



Specifica P12	Estimo e attività peritale Redazione della dichiarazione di successione
Sommario	Il presente documento specifica i requisiti di conoscenza, competenza e capacità del geometra, e ne descrive i metodi di valutazione della conformità, con specifico riferimento alla prestazione della “redazione della dichiarazione di successione”, intesa come attività finalizzata alla determinazione dell’asse ereditario nella consistenza e nel valore dei beni caduti in successione.
Versione 00	2012-10-02

Le Specifiche sono state elaborate da CNGeGL per la definizione degli *Standard di qualità ai fini della qualificazione professionale della categoria dei geometri*, con la collaborazione metodologica di **UNI Ente Nazionale Italiano di Unificazione**.

Tutti i diritti sono riservati.

Nessuna parte del presente documento
può essere riprodotta senza il consenso scritto di CNGeGL

Consiglio Nazionale Geometri e Geometri Laureati
Piazza Colonna, 361
00187 Roma C.F. 80053430585

www.cng.it

PREMESSA

La presente Specifica è stata elaborata dal Gruppo di Lavoro “Standard di qualità ai fini della qualificazione professionale della categoria dei geometri” nell’ambito del contratto siglato tra UNI e CNGeGL inerente lo sviluppo e l’evoluzione dell’omologo progetto.

Nell’ambito di tale progetto, UNI, quale ente *super partes*, si è reso disponibile a fornire a CNGeGL la propria competenza metodologica in materia di gestione dei processi di definizione delle specifiche tecniche per la qualificazione professionale.

La presente Specifica è stata sottoposta a consultazione pubblica sul sito CNGeGL per un periodo di quattro mesi.

Le Specifiche relative allo Standard di qualità ai fini della qualificazione professionale della categoria dei geometri sono state approvate dal CNGeGL.

SOMMARIO

PREMESSA.....	i
INTRODUZIONE	1
1 SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE	2
2 RIFERIMENTI NORMATIVI E LEGISLATIVI.....	2
3 TERMINI, DEFINIZIONI, SIMBOLI ED ABBREVIAZIONI.....	2
3.1 TERMINI E DEFINIZIONI	2
4 PRINCIPIO	3
5 DESCRIZIONE DEL LAVORO, SERVIZIO O PROCESSO	4
5.1 GENERALITÀ	4
5.2 PROCESSO	4
5.2.1 GENERALITÀ	4
5.2.2 DESCRIZIONE DEL FLUSSO DEL PROCESSO	4
5.2.3 FASI DEL PROCESSO	5
6 DEFINIZIONE DELLE COMPETENZE	6
6.1 CARATTERISTICHE PERSONALI.....	6
6.1.1 PRINCIPI DEONTOLOGICI	6
6.1.2 CONDOTTA PROFESSIONALE	6
6.2 CONOSCENZE E ABILITÀ.....	7
6.2.1 GENERALITÀ	7
6.2.2 CONOSCENZE E ABILITÀ SPECIFICHE.....	7
6.3 MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO DELLE COMPETENZE.....	7
7 CRITERI E MODALITÀ DI VALUTAZIONE.....	7
7.1 GENERALITÀ	7
7.2 LISTE DI CONTROLLO	8
7.2.1 LISTA DI CONTROLLO FASE 1 - ANALISI DOCUMENTALE E ATTIVITÀ DI VERIFICA	8
7.2.2 LISTA DI CONTROLLO FASE 2 - ACCERTAMENTO DELL'ASSE EREDITARIO.....	9

7.2.3	LISTA DI CONTROLLO FASE 3 - REDAZIONE DEI DOCUMENTI PER LA DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE.....	10
--------------	---	-----------

INTRODUZIONE

Il presente documento si inserisce nel processo di qualificazione professionale della categoria dei geometri, attraverso la specificazione dei requisiti di conoscenza, competenza ed esperienza delle prestazioni afferenti la figura del geometra e la descrizione dei metodi di valutazione della conformità.

