

CHECK LIST CESSIONE INTRACOMUNITARIA BENI

REQUISITI **CONGIUNTI** ART. 41 C. 1 LETTERA A) DL 331/93- EMISSIONE FATTURA ATTIVA "NON IMPONIBILE"

A) REQUISITO ISCRIZIONE VIES DEL CEDENTE		
	il cedente è regolarmente iscritto al VIES e la sua iscrizione è tuttora valida ?	SI
B) REQUISITO STATUS DI OPERATORE ECONOMICO DELL'ACQUIRENTE COMUNITARIO		
	si è proceduto alla verifica della numero identificativo dell'acquirente comunitario con risultato positivo?	SI
	<i>DOCUMENTI PROBATORI allegati:</i>	
b.1)	copia delle risultanze della verifica	allegato
b.2)	copia della comunicazione Intrastat relativa all'operazione	allegato
C) REQUISITO RELATIVO AL TRASFERIMENTO DI PROPRIETA'		
	l'operazione ha comportato il trasferimento della proprietà dei beni all'acquirente?	SI
	<i>DOCUMENTI PROBATORI allegati:</i>	
c.1)	copia della fattura di vendita all'acquirente comunitario emessa ex art.41 D.L. 331/93	allegato
D) REQUISITO RELATIVO ALL'ONEROSITA' DELL'OPERAZIONE		
	l'operazione è a titolo oneroso?	SI
	<i>DOCUMENTI PROBATORI allegati:</i>	
d.1)	copia della rimessa bancaria relativa al pagamento dei beni da parte dell'acquirente comunitario	allegato
E) REQUISITO DEL TRASFERIMENTO DEI BENI DAL TERRITORIO NAZIONALE A QUELLO DELL'ACQUIRENTE COMUNITARIO		
	i beni hanno effettivamente lasciato il territorio nazionale e sono pervenuti nello Stato comunitario dell'acquirente?	SI
	<i>DOCUMENTI PROBATORI allegati:</i>	
e.1)	- se il trasporto è effettuato direttamente dal cedente con mezzi propri copia del documento accompagnatorio (DDT) sottoscritto dal cedente e dal destinatario acquirente per ricevuta dei beni	allegato
	<i>in alternativa</i>	
e.2)	copia del documento accompagnatorio (DDT) sottoscritto dal cedente e attestazione rilasciata dal destinatario acquirente per ricevuta dei beni	allegato
	<i>- se il trasporto è effettuato dall'acquirente con mezzi propri</i>	
e.3)	dichiarazione rilasciata dallo stesso che attesta che i beni sono effettivamente pervenuti a destinazione nel paese comunitario	allegato
	<i>- se il trasporto è effettuato da terzi per conto del cedente o dell'acquirente</i>	
e.4)	copia del CMR sottoscritta dal cedente, dal vettore e dall'acquirente	allegato
	<i>in alternativa</i>	
e.5)	lettera del trasportatore che conferma di aver preso in carico la merce ed estratti dal registro dello stesso che dimostrano la consegna	allegato
F) ULTERIORI DOCUMENTI PROBATORI		
f.1)	copia dell'ordine o del contratto d'ordine sottoscritta dall'acquirente	allegato