



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

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Il Presidente

EdN/UCI/sc

Roma, 7 gennaio 2025

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

Oggetto: Antiriciclaggio: Attività di promozione, vigilanza e controllo dell'osservanza da parte degli Iscritti degli obblighi previsti dal d.lgs. 231/2007– Strumenti di supporto per gli Ordini territoriali.

Cara, Caro Presidente,

come espressamente indicato dal decreto antiriciclaggio (art. 11, co. 1, d.lgs. 21 novembre 2007, n. 231), gli Ordini professionali e le loro articolazioni territoriali, in qualità di Organismi di autoregolamentazione, sono chiamati a promuovere e controllare l'osservanza degli obblighi ivi previsti da parte dei propri Iscritti.

In particolare, agli Ordini territoriali è richiesto di svolgere:

- attività di promozione, formazione e aggiornamento in materia di politiche e strumenti di prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo;
- attività di vigilanza e controllo sul rispetto da parte dei propri Iscritti degli obblighi previsti dal citato decreto e dalle Regole Tecniche emanate in materia dal Consiglio Nazionale.

I dati e le informazioni relative alle attività svolte nell'ambito delle sopraindicate funzioni dagli Ordini territoriali nell'anno solare precedente sono, tra l'altro, oggetto di apposita comunicazione al Comitato di Sicurezza Finanziaria, trasmessa dal Consiglio Nazionale entro il 30 marzo di ciascun anno (art. 5, co. 7, d.lgs. 231/2007).

Precisato che sono rimesse alla più ampia autonomia dell'Organismo di autoregolamentazione che rappresenTi le modalità secondo cui svolgere le attività previste dal citato art. 11, Ti evidenzio che permane, in ogni caso, l'onere a carico dell'Ordine di comunicare entro il **14 marzo 2025** all'indirizzo PEC del CNDCEC (consiglio.nazionale@pec.commercialistigov.it):

- i dati e le informazioni relative all'attività di promozione, vigilanza e controllo sull'osservanza della normativa antiriciclaggio da parte dei propri Iscritti svolta dall'Ordine territoriale nel 2024;
- i dati anonimizzati e aggregati relativi alle risultanze della sopraindicata attività di vigilanza e controllo svolta sugli Iscritti.

Al fine di supportare gli Ordini territoriali negli adempimenