

NOVITÀ ANTIRICICLAGGIO PER LE SOCIETÀ FIDUCIARIE

in collaborazione con



Milano, 7 Luglio 2009

Le Méridien Gallia



RELATORI

- | | |
|-------------------------------------|--|
| On. Dott. Luigi Casero* | Sottosegretario
Ministero dell'Economia e
delle Finanze |
| Avv. Alessandro Accinni | Partner
Dewey & LeBeouf
Studio Legale
Milano |
| Gen. B. Bruno Buratti | Capo Ufficio
del Comandante in Seconda
Comando Generale
Guardia di Finanza |
| Dott. Luigi Ciampoli | Sostituto Procuratore Generale
Corte di Cassazione |
| Dott. Alberto Cisterna | Sostituto Procuratore
Direzione Nazionale Antimafia |
| Dott. Vincenzo Errico | Capo Ufficio
Ricerca Dati e Notizie
Agenzia delle Entrate
Roma |
| Prof. Avv. Emanuele Fisicaro | Componente
Commissione Testo Unico
Antiriciclaggio
Ministero dell'Economia e
delle Finanze |
| Dott. Lucia Frascarelli | Segretario Generale
Assofiduciaria |



Dott. Eugenio Ruggiero Partner
Studio Visentini
Marchetti e Associati
Roma - Milano

Dott. Matteo Sagona Responsabile Area
Normativa e Regolamentare
Assofiduciaria

Avv. Luca Zitiello Avvocato
Esperto in Antiriciclaggio

**in attesa di conferma*

Responsabile di progetto:
Dott. Maurizio Boidi

È stata presentata richiesta di accreditamento (CFP)
all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti
Contabili di Milano.

*I relatori, nell'ambito di ciascuna giornata, saranno
disponibili a rispondere ai quesiti dei partecipanti.*



Programma

Apertura dei lavori: On. Dott. Luigi Casero*

■ **La Legge Comunitaria e il D. Lgs. 231/07**

- ♦ proposta di disposizioni integrative e correttive al Decreto Antiriciclaggio per le società fiduciarie
- ♦ pareri delle Commissioni Parlamentari relativi alle società fiduciarie
- ♦ rapporti tra società fiduciarie, intermediari finanziari, professionisti e banche

Dott. Lucia Frascarelli

■ **Le operazioni sospette**

- ♦ segnalazione delle operazioni sospette
- ♦ coerenza tra capacità reddituale e movimentazione
- ♦ mandato fiduciario e movimenti effettuati da e verso terzi
- ♦ mandato fiduciario e operazioni all'interno dello stesso gruppo bancario
- ♦ adeguata verifica da parte di terzi

Avv. Alessandro Accinni

■ **Gli indici di anomalia e le operazioni sospette**

- ♦ differenza tra intestazioni fiduciarie e intestazioni a società fiduciarie ex L. 1966/39
- ♦ segnalazione delle operazioni sospette
- ♦ nuovi indici di anomalia individuati dall'UIF
- ♦ reati connessi: riciclaggio e autoriciclaggio
- ♦ sanzioni penali

Dott. Luigi Ciampoli

■ **Gli intermediari finanziari nel D. Lgs. 231/07 e la responsabilità amministrativa degli enti nel D. Lgs. 231/01**

- ♦ banche, SIM, SGR, altri intermediari finanziari e società fiduciarie
- ♦ equivalenza degli obblighi e degli adempimenti antiriciclaggio
- ♦ società fiduciarie e obblighi semplificati di adeguata verifica
- ♦ applicazione degli obblighi di adeguata verifica sulla "clientela in essere"
- ♦ periodicità della verifica e aggiornamento delle informazioni fornite dal cliente nel tempo alla società fiduciaria: tempistica per l'adeguamento e modalità operative
- ♦ obblighi in capo al cliente
- ♦ obblighi di antiriciclaggio e operazioni con paesi Black List