La rispondenza ai requisiti di qualità della prestazione - inerenti il processo, la competenza ed i metodi di valutazione - descritti nel presente documento supporta il professionista nello svolgimento della prestazione professionale in modo da soddisfare le esigenze della committenza, considerando anche eventuali interessi di terzi.

Il presente documento si propone di individuare metodi e procedure per la verifica, l'accettazione e l'utilizzazione della prestazione finalizzata alla presentazione della dichiarazione di successione.

Allo scopo di conseguire la necessaria chiarezza di comunicazione e informazione destinate alla parte committente, le attività e la documentazione sono predisposte ed espresse secondo riferimenti semplici e sono strutturate come indicato nel presente documento.

1 SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE

Il presente documento specifica i requisiti di conoscenza, competenza e capacità del geometra, e ne descrive i metodi di valutazione della conformità, con specifico riferimento alla prestazione della “redazione della dichiarazione di successione”, intesa come attività finalizzata alla determinazione dell’asse ereditario nella consistenza e nel valore dei beni caduti in successione.

Si applica al geometra iscritto all’albo, indipendentemente dalla natura dell’impiego.

2 RIFERIMENTI NORMATIVI E LEGISLATIVI

Il presente documento rimanda, mediante riferimenti datati e non, a disposizioni contenute in altre pubblicazioni. Tali riferimenti normativi sono citati nei punti appropriati del testo e sono di seguito elencati. Per quanto riguarda i riferimenti datati, successive modifiche o revisioni apportate a dette pubblicazioni valgono unicamente se introdotte nel presente documento come aggiornamento o revisione. Per i riferimenti non datati vale l’ultima edizione della pubblicazione alla quale si fa riferimento.

Documento Quadro - Standard di qualità ai fini della qualificazione professionale della categoria dei geometri

Regolamento sulla formazione professionale continua dei geometri

Codice Civile, Libro Secondo “delle successioni”

UNI 11367:2010 Acustica in edilizia - Classificazione acustica delle unità immobiliari - Procedura di valutazione e verifica in opera

3 TERMINI, DEFINIZIONI, SIMBOLI ED ABBREVIAZIONI

3.1 TERMINI E DEFINIZIONI

Ai fini del presente documento valgono i termini e le definizioni riportati nel Documento Quadro e i seguenti.

3.1.1 albero genealogico: Elenco completo degli eredi, o più specificatamente, grafico per mostrare i rapporti di parentela fra il *de cuius* e gli eredi

3.1.2 asse ereditario: Complesso dei beni, già appartenenti al *de cuius* che ricadono nella successione *mortis causa* (a causa di morte); un sinonimo è rappresentato dall’espressione “massa ereditaria”

3.1.3 de cuius: Ellissi della locuzione latina *is de cuius hereditate agitur* che, tradotta letteralmente, significa “colui della cui eredità si tratta” e, in pratica, indica la persona defunta che ha lasciato un’eredità

3.1.4 dichiarazione di successione: Attività finalizzata alla determinazione dell'asse ereditario nella consistenza e nel valore dei beni caduti in successione

3.1.5 erede: Colui che sia chiamato a succedere all'asse ereditario o in quota di esso

3.1.6 immobile: Fabbricato costituito da una o più unità immobiliari o terreno costituito da una o più particelle

3.1.7 legatario: Colui che in base ad una disposizione testamentaria a titolo particolare succede al testatore in uno o più rapporti determinati

3.1.8 quota: Frazione del diritto di proprietà

3.1.9 successione legittima: Successione che ha luogo quando il *de cuius* non abbia provveduto a redigere il testamento ovvero, pur avendo redatto il testamento, questo sia nullo o annullato ovvero disponga solo per una parte dei beni o legati

3.1.10 successione *mortis causa*: Procedimento del diritto successorio che si verifica quando un insieme di beni e/o diritti sia rimasto privo di titolare per effetto della sua morte

3.1.11 testamento: Atto di ultime volontà che produce effetti giuridici solo dal momento della morte del testatore

3.1.12 unità immobiliare: Porzione di fabbricato, o fabbricato, o insieme di fabbricati ovvero area che, nello stato in cui si trova e secondo l'uso locale, presenta potenzialità di autonomia funzionale e reddituale¹

4 PRINCIPIO

La presente prestazione finalizzata alla "redazione della dichiarazione di successione" richiede la compresenza del compito (cosa un geometra deve saper fare - quali attività, processi - per essere considerato idoneo alla prestazione), dei requisiti di competenza (cosa deve sapere, quali caratteristiche deve avere il geometra per essere idoneo alla prestazione) e della valutazione (come un geometra è valutato per esser considerato idoneo al compito), così come sviluppato ai punti 5, 6 e 7.

