

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](mailto:info@synergiaformazione.it)

[www.synergiaformazione.it](http://www.synergiaformazione.it)

partnership with Synergia Consulting Group Alleanza Professionale  
partnership with Arcadia Consulting - [www.arcadia-consulting.it](http://www.arcadia-consulting.it)

# RICICLAGGIO E AUTORICICLAGGIO

Regolamento UE/847/2015  
Direttiva UE/849/2015

ADEGUATA VERIFICA DELLA CLIENTELA

TITOLARE EFFETTIVO E

SEGNALAZIONE OPERAZIONI SOSPETTE

TRACCIABILITÀ DEI FONDI

NUOVO QUADRO SANZIONATORIO

NUOVI RAPPORTI TRA  
RICICLAGGIO E REATI TRIBUTARI



Milano, 18 Novembre 2015

Starhotels Ritz



RELATORI

**Dott. Antonio Martino\***

Responsabile  
Ufficio Centrale per il Contrasto  
agli Illeciti Fiscali Internazionali  
UCIFI  
Direzione Centrale Accertamento  
Agenzia delle Entrate

**Dott. Ciro Santoriello**

Sostituto Procuratore  
della Repubblica  
Tribunale di Torino

**Prof. Giulio Andreani**

Docente di  
Diritto Tributario  
Scuola Superiore  
dell'Economia e delle Finanze  
Senior Advisor  
DLA Piper  
Studio Legale Tributario Associato  
Milano

**Avv. Ermanno Cappa**

Studio Cappa e Associati  
Milano

**Prof. Avv. Emanuele Fiscaro**

Coordinatore  
Tavolo Tecnico  
Riforma Quadro Sanzionatorio  
Decreto Antiriciclaggio  
Ministero delle Finanze  
Docente di  
Diritto Penale Commerciale  
Università di Bari

**Avv. Giuseppe La Sorda**

Direzione Centrale Antiriciclaggio  
Chief Compliance Officer  
Intesa Sanpaolo

**Dott. Tommaso Ogliaro**

Responsabile  
Compliance, Antiriciclaggio e  
Segnalazione Operazioni Sospette  
BCC di Roma

**Ing. Ettore Valsecchi**

Esperto Antiriciclaggio  
Arkes s.a.s. - Milano

*\* La relazione è svolta a titolo personale e non impegna la  
posizione dell'Amministrazione di appartenenza*

La quota di partecipazione può essere finanziata  
dai Fondi Paritetici Interprofessionali.  
Chiedici come: [agevolazioni@synergiaformazione.it](mailto:agevolazioni@synergiaformazione.it)

**Responsabile di progetto:**  
Dott. Francesca Marchetto



■ **Il recepimento della Direttiva UE/849/2015 e il nuovo approccio europeo di prevenzione del riciclaggio di denaro e finanziamento del terrorismo**

- nuove misure di prevenzione contenute nella IV Direttiva e norme in attuazione delle raccomandazioni del Gruppo di Azione Finanziaria Internazionale (GAFI) e dell'OCSE
- estensione del campo di applicazione della Direttiva: inclusione dei reati fiscali tra i reati "gravi" e dei prestatori di servizi di gioco d'azzardo; riduzione della soglia dei pagamenti in contanti e applicazione di un approccio basato sul rischio
- necessità dell'individuazione del titolare effettivo che esercita il controllo di soggetti giuridici
- adozione di norme più severe in merito all'adeguata verifica della clientela

**Prof. Avv. Emanuele Fisicaro**

■ **L'approccio basato sul rischio e le principali novità introdotte dalla Direttiva UE/849/2015 per i gruppi bancari: un approccio globale**

- valorizzazione dell'approccio basato sul rischio, misure rafforzate e semplificate, il Global AML Risk Assessment
- politiche e procedure globali: acquisizione e disseminazione delle informazioni
- circolazione infragruppo delle segnalazioni di operazioni sospette

**Avv. Giuseppe La Sorda**

■ **Analisi di alcuni aspetti critici della IV Direttiva nell'individuazione del titolare effettivo e nell'archiviazione delle informazioni raccolte**

- Bankit: autovalutazione dei rischi di riciclaggio dell'intermediario; Relazione Annuale da consegnare il 30 Aprile 2016
- valutazione del rischio del Paese e del soggetto obbligato
- disciplina della tenuta dell'Archivio Unico Informativo (AUI)
- registrazione centrale delle informazioni sulla titolarità effettiva per enti, società e trust
- criticità incontrate dai soggetti obbligati