- richiamo del D. Lgs. 231/01 nel contesto della normativa antiriciclaggio
- reato presupposto
- responsabilità dell'ente

Prof. Avv. Emanuele Fisicaro

■ Le indagini finanziarie

- novità introdotte dal D. Lgs. 231/07 in materia di indagini finanziarie e archivio dei rapporti
- comunicazioni all'archivio dei rapporti da parte delle società fiduciarie: soggetti delegati e operazioni extraconto
- richieste di indagini finanziarie inoltrate alle società fiduciarie: casi particolari

Dott. Vincenzo Errico

■ La normativa antiriciclaggio e l'attività di controllo della Guardia di Finanza

- interrelazioni tra attività investigativa e segreto fiduciario
- indagini finanziarie nei confronti di società fiduciarie nei settori antiriciclaggio e tributario: analogie e differenze
- investigazioni conseguenti a segnalazioni di operazioni sospette
- ispezioni antiriciclaggio nei confronti delle fiduciarie statiche: poteri e metodologie di controllo alla luce delle recenti indicazioni di Bankit sull'individuazione del beneficiario effettivo
- utilizzabilità ai fini fiscali dei dati acquisiti con i poteri antiriciclaggio alla luce della sentenza n. 8766/09 della Sez. V Cass. Civ. del 10 aprile 2009

Gen. B. Bruno Buratti

■ Il riciclaggio e l'autoriciclaggio: le sanzioni

- tipologie di reato
- reato connesso
- riciclaggio e autoriciclaggio: definizioni
- differenza tra denaro sporco ed evasione
- sanzioni penali
- responsabilità della società fiduciaria ex art. 55 D. Lgs. 231/07

Dott. Alberto Cisterna

Prof. Avv. Emanuele Fisicaro

■ I doveri della società fiduciaria

- collaborazione attiva nella sospensione dell'operazione
- riservatezza della segnalazione delle operazioni sospette e riflessi operativi
- requisiti, attività e compiti del responsabile antiriciclaggio

- disposizioni e trasferimento di contanti e titoli al portatore
- assegni bancari e postali
- sanzioni amministrative
- maggiori resistenze degli operatori per l'adeguamento alla normativa
- ruolo del Collegio Sindacale e dei soggetti incaricati alla vigilanza delle norme antiriciclaggio
- formazione del personale

Prof. Avv. Emanuele Fisicaro

L'adeguata verifica del cliente e gli adempimenti privacy

- obblighi rafforzati di adeguata verifica
- adeguata verifica e approccio basato sul rischio
- obblighi di adeguata verifica e società fiduciarie
- esecuzione degli obblighi di adeguata verifica della clientela da parte di terzi
- indicazioni operative della Banca d'Italia e del MEF
- genericità sulla tutela della riservatezza e appesantimenti burocratici
- antiriciclaggio e adempimenti privacy: informativa e consenso
- identificazione delle persone politicamente esposte
- antiriciclaggio e attività di trustee in trusts convenzionali
- rapporti tra intermediari bancari e fiduciarie
- rapporti tra società fiduciarie e notai
- rapporti tra società fiduciarie e professionisti

Avv. Luca Zitiello

Le società fiduciarie: la verifica dell'identità del titolare effettivo e le modalità di adempimento degli obblighi

- dal «soft law» all'«hard law»
- monitoraggio delle operazioni delle fiduciarie e controllo costante nel corso del rapporto
- programmi software per effettuare il controllo costante nel corso del rapporto
- titolare effettivo persona fisica, società o altra entità giuridica
- tutela del dato del «titolare effettivo» nella comunicazione agli intermediari
- gestione del «titolare effettivo» nell'AUI
- «conto liquidità transitorio» e «dossier titoli cumulativo»: adempimenti contabili e antiriciclaggio
- procedura di rilevazione delle operazioni sospette

Dott. Matteo Sagona

■ La normativa antiriciclaggio: contesto internazionale e prospettive di evoluzione della disciplina

Dott. Eugenio Ruggiero