

INPS

DETERMINAZIONE n. 90 del 11 LUG. 2018

Oggetto: Prima convenzione attuativa della convenzione quadro tra l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, l'Agenzia delle Entrate, la Guardia di Finanza, l'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale e la Soluzioni per il Sistema Economico - SOSE S.p.A per la realizzazione dell'ISAC.

IL PRESIDENTE

Visto il DPR 30 aprile 1970 n. 639;

Vista la Legge 9 marzo 1989 n. 88;

Visto il Decreto Legislativo del 30 giugno 1994 n. 479 e successive modifiche e integrazioni;

Visto il D.P.R. 24 settembre 1997 n. 366;

Visto l'art. 7, comma 8, del Decreto Legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010 n. 122;

Visto il D.P.R. 16 febbraio 2015 con il quale il Prof. Tito Boeri è stato nominato, per la durata di un quadriennio a decorrere dalla data del decreto medesimo, Presidente dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale;

Visto il D.M. del 13 gennaio 2017 con il quale è stata nominata la dott.ssa Gabriella Di Michele, Direttore Generale dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale;

Visto il Regolamento di Organizzazione dell'Istituto adottato con determinazione presidenziale n. 89 del 30 giugno 2016, modificato da ultimo con determinazione presidenziale n. 125 del 26 luglio 2017;

Visto l'Ordinamento delle funzioni centrali e territoriali adottato con determinazione presidenziale n. 110 del 28 luglio 2016, modificato da ultimo con determinazione presidenziale n. 125 del 26 luglio 2017;

Preso atto che SOSE – Soluzioni per il Sistema Economico Spa, Società per Azioni costituita dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (88%) e dalla Banca d'Italia (12%) in base all'art. 10, comma 12 della legge 146 dell'8/5/1998, provvede, tra l'altro, a norma del comma 15, dell'art. 9 bis del decreto legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito con modificazioni dalla legge 21 giugno 2017, n. 96, alla realizzazione degli indici sintetici di affidabilità fiscale;

Preso atto che l'Istituto con determinazione presidenziale n. 143 del 13 settembre 2017 ha adottato la Convenzione quadro tra l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, l'Agenzia delle Entrate, la Guardia di Finanza e la Soluzioni per il Sistema Economico – SOSE S.p.A;

Preso atto che a seguito della stipula della Convenzione quadro, le Parti, si sono impegnate a collaborare per razionalizzare le modalità di scambio delle informazioni di loro pertinenza, con particolare riferimento a quelle utili per la elaborazione degli indicatori di affidabilità fiscale e contributiva;

Preso atto che ai sensi del comma 2 dell'articolo 1 della Convenzione quadro le Parti intendono stipulare apposita convenzione attuativa, con cui si impegnano a collaborare per la realizzazione dell'ISAC (Indice Sintetico di Affidabilità Contributiva) ovvero di un sistema di indicatori elementari di affidabilità e di anomalia riguardante il lavoro regolare, aggregabile, con opportune ponderazioni, in uno o più indici sintetici. Tali indicatori sono finalizzati a misurare l'attendibilità dei datori di lavoro con riferimenti alle dichiarazioni contributive, sia per l'eventuale emersione del lavoro nero (sotto-dichiarazione) che per l'accertamento del lavoro fittizio (sovra-dichiarazione);

Preso atto che la messa in comune delle banche dati ritenute necessarie, evidenziate nell'allegato tecnico alla convenzione e delle ulteriori banche dati che si rendessero necessarie, consentirà la realizzazione di una piattaforma digitale, a cura di SOSE, tesa ad elaborare i dati ed estrarre le analisi, anche di natura statistica ed econometrica, necessarie per la messa a punto sperimentale dell'ISAC;

Preso atto che, nello svolgimento dell'attività di cui sopra, viene assicurata l'aggregazione e la *Pseudonomizzazione* dei dati che non abbiano già subito tale processo, e vengono predisposti i necessari sistemi volti a garantire la sicurezza e la privacy degli stessi dati, in conformità alla vigente normativa al riguardo e secondo le procedure e le misure di sicurezza individuate dal Comitato;

Preso atto che detto Comitato è costituito da rappresentanti delle Parti per ottimizzare il lavoro ed agevolare lo scambio delle informazioni, individuare i settori economici per la messa a punto sperimentale dell'ISAC e stabilire le modalità di accesso alla piattaforma digitale che verrà realizzata;

Visto che per le previste attività le Parti osserveranno il Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 in materia di trattamento e libera circolazione dei dati personali, il Codice in materia di

protezione dei dati personali di cui al decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196, i provvedimenti in corso di emanazione per l'adeguamento di detto codice al Regolamento sopra citato, nonché i Provvedimenti emessi dall'Autorità garante per la protezione dei dati personali;

Preso atto che per l'attuazione dell'ISAC non sono previsti oneri per le Parti;

