



GIORNATA DI STUDIO



ANNO FORMATIVO
2017-2018



PALERMO

ASTORIA PALACE HOTEL
Via Montepellegrino 62
PALERMO



9.00 - 13.00



DATA

Martedì 17 ottobre 2017

GIORNATA DI STUDIO

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



VERIFICA SUL SITO CHE ANCHE
IL TUO CONSULENTE LO SIA

WWW.ODCECPA.IT

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 prescrizione 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

Evento valido ai fini della Formazione Professionale Continua dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. 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 "NUOVA DISCIPLINA ANTIRICICLAGGIO PER I PROFESSIONISTI"
QUOTA ORDINARIA	€ 120,00 + IVA	€ 150,00 + IVA
QUOTA RISERVATA AGLI ABBONATI AL SISTEMA INTEGRATO EUTEKNE E 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, area Giornate di studio
Scadenza iscrizioni: **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 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

