

EUTEKNE.INFO

PROFESSIONI

E

Dal CNDCEC le nuove Linee guida antiriciclaggio

Il documento, suddiviso in quattro parti, propone soluzioni operative per una corretta applicazione delle Regole tecniche

/ Stefano DE ROSA

Venerdì 24 maggio 2019

Con l'Informativa n. 47/2019 il Consiglio nazionale ha annunciato la pubblicazione, a partire da ieri, sul proprio sito, del documento **"Linee guida** per la valutazione del rischio, adeguata verifica della clientela, conservazione dei documenti, dei dati e delle informazioni ai sensi del DLgs 231/2007 (come modificato dal DLgs. 90/2017)", che era stato approvato nella seduta dello scorso 16 maggio.

Nella nota viene evidenziato come le Linee guida abbiano valenza meramente esemplificativa per la corretta applicazione delle Regole tecniche, pubblicate dal CNDCEC lo scorso 23 gennaio 2019, che saranno vincolanti decorsi **sei mesi** dalla pubblicazione (si veda **"Nuove regole tecniche antiriciclaggio al via tra due mesi"** del 16 maggio 2019).

Nelle premesse del documento in esame si sottolinea come le soluzioni operative proposte nelle Linee guida siano frutto di orientamenti interpretativi maturati in assenza di specifiche indicazioni da parte delle autorità competenti; pertanto, nel caso in cui le stesse dovessero diffondere interpretazioni ufficiali su specifici aspetti, le stesse saranno **aggiornate** in conformità a tali orientamenti.

Il documento è suddiviso in quattro parti, dedicate rispettivamente, ai seguenti aspetti:

- l'**autovalutazione** del **rischio** dell'attività dello studio nel suo complesso (con indicazioni per la valutazione del rischio inerente all'attività dello studio, l'analisi dell'adeguatezza dei relativi assetti organizzativi e presidi – c.d. vulnerabilità – e il calcolo del rischio residuo);
- l'**adeguata verifica** della clientela (con la descrizione delle modalità di calcolo del rischio inerente della prestazione e di quello specifico relativo al cliente e alla prestazione richiesta nonché dei criteri per l'identificazione del titolare effettivo e per lo svolgimento delle diverse misure di adeguata verifica – semplificata, ordinaria e rafforzata);
- la **conservazione** dei dati e delle informazioni (con specifici paragrafi dedicati al fascicolo del cliente e alla conservazione cartacea e informatica).
- la conservazione negli **studi associati** e nelle società tra professionisti.

Inoltre, negli allegati alle Linee guida, sono proposti alcuni **modelli** di carte di lavoro e *check-list* che possono tornare utili durante lo svolgimento delle procedure di adeguata verifica della clientela e di autovalutazione del rischio dello studio professionale.

Disponibile on line anche il corso a distanza sulle Regole tecniche

Nella citata Nota informativa, viene, poi, ricordato che il CNDCEC ha realizzato un **corso di formazione** professionale a distanza, avente a oggetto le Regole tecniche per l'adempimento degli obblighi antiriciclaggio. Il corso, come espressamente previsto nelle Regole tecniche, si propone di far conoscere agli iscritti la corretta applicazione delle stesse per la valutazione del rischio, l'adeguata verifica della clientela e la conservazione documentale.

Il corso, disponibile on line e già accreditato dal Consiglio nazionale, è fruibile **gratuitamente** anche da soggetti non iscritti nell'Albo professionale e prevede sette moduli della durata di circa un'ora ciascuno. Ogni modulo consentirà di acquisire un credito formativo professionale nella materia B.4.1 (nell'ambito delle materie obbligatorie per la professione di cui all'art. 5 comma 2 del Regolamento FPC).

Per la fruizione del corso, il professionista dovrà accedere al sito **www.commercialisti.it** e cliccare sul link

<https://www.concerto.it/258-cndcec>, per essere poi indirizzato alla sezione dedicata, dove, previa registrazione, potrà visualizzare i relativi moduli.

ARTICOLI CORRELATI

PROFESSIONI

Nuove regole tecniche antiriciclaggio al via tra due mesi

In considerazione del rilevante impatto organizzativo, non rimane molto tempo agli studi professionali per adeguarsi alle disposizioni contenute nelle Regole tecniche antiriciclaggio, pubblicate dal CNDCEC lo scorso 23 gennaio 2019 e vincolanti decorsi sei mesi dalla pubblicazione. Nel citato ...

/ Stefano DE ROSA

Giovedì 16 maggio 2019

PROFESSIONI

Il commercialista tara l'adeguata verifica in base al rischio effettivo

Il Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili, in qualità di organismo di autoregolamentazione, ha pubblicato le regole tecniche per i commercialisti in materia di antiriciclaggio. Nelle premesse del documento, che è stato redatto su Parere del Comitato di Sicurezza ...

DOCUMENTI CORRELATI

RASSEGNA PRASSI

Formazione professionale continua - Partecipazione ai Consigli di disciplina territoriali – Esclusione dei crediti (PO CNDCEC 19.10.2017 n. 260)

Considerato che ai consiglieri dell'Ordine, ai quali era riconosciuta prima della riforma delle professioni regolamentate la funzione disciplinare, non veniva attribuito alcun credito formativo per la partecipazione alle sedute disciplinari e mancando ad oggi una specifica disciplina sul punto (sia nella ...

BANCA DATI EUTEKNE

Documento CNDCEC gennaio 2019

Obblighi di valutazione del rischio, adeguata verifica della clientela, conservazione dei documenti, dei dati e delle informazioni: regole tecniche ai sensi dell'art. 11, co. 2, del DLgs. 231/2007 come modificato dal DLgs. 25 maggio 2017, n. 90

BANCA DATI EUTEKNE

Nota informativa CNDCEC 23.5.2019 n. 47

Antiriciclaggio - Corso di formazione professionale a distanza e Linee Guida per gli iscritti

BANCA DATI EUTEKNE

Documento CNDCEC maggio 2019

Linee guida per la valutazione del rischio, adeguata verifica della clientela, conservazione dei documenti, dei dati e delle informazioni ai sensi del DLgs. 231/2007 (come modificato dal DLgs. 25 maggio 2017, n. 90)