Ritenuto, altresì, che a seguito dell'eventuale esito positivo della sperimentazione, la messa in funzione dell'ISAC, come strumento gestionale a regime ad uso di INPS, nonché la sua evoluzione, potranno formare oggetto di separato accordo tra SOSE e INPS;

Preso atto che la convenzione avrà durata di tre anni a decorrere dalla data successiva alla data di stipula con possibilità di rinnovo per un uguale periodo mediante scambio di PEC tra le parti;

Vista la relazione predisposta sull'argomento dalla Direzione Generale;

Su proposta del Direttore Generale,

DETERMINA

di adottare la prima convenzione attuativa della convenzione quadro tra l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, l'Agenzia delle Entrate, la Guardia di Finanza, l'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale e la Soluzioni per il Sistema Economico – SOSE S.p.A per la realizzazione dell'ISAC, secondo l'allegato schema che costituisce parte integrante della presente determinazione.

IL PRESIDENTE

Tito Michele Boeri

Documento firmato in originale



Agenzia delle Dogane e dei Monopoli



Agenzia delle Entrate



Guardia di Finanza



**Istituto
Nazionale
della
Previdenza
Sociale**



**Soluzioni per il sistema
economico S.p.A.**

**PRIMA CONVENZIONE ATTUATIVA DELLA CONVENZIONE QUADRO
TRA L'AGENZIA DELLE DOGANE E DEI MONOPOLI, L'AGENZIA DELLE
ENTRATE, LA GUARDIA DI FINANZA, L'ISTITUTO NAZIONALE DELLA
PREVIDENZA SOCIALE E LA SOLUZIONI PER IL SISTEMA ECONOMICO
– SOSE S.P.A.**

L'**Agenzia delle Dogane e dei Monopoli**, con sede in Roma, Via Mario Carucci, 71 codice fiscale e Partita IVA n, per la quale interviene il dott. Giovanni Kessler, in qualità di Direttore dell'Agenzia;

L'**Agenzia delle Entrate**, con sede in Roma, Via Cristoforo Colombo 426 C/D, codice fiscale e Partita IVA n. 06363391001, per la quale interviene il dott. Ernesto Maria Ruffini, direttore dell'Agenzia;

la **Guardia di Finanza**, con sede in Roma, Viale XXI Aprile, 51, per la quale interviene il Comandante Generale, Gen. C.A. Giorgio Toschi;

l'**Istituto Nazionale per la Previdenza Sociale**, con sede in Roma, Via Ciro il Grande, 21, codice fiscale e Partita IVA n. 02121151001, per il quale interviene il prof. Tito Boeri, nella sua qualità di Presidente e legale rappresentante dell'Istituto;

la **SOSE, Soluzioni per il sistema economico S.p.A.**, con sede legale in Roma, Via Mentore Maggini, 48/C, codice fiscale e partita IVA 05851091008, legalmente rappresentata dall'Amministratore Delegato, Cons. Vieri Ceriani, che agisce per la stipula della presente Convenzione in virtù dei poteri conferitigli dal Consiglio di Amministrazione, giusta delibera del 30 maggio 2016;

CONCORDATO CHE

a) salvo diversa esplicita indicazione, i termini in carattere corsivo e con iniziale maiuscola di cui in appresso, assumeranno nel presente atto e nei suoi allegati il significato loro attribuito nell'atto di cui alla lettera a) della successiva premessa;

Convenzione: indica la convenzione, di cui alla lettera a) della premessa, intercorsa tra le *Parti*;

DOGANE: indica l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli come in epigrafe;

ENTRATE: indica l’Agenzia delle entrate come in epigrafe;

GUARDIA DI FINANZA: indica la Guardia di Finanza come in epigrafe;

INPS: indica l’Istituto Nazionale per la Previdenza Sociale come in epigrafe;

SOSE: indica la Soluzioni per il sistema economico s.p.a., come in epigrafe

Parte: indica, a seconda dei casi, le *DOGANE*, le *ENTRATE*, la *GUARDIA DI FINANZA*, l’*INPS* e la *SOSE*;

Parti: indica congiuntamente le *DOGANE*, le *ENTRATE*, la *GUARDIA DI FINANZA*, l’*INPS* e la *SOSE*;

b) salvo diversa esplicita indicazione, i termini in carattere corsivo e con iniziale maiuscola, riportati in ordine alfabetico, avranno nel presente atto e nei suoi allegati il significato in appresso indicato:

Comitato: indica il comitato di cui all’articolo 5 della presente *Convenzione attuativa*;

Convenzione attuativa: indica il presente atto tra le *Parti*;

Data di stipula: indica la data in cui l’ultima delle *Parti* avrà proceduto alla sottoscrizione della presente *Convenzione attuativa*;

ISAC (indice sintetico di affidabilità contributiva): indica un sistema di indicatori elementari di affidabilità e di anomalia riguardante il lavoro regolare, aggregabile, con opportune ponderazioni, in uno o più indici sintetici, finalizzato a misurare l’attendibilità del datore di lavoro in ordine alle dichiarazioni contributive e all’emersione del lavoro nero, nonché delle correlate basi imponibili o del lavoro fittizio;

Pseudonomizzazione: indica il trattamento di dati personali in modo tale che non possano più essere attribuiti ad un determinato soggetto, senza l'utilizzo di informazioni aggiuntive, definito secondo le modalità indicate dal *Comitato*;

Regolamento: indica il Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (Regolamento generale sulla protezione dei dati);

Titolari del trattamento: indica le *DOGANE*, le *ENTRATE*, la *GUARDIA DI FINANZA*, l'*INPS* che, ai sensi dell'articolo 4, comma 1, punto 7) del *Regolamento*, singolarmente o congiuntamente determinano le finalità e i mezzi del trattamento di dati personali conferiti in sede di esecuzione della presente *Convenzione attuativa*;

Responsabile del trattamento: indica la *SOSE* che ai sensi dell'articolo 4, comma 1, punto 8) del *Regolamento* provvede, per conto dei *Titolari*, al trattamento dei dati acquisiti per l'esecuzione della presente *Convenzione attuativa*;

PREMESSO CHE

- a) tra le *Parti* è stata stipulata in data 4 agosto 2017 la *Convenzione* con la quale si sono impegnate a collaborare per conseguire una razionalizzazione delle modalità di scambio delle informazioni di loro pertinenza, anche nell'interesse delle altre *Parti*;
- b) la *Convenzione*, all'articolo 1, comma 2, prevede che l'ambito specifico della collaborazione venga definito attraverso apposite convenzioni attuative bilaterali, ovvero multilaterali, tra le *Parti*, le quali, tra l'altro, dovranno contenere le finalità, i contenuti e le modalità di condivisione di specifici progetti, volti alla costruzione di prodotti finalizzati all'attuazione degli obiettivi di cui alle lettere c), d) ed e) della premessa alla *Convenzione*;

- c) il comma 15 dell'articolo 9-bis del decreto legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito con modificazioni dalla legge 21 giugno 2017, n. 96 incarica, inoltre, *SOSE* di provvedere, tra l'altro, a porre in essere ogni attività idonea a potenziare le attività di analisi per contrastare la sottrazione all'imposizione delle basi imponibili, anche di natura contributiva;
- d) le *Parti* hanno un reciproco interesse a collaborare, mettendo insieme il patrimonio informativo e le banche dati di cui dispongono, nonché le loro competenze, necessarie alla predisposizione dell'*ISAC* per farne un utilizzo condiviso per l'assolvimento dei compiti istituzionali demandati a ciascuna di esse;
- e) per *SOSE*, in particolare, la partecipazione alla collaborazione prevista dalla presente *Convenzione attuativa* e, in modo specifico, la messa a punto sperimentale dell'*ISAC* rappresentano un importante elemento per approfondire ed arricchire la metodologia ed i criteri da seguire per la elaborazione degli indici sintetici di affidabilità, affidatale dal comma 15, dell'articolo 9 bis del decreto legge 24 aprile 2017, n. 50;
- f) per *INPS*, in particolare, la possibilità prevista dal comma 15, dell'articolo 9 bis del richiamato decreto legge n. 50/2017, di attivare una specifica convenzione per la condivisione dei dati, delle metodologie e dei risultati delle elaborazioni per l'individuazione del rischio di evasione, finalizzata al conseguimento di una maggiore efficacia dell'attività di contrasto da parte dell'Istituto ai fenomeni di sottrazione delle basi imponibili contributive, rappresenta un concreto beneficio che sarà consentito dalla realizzazione di una piattaforma digitale su cui sia possibile lo scambio efficiente dei dati in possesso delle singole amministrazioni pubbliche;
- g) le *Parti*, al fine di ottimizzare il lavoro da svolgere ed agevolare lo scambio delle informazioni, ritengono opportuno costituire il *Comitato*;

VISTO

- Il *Regolamento*;
- il Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196, nonché i provvedimenti in corso di emanazione per l'adeguamento di detto codice al *Regolamento*;
- i provvedimenti emessi dall'Autorità garante per la protezione dei dati personali, compatibili con il suddetto *Regolamento*;

tutto ciò concordato e premesso tra le *Parti* si conviene e si stipula in forma digitale quanto segue:

Articolo 1

Oggetto

1. Le *Parti*, in attuazione della *Convenzione* e fermo restando quanto previsto all'articolo 1, comma 3, della *Convenzione*, si impegnano a collaborare per la realizzazione dell'*ISAC*.

