



ANTIRICICLAGGIO: NORMATIVA E ADEMPIMENTI PER I PROFESSIONISTI

Obiettivi

Il percorso evolutivo della disciplina antiriciclaggio prosegue senza sosta: numerose, infatti, sono le novità che di continuo incidono sull'applicazione di questa complessa normativa.

Si tratta di aggiornamenti importanti, atteso che i loro effetti si riverberano in modo diretto sui professionisti soggetti al d.lgs. 231/2007, ponendo nuovamente l'attenzione sull'importanza della predisposizione di appositi presidi all'interno degli studi professionali in ottemperanza agli adempimenti previsti dalla legge.

Invero, sotto il profilo applicativo gli obblighi posti a carico dei professionisti e degli Ordini Professionali risultano tutt'altro che semplificati dagli ultimi interventi legislativi e interpretativi (MEF, UIF, GdF).

Dunque, a fronte degli ineludibili obblighi imposti dal D.Lgs. n. 231/2007 e confermati dai successivi interventi legislativi, è ormai indispensabile che i professionisti coinvolti predispongano le misure previste nell'ambito della necessaria collaborazione con le autorità di vigilanza del settore.

Scopo del presente corso è quello di far luce sugli adempimenti posti a carico del dottore commercialista e dell'esperto contabile: dalla adeguata verifica della clientela alla registrazione e alla conservazione dei dati, dalla segnalazione delle operazioni sospette alla predisposizione di idonee misure di controllo interno.

L'attenzione è posta, infine, sulle sanzioni amministrative e penali correlate ai nuovi obblighi e sul loro iter di applicazione.

Durata – 4 ore

Programma

Parte Prima – Le fonti normative; gli obblighi dei professionisti

- La nozione di riciclaggio
- (segue) Riciclaggio e reati tributari
- Gli obblighi dei professionisti:
 - l'adeguata verifica della clientela
 - la registrazione e la conservazione dei dati
 - la segnalazione delle operazioni sospette
 - la formazione
 - le limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore

Parte Seconda – Il sistema sanzionatorio e le attività di verifica della GdF

- Le principali sanzioni amministrative e penali
- Le attività di verifica della GdF presso gli studi professionali
- L'iter di applicazione delle sanzioni