



**CONSIGLIO NAZIONALE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI**

Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili
Prot. **0008272**
del 20/06/2018 ore 10:55:07
Protocollo generale - Registro: U

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Il Presidente

MM/SPRE/tg

Roma, 18 giugno 2018

Informativa n. 48/2018

**AI SIGNORI PRESIDENTI DEI CONSIGLI DEGLI
ORDINI DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E
DEGLI ESPERTI CONTABILI**

Oggetto: Antiriciclaggio – documenti per le attività di promozione e controllo sugli iscritti da parte degli Ordini territoriali

Caro Presidente,

facendo seguito alle informative n. 39/2017 e n. 68/2017, Ti invio i seguenti documenti:

1. "Piano di formazione antiriciclaggio e finanziamento del terrorismo ex art. 11 d.lgs. 231/2007 (come modificato dal d.lgs. 90/2017)"
2. "Antiriciclaggio: questionario per l'adempimento degli obblighi di vigilanza sugli iscritti (art. 11 D.Lgs. 231/2007, come modificato dal D.Lgs. 90/2017)"

redatti al fine di supportare le attività di promozione, vigilanza e controllo - da parte degli Ordini territoriali - sul rispetto della normativa antiriciclaggio da parte degli iscritti, così come previsto dall'art. 11, comma 1, del d.lgs. 231/2007.

Con il primo documento, predisposto per agevolare le attività di promozione previste dalla norma citata, il Consiglio Nazionale suggerisce, in armonia con il regolamento della Formazione Professionale Continua, un Piano di Formazione per gli iscritti agli Ordini dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e per i collaboratori e i dipendenti dei loro studi professionali. Il corretto adempimento degli obblighi antiriciclaggio passa infatti anche attraverso l'adozione, da parte degli iscritti, di un adeguato programma formativo per gli studi professionali.

Il secondo documento, approntato per consentire agli Ordini territoriali di adempiere all'attività di controllo assegnata dall'art. 11 del D.Lgs. 231/2007, deve essere compilato con frequenza annuale da tutti gli iscritti all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili che svolgono l'attività professionale secondo quanto disposto dall'ordinamento professionale (D.Lgs. 139/2005). Il Consiglio Nazionale si riserva di diversificare i contenuti del questionario per gli anni successivi.

In entrambi i casi, l'auspicio è quello di essere riusciti a fornire al Tuo Ordine uno strumento valido per lo svolgimento della complessa attività di promozione e controllo che la disciplina in oggetto pone a carico degli Ordini professionali.

Con i più cordiali saluti.

Massimo Miani