

SOCIETÀ FIDUCIARIE E NORMATIVA ANTIRICICLAGGIO

in collaborazione con



Milano, 8 Aprile 2008

Excelsior Hotel Gallia



RELATORI

- | | |
|------------------------------------|---|
| Cons. Prof. Luigi Ciampoli | Componente
Commissione Testo Unico
Antiriciclaggio
Ministero dell'Economia e
delle Finanze
Sostituto Procuratore Generale
Corte di Cassazione |
| Prof. Avv. Emanuele Fiscaro | Componente
Commissione Testo Unico
Antiriciclaggio
Ministero dell'Economia e
delle Finanze |
| Avv. Giovanni Paolo Accinni | Studio Legale Accinni
Milano |
| Col. f. ST Bruno Buratti | Comandante
Nucleo Speciale di
Polizia Valutaria
Guardia di Finanza |
| Dott. Mauro Leo | Esperto Legale
Roma |
| Dott. Matteo Sagona | Consulente
Assofiduciaria |
| Avv. Luca Zitiello | Avvocato
Esperto di Antiriciclaggio |
| Prof. Avv. Andrea Zoppini | Ordinario di
Diritto Privato Comparato
Università di Roma Tre |

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



Programma
Martedì 8 Aprile 2008

■ **La III Direttiva antiriciclaggio (D. Lgs. 231/07)**

- novità normative e regolamentari
- Autorità di Vigilanza incaricate
- norme secondarie e disposizioni attuative

Prof. Avv. Emanuele Fiscaro

■ **Gli adempimenti connessi all'identificazione e alla verifica dell'identità del "titolare effettivo"**

- identificazione del titolare effettivo e adozione di misure adeguate per verificarne l'identità
- "titolare effettivo" persona fisica, società o altra entità giuridica
- reperimento delle informazioni nel caso di rapporti con trust e società fiduciarie
- misure finalizzate a individuare la struttura di proprietà e di controllo del cliente
- registrazione in anagrafe e in AUI dei "titolari effettivi"

Prof. Avv. Emanuele Fiscaro

■ **Le società fiduciarie: gli obblighi semplificati di adeguata verifica della clientela**

- criteri tecnici e procedure semplificate di adeguata verifica della clientela
- nozione di basso rischio di riciclaggio
- 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

Avv. Luca Zitiello

■ **La normativa antiriciclaggio**

- procedure di identificazione tra intermediari
- rapporti tra società fiduciarie, banche e professionisti
- "operazioni frazionate" e "operazioni collegate": nozione, differenze e esemplificazioni

Prof. Avv. Andrea Zoppini

■ **La normativa antiriciclaggio**

- coordinamento tra il D. Lgs. 231/07 e le previgenti disposizioni nei rapporti tra professionisti e intermediari
- rapporti tra società fiduciarie e notai

Dott. Mauro Leo

■ **L'identificazione e la segnalazione delle operazioni "sospette" a carico delle società fiduciarie**

- operazioni "anomale" e operazioni "sospette"

- procedure di segnalazione interna e ripartizione delle responsabilità
- correlazioni con il decalogo della Banca d'Italia
- violazioni di natura amministrativa: accertamenti e sanzioni

Cons. Prof. Luigi Ciampoli

■ **Le società fiduciarie: modalità di adempimento degli obblighi**

- nozione di "cliente" e di "titolare effettivo"
- problematiche e soluzioni operative nei rapporti tra società fiduciarie e altri intermediari
- analisi delle operazioni effettuate durante tutta la durata del rapporto
- tenuta dell'archivio informatico: aspetti operativi
- procedure da adottare e formazione del personale
- adempimenti privacy per le società fiduciarie

Dott. Matteo Sagona

■ **L'attività di investigazione della Guardia di Finanza nella repressione del reato di riciclaggio con riferimento al segreto bancario e fiduciario**

- approfondimento investigativo delle segnalazioni di operazioni sospette
- ispezioni antiriciclaggio del Nucleo Speciale di Polizia Valutaria
- indagini finanziarie nei confronti delle società fiduciarie

Col. f. ST Bruno Buratti

■ **Il reato di riciclaggio alla luce dell'art. 2 D. Lgs. 231/07**

- identificazione del grado di consapevolezza e configurazione delle molteplici tipologie del reato di riciclaggio
- antiriciclaggio e normativa fiscale: rischi professionali e profili sanzionatori; profili del reato di finanziamento al terrorismo
- elemento soggettivo del reato
- attività di indagine nei reati presupposto
- responsabilità amministrativa (D. Lgs. 231/01) della società fiduciaria in relazione al reato di riciclaggio e di finanziamento al terrorismo

Avv. Giovanni Paolo Accinni

Responsabile di progetto:

Dott. Maurizio Boidi

I relatori saranno disponibili a rispondere ai quesiti dei partecipanti.

