

SYNERGIA



formazione



SYNERGIA FORMAZIONE s.r.l.

via Pomba, 14 - 10123 TORINO

Tel. +39 0118129112 r.a. - Fax +39 0118173663

e-mail: info@synergiaformazione.it

www.synergiaformazione.it

partnership with Synergia Consulting Group Alleanza Professionale
partnership with Arcadia Consulting - www.arcadia-consulting.it

RICICLAGGIO E REATO DI AUTORICICLAGGIO NEL SISTEMA DEI REATI PRESUPPOSTO ex D. Lgs. 231/01

- Soggetti interessati
- Segnalazione di operazioni sospette
- Movimentazioni transfrontaliere di denaro
- Recente giurisprudenza di merito
- Aggiornamento dei modelli organizzativi
- Organizzazione interna e ruolo dell'OdV
- Indagini giudiziarie e tecniche di difesa

Milano, 24 Settembre 2014

Starhotels Ritz



RELATORI

Dott. Isidoro Palma

Sostituto Procuratore
della Repubblica
Tribunale di Milano

Ten. Col. Giorgio Salerno

Capo Ufficio
Pianificazione Programmazione
e Controllo
Comando Regionale Veneto
Guardia di Finanza - Venezia

Avv. Sergio Maria Battaglia

Docente
Scuola Ispettori e Sovrintendenti
Guardia di Finanza - L'Aquila
Segretario Generale C.I.S.S.
Centro Internazionale Studi
Luigi Sturzo

Avv. Ermanno Cappa*

Studio Cappa e Associati
Milano
Presidente
Centro Studi Ambrosoli
Presidente Emerito AIGI

Prof. Avv. Angelo Carmona

Ordinario di
Diritto Penale
Università LUISS G. Carli - Roma

Avv. Rosa Cervellione*

Studio Legale Cervellione - Milano

Prof. Avv. Emanuele Fiscaro*

Docente di
Diritto Penale Commerciale
Università di Bari

Avv. Michele Pansarella*

Socio
KStudio Associato
Consulenza Legale e Tributaria
Roma

Avv. Raul Angelo Papotti

Partner
Chiomenti Studio Legale
Milano

* *Componente OdV*

È stata presentata domanda di accreditamento (CFP)
al Consiglio Nazionale del Notariato.

È stata presentata domanda di accreditamento (CFP)
al Consiglio dell'Ordine degli Avvocati di Milano.



PROGRAMMA

■ Il riciclaggio e il reato di autoriciclaggio nel sistema dei reati presupposto ex D. Lgs. 231/01: soggetti coinvolti e responsabilità conseguenti

- banche
- società finanziarie
- società fiduciarie
- professionisti

Prof. Avv. Angelo Carmona

■ L'attività della Guardia di Finanza e le investigazioni sulla segnalazione delle operazioni sospette

- contesto esterno e obblighi di segnalazione in capo agli intermediari finanziari e ai professionisti
- sviluppo delle segnalazioni per operazioni sospette: poteri e facoltà esercitabili dagli organi investigativi
- collaborazione attiva degli intermediari finanziari e consapevolezza della provenienza delittuosa: la definizione di riciclaggio ai fini della valutazione dell'obbligo di segnalare
- schemi di condotte rilevanti e sistema sanzionatorio

Ten. Col. Giorgio Salerno

■ La recente sentenza della Corte di Cassazione n. 29452/2013 (dep. 2014) e il nuovo reato di autoriciclaggio: sanzioni irrogate e nuove ipotesi di condanna; cause esimenti

- nuova formulazione degli artt. 648 *bis* e 648 *ter* c.p.
- proposta di modifica degli artt. 648 *bis* c.p. e 12 *quinquies* D.L. 306/1992: confronto tra il testo della Commissione Fiandaca e il testo attuale della Commissione Ministeriale Greco
- estensione della punibilità nei riformulati artt. 648 *bis* e 648 *ter* c.p.
- sostituzione dell'attuale circostanza attenuante e principio di sussidiarietà
- circostanza aggravante relativa all'esercizio di attività bancaria e finanziaria di cui all'art. 648 *bis*, c. 4
- reato di autoriciclaggio ed evasione fiscale/doganale: conseguenze
- attenuazione della pena per l'autore del delitto che si sia efficacemente adoperato per assicurare le prove del reato e per evitare conseguenze ulteriori

Prof. Avv. Emanuele Fisicaro

■ Il reato di autoriciclaggio nel contesto della procedura di regolarizzazione delle attività detenute all'estero

- obblighi dichiarativi con riferimento alle attività detenute all'estero
- collegamento tra monitoraggio fiscale e imposizione dei redditi (partecipazioni, obbligazioni, Oicr e immobili)
- violazioni: quadro sanzionatorio amministrativo e penale
- procedura di regolarizzazione delle attività detenute all'estero
- effetti dell'adesione alla procedura di regolarizzazione
- mancata adesione alla procedura di regolarizzazione alla luce del reato di autoriciclaggio

Avv. Raul Angelo Papotti



■ Riciclaggio, autoriciclaggio e processo penale: il rischio di condanna per violazione di norme antiriciclaggio

- inosservanza delle norme in tema di adeguata verifica: conseguenze
- mancata segnalazione di operazioni sospette: conseguenze
- mancata ottemperanza dell'obbligo di comunicazione ex art. 52 D. Lgs. 231/07: conseguenze
- responsabilità dei soggetti apicali e degli organi di controllo
- responsabilità del Responsabile Compliance, del Responsabile Antiriciclaggio e del delegato alle SOS
- responsabilità del 1° livello aziendale