Articolo 2

Ruoli e attività delle Parti

1. Nell'ambito della collaborazione di cui al precedente articolo 1:
 - a) La *GUARDIA DI FINANZA*, nel rispetto di quanto previsto ai commi 3, 4 e 5 dell'articolo 2 della *Convenzione*, conferirà, ovvero metterà a disposizione per il tramite delle *DOGANE*, delle *ENTRATE*, e dell'*INPS*, le informazioni di propria pertinenza contenute nelle banche dati indicate all'allegato sub "1" alla presente *Convenzione attuativa*, e, ove possibile, le ulteriori banche dati che si rendessero necessarie, mentre le *DOGANE*, le *ENTRATE* e l'*INPS* conferiranno, sempre nel rispetto di quanto previsto ai commi 3, 4 e 5 dell'articolo 2 della *Convenzione*, le banche dati riportate nell'allegato sub "1" alla presente *Convenzione attuativa*, al fine di consentire la realizzazione di una piattaforma digitale da parte di *SOSE*, fermo restando che *DOGANE*, *ENTRATE*, *GUARDIA DI FINANZA* e *INPS* forniranno assistenza e supporto

- a *SOSE* nella sperimentazione della metodologia e dell'*ISAC* di cui alle successive lettere b), c) e al successivo comma 2;
- b) *SOSE* procederà alla realizzazione di una piattaforma digitale per l'acquisizione, l'organizzazione, la conservazione e l'estrazione dei dati, nonché per l'accesso ai servizi informatici di analisi, anche di natura statistica ed econometrica, necessari per la messa a punto sperimentale dell'*ISAC*, assicurando l'aggregazione e la *Pseudonomizzazione* dei dati che non abbiano già subito tale processo, e predisponendo i necessari sistemi volti a garantire la sicurezza e la privacy degli stessi dati, in conformità alla vigente normativa al riguardo e secondo le procedure e le misure di sicurezza individuate dal *Comitato*;
- c) le *Parti* si impegnano a condividere riflessioni ed esperienze per l'analisi e l'identificazione di profili di rischio connessi al mercato del lavoro, nonché delle correlate basi imponibili, relativamente ad un numero limitato di settori economici che saranno individuati dal *Comitato*, sulla base di quanto riportato nel precedente punto b).
2. *SOSE* e *INPS* si impegnano a individuare una metodologia condivisa dei rischi connessi al mercato del lavoro, per la realizzazione di un sistema di indicatori elementari (*ISAC*) sperimentali al fine di pervenire al loro utilizzo come strumenti gestionali a regime da parte dell'*INPS*. Durante la fase sperimentale l'*ISAC* sarà applicato ad un numero limitato di settori economici che saranno individuati dal *Comitato*, qualora diversi da quelli di cui al precedente comma 1, lettera c).
3. *SOSE* si impegna a mettere a disposizione di ciascuna delle *Parti* l'accesso alla piattaforma digitale e ad assicurare l'utilizzo dell'*ISAC*, di cui ai precedenti commi 1 e 2. fermo restando che, qualora a seguito di quanto definito nel punto c) del comma 1, le *Parti* evidenzino particolari esigenze specifiche, la loro realizzazione verrà definita tramite separato accordo.
4. Resta inteso che, a seguito dell'eventuale esito positivo della sperimentazione di cui

al comma 2, la messa in funzione dell'*ISAC*, come strumento gestionale a regime ad uso di *INPS*, nonché la sua evoluzione, potranno formare oggetto di separato accordo tra *SOSE* e *INPS*.

5. Nella fase sperimentale non sono previsti oneri per le *Parti*.

Articolo 3

Trattamento dei dati personali

1. Le *Parti*, in qualità di autonomi titolari del trattamento, si vincolano, per quanto di rispettiva competenza, alla scrupolosa osservanza delle disposizioni contenute nel Regolamento UE e nella normativa nazionale in materia di protezione dei dati personali, in particolare per quanto concerne la sicurezza dei dati, gli adempimenti e la responsabilità nei confronti degli interessati, dei terzi e dell'Autorità del Garante per la protezione dei dati personali.
2. Ai sensi dell'articolo 5 del *Regolamento*, i dati trattati in applicazione della presente *Convenzione attuativa* dovranno essere adeguati, pertinenti e limitati rispetto alle finalità perseguite (principio della minimizzazione dei dati).
3. L'*INPS* assicura che i dati personali acquisiti ai sensi della presente *Convenzione attuativa* siano trattati, nel rispetto della normativa vigente, esclusivamente per le finalità previste dalla presente *Convenzione attuativa*. Assicura altresì che i dati medesimi non siano divulgati, comunicati, ceduti a terzi né in alcun modo riprodotti, al di fuori dei casi previsti dalla legge.
4. Ciascuna delle *Parti* assicura che i dati di cui alla presente *Convenzione attuativa* saranno trattati esclusivamente da soggetti designati responsabili o autorizzati al trattamento ai sensi dell'articolo 28 del *Regolamento* sulla base di puntuali ed analitiche istruzioni da parte dei *Titolari*

dei dati e del Responsabile del trattamento.

