

### **LA NUOVA NORMATIVA ANTIRICICLAGGIO E LE INDAGINI FINANZIARIE ONLINE PER GLI INTERMEDIARI FINANZIARI: OPPORTUNITA', ADEMPIMENTI ED OBBLIGHI PER I DOTTORI COMMERCIALISTI.**

**Roma 11 aprile 2006 – Teatro Manzoni**

Il presente Convegno ha lo scopo di esaminare ed approfondire le tematiche contenute in due recenti provvedimenti legislativi tra loro intimamente connessi, vale a dire l'antiriciclaggio e le indagini finanziarie *online*.

Saranno anzitutto dibattute le questioni connesse all'emanazione del D.Lgs. 56/2004, che estende gli obblighi antiriciclaggio anche ad alcune categorie di professionisti, *in primis* ai Dottori Commercialisti e ai Ragionieri Commercialisti, ma anche ai Notai e agli Avvocati.

Invero, le disposizioni contenute nel citato provvedimento, comportano, tra l'altro, il trattamento di dati personali da parte dei citati professionisti i quali hanno l'obbligo di identificare, registrare e conservare i dati della clientela che ha posto in essere operazioni con movimentazione di somme superiori a 12.500 euro.

Le informazioni devono essere contenute in un "Archivio Unico", preferibilmente informatico, i cui dati, da contabilizzare entro 30 giorni da ogni operazione rilevante a questi fini, devono essere conservati per dieci anni.

Tra gli obblighi dei professionisti non va sottovalutato quello di segnalare all'Ufficio Italiano dei Cambi, anche prima dell'effettuazione dell'operazione, le operazioni ritenute sospette.

Il Convegno tratta inoltre gli aspetti legati alle indagini finanziarie, il cui termine di avvio ed i cui primi adempimenti sono stati recentemente prorogati al 15 aprile 2006.

Su questo fronte sono state chiamate a collaborare anche le holding e gli altri intermediari finanziari iscritti all'UIC, in tutto circa 30.000 soggetti.

Il Convegno, organizzato dalla Commissione Imposte Dirette dell'Ordine in collaborazione con l'Agenzia delle Entrate e l'Assoholding, sarà pertanto l'occasione per fare un primo bilancio sulle nuove e complesse disposizioni normative, con l'obiettivo, da un lato, di esaminare le novità introdotte e, dall'altro, di comprendere se restino ancora aspetti da chiarire ovvero modifiche e proposte da suggerire.

#### **PROGRAMMA**

##### **Apertura dei lavori**

Gerardo Longobardi

*Vicepresidente dell'Ordine dei Dottori Commercialisti di Roma di Roma*

##### **L'estensione della normativa antiriciclaggio ai professionisti**

- la normativa antiriciclaggio
- gli obblighi per i professionisti
- la segnalazione di operazioni sospette

Bartolo Mangogna

*Responsabile Divisione Normativa Antiuriciclaggio dell'Ufficio Italiano Cambi*

##### **I controlli per i professionisti e per le holding**

- i controlli per i professionisti

- i controlli telematici tramite Posta Elettronica Certificata (PEC) nei confronti delle holding iscritte all' UIC

Vincenzo Errico

*Direzione e Centrale Accertamento dell'Agenzia delle Entrate*

### **Le indagini finanziarie estese alle Holding**

- le problematiche delle Holding gestite dagli studi commercialisti
- analisi degli obblighi di iscrizione delle holding all'Ufficio Italiano dei cambi in base al concetto di prevalenza finanziaria
- le problematiche legate alla gestione della Pec
- il sistema sanzionatorio

Gaetano De Vito

*Presidente Assoholding - Dottore Commercialista*

### **Soluzioni operative delle problematiche antiriciclaggio per i professionisti e le holding**

- la corretta identificazione della clientela e il controllo del rapporto con il cliente
- i dati anagrafici e le operazioni da registrare
- i controlli sulle operazioni sospette
- adempimenti antiriciclaggio e protezione dei dati personali
- le sanzioni e i rischi per l'omessa registrazione e/o comunicazione
- le problematiche legate alle nuove categorie dei professionisti sottoposte alla normativa

Paolo Livi

*Presidente AFin*

### **Le indagini finanziarie presso le società di leasing**

- Le implicazioni con riferimento al leasing finanziario, al leasing operativo e al noleggio
- L'attività antiriciclaggio delle società di leasing

Gianluca De Candia

*Responsabile Servizi di Consulenza di Assilea - Dottore Commercialista*

*Organizzazione e coordinamento a cura della Commissione Imposte Dirette dell'Ordine*

***La partecipazione all'incontro dà diritto  
a 4 crediti formativi.***

***Ai fini del conseguimento dei suddetti crediti, l'ingresso sarà consentito non oltre 30 minuti  
dall'inizio effettivo e l'uscita al termine dei lavori***