



GIORNATA DI STUDIO



ANNO FORMATIVO  
**2017-2018**



ALESSANDRIA

PISA

ANCONA

ROMA

BOLOGNA

TORINO

FIRENZE

UDINE

MILANO

VENEZIA

MONFALCONE

VERONA

PESARO

GIORNATA DI STUDIO

**ANTIRICICLAGGIO 2017:  
IL DLGS. 90/2017 DI RECEPIMENTO  
DELLA DIRETTIVA 2015/849  
E L'IMPATTO SUGLI STUDI PROFESSIONALI**

**ROMA**

Centro Congressi Cavour  
Via Cavour 50/a, Roma

**Lunedì 2 ottobre 2017 (14.00-18.00)**

**UDINE**

Best Western Hotel Là di Moret  
Via Tricesimo 276, Udine

**Mercoledì 11 ottobre 2017 (14.30-18.30)**

**BOLOGNA**

Zanhotel Europa  
Via Boldrini 11, Bologna

**Martedì 3 ottobre 2017 (9.00-13.00)**

**VENEZIA**

Hotel NH Laguna Palace  
Viale Ancona 2, Venezia Mestre

**Giovedì 12 ottobre 2017 (9.00-13.00)**

**FIRENZE**

Hotel Albani  
Via Fiume 12, Firenze

**Martedì 3 ottobre 2017 (14.30-18.30)**

**VERONA**

Hotel Leon d'Oro  
Viale del Piave 5, Verona

**Giovedì 12 ottobre 2017 (14.30-18.30)**

**PISA**

Hotel Galilei  
Via Darsena 1, Pisa

**Mercoledì 4 ottobre 2017 (9.00-13.00)**

**PESARO**

Hotel Cruiser  
Viale Trieste 281, Pesaro (PU)

**Venerdì 13 ottobre 2017 (9.00-13.00)**

**TORINO**

Hotel Concord  
Via Lagrange 47, Torino

**Lunedì 9 ottobre 2017 (14.00-18.00)**

**ANCONA**

G Hotel  
Via della Sbrozzola 26, Osimo (AN)

**Venerdì 13 ottobre 2017 (14.30-18.30)**

**ALESSANDRIA**

Hotel Diamante  
Viale della Valletta 180, Spinetta Marengo (AL)

**Martedì 10 ottobre 2017 (9.00-13.00)**

**MILANO**

Centro Congressi Fondazione Stelline  
Corso Magenta 61, Milano

**Lunedì 16 ottobre 2017 (14.00-18.00)**

**MONFALCONE**

Marina Lepanto  
Via Consiglio d'Europa 38, Monfalcone (GO)

**Mercoledì 11 ottobre 2017 (9.00-13.00)**

## PRESENTAZIONE

Il seminario, in ottica operativa è finalizzato ad analizzare tutte le rilevanti novità per i professionisti, introdotte con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del DLgs. 90/2017, vigente dal 4 luglio, che recepisce la direttiva 2015/849.

Saranno verificati tutti i nuovi adempimenti in tema di adeguata verifica e analisi del rischio cliente, l'introduzione del registro centralizzato dei titolari effettivi, le segnalazioni di operazioni sospette e il nuovo obbligo delle comunicazioni oggettive. Spazio anche al tema di conservazione dati con particolare riferimento alla gestione degli stessi nel periodo transitorio in riferimento all'attuale archivio unico.

Oggetto di analisi saranno anche gli adempimenti per i sindaci e i revisori legali e le comunicazioni di irregolarità su contanti e titoli al portatore.

Particolare attenzione sarà dedicata ai rischi e ai controlli negli studi professionali a seguito di verifiche della GdF e soprattutto al nuovo sistema sanzionatorio (sia amministrativo che penale), completamente modificato e all'impatto dello stesso sui procedimenti in corso.

## DOCENTI

### DOTT. GIOVANNI BARBATO

Anti-Money Laundering Consultant - Chief Internal Auditor

### DOTT.SSA ANNALISA DE VIVO

Dottore Commercialista, Revisore Legale, Ricercatrice CNDCEC

### DOTT. LUCIANO DE ANGELIS

Dottore Commercialista, Revisore Legale, Componente del Gruppo di Lavoro "Antiriciclaggio" del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili

## PROGRAMMA

### Aspetti introduttivi

- Le nuove regole attuali e l'imminente regolamentazione degli obblighi
- Il nuovo ruolo degli organismi di autoregolamentazione
- Le disposizioni transitorie

### Adeguata verifica: tutte le novità 2017

- Le prestazioni rilevanti in merito all'adeguata verifica della clientela: il nuovo concetto di prestazione continuativa e occasionale
- Cliente, esecutore e titolare effettivo
- L'identificazione del cliente e del titolare effettivo
- Il ruolo del nuovo registro centralizzato per società di capitali, enti e *trust*
- Analisi del rischio e controllo costante
- Esempificazione pratica di analisi del rischio per prestazione professionale
- Verifica della clientela ordinaria: le modalità di adempimento dell'obbligo
- Le novità in tema di adeguata verifica semplificata e rafforzata
- L'obbligo di astensione e di interruzione dalla prestazione

