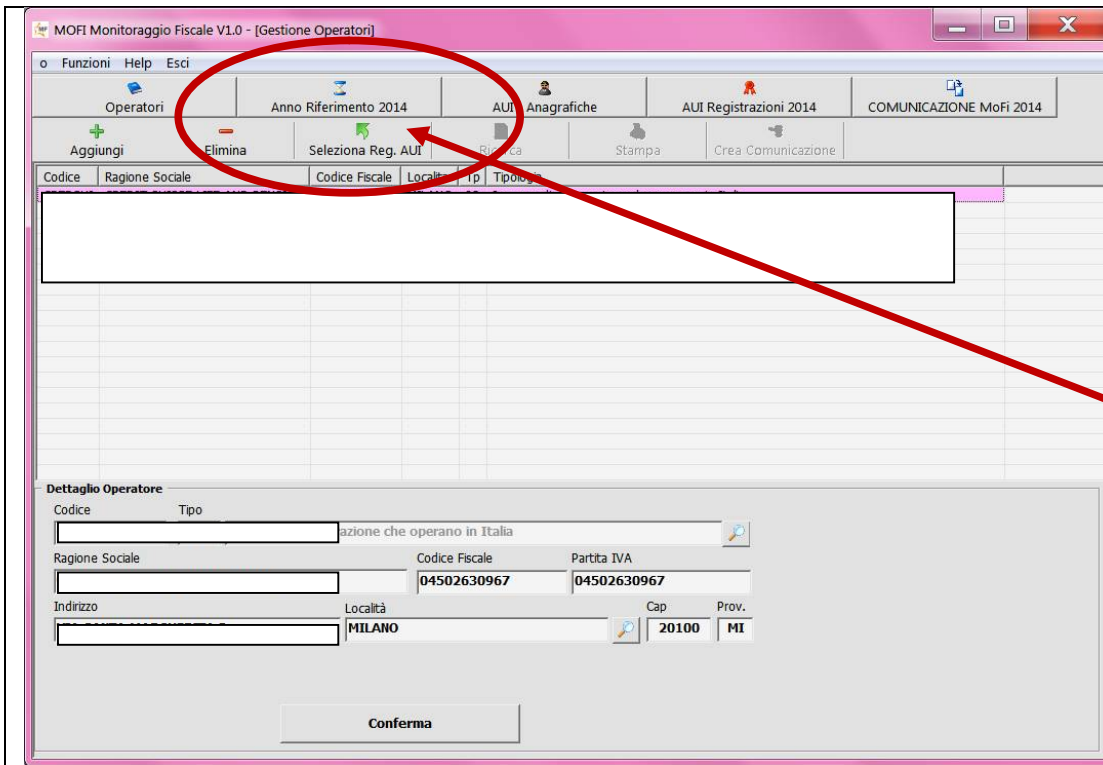
nel foglio delle REGISTRAZIONI deve essere indicato il CODICE DELLE ANAGRAFICHE precedentemente importate.

C) IMPORTAZIONE ANAGRAFICHE E REGISTRAZIONI PER TUTTI GLI OPERATORI FINANZIARI IN GAIA

Questa è la stessa procedura che parte in automatico la prima volta che viene lanciato il programma MOFI.

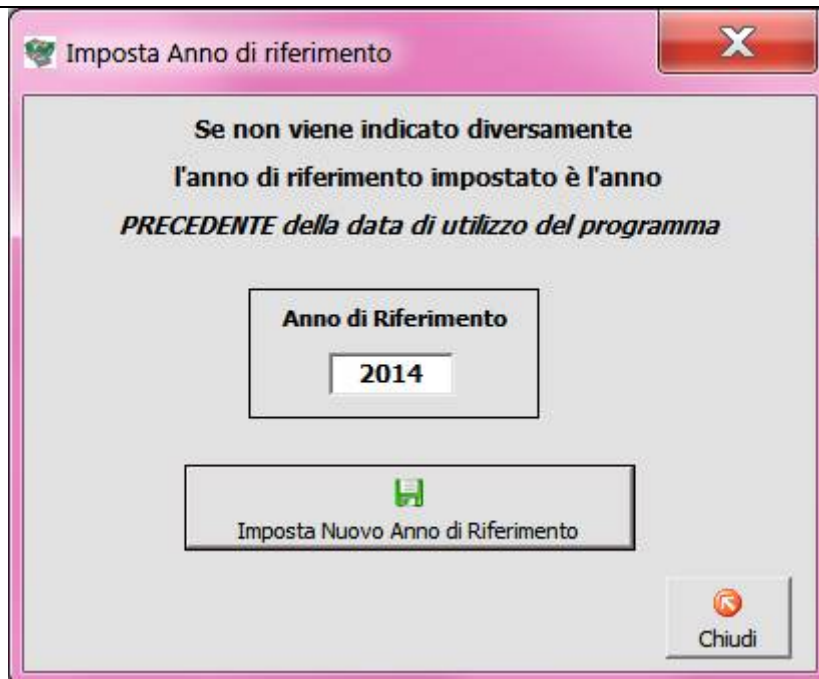
Se per qualche motivo si ha la necessità di rileggere i dati registrati in archivio AUI, la procedura può essere lanciata da questo punto.

