

OGGETTO: istanza di accesso alle banche dati dell'Anagrafe Tributaria, compreso l'Archivio dei Rapporti Finanziari ex artt. 492 *bis* c.p.c. e 155-*sexies* disp. att. c.p.c. - soggetto **[cognome e nome del soggetto da interrogare]**

In forza dell'autorizzazione resa dal Tribunale di **[località]** in data **[data]** nel procedimento iscritto al R.G. n. **[numero]/[anno]**, il sottoscritto **[cognome, nome, codice fiscale, telefono e P.E.C. del professionista]**, quale **[scegliere uno dei casi previsti dall'art. 155-*sexies*]**

- curatore fallimentare di **[cognome, nome e codice fiscale del soggetto fallito]**;
- procuratore di **[cognome, nome e codice fiscale del soggetto rappresentato]**;
- CTU nominato da **[autorità giudiziaria che ha provveduto alla nomina]**;
- curatore dell'eredità giacente di **[cognome, nome e codice fiscale del de cuius]**; *
- amministratore di sostegno di **[cognome, nome e codice fiscale del soggetto beneficiario]**.*

[in questo caso non è necessaria l'autorizzazione del Tribunale ma è sufficiente il decreto di nomina a curatore (o ad amministratore); nel caso di amministratore dell'eredità giacente, l'Amministrazione valuterà l'ampiezza dei poteri attribuiti all'amministratore e, particolare, se tra essi sia compreso il potere di accedere alle informazioni presenti nell'archivio dei rapporti finanziari]*

avanza formale

ISTANZA

affinché l'Agenzia delle Entrate, in qualità di gestore delle banche dati comprese nell'Anagrafe Tributaria, ivi incluso l'Archivio dei Rapporti Finanziari, comunichi all'indirizzo P.E.C. dello scrivente tutte le informazioni rilevanti per l'individuazione di cose e crediti da sottoporre ad esecuzione nei confronti di nei confronti di **[cognome, nome e codice fiscale del soggetto da interrogare]**.

A tal fine, richiede l'accesso alle seguenti banche dati ¹:

ANAGRAFE TRIBUTARIA ²

¹ Selezionare le voci che interessano, tenendo conto che le informazioni richieste non possono eccedere rispetto a quanto espressamente autorizzato dal giudice del procedimento o da quanto indicato nel provvedimento di nomina ad amministratore

² Si ricorda che curatori fallimentari, CTU, amministratori di sostegno, possono accedere telematicamente al cassetto fiscale; ove tali dati non siano reperibili o si renda necessario acquisire informazioni relative ad ulteriori annualità, rispetto a quelle disponibili nel cassetto fiscale, potranno essere estratti direttamente da questa Direzione regionale, su specifica richiesta. Per quanto riguarda le informazioni ipotecarie e catastali, rimangono ferme le modalità di accesso, presso gli uffici Provinciali competenti o per via telematica, previste dalla vigente normativa. Eventuali informazioni sulle partecipazioni societarie e sulle

- la dichiarazione dei redditi più recente tra quelle presentate nell'ultimo biennio ³;
- le certificazioni dei sostituti d'imposta per la corresponsione di redditi di lavoro dipendente o autonomo riferite all'annualità più recente tra quelle trasmesse nell'ultimo biennio;
- gli estremi degli atti del registro degli ultimi 10 anni (tipo atto, codici fiscali delle parti, estremi della registrazione) ⁴.

ANAGRAFE DEI RAPPORTI FINANZIARI

- l'elenco degli istituti di credito e degli altri intermediari finanziari con i quali il soggetto ha intrattenuto rapporti nell'ultima annualità presente in banca dati.

ALLEGA

attestazione di conformità della documentazione allegata, firmata digitalmente;

[a seconda del caso, allegare uno o più documenti fra i seguenti, elencati a titolo esemplificativo]

- copia della sentenza di fallimento e nomina a curatore fallimentare;
- decreto di nomina a CTU;
- estratto del verbale di udienza che autorizza l'accesso nell'ambito dei procedimenti afferenti il diritto di famiglia;
- copia dell'istanza di autorizzazione ex art. 492 bis c.p.c. presentata all'Autorità Giudiziaria;
- originale dell'autorizzazione all'accesso rilasciata dall'Autorità Giudiziaria, ovvero copia conforme, ovvero copia corredata da attestazione di conformità;
- decreto di nomina a curatore dell'eredità giacente;
- decreto di nomina ad amministratore di sostegno.
-

Resto in attesa della comunicazione dell'importo relativo ai Tributi Speciali dovuti ai sensi del D.P.R. 26/10/1972 n. 648, Tab. A e successive modificazioni e integrazioni **[oppure indicare gli estremi di legge che legittimano l'esenzione ⁵, allegando eventuali ulteriori documenti giustificativi]**.

Cordiali saluti

[nome e cognome professionista]
firmato digitalmente

cariche ricoperte potranno essere richieste alle competenti Camere di Commercio e per quanto concerne i dati gestiti dal P.R.A. o dalle Capitanerie di Porto occorrerà rivolgersi direttamente a tali enti.

³ *Ad esclusione dei quadri contenenti dati sensibili (ad esempio, quadri FA e RP). Le dichiarazioni Iva, Irap ed il modello 770, devono essere espressamente richieste.*

⁴ *Per ottenere copia del singolo atto occorre presentare istanza, ai sensi della L. 241/90, all'ufficio territoriale presso il quale lo stesso è stato registrato*

⁵ *I tributi speciali non sono dovuti in caso di:*

- *recupero dei crediti professionali maturati in qualità di difensori d'ufficio (art. 32 disp. att. codice procedura penale);*
- *controversie in materia di lavoro (art. 10, legge n. 533/1973);*
- *procedimenti ex legge n. 74/1987 relativi allo scioglimento o alla cessazione degli effetti civili del matrimonio e procedimenti esecutivi e cautelari diretti ad ottenere la corresponsione o la revisione degli assegni.*

Allegati -