**Ing. Ettore Valsecchi**

■ **Il Regolamento UE/847/2015 in materia di tracciabilità dei fondi per i prestatori di servizi di pagamento**

- contenuti
- analisi
- interpretazioni

**Dott. Tommaso Ogliaro**

■ **L'autoriciclaggio, l'interrelazione con le norme antiriciclaggio (D. Lgs. 231/07) e con la disciplina della responsabilità da reato degli enti ex D. Lgs. 231/01**

- autoriciclaggio e reati presupposto
- autoriciclaggio e responsabilità da reato degli enti ex D. Lgs. 231/01
- ricadute sul modello di organizzazione e gestione
- ruolo dell'OdV e del Collegio Sindacale in funzione di OdV
- *vexata quaestio* dei delitti fiscali quali reati presupposto del riciclaggio, ricaduta sulla disciplina antiriciclaggio, sul modello di organizzazione e gestione e sul ruolo dell'OdV
- Circolare di Confindustria n. 19867 del 12 Giugno 2015: analisi e interpretazione

**Avv. Ermanno Cappa**

■ **Il nuovo quadro sanzionatorio previsto dalla IV Direttiva: ridefinizione e inasprimento delle sanzioni**

- prevalenza della sanzione penale sulla sanzione amministrativa: principio affidato ai singoli Paesi
- maggiori poteri investigativi e di vigilanza alle Autorità di controllo ex art. 58 della Direttiva
- rideterminazione delle sanzioni per le violazioni in materia di
  - adeguata verifica della clientela
  - segnalazione di operazioni sospette
  - protezione di dati e conservazione di documenti
- graduazione delle sanzioni e orientamento giurisprudenziale del *ne bis in idem*
- pubblicazione sul sito internet del nome della persona responsabile e relativa sanzione

**Prof. Avv. Emanuele Fisicaro**

■ **Riciclaggio e autoriciclaggio: rapporti con i reati tributari**

- riflesso della non punibilità dei reati tributari dipendente da voluntary disclosure su riciclaggio e autoriciclaggio
- reati tributari e societari di cui non è esclusa la punibilità a seguito della voluntary disclosure e conseguenti effetti su riciclaggio e autoriciclaggio
- casi di voluntary disclosure internazionale in presenza di riciclaggio e autoriciclaggio
- casi di voluntary disclosure domestica in presenza di riciclaggio e autoriciclaggio
- adempimenti e obblighi antiriciclaggio a carico di intermediari e professionisti in relazione alle operazioni di voluntary disclosure

**Prof. Giulio Andreani**

**Dott. Antonio Martino**

■ **La prevenzione del riciclaggio: adempimenti, ruoli e responsabilità di società e professionisti**

- rapporti tra previsioni del D. Lgs. 231/07 e reati di riciclaggio
- posizione dell'OdV rispetto agli adempimenti antiriciclaggio
- responsabilità degli enti per il reato di autoriciclaggio
- attività di consulenza, stesura di atti e rischio di concorso nel reato di riciclaggio
- facoltà od obbligo di segnalazione del professionista?
- recenti orientamenti giurisprudenziali

**Dott. Ciro Santoriello**

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

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

**È stata presentata domanda di accreditamento (CFP) agli Ordini competenti.**

## SCHEDA DI ISCRIZIONE

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento della presente scheda (fax +39 011 8173663 - mail: info@synergiaformazione.it) regolarmente compilata e sottoscritta per accettazione

Titolo \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ Data \_\_\_\_\_

Partecipazione Aula  Live Streaming

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: 18 Novembre 2015

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

**Quota di partecipazione in Aula:**  
Euro 1.150,00 + IVA 22% per partecipante

**Quota di partecipazione per associati Assofiduciaria, Assotruster, e iscritti Ordini Professionali:**

Euro 650,00 + IVA 22% per partecipante

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

**Quota di partecipazione in Live Streaming:**  
Euro 1.000,00 + IVA 22% per partecipante

**Quota di partecipazione per associati Assofiduciaria, Assotruster, e iscritti Ordini Professionali:**

Euro 500,00 + IVA 22% per partecipante

La quota di partecipazione è comprensiva di documentazione in formato elettronico. Alcuni giorni prima dell'evento saranno inviate le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante la lezione, oltre a vedere e sentire il docente, sarà possibile presentare domande di specifico interesse a mezzo chat.

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

### 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° 000003757356 - 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 10 Novembre p.v. Per ulteriori informazioni contattare la Segreteria organizzativa:

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