passo 2 - IMPOSTAZIONE ANNO DI RIFERIMENTO



L'anno di riferimento per l'elaborazione viene impostato automaticamente dal programma con l'anno PRECEDENTE all'anno in corso e viene evidenziato sui bottoni .

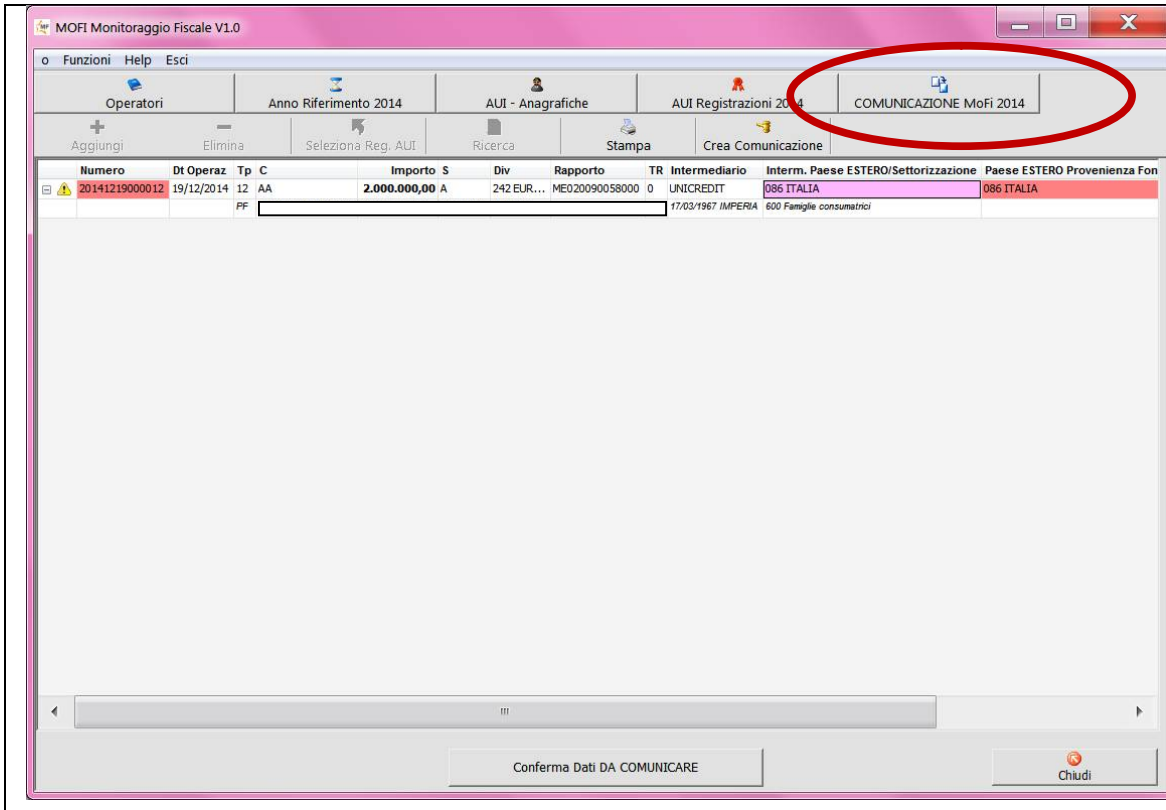
Per cambiare ANNO premere il bottone ANNO DI RIFERIMENTO



Appare la maschera in cui è possibile modificare l'anno.