Il geometra nello svolgimento della prestazione "redazione della dichiarazione di successione" deve rispettare le prescrizioni contenute nella legislazione e normativa vigente.

Ai fini della qualificazione della prestazione, al punto 5 vengono sviluppati i compiti in ciascuna delle fasi che la costituiscono.

¹ Definizione tratta dalla UNI 11367:2010, punto 3.1.30

5 DESCRIZIONE DEL LAVORO, SERVIZIO O PROCESSO

5.1 GENERALITÀ

A seguito dell'assunzione dell'incarico², il processo inerente la redazione della dichiarazione di successione prevede i compiti di seguito elencati:

- a. acquisizione ed esame documentale preliminare;
- b. acquisizione documentazione degli eredi e del *de cuius*;
- c. definizione dell'asse ereditario;
- d. verifica della documentazione prevista dalla normativa;
- e. individuazione degli eredi;
- f. redazione della dichiarazione di successione;
- g. formalizzazione della domanda di voltura³.

I compiti da a) a g) sono elaborati e sviluppati al punto 5.2 secondo le diverse fasi della prestazione al fine di agevolarne lo svolgimento pratico.

5.2 PROCESSO

5.2.1 GENERALITÀ

Il processo relativo alla prestazione di redazione della dichiarazione di successione è costituito da una sequenza di fasi, quali la definizione dell'incarico, accertamento dei contenuti, la redazione dei documenti.

Ciascuna fase è autosufficiente ed è articolata in uno o più dei compiti elencati al punto 5.1 e sviluppati al punto 5.2.3.

5.2.2 DESCRIZIONE DEL FLUSSO DEL PROCESSO

Il processo relativo alla prestazione di redazione della dichiarazione di successione deve essere adattato in relazione alle specifiche situazioni, elementi e riferimenti.

In linea generale sono definibili in 3 fasi:

- Fase 1: analisi documentale e attività di verifica;
- Fase 2: accertamento dell'asse ereditario;
- Fase 3: redazione dei documenti per la dichiarazione di successione.

² Vedere Documento Quadro, punto 4

³ Nel caso in cui l'asse ereditario comprende beni immobili

5.2.3 FASI DEL PROCESSO

5.2.3.1 FASE 1 - ANALISI DOCUMENTALE E ATTIVITÀ DI VERIFICA

Questa fase comprende una serie di compiti:

- a. acquisizione ed esame documentale preliminare: trattasi di un'analisi dei documenti che generalmente il committente fornisce al geometra al fine di consentire l'individuazione dell'asse ereditario (costituito da immobili e diritti reali immobiliari, azioni, titoli, quote di partecipazione non quotate in borsa né negoziate al mercato ristretto, aziende, altri beni, beni trasferiti a titolo oneroso negli ultimi sei mesi dal defunto ed eventuali detrazioni, le donazioni e le liberalità effettuate dal defunto e le passività);
- b. acquisizione della documentazione degli eredi e del *de cuius*, quali il certificato di morte, la fotocopia dei codici fiscali del defunto e di tutti gli eredi, fotocopia di un documento di identità del defunto e di tutti gli eredi, ecc.

