

SAI – Scambio automatico di informazioni

Lo Scambio Automatico di Informazioni (SAI) è un progetto mondiale globale volto a promuovere la trasparenza fiscale sui valori patrimoniali detenuti all'estero.

Tale accordo impone agli istituti bancari nei paesi partecipanti di documentare lo status fiscale dei propri clienti e, ove necessario, di trasmettere determinate informazioni finanziarie e relativi dati sui clienti alle autorità fiscali competenti. I dati oggetto di scambio con le autorità fiscali contengono le informazioni sul conto (nome della banca e numero di conto), Informazioni d'identificazione (nome e cognome/ragione sociale, indirizzo, paese di residenza, data di nascita e Tax identification number) e le informazioni finanziarie (saldo, dividendi, interessi altri redditi e proventi da cessioni).

Lo standard SAI è stato definito dall' OCSE. I Paesi aderenti allo standard SAI (attualmente più di 100) favoriscono lo scambio reciproco di informazioni su conti bancari e depositi esteri tra gli Stati. La Svizzera ha introdotto lo standard il 01 gennaio 2017, mentre i primi dati verranno scambiati a partire dal 2018.

Al seguente [link](#) è consultabile l'elenco degli Stati soggetti all'obbligo di comunicazione SAI.

La Svizzera ha convenuto l'accordo sullo scambio automatico di informazioni con i seguenti Stati partner.

La Banca Zarattini & Co. e i suoi collaboratori non possono offrire alcuna consulenza di tipo giuridico o fiscale alla clientela. Tuttavia, potete senz'altro rivolgervi al vostro consulente di riferimento per ottenere maggiori informazioni oppure consultare i seguenti ulteriori link utili:

[Scambio automatico di informazioni relative a conti finanziari](#)

[OCSE Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico](#)

[ASB Associazione svizzera dei banchieri](#)