Indicare l'anno desiderato e premere il bottone IMPOSTA NUOVO ANNO

passo 3 - CREA COMUNICAZIONE



Premendo il bottone
COMUNICAZIONE
MOFI 2014

Il programma
elabora tutte le
registrazioni presenti
in AUI (non
modificabili)

SELEZIONE REGISTRAZIONI

Le registrazioni (e le anagrafiche) presenti in AUI sono consultabili dal programma MOFI, ma non modificabili: la modifica dell'Archivio Unico Informatico deve seguire quando indicato dalla normativa vigente e deve quindi essere eseguita dai programmi a questo scopo preposti.

In MoFi è possibile la sola consultazione affinché sia possibile una eventuale verifica della selezione delle registrazioni, che segue queste regole:

- Registrazione in archivio **AUI definitivo** valida
- **Data operazione** dal 1° gennaio al 31 dicembre dell'Anno di Riferimento
- **Causale** operazione compresa in questo elenco

AA=BONIFICI DA E PER L'ESTERO

72=ACCREDITO O INCASSO PER UTILIZZO DI CREDITO DOCUMENTARIO DA ESTERO

44=ADDEBITO O PAGAMENTO PER UTILIZZO CREDITO DOCUMENTARIO SU ESTERO

BQ=PAGAMENTO RIMESSE DOCUMENTATE DA E PER L'ESTERO

BP=INCASSO RIMESSE DOCUMENTATE DA O PER L'ESTERO

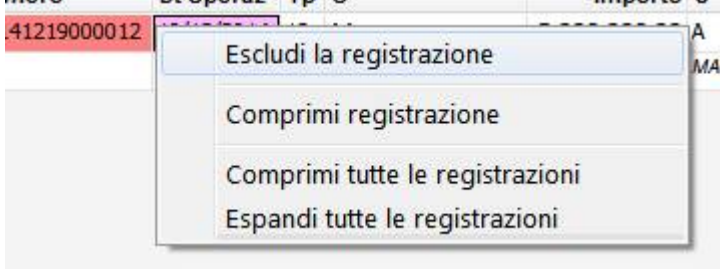
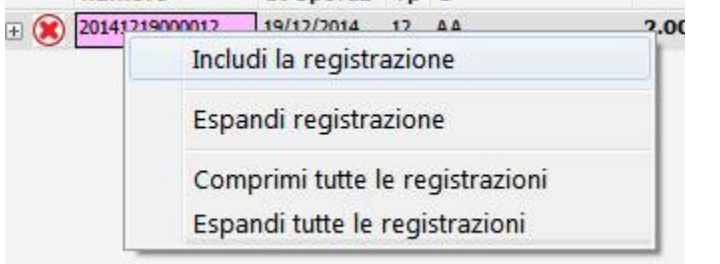
COSA COMUNICARE

Il [Provvedimento 58231/2014](#) dell'Agenzia delle Entrate, al punto 2.1 dispone che:

- [..] gli intermediari sono tenuti a comunicare
- tutte le operazioni intercorse con l'estero " [..]
 - eseguite per conto o a favore di **persone fisiche**,
 - **enti non commerciali** e
 - di **società semplici** e **associazioni equiparate** [..]"