5.2.3.2 FASE 2 - ACCERTAMENTO DELL'ASSE EREDITARIO

Questa fase comprende il compito di definire l'asse ereditario, la raccolta e la verifica della documentazione prevista dalla normativa e la valutazione dello stesso alla data dell'apertura della successione. In particolare:

- a. definizione dell'asse ereditario:
 - i. accesso ai pubblici uffici al fine di acquisire la documentazione a supporto dell'asse ereditario e quella prevista dalla normativa;
 - ii. ricognizione di tutti i beni costituenti l'asse ereditario;
 - iii. ispezione alle unità immobiliari che fanno parte dell'asse ereditario;
 - iv. determinazione del valore di ciascuna unità immobiliare che costituisce l'asse ereditario;
 - v. acquisizione del valore degli altri beni costituenti l'asse ereditario;
- b. raccolta e verifica della documentazione prevista dalla normativa;
- c. individuazione degli eredi:
 - i. esame della documentazione (stato di famiglia, testamento, ecc.);
 - ii. autocertificazione in carta semplice da cui risultino le generalità del *de cuius* nonché la parentela e la generalità di tutti i suoi eredi e legatari nonché un'autocertificazione per le agevolazioni prima casa;
 - iii. predisposizione dell'albero genealogico con determinazione delle quote⁴.

⁴ Codice Civile, Libro Secondo "delle successioni" - Titolo II

5.2.3.3 FASE 3 - REDAZIONE DEI DOCUMENTI PER LA DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE

Sulla base dei dati raccolti nelle fasi precedenti, questa fase prevede la predisposizione della modulistica con raccolta e verifica della documentazione prevista dall'Agenzia delle Entrate, compresa la redazione della nota di voltura, in particolare:

- a. redazione della dichiarazione di successione:
 - i. compilazione del modello unico di dichiarazione di successione;
 - ii. raccolta dei documenti da allegare, verifica della dichiarazione di successione, e predisposizione delle eventuali dichiarazioni da allegare;
 - iii. compilazione del prospetto di liquidazione delle imposte ipotecaria, catastale, di bollo e relativo modello per il pagamento;
 - iv. presentazione e ritiro della dichiarazione di successione al competente ufficio nei termini previsti;
- b. formalizzazione della domanda di voltura:
 - i. compilazione della domanda di voltura;
 - ii. presentazione all'Agenzia del Territorio nei termini previsti.

6 DEFINIZIONE DELLE COMPETENZE

6.1 CARATTERISTICHE PERSONALI

6.1.1 PRINCIPI DEONTOLOGICI

Nell'espletamento dell'attività di redazione della dichiarazione di successione il geometra deve rispettare i principi deontologici riportati al punto 6.3.1 del Documento Quadro.

6.1.2 CONDOTTA PROFESSIONALE

Il geometra nell'espletamento dell'attività finalizzata alla redazione della dichiarazione di successione deve:

- assumere la responsabilità delle proprie azioni (responsabile);
- giungere in tempi adeguati alla risoluzione delle problematiche emergenti (risoluto);
- agire e operare con autonomia (autonomo);
- svolgere l'incarico in modo non ingannevole o fraudolento (integro);
- assicurare la riservatezza di informazioni e conoscenze acquisite nel corso dell'espletamento dell'incarico (riservato).

6.2 CONOSCENZE E ABILITÀ

6.2.1 GENERALITÀ

Nell'espletamento dell'attività finalizzata alla redazione della dichiarazione di successione il geometra deve possedere le conoscenze e abilità riportate al punto 6.3.2 del Documento Quadro.

6.2.2 CONOSCENZE E ABILITÀ SPECIFICHE

Il geometra nell'espletamento dell'attività finalizzata alla presentazione della dichiarazione di successione deve:

- conoscere e saper applicare le disposizioni contenute nel libro secondo, libro terzo e nel libro sesto del Codice Civile;
- conoscere e saper applicare la normativa specifica;
- conoscere e saper applicare la legislazione specifica;
- saper individuare e descrivere un immobile;
- sapere verificare lo stato delle trascrizioni e delle iscrizioni ipotecarie di un immobile;
- sapere verificare la conformità catastale di un immobile;
- sapere determinare il valore di mercato di un immobile.

6.3 MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO DELLE COMPETENZE

Nel rispetto dell'obbligo previsto dal Regolamento sulla formazione professionale continua dei geometri, il geometra è tenuto a garantire un continuo aggiornamento delle proprie conoscenze scientifiche per il corretto svolgimento della prestazione, anche a tutela della collettività.