Articolo 4

Durata

1. La presente *Convenzione attuativa* avrà durata di tre anni a decorrere dal giorno successivo alla *Data di stipula*, e potrà essere rinnovata, per un uguale periodo, mediante scambio di PEC tra le *Parti*, almeno due mesi prima di ciascuna scadenza.
2. Resta, peraltro, convenuto che:
 - a) qualora le *Parti* ritengano conclusa la sperimentazione, la presente *Convenzione attuativa* potrà essere risolta anticipatamente;
 - b) la presente *Convenzione attuativa* decadrà contestualmente alla scadenza della *Convenzione*.

Articolo 5

Comitato

1. Per l'attuazione di quanto previsto dall'articolo 1 della presente *Convenzione attuativa*, le *Parti* istituiscono un *Comitato* composto da rappresentanti delle *Parti* stesse i cui nominativi saranno comunicati da ciascuna *Parte* alle altre *Parti* entro 10 (dieci) giorni dalla data di decorrenza dalla presente *Convenzione*.
2. I membri del *Comitato* possono farsi sostituire temporaneamente da propri rappresentanti, previa apposita delega.
3. Il *Comitato* delibera all'unanimità, con la presenza di almeno un rappresentante di ciascuna *Parte*.
4. Il *Comitato*, che si riunisce con la periodicità dallo stesso definita, anche in via telematica, ha in particolare il compito di:
 - a) definire le modalità di conferimento delle banche dati e individuare eventuali ulteriori banche dati oltre quelle di cui all'allegato sub "1" alla presente *Convenzione attuativa*;
 - b) stabilire le modalità di accesso alla piattaforma digitale;

- c) individuare i settori economici per la messa a punto sperimentale dell'*ISAC*;
 - d) definire le metodologie per la costruzione del sistema di indicatori e le relative modalità di aggregazione;
 - e) assicurare il coordinamento tecnico funzionale delle attività svolte;
 - f) costituire sede di composizione bonaria di eventuali controversie che dovessero insorgere in merito all'esecuzione della presente *Convenzione attuativa*;
 - g) fissare le specifiche politiche in materia di sicurezza e di protezione dei dati personali di cui all'articolo 3, della presente *Convenzione attuativa*.
5. Ciascuna *Parte* si riserva il diritto di sostituire uno o tutti i componenti di cui al precedente comma 1, dandone tempestiva comunicazione tramite PEC alle altre *Parti*, qualora, nel corso dello svolgimento delle attività oggetto della *Convenzione attuativa*, gli stessi siano impossibilitati a svolgere l'attività richiesta.
6. Le funzioni segretariali saranno svolte da *SOSE*.

Articolo 6

Integrazioni, modifiche ed efficacia

1. Eventuali integrazioni o modifiche alla presente *Convenzione attuativa* possono essere apportate per iscritto, di comune intesa tra le *Parti*, anche per tener conto di eventuali nuove disposizioni normative incidenti sulla materia, ovvero di nuovi aspetti rilevanti che possano emergere nel corso della sua applicazione, nonché, eventualmente, dell'esigenza di meglio definire e precisare gli strumenti e le modalità di sviluppo della reciproca collaborazione.

Articolo 7

Rinvio alla Convenzione

1. La presente *Convenzione attuativa* è disciplinata, per quanto non espressamente ivi previsto, dalle clausole e condizioni di cui alla *Convenzione*.
2. Le *Parti* si danno atto che in caso di contrasto tra la *Convenzione* e la presente *Convenzione attuativa*, quest'ultima prevarrà sulla prima.

Articolo 8

Composizione della Convenzione attuativa e sottoscrizione

1. La presente Convenzione attuativa si compone di otto articoli e di un allegato e viene sottoscritta digitalmente ai sensi della vigente normativa.

Per l'Agencia delle dogane e dei monopoli

Il direttore Giovanni Kessler

(firmato digitalmente il)

Per l'Agencia delle entrate

Il direttore Ernesto Maria Ruffini

(firmato digitalmente il)

Per la Guardia di finanza

Il Comandante Generale, Gen. C. A. Giorgio Toschi

(firmato digitalmente il)

Per l'INPS

Il Presidente Tito Boeri

(firmato digitalmente il)

Per la SOSE S.p.a.

L'Amministratore delegato Vieri Ceriani

(firmato digitalmente il 15 giugno 2018)

Allegato "1"

**PRIMA CONVENZIONE ATTUATIVA DELLA CONVENZIONE QUADRO TRA
L'AGENZIA DELLE DOGANE E DEI MONOPOLI, L'AGENZIA DELLE
ENTRATE, LA GUARDIA DI FINANZA, L'ISTITUTO NAZIONALE DELLA
PREVIDENZA SOCIALE E LA SOLUZIONI PER IL SISTEMA ECONOMICO –
SOSE S.P.A.**

Per l'Agenzia delle dogane e dei monopoli

Il direttore Giovanni Kessler

(firmato digitalmente il)

Per l'Agenzia delle entrate

Il direttore Ernesto Maria Ruffini

(firmato digitalmente il)

Per la Guardia di finanza

Il Comandante Generale, Gen. C. A. Giorgio Toschi

(firmato digitalmente il)

Per l'INPS

Il Presidente Tito Boeri

(firmato digitalmente il)

Per la SOSE S.p.a.