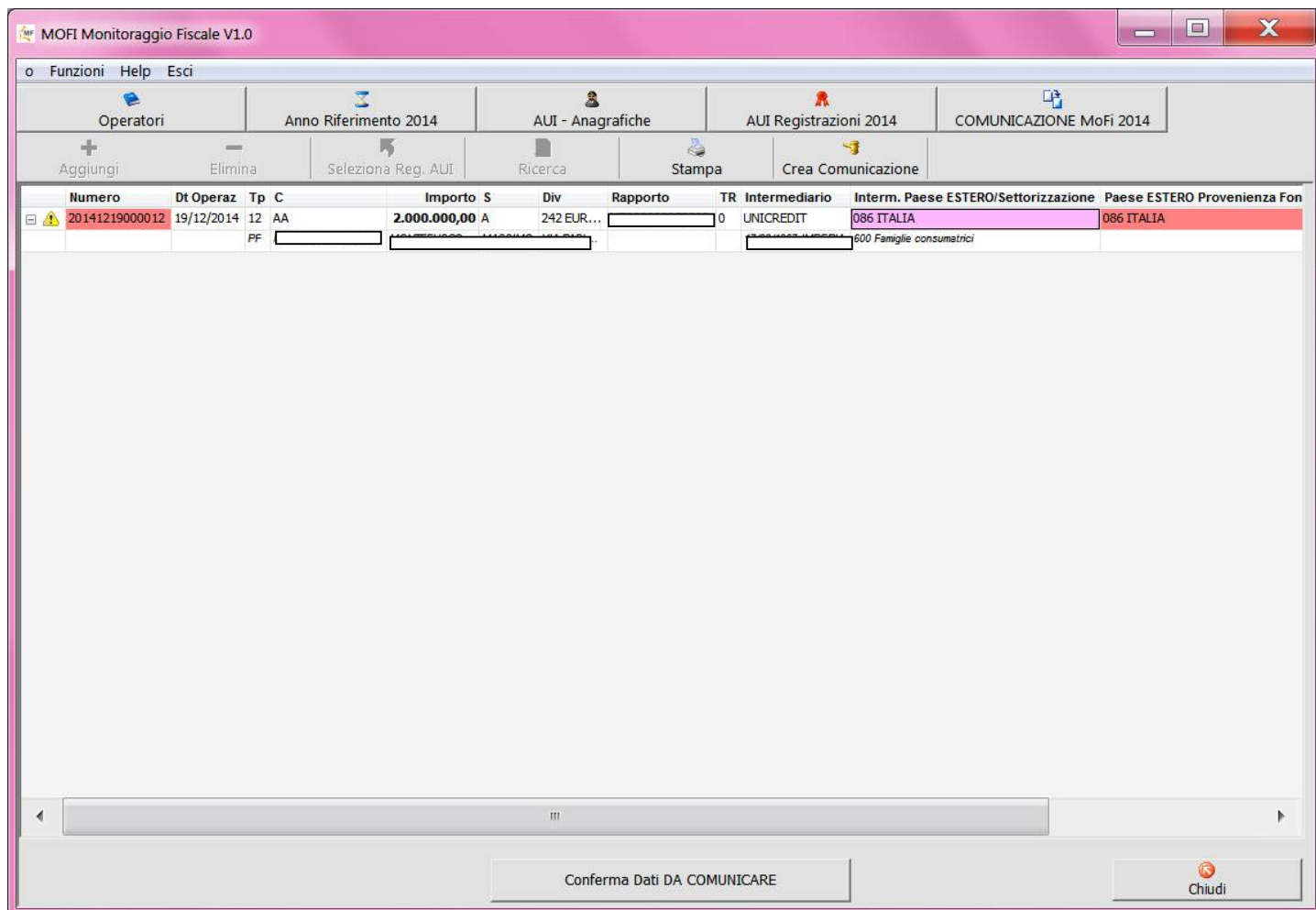
Il programma non può capire dalla semplice codifica del cliente registrato nell'operazione se, nel caso di persona non fisica, sia un ente non commerciale o una società semplice: **vengono quindi estratte TUTTE le operazioni** con le causali adeguate: sarà l'utente a selezionare (incluso ed escluso) le operazioni da comunicare.

COME ESCLUDERE UNA OPERAZIONE DALLA COMUNICAZIONE

	<p>Per escludere una registrazione dalla comunicazione selezionare la registrazione premere il tasto destro e selezionare ESCLUDI REGISTRAZIONE</p>
	<p>La registrazione sarà evidenziata dalla X ROSSA e NON VERRA' INCLUSA NELLA COMUNICAZIONE</p> <p>Per includere la comunicazione fare il processo inverso, sempre utilizzando il tasto destro del mouse.</p>

COME LEGGERE LA MASCHERA DI RIEPILOGO DELLE OPERAZIONI DA COMUNICARE

Se l'estrazione delle registrazioni ha esito positivo viene emessa la maschera di riepilogo:



Numero	Dt Operaz	Tp	C	Importo	S	Div	Rapporto	TR	Intermediario	Interm. Paese ESTERO/Settorizzazione	Paese ESTERO Provenienza Fon
20141219000012	19/12/2014	12	AA	2.000.000,00	A	242 EUR...		0	UNICREDIT	086 ITALIA	086 ITALIA
		PF								600 Famiglie consumatrici	

Buttons: Conferma Dati DA COMUNICARE, Chiudi

Le colonne evidenziate sono:

- ICONA per l'evidenza delle esclusioni, inclusioni ed errori
- NUMERO REGISTRAZIONE se in ROSSO, la registrazione è in errore grave
- DATA OPERAZIONE
- TIPO OPERAZIONE (12 O 11 per i bonifici)
- CAUSALE
- IMPORTO se in GIALLO viene segnalata la divisa diversa da 242 (EURO): va verificato che l'importo sia indicato con il controvalore in Euro
- SEGNO e DIVISA
- RAPPORTO
- TR Tipo rapporto
- Descrizione INTERMEDIARIO obbligatorio
- PAESE ESTERO INTERMEDIARIO se ROSSO è in errore grave.
- PAESE ESTERO DI DERIVAZIONE DEI FONDI impostato uguale al paese estero dell'intermediario, obbligatorio
- NATURA OPERAZIONE impostata I=In Conto, modificabile in F=Fuori Conto

