



Dipartimento Legalità

Le nuove *Linee guida per la valutazione del rischi, adeguata verifica della clientela, conservazione dei documenti, dei dati e delle informazioni ai sensi del Dlgs.231/2007* elaborato dal **Consiglio Nazionale dei Commercialisti** (vedasi nostra comunicazione del 26.4.21) mettono in evidenza molte indicazioni ed esemplificazioni per la corretta messa in atto della *Legislazione e Regolamentazione antiriciclaggio*.

La competenza in termini di *regolamento e vigilanza* attribuita agli *Ordini professionali* in materia di **antiriciclaggio**, è prevista dalla **IV Direttiva europea** recepita nel nostro Paese attraverso il **Dlgs.90/2017**. Lo stesso Decreto ha messo a punto una specifica disciplina degli *Organismi di auto-regolamentazione*, stabilendo che per tali devono intendersi gli *Enti esponenziali, rappresentativi di una categoria professionale, comprese le loro articolazioni territoriali ed i Consigli di disciplina cui il vigente ordinamento attribuisce poteri di regolamentazione, di controllo della categoria, di verifica del rispetto delle norme che regolano l'esercizio della professione ed-infine-di irrogazione (attraverso Organi predisposti) delle sanzioni previste per la loro violazione (art.1 comma 2 lettera aa-Dlgs.90/2017)*.

Si tratta, quindi, degli *Ordini professionali nazionali e territoriali* e dei *Consigli di disciplina* che sono chiamati in causa nella qualità di *Organi sanzionatori*.

Il compito degli *Organismi di auto-regolamentazione* è disciplinato dall'**art.11 Dlgs.90/17** ed il compito degli stessi è quello di *supportare gli iscritti nell'applicazione della Normativa antiriciclaggio* attraverso delle *specifiche tecniche* degli obblighi individuati in astratto dal precetto normativo.

Il **Documento** evidenzia le disposizioni previste dalla Normativa di Settore, in particolare quelle relative all'individuazione del *Titolare effettivo* con evidenziata l'attestazione del *Professionista* di aver effettuato gli obblighi di *Adeguata Verifica del cliente*. Attestazione che potrà essere comunicato ad altri Professionisti per gli usi consentiti dalla Legge.