

Notizie brevi 23/2020

- Consulenti in studio

Bucci dott. Alberto
Delvai dott.ssa Barbara
Vanzo dott.ssa Valentina

Bosin rag. Loredana

- Personale di studio

Deflorian rag. Alma
Defrancesco rag. Katia
Grosso rag. Saveria
Vanzetta rag. Elisabetta
Chiocchetti rag. Romina
Bucci Tiberio
Cestari Claudia
Pederiva rag. Elisa
Vanzo rag. Marianna

B.D.B. ELABORAZIONI - s.r.l.

Elaborazione dati aziendali
Via Monte Mulat n°38 - 38037 Predazzo (TN)

Recapito Trento

OPEN S.R.L.

Viale Verona n° 190/8 - 38123 Trento
Telefono: 0461-392084
Fax: 0461-914990

Predazzo 22 giugno 2020

Oggetto : Contanti – nuovi limiti all'utilizzo dal 1[^] luglio 2020

A decorrere dall'1.7.2020 e fino al 31.12.2021, il limite massimo per l'utilizzo dei contanti scenderà da euro 3.000,00 ad euro 2.000,00.

Regola generale

Ai sensi dell'art. 49 co. 1 del DLgs. 231/2007:

- è vietato il trasferimento di denaro contante o di libretti di deposito bancari o postali al portatore o di titoli al portatore in euro o valuta estera, effettuato a qualsiasi titolo tra soggetti diversi, quando il valore oggetto di trasferimento è complessivamente pari o superiore a 3.000,00 euro (in pratica, il limite è pari a 2.999,99 euro);
- il trasferimento superiore al predetto limite è vietato anche quando è effettuato con più pagamenti inferiori alla soglia che appaiono *artificialmente frazionati*.

Novità del DL 124/2019

L'art. 18 co. 1 lett. a) del DL 124/2019 convertito – attraverso l'inserimento del co. 3-bis nell'art. 49 del DLgs. 231/2007 – prevede un progressivo abbassamento del limite all'utilizzo del denaro contante verso quota 999,99 euro, dagli attuali 2.999,99 euro. In particolare:

- l'importo limite di 999,99 euro varrà dall'1.1.2022;
- **dall'1.7.2020 al 31.12.2021, invece, varrà l'importo limite di 1.999,99 euro.**

Profili sanzionatori

Fatta salva l'efficacia degli atti, alle violazioni della disciplina in questione si applica la sanzione amministrativa:

- per le violazioni commesse e contestate dall'1.7.2020 al 31.12.2021, il minimo edittale sarà pari a 2.000,00 euro (dagli attuali 3.000,00 euro);
- per le violazioni commesse e contestate a decorrere dall'1.1.2022, il minimo edittale sarà abbassato a 1.000,00 euro.

Studio Alb Srl