



**CONSIGLIO NAZIONALE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI**

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

I Commissari Straordinari

Roma, 30 marzo 2022

**Relazione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in
ottemperanza all'art. 11, comma 4-bis, del decreto legislativo n. 231/2007**

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 11, comma 4-*bis*, del D.Lgs. 21 novembre 2007, n. 231, come modificato dal D.Lgs. 4 ottobre 2019, n. 125, lo scrivente Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC) pubblica la relazione annuale contenente i seguenti dati e informazioni, nell'ordine indicato dalla citata disposizione.

a) In relazione al "numero dei decreti sanzionatori e delle altre misure sanzionatorie, suddivisi per tipologia di infrazione, adottati dalle competenti autorità, nei confronti dei rispettivi iscritti, nell'anno solare precedente", si rinnova l'istanza, già presentata in data 22 marzo 2021, prot. 4157/21, con la quale il CNDCEC, in qualità di organismo di autoregolamentazione, ha richiesto al Ministero dell'economia e delle finanze, Direzione V – Prevenzione utilizzo sistema finanziario per fini illegali, il dato relativo al numero dei decreti sanzionatori e delle altre misure sanzionatorie, suddivisi per tipologia di infrazione, adottati nel 2020 dalle competenti autorità nei confronti dei rispettivi iscritti. Non essendo ad oggi pervenuta alcuna risposta, il CNDCEC chiede di conoscere il suddetto dato anche con riferimento ai decreti sanzionatori e alle altre misure sanzionatorie adottate nel 2021.

b) In ordine al numero di segnalazioni di operazioni sospette ricevute dall'organismo di autoregolamentazione, per il successivo inoltro alla UIF, il CNDCEC, nel periodo ricompreso tra il 1° gennaio e il 31 dicembre 2021, ha ricevuto dai propri iscritti, attraverso il proprio sistema di ricezione e inoltro delle SOS, un numero complessivo di 178 segnalazioni di operazioni sospette.

c) In relazione al numero e alla tipologia di misure disciplinari, adottate nei confronti dei rispettivi iscritti a fronte di violazioni gravi, ripetute, sistematiche ovvero plurime degli obblighi stabiliti dal presente decreto in materia di controlli interni, di adeguata verifica della clientela, di conservazione e di segnalazione di operazioni sospette, dalla disamina dei dati raccolti presso 123 Ordini territoriali (su un totale complessivo di 131), nell'anno 2021 non risultano essere state irrogate sanzioni disciplinari agli iscritti per l'inosservanza degli obblighi antiriciclaggio.

Rosario Giorgio Costa



Paolo Giugliano



Maria Rachele Vigani