L'Amministratore delegato Vieri Ceriani

(firmato digitalmente il 15 giugno 2018)

Nome	Descrizione	Annualità disponibili	Processo qualità	Fonte	Chiave di correlazione con altri archivi
Archivio dei modelli, allegati ad Unico, per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione degli studi di settore	Flusso sequenziale relativo ai modelli così come pervenuti al Sistema Informativo della Fiscalità attraverso il canale telematico	2008-2016	controllo formale CF controlli coerenza interna data enrichment	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio dei QUADRI INTERCALARI relativi al reddito di impresa e di lavoro autonomo, delle dichiarazioni IVA presenti in UNICO	Flusso sequenziale relativo a: <ul style="list-style-type: none"> tutti i quadri intercalari di Unico (quadri AC, LM, RE, RF, RG, RH, RS, RU per le persone fisiche; AC, RE, RF, RG, RO, RS, RU per le società di persone; AC, RF, RH, RK, RO, RS, RU per le società di capitali; AC, RC, RE, RF, RG, RH, RK, RO, RS, RU per gli Enti non commerciali); dichiarazioni annuali IVA inoltrate contestualmente al modello Unico. Il flusso deve contenere le informazioni contenute nei quadri VA, VC, VD, VE, VF, VH, VI, VK, VL, VO, VS, VT, VW, VX, VY e VZ; 	2008-2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio delle dichiarazioni IVA	Dichiarazioni annuali IVA. Il flusso deve contenere le informazioni contenute nei quadri VA, VC, VD, VE, VF, VH, VI, VK, VL, VO, VS, VT, VW, VX, VY e VZ;	2008-2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio dei bilanci delle Società di Capitali	Archivio dei bilanci di esercizio delle Società di Capitali trasmessi dalle CCIAA all'Anagrafe Tributaria in formato XBRL (dal 2016 comprese le note integrative)	2012-2016	controllo formale CF controllo coerenza interna data enrichment	UnionCamere	CONTRIB_ID
Archivi dei modelli di comunicazione dati IVA annuale	Flusso sequenziale con i dati dei modelli di comunicazione dati IVA annuale, fermo restando che, a fronte di diversi invii effettuati da uno stesso contribuente, dovrà essere resa disponibile l'ultima situazione	2008-2015. Flusso dismesso	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivi dei modelli IRAP	Flusso sequenziale con i dati delle dichiarazioni IRAP relativi alle persone fisiche, alle società di persone e alle società di capitali	2008-2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID

Archivio dei modelli 770 semplificati	Flusso sequenziale relativo ai prospetti: <ul style="list-style-type: none"> • "Comunicazione certificazioni lavoro dipendente"; • "Comunicazione dati certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi"; 	2008-2014	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio dei modelli 770 semplificati	Flusso sequenziale relativo ai quadri ST, SX, SY	2008-2015	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio delle CERTIFICAZIONI UNICHE (ex quadri AU,DB,DC del 770)	Archivio delle CERTIFICAZIONI UNICHE (ex quadri AU,DB,DC del 770)	2015-2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio dei MODELLI 770	Flusso sequenziale relativo ai quadri ST, SX, SY	2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio deleghe di pagamento F24 per gli adeguamenti agli studi di settore ed ai parametri	Archivio delle deleghe relative ai codici tributo IVA dell'adeguamento ai risultati degli studi di settore e dei parametri	2012-2017	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio relativo ai consumi di energia elettrica	Informazioni relative ai consumi di energia elettrica	2012-2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio relativo ai consumi di gas	Informazioni relative ai consumi di gas	2012-2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio relativo ai consumi idrici	Informazioni relative ai consumi di acqua	2014-2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio relativo alle DIA e ai permessi di costruire	Informazioni relative alle Dichiarazioni di Inizio Attività e ai permessi di costruire.	2012-2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio degli Accessi Brevi e delle Schede Sintetiche di Verifica	Informazioni sugli Accessi Brevi per il controllo dei dati contabili e strutturali degli Studi di Settore e sulle Schede Sintetiche di Verifica, acquisiti al Sistema Informativo con l'applicativo Gerico Uffici Funzionalità Integrate (GUFi).	2013-2017	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio con le informazioni dei Parametri	Flusso sequenziale relativo ai modelli dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei Parametri (sia Esercenti attività d'impresa sia Esercenti arti e professioni), così come pervenuti al Sistema Informativo attraverso il canale telematico, fermo restando che, a fronte di diversi invii effettuati da uno stesso contribuente, dovrà essere resa disponibile l'ultima situazione.	2012-2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID

<p>Archivio con gli elementi giustificativi degli Studi di Settore</p>	<p>Archivio delle schede con le informazioni o gli elementi giustificativi relativi a situazioni di non congruità, non normalità o non coerenza risultanti dall'applicazione degli Studi di settore.</p>	<p>controllo formale CF</p>	<p>2013-2016</p>	<p>Agenzia delle Entrate</p>	<p>CONTRIB_ID</p>
<p>Archivio con le locazioni immobiliari</p>	<p>Con riferimento all'archivio relativo alle locazioni immobiliari relativo alle locazioni immobiliari che vedono quali affittuari soggetti societari (con riferimento agli atti registrati nell'anno e in anni precedenti)</p>	<p>controllo formale CF</p>	<p>2012-2016</p>	<p>Agenzia delle Entrate</p>	<p>CONTRIB_ID</p>
<p>Archivio dei contribuenti destinatari di comunicazione da parte dell'Agenzia delle Entrate</p>	<p>Informazioni sui contribuenti destinatari, direttamente o tramite intermediari, di comunicazione da parte dell'Agenzia delle Entrate per la segnalazione di anomalie nei dati dichiarati ai fini degli Studi di Settore</p>	<p>controllo formale CF</p>	<p>2012-2017</p>	<p>Agenzia delle Entrate</p>	<p>CONTRIB_ID</p>
<p>Archivio dei dati dell'Osservatorio del Mercato Immobiliare (OMI)</p>	<p>L'archivio contiene le informazioni di carattere tecnico-economico relative ai valori immobiliari, al mercato degli affitti e ai tassi di rendita dell'Osservatorio del Mercato Immobiliare.</p>	<p>controllo formale CF</p>	<p>2008-2016</p>	<p>Agenzia delle Entrate</p>	<p>CONTRIB_ID</p>
<p>Archivio relativo alle operazioni rilevanti ai fini Iva (Spesometro)</p>	<p>Informazioni relative alle operazioni rilevanti ai fini Iva (Spesometro) ex art. 21 D.L. 78/2010 fornite in forma sintetica su archivi elaborati per l'Agenzia delle Entrate.</p>	<p>controllo formale CF</p>	<p>2014-2016</p>	<p>Agenzia delle Entrate</p>	<p>CONTRIB_ID</p>
<p>Archivio relativo ai compensi complessivamente riscossi dalle strutture sanitarie private in nome e per conto degli esercenti attività mediche e paramediche</p>	<p>Informazioni relative ai compensi complessivamente riscossi dalle strutture sanitarie private in nome e per conto di ciascun esercente la professione medica e paramedica per le prestazioni rese all'interno di dette strutture.</p>	<p>controllo formale CF</p>	<p>2008-2016</p>	<p>Agenzia delle Entrate</p>	<p>CONTRIB_ID</p>
<p>Archivio deleghe di pagamento F23 relativamente alle "Maggiorazioni delle sanzioni amministrative di cui all'art. 14, c. 1, lett. b) e c) - D.l. 23 dicembre 2013, n. 145"</p>	<p>Archivio delle deleghe di pagamento F23 relative al codice tributo "79AT".</p>	<p>controllo formale CF</p>	<p>2015-2016</p>	<p>Agenzia delle Entrate</p>	<p>CONTRIB_ID</p>
<p>Archivio dei dati relativi ai contratti stipulati dalle società di leasing, nonché dagli operatori commerciali che svolgono attività di locazione e/o di noleggio di autovetture, caravan, altri veicoli, unità da diporto e aeromobili</p>	<p>Archivio dei dati relativi ai contratti stipulati dalle società di leasing, nonché dagli operatori commerciali che svolgono attività di locazione e/o di noleggio di autovetture, caravan, altri veicoli, unità da diporto e aeromobili.</p>	<p>controllo formale CF</p>	<p>2014-2016</p>	<p>Agenzia delle Entrate</p>	<p>CONTRIB_ID</p>

