

**CONVEGNO
ANTIRICICLAGGIO PER DOTTORI COMMERCIALISTI E REVISORI: REGOLE
TECNICHE, LINEE GUIDA E NUOVE NORME DEL D.LGS. 231/07**

*c/o Sala Congressi dell'Hotel Garda Largo G. Caboto, 8 - 00042 Anzio (Roma)
Giovedì 13 febbraio 2020
09:00 - 13:00 *** 14:30 - 18:30 *** Registrazione partecipanti 08:30*

Nel corso del 2019 il CNDCEC, quale organo di autoregolamentazione, ha emanato le nuove regole tecniche ai fini antiriciclaggio per i propri iscritti, nonché specifiche linee guida. Esse hanno effetti sull'autovalutazione dello studio, sull'adeguata verifica nei confronti dei clienti e sugli obblighi di conservazione. Con il d.lgs. 125/2019 è stata inoltre recepita la V direttiva che ha modificato molti articoli del d.lgs. 231/07.

Nel seminario, particolare attenzione sarà dedicata ai nuovi rischi di riciclaggio e autoriciclaggio, alla normativa su contanti e assegni e alle modifiche che essa ha subito a fine 2018 e a fine 2019, al nuovo registro dei titolari effettivi in via di istituzione, nonché alla segnalazione delle operazioni sospette e ai casi operativi in cui tale segnalazione diviene opportuna, al sistema sanzionatorio e alle procedure difensive. Oltre che alla illustrazione teorica di tutte le rilevanti novità, nel corso della giornata si realizzeranno una serie di esercitazioni ai fini della pratica applicazione delle regole nei casi concreti.

Saluti

Luciano Eufemi - Dott. Commercialista – Presidente della BCC Nettuno

Relatori

Dott. Luciano De Angelis - Dott.ssa Annalisa De Vivo

Mattina 09:00 – 13:00

L'adeguata verifica della clientela (45/50 min)

- Le prestazioni oggetto di adeguata verifica della clientela e quelle con rischio non significativo
- La valutazione del rischio cliente/prestazione
- La determinazione del rischio effettivo
- Esempi di valutazione del rischio effettivo
- L'identificazione e verifica dei dati del cliente/esecutore
- L'obbligo di astensione e di interruzione dalla prestazione

Il titolare effettivo e il nuovo registro (55/60 min)

- Identificazione e verifica del titolare effettivo
- I criteri per l'identificazione del titolare effettivo
- Individuazione del titolare effettivo nelle diverse tipologie di società ed enti
- Esempificazioni pratiche di individuazione del titolare effettivo
 - Il registro dei titolari effettivi: le nuove regole del d.lgs 231/07
- I contenuti del decreto istitutivo del registro
- Gli obblighi di monitoraggio e comunicazione al registro delle imprese

Break

L'adeguata verifica con modalità semplificate e rafforzate - Il controllo costante (50 min)

- Le informazioni sullo scopo e la natura della prestazione
- I casi di adeguata verifica semplificata
- I casi di adeguata verifica rafforzata
- Le persone politicamente esposte
- Esecuzione dell'obbligo di adeguata verifica mediante ricorso a terzi
- Il controllo costante del cliente
- L'obbligo di astensione e di interruzione dalla prestazione

L'obbligo di conservazione dei dati e delle informazioni antiriciclaggio (15/20 min)

- L'obbligo di conservazione documentale
- La conservazione cartacea
- La conservazione informatica
- Il fascicolo della clientela
- La conservazione volontaria attraverso il registro/archivio unico
- La conservazione negli studi associati e nelle STP

Le indicazioni del CNDCEC sull'autovalutazione del rischio dello studio professionale (20/25Min)

- La procedura di autovalutazione da adottare
- La determinazione del rischio residuo
- I presidi organizzativi dello studio professionale.
- Esempi di autovalutazione del rischio residuo

Pomeriggio 14:30 – 18:30

Gli obblighi per i sindaci e revisori (25/30 minuti)

Gli obblighi dei sindaci nelle società destinatarie degli obblighi antiriciclaggio

L'adeguata verifica nelle società industriali commerciali:

- obblighi dei sindaci
- obblighi dei sindaci revisori

Esemplificazione pratica di adeguata verifica del revisore

I reati, le operazioni sospette, le modalità di individuazione e i canali di segnalazione (40/45 minuti)

- I reati rilevanti e il rischio di coinvolgimento del professionista
- L'obbligo di segnalazione di operazioni sospette
- Gli indicatori di anomalia e gli schemi di comportamento anomalo
- Le modalità operative della segnalazione telematica

Break

Limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore (30/35 minuti)

- Le limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore
- Le casistiche e le indicazioni del MEF sull'uso del contante
- Gli acquisti in Italia da parte dei turisti comunitari ed extracomunitari
- Gli obblighi di monitoraggio da parte dei professionisti
- Le sanzioni in tema di assegni
- Gli obblighi di comunicazione alle RTS delle infrazioni e le nuove "SIAR"
- Sanzione e oblazione in tema di contanti e titoli al portatore: le novità del d.l. 124/2019
- Le comunicazioni di tipo oggettivo da parte delle banche

I controlli della GDF sugli studi professionali (15 min)

La differenza fra controllo e ispezione

La scelta dei professionisti da verificare

I controlli generali sull'organizzazione dello studio

Le verifiche specifiche su adeguata verifica, sos e contanti

Le sanzioni amministrative e penali (30 minuti)

- Le sanzioni in tema di adeguata verifica e conservazione
- Le sanzioni in caso di omessa segnalazione di operazioni sospette
- I criteri per l'applicazione delle sanzioni
- I termini prescrizionali
- L'irrogazione della sanzione e la richiesta della sanzione ridotta
- Il procedimento sanzionatorio e la difesa

L'utilizzo delle monete virtuali nell'ambito del riciclaggio (20 minuti)

- Le più rilevanti criptovalute utilizzate
- I soggetti coinvolti: miners, exchanger e wallet provider
- Monete virtuali e anonimato
- L'utilizzo delle monete virtuali per operazioni illecite e riciclaggio