



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

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

C.N.D.C.E.C.
REGISTRO UFFICIALE
0016828 - 23/12/2015
USCITA
Allegati : 0

FM/COO:adv

Roma, 23 DIC. 2015

**Spett.le
Consiglio dell'Ordine dei dottori
commercialisti e degli esperti contabili
di VERBANIA
Via San Bernardino, 27
28922 VERBANIA (VB)**

Inviato a mezzo e-mail

Oggetto: PO 293/2015_Antiriciclaggio_Segnalazione di operazioni sospette

Con la comunicazione pervenuta in data 9 dicembre 2015 l'Ordine di Verbania, su istanza di un suo iscritto, chiede indicazioni in merito alle modalità di segnalazione di operazioni sospette ai sensi della normativa antiriciclaggio (d.lgs. 21 novembre 2007, n. 231) per il tramite dell'Ordine di appartenenza.

Sul punto si evidenzia quanto segue.

Le modalità di segnalazione delle operazioni sospette di riciclaggio/finanziamento del terrorismo sono disciplinate dall'art. 43 (*Modalità di segnalazione da parte dei professionisti*) del d.lgs. n. 231/2007, il quale testualmente recita:

- "1. I professionisti di cui all' articolo 12, comma 1, lettere a) e c), trasmettono la segnalazione di cui all'articolo 41 direttamente alla UIF ovvero agli ordini professionali di cui al comma 2.
2. Gli ordini professionali che possono ricevere, ai sensi del comma 1, la segnalazione di operazione sospetta dai propri iscritti sono individuati con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro della giustizia.
3. Gli ordini che hanno ricevuto la segnalazione provvedono senza ritardo a trasmetterla integralmente alla UIF priva del nominativo del segnalante."

In attuazione del secondo comma della norma sopra riportata, con D.M. 4 maggio 2012 il Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro della giustizia, ha disposto che il CNDCEC possa ricevere le segnalazioni dai propri iscritti e trasmetterle alla UIF.

L'operatività del provvedimento, tuttavia, è subordinata alla stipula di un protocollo di intesa tra CNDCEC ed UIF, attualmente ancora in fase di redazione, nel quale dovranno essere definite le specifiche tecniche della procedura di segnalazione per il tramite del Consiglio Nazionale.

Allo stato, pertanto, i dottori commercialisti e gli esperti contabili possono trasmettere la segnalazione dell'operazione sospetta di riciclaggio esclusivamente in via telematica alla UIF secondo le modalità descritte nel provvedimento emanato da Banca d'Italia il 4 maggio 2011 (pubblicato sulla G.U. n. 110 del 13.05.2011).

Con i migliori saluti.

Il Direttore Generale
Francesca Maione