Archivio degli atti di concessione, di autorizzazione e licenza emessi da uffici pubblici, relativamente ai soggetti beneficiari di cui all'art. 6, comma 1, lettera e) del DPR 605/1973	Archivio delle comunicazioni degli atti di concessione, di autorizzazione e licenza emessi da uffici pubblici, relativamente ai soggetti beneficiari di cui all'art. 6, comma 1, lettera e) del DPR 605/1973.	2007-2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio con gli elementi giustificativi delle comunicazioni di anomalia	Archivio delle schede con i chiarimenti o le precisazioni fatte dai contribuenti che hanno ricevuto comunicazione di anomalia.	2014-2017	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio rilevazioni prezzi GDF	Informazioni sugli Accessi Brevi effettuati dalla Guardia di Finanza per il controllo dei prezzi. Con l'articolo 23 del D.L. n. 269 del 30 settembre 2003 di accompagnamento alla Legge Finanziaria per il 2004 la Guardia di Finanza è stata investita del compito di "rilevamento dei prezzi al consumo" affinché, in presenza di "abnormi dinamiche di aumento" dei prezzi, si pervenga all'evoluzione degli Studi di Settore.	fino al 2016	controllo formale CF	Guardia di Finanza	CONTRIB_ID
Archivio delle ACCISE sui carburanti (dal 2008 all'ultimo anno disponibile)	Archivio delle ACCISE sui carburanti (dal 2008 all'ultimo anno disponibile)	archivio richiesto	controllo formale CF	Agenzia delle Dogane	CONTRIB_ID
Archivio Dipendenti	Archivio Dipendenti	2008-2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio PUBBLICO REGISTRO AUTOMOBILISTICO 2017	Archivio PUBBLICO REGISTRO AUTOMOBILISTICO 2017	2009-2016	controllo formale CF	PRA	CONTRIB_ID
Archivio MONOPOLI - Apparecchi automatici da intrattenimento (dal 2008 all'ultimo anno disponibile)	Archivio MONOPOLI - Apparecchi automatici da intrattenimento (dal 2008 all'ultimo anno disponibile)	archivio richiesto	controllo formale CF	Agenzia delle Dogane	CONTRIB_ID
Archivio MOTORIZZAZIONE CIVILE: Dati relativi all'attività di revisione autorizzata di autoveicoli e motoveicoli 2017	Archivio MOTORIZZAZIONE CIVILE: Dati relativi all'attività di revisione autorizzata di autoveicoli e motoveicoli 2017	2010-2016	controllo formale CF	Motorizzazione Civile	CONTRIB_ID
Archivio ASSICURAZIONI 2017	Archivio ASSICURAZIONI 2017	2012-2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio dati delle SPESE FUNEBRI 2017	Archivio dati delle SPESE FUNEBRI 2017	2015-2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio ANNO INIZIO ATTIVITA' Imprese- Professionisti (aggiornamento annuale)	Archivio ANNO INIZIO ATTIVITA' Imprese- Professionisti (aggiornamento annuale)	2016	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Archivio ALBI PROFESSIONALI (aggiornamento annuale)	Archivio ALBI PROFESSIONALI (aggiornamento annuale)	2016	controllo formale CF	Ordini Professionali	CONTRIB_ID

Banca dati degli INDIRIZZI dei luoghi di esercizio	Banca dati degli INDIRIZZI dei luoghi di esercizio	2017-2015	controllo formale CF	Agenzia delle Entrate	CONTRIB_ID
Banca dati dell'Anagrafe tributaria	Dati presenti nell'Anagrafe tributaria e relativi alle azioni ispettive – controlli/verifiche – in materia di imposte dirette, I.V.A. e altri tributi, compresi quelli in materia di scontrini e ricevute fiscali e sul regolare impiego della manodopera eseguiti da militari della Guardia di Finanza.			Agenzia delle Entrate	
Applicativo informatico "dati addetti", presente in ambito MUV dell'Anagrafe tributaria.	I dati relativi ai controlli in tema di lavoro non presenti nell'Anagrafe tributaria e comunicati all'INPS mediante l'applicativo informatico "dati addetti".			Istituto Nazionale della Previdenza Sociale	
Esiti degli interventi ispettivi eseguiti da militari del Corpo nel comparto doganale e nel settore delle accise	Dati non presenti nell'Anagrafe tributaria in quanto comunicati dai Reparti del Corpo agli Uffici dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, mediante la trasmissione del processo verbale di constatazione in formato cartaceo.			Agenzia delle Dogane e dei Monopoli	
Archivio Uniemens	Flusso sequenziale relativo ai dati delle aziende, e ai dati retributivi e contributivi dei lavoratori	2008-2016	controllo formale CF	INPS	CONTRIB_ID
Archivio VG00	Flusso sequenziale relativo ai modelli così come pervenuti al Sistema Informativo attraverso il canale telematico	2000-2015	controllo formale CF	INPS-INL	CONTRIB_ID
Archivio VG-UNICO	Flusso sequenziale relativo ai modelli così come pervenuti al Sistema Informativo attraverso il canale telematico	2015-2016	controllo formale CF	INPS-INL	CONTRIB_ID
Archivio Uniemens-collaboratori	Flusso sequenziale relativo ai modelli così come pervenuti al Sistema Informativo attraverso il canale telematico	2000-2016	controllo formale CF	INPS	CONTRIB_ID
Archivio Uniemens-voucher e CPO	Flusso sequenziale relativo ai modelli così come pervenuti al Sistema Informativo attraverso il canale telematico	2005-2017	controllo formale CF	INPS	CONTRIB_ID