7 CRITERI E MODALITÀ DI VALUTAZIONE

7.1 GENERALITÀ

La valutazione della conformità della prestazione ai requisiti di qualità illustrati ai punti 5 e 6 della presente Specifica, relativi al processo e alla competenza, è strutturata per essere uno strumento di autovalutazione della corretta esecuzione della prestazione professionale da parte del geometra e supporta il professionista nello svolgimento della prestazione professionale in modo da soddisfare le esigenze della committenza considerando anche eventuali interessi di terzi.

Tale strumento di autovalutazione si concretizza in una lista di controllo che rispetta lo sviluppo progressivo dell'analisi del processo di intervento, strutturata in due colonne. Nella prima colonna sono inseriti i compiti del processo che caratterizzano la prestazione professionale, così come descritti nella presente Specifica. Nella seconda colonna sono inserite le note che contengono elementi ritenuti fondamentali per l'esecuzione del compito, spiegazioni più dettagliate di cosa il

geometra deve fare, considerazioni, suggerimenti che sono ritenuti rilevanti ai fini della corretta esecuzione dei compiti, abilità particolari che il geometra deve mettere in campo.

7.2 LISTE DI CONTROLLO

7.2.1 LISTA DI CONTROLLO FASE 1 - ANALISI DOCUMENTALE E ATTIVITÀ DI VERIFICA

COMPITI	ASPETTI DELLA VERIFICA
<p>a. acquisizione ed esame documentale preliminare</p>	<p>immobili diritti reali immobiliari azioni titoli quote di partecipazione non quotate in borsa né negoziate al mercato ristretto aziende, altri beni beni trasferiti a titolo oneroso negli ultimi sei mesi dal defunto ed eventuali detrazioni donazioni liberalità passività</p>
<p>b. acquisizione documentazione degli eredi e del <i>de cuius</i></p>	<p>certificato di morte fotocopia dei codici fiscali del <i>defunto</i> e di tutti gli eredi fotocopia di un documento di identità del defunto e di tutti gli eredi eventuali altri documenti</p>

7.2.2 LISTA DI CONTROLLO FASE 2 - ACCERTAMENTO DELL'ASSE EREDITARIO

COMPITI	ASPETTI DELLA VERIFICA
a. definizione dell'asse ereditario	<p>accesso agli uffici pubblici</p> <p>ricognizione dei beni</p> <p>ispezione alle unità immobiliari</p> <p>determinazione del valore degli immobili</p> <p>acquisizione del valore degli altri beni costituenti l'asse ereditario</p>
b. raccolta e verifica della documentazione prevista dalla normativa	<p>certificato di morte</p> <p>fotocopia dei codici fiscali del <i>de cuius</i> e di tutti gli eredi</p> <p>fotocopia di un documenti di identità del <i>de cuius</i> e di tutti gli eredi</p> <p>copia del titolo o titoli di provenienza</p> <p>documentazione catastale</p> <p>certificato di destinazione urbanistica (per i terreni)</p> <p>eventuali altri documenti</p>
c. individuazione degli eredi	<p>esame documentazione</p> <p>autocertificazione in carta semplice da cui risultino le generalità del <i>de cuius</i> nonché la parentela e la generalità di tutti i suoi eredi e legatari nonché un'autocertificazione per le agevolazioni prima casa</p> <p>predisposizione dell'albero genealogico con determinazione delle quote</p>

7.2.3 LISTA DI CONTROLLO FASE 3 - REDAZIONE DEI DOCUMENTI PER LA DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE

COMPITI	ASPETTI DELLA VERIFICA
a. redazione della dichiarazione di successione	<p>compilazione del modello unico di dichiarazione di successione</p> <p>raccolta dei documenti</p> <p>verifica della dichiarazione di successione</p> <p>compilazione del prospetto di liquidazione</p> <p>compilazione modelli di pagamento</p> <p>presentazione e ritiro della dichiarazione di successione</p>
b. formalizzazione della domanda di voltura	<p>predisposizione e compilazione della nota di voltura</p> <p>presentazione della domanda di voltura</p>