- F FRAZIONATURA
- IMPORTO CONTANTI

Nella prima riga di dettaglio è indicato il CLIENTE (Soggetto)

Se il soggetto è una persona NON fisica, viene indicata anche la riga ESECUTORE con il Firmatario

ERRORI

Se una cella ha lo sfondo **GIALLO** richiede una **verifica**

- E' il caso dei soggetti **PERSONE NON FISICHE: vengono segnalati affinché l'utente verifichi che siano ENTI NON COMMERCIALI, SOCIETA' SEMPLICI O ASSOCIAZIONI EQUIPARATE**. Se non rientrano in questa tipologia la registrazione può essere ESCLUSA dalla comunicazione.

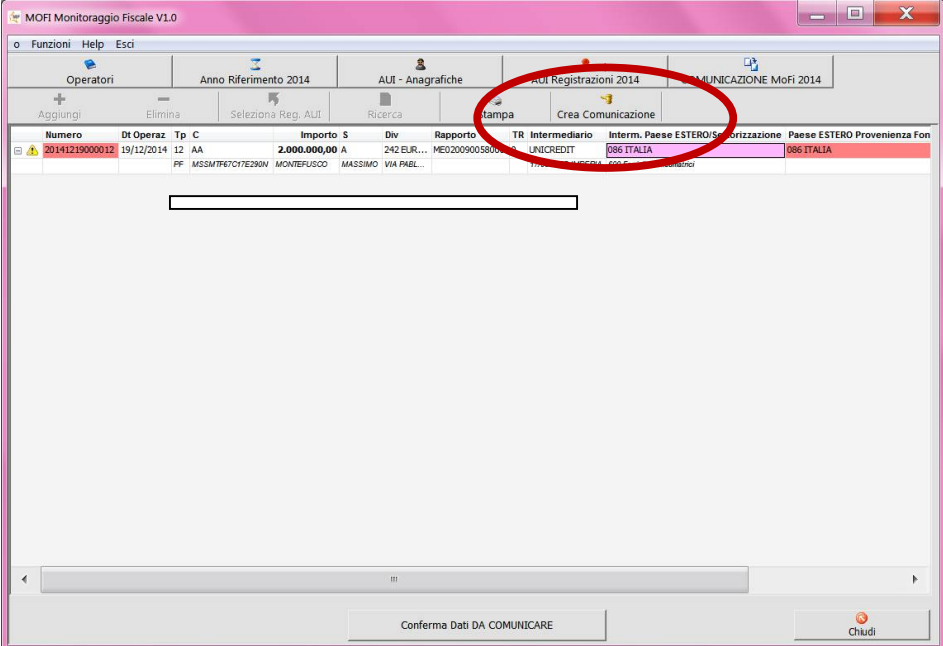
- Viene segnalato anche **L'IMPORTO** per registrazioni con DIVISA diversa da EURO: va verificato che l'importo sia **INDICATO CON IL CONTROVALORE IN EURO ALLA DATA DELLA OPERAZIONE**.

Se una cella ha lo sfondo **ROSSO** è sicuramente sbagliata e richiede un intervento: il valore indicato porterà allo scarto della comunicazione da parte del programma di controllo. Per le operazioni con errore bloccante viene evidenziato anche il NUMERO OPERAZIONE in rosso.

- Viene verificato che il **paese dell'Intermediario NON sia 086=ITALIA**: deve essere un paese ESTERO.

- La verifica sul paese Estero viene fatta anche sul **PAESE ORIGINE DEI FONDI**: non può essere 086=ITALIA

CREARE LA COMUNICAZIONE



Numero	Dt Operaz	Tp	C	Importo S	Div	Rapporto	TR	Intermediario	Interm. Paese ESTERO/S	Provenienza Fon
20141219000012	19/12/2014	12	AA	2.000.000,00	A	ME020090058000	LN/CREDIT		086 ITALIA	086 ITALIA

Una volta verificati i dati estratti dall'archivio AUI si può creare la comunicazione

Premendo il bottone CREA COMUNICAZIONE

Viene richiesto dove salvare il file

CMF_società_2014.TXT
CHE DEVE ESSERE CONTROLLATO CON SID