### Dall'archivio unico alla "Conservazione dei dati"

- Gli obblighi di registrazione in archivio unico
- I nuovi obblighi e le modalità di conservazione documentale
- Il fascicolo della clientela: i dati, i documenti e le informazioni

### Gli obblighi per gli organi di controllo

- I "nuovi obblighi del collegio sindacale" delle società non destinatarie (società industriali e commerciali)
- Gli obblighi del revisore e dei sindaci revisori
- Gli obblighi e gli adempimenti dei sindaci-revisori nelle società destinatarie del decreto

### Le operazioni sospette: i nuovi criteri di individuazione e la segnalazione telematica

- I reati di riciclaggio e auto riciclaggio: la posizione della Cassazione
- Le operazioni da segnalare: il riciclaggio ai sensi dell'art. 2
- Le modalità operative della segnalazione telematica
- Le nuove "comunicazioni oggettive" e i presumibili adempimenti connessi

### Limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore

- Le limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore: soglia dei 3.000 euro e deroghe
- La giurisprudenza di legittimità in tema di frazionamenti
- Le operazioni rilevanti per i professionisti
- Gli obblighi di comunicazione alle RTS delle infrazioni
- Le nuove regole in tema di sanzioni e oblazioni e gli effetti del *favor rei*

### I controlli della GdF negli studi professionali

- L'accesso negli studi professionali da parte degli organi di polizia valutaria o tributaria
- L'utilizzabilità dei dati antiriciclaggio per le verifiche fiscali
- I controlli sull'archivio antiriciclaggio
- Le verifiche sulle comunicazioni di irregolarità

### Il nuovo apparato sanzionatorio

- Le nuove sanzioni in tema di adeguata verifica, conservazione e mancata astensione
- Le sanzioni in caso di omessa segnalazione
- I nuovi "criteri per l'applicazione della sanzione": profili soggettivi e riduzione
- Il *favor rei* e il nuovo cumulo giuridico nelle sanzioni antiriciclaggio
- Le sanzioni penali
- Le sanzioni negli studi associati e società fra professionisti
- I termini prescrizionali per l'irrogazione delle sanzioni

## INFORMAZIONI GENERALI

### MATERIALE DIDATTICO

Ai partecipanti verrà messa a disposizione, in **formato elettronico**, la **dispensa** elaborata dai docenti del corso.

### CREDITI FORMATIVI

È stata inoltrata richiesta di accreditamento al CNDCEC.

La frequentazione del corso consente ai partecipanti la maturazione di 1 CFP a fronte di ogni ora di partecipazione, fino ad un massimo di **4 CFP**.

### QUOTA DI PARTECIPAZIONE

|  | QUOTA BASE     | QUOTA COMPRENSIVA DEL QUADERNO<br>"NUOVA DISCIPLINA ANTIRICICLAGGIO<br>PER I PROFESSIONISTI" |
|--|----------------|--|
| QUOTA ORDINARIA  | € 120,00 + IVA | € 150,00 + IVA   |
| QUOTA RISERVATA AGLI ABBONATI<br>AL SISTEMA INTEGRATO EUTEKNE E<br>AI PARTECIPANTI AI MASTER 2017-2018 | € 100,00 + IVA | € 120,00 + IVA   |

È previsto uno sconto del 10% a partire dal secondo iscritto appartenente allo stesso studio professionale (stessi dati di fatturazione).

**MODALITÀ D'ISCRIZIONE** - Le iscrizioni dovranno essere effettuate sul sito [www.eutekneformazione.it](http://www.eutekneformazione.it), area Giornate di studio.

Scadenza iscrizioni:

Roma, Bologna, Firenze e Pisa

Torino, Alessandria, Monfalcone, Udine, Venezia, Verona, Pesaro e Ancona

Milano

**25 settembre 2017**

**2 ottobre 2017**

**9 ottobre 2017**

**DISDETE** - Eventuali disdette, motivate da causa di forza maggiore, saranno accettate se pervenute **entro i 10 giorni lavorativi** antecedenti la Giornata di studio, tramite mail all'indirizzo [formazione@eutekne.it](mailto:formazione@eutekne.it) oppure tramite fax al numero 011 5627604. In caso contrario verrà trattenuta o richiesta l'intera quota di partecipazione e inviato, previa richiesta scritta, il materiale didattico dedicato agli incontri.

**CONDIZIONI** - L'organizzazione si riserva la possibilità di annullare gli eventi qualora il numero degli iscritti non ne garantisca il buon esito. Ogni variazione verrà comunicata tempestivamente per iscritto. In caso di cancellazione, la responsabilità di Eutekne SpA si intende limitata al solo rimborso della quota di iscrizione, se già correttamente incassata.

### IN OMAGGIO AI PARTECIPANTI

- **Accesso gratuito per 1 mese** al **Sistema Integrato Eutekne**

