



**Ordine dei  
Dottori Commercialisti e degli  
Esperti Contabili di  
Roma**

**STUDIO DI CONSULENZA SOCIETARIA E TRIBUTARIA**

**Dott.ssa ELISABETTA POLENTINI**

RAGIONIERA COMMERCIALISTA

REVISORE CONTABILE

CONSULENTE DEL TRIBUNALE DI ROMA

Partita Iva 07676591006

Codice Fiscale PLNLBT62S49H5011

## **INFORMATIVA PER I CLIENTI**

**Soglia denaro contanti per misure  
antiriciclaggio**

Roma, li 4 novembre 2010

VIALE GIUSEPPE MAZZINI N.41 00195 ROMA TEL. 063202450 063202887 FAX 0632651118

email: [elisabetta.polentini@quipo.it](mailto:elisabetta.polentini@quipo.it)

**STUDIO DI CONSULENZA SOCIETARIA E TRIBUTARIA**

**Dott.ssa ELISABETTA POLENTINI**

RAGIONIERA COMMERCIALISTA

REVISORE CONTABILE

CONSULENTE DEL TRIBUNALE DI ROMA

Partita Iva 07676591006  
Codice Fiscale PLNLBT62S49H5011

**Antiriciclaggio: la nuova soglia di 5.000 € non blocca i pagamenti rateali**

Dal **31 maggio 2010**, data di entrata in vigore del **Decreto Legge n. 78/2010**, si applicano i "nuovi" limiti per il trasferimento del denaro contante e dei titoli al portatore di cui alla normativa in materia di antiriciclaggio.

**L'art. 20 della "manovra correttiva 2010" ha modificato l'art. 49, commi 1, 5, 8, 12 e 23 del D.Lgs. 21 novembre 2007, n. 231.** Pertanto, il precedente limite pari a euro 12.500 è stato ridotto a euro 5.000.

**A partire da tale data l'uso del contante e dei titoli al portatore devono essere inferiori alla nuova soglia massima.**

Quindi la manovra correttiva 2010 ha ridotto da euro 12.500 a euro 5.000 il limite massimo stabilito dalla normativa antiriciclaggio per effettuare il trasferimento di denaro contante.

**La modifica normativa non fa venire meno la possibilità di effettuare acquisti mediante pagamenti rateali (in contanti), purché di importo inferiore al nuovo limite, anche se gli importi fatturati saranno complessivamente superiori alla nuova soglia.**

È necessario, però, che la pluralità di pagamenti a scadenze prefissate sia il frutto di un'ordinaria dilazione e ciò scaturisca dal preventivo accordo delle parti.

E' consigliabile una scrittura privata tra le parti.