Avv. Ermanno Cappa

■ L'aggiornamento dei modelli organizzativi e dei sistemi di controllo rispetto alla nuova fattispecie di autoriciclaggio; il ruolo dell'OdV

- aggiornamento della mappatura dei rischi
- "driver" del rischio della fattispecie di autoriciclaggio
- controlli a presidio dell'autoriciclaggio
- OdV nella fase di aggiornamento del modello organizzativo
- OdV nella fase di monitoraggio del modello organizzativo aggiornato: l'attività di verifica e di auditing

Avv. Michele Pansarella

TAVOLA ROTONDA

Moderatore: Avv. Michele Pansarella

■ L'organizzazione interna, le indagini giudiziarie e le tecniche di difesa dei soggetti coinvolti

- procedure e coordinamento dei team coinvolti
 - istruzione, formazione e sensibilizzazione dei soggetti interessati
 - idoneità del modello organizzativo e reati presupposto
- Avv. Sergio Maria Battaglia**
- comportamento e azioni strategiche per gli enti coinvolti nel corso delle indagini e nella fase cautelare
 - efficacia esimente del modello ed eventuali azioni correttive durante il procedimento penale
 - collaborazione e cooperazione con la Procura

Avv. Rosa Cervellione

- rubricazione e classificazione dei reati contestati
- imputazioni a carico delle persone fisiche e dell'ente

Dott. Isidoro Palma

La quota di partecipazione può essere finanziata dai Fondi Paritetici Interprofessionali.

Chiedici come: agevolazioni@synergiaformazione.it

Responsabile di progetto:
Dott. Maurizio Boidi



SCHEDA DI ISCRIZIONE

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento della presente scheda (fax +39 011 8173663) regolarmente compilata e sottoscritta per accettazione

Titolo _____

_____ Data _____

Nome _____

Cognome _____

Funzione aziendale _____

Telefono diretto _____

E-mail: _____

Dati per la fatturazione

Ragione Sociale _____

Indirizzo _____

Città _____ CAP _____ Prov. _____

P. IVA _____

C.F. _____

Per informazioni:

Tel. _____ Fax _____

E-mail _____

Timbro e firma _____

Condizioni di pagamento

Bonifico bancario in via anticipata _____

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approva espressamente la clausola relativa alla disdetta come da note organizzative:

Timbro e firma _____

Informativa Privacy (art. 13 D. Lgs. 196/03)

I dati personali raccolti con la presente scheda sono trattati da Synergia Formazione s.r.l. per iscrizione ai corsi, attività amministrative, elaborazioni statistiche interne e per l'invio di materiale informativo su future iniziative della Ns. società. Responsabile del trattamento è la Segreteria di SYNERGIA FORMAZIONE s.r.l. presso la quale possono essere esercitati i diritti di cui all'art. 7 del D. Lgs. 196/03 (accesso, integrazione, correzione, opposizione, cancellazione). Qualora desiderasse ricevere Ns. materiale, La preghiamo di barrare l'apposita casella.

Desidero ricevere Vs. materiale informativo SI NO

Data e firma _____



NOTE ORGANIZZATIVE

Sede: Starhotels Ritz
Via Spallanzani, 40 - 20129 Milano
Tel. + 39 02 20551

Data: 24 Settembre 2014

Orario: 9,00 - 13,30 / 14,30 - 18,00

Quota di partecipazione:

Euro 1.150,00 + IVA 22% per partecipante

Quota di partecipazione per iscritti agli Ordini Professionali e per le Società Fiduciarie:

Euro 550,00 + IVA 22% per partecipante

La partecipazione è a numero chiuso. La priorità è determinata dalla ricezione della scheda di iscrizione.

La quota di partecipazione è comprensiva di documentazione, su CD - cartacea, materiale didattico, colazione di lavoro a buffet e coffee breaks.

Modalità di iscrizione:

Versamento anticipato della quota a mezzo bonifico bancario intestato a:

SYNERGIA FORMAZIONE srl - Via Pomba, 14 - 10123 TORINO

P. IVA 08906900017

Tel. 011 8129112 r.a. - Fax 011 8173663

E-mail: info@synergiaformazione.it

www.synergiaformazione.it

c/o Monte dei Paschi di Siena - Sede di Torino

c/c n° 0000037573.56 - C.I.N. X - A.B.I. 01030 - C.A.B. 01000

Codice IBAN IT 64 X 01030 01000 000003757356

Modalità di disdetta:

Qualora la disdetta non pervenga, **in forma scritta, entro 7 giorni lavorativi** (escluso il sabato) dalla data di inizio dell'evento, la quota di iscrizione sarà addebitata per intero.

Si prevede la possibilità di sostituire il partecipante con un'altra persona appartenente all'Azienda o allo Studio.

Ogni partecipante riceverà, all'apertura dei lavori, la documentazione costituita dall'insieme delle relazioni consegnate dai Docenti entro i termini stabiliti per la stampa come valido e completo supporto informativo e utile mezzo di aggiornamento per il partecipante, l'Azienda, lo Studio e i Suoi collaboratori.

Per la prenotazione alberghiera, **a condizioni privilegiate**, si prega di contattare la Segreteria organizzativa **entro il 15 Settembre p.v.**

Per ulteriori informazioni contattare la Segreteria organizzativa:

Tel. 011 8129112 r.a. - Fax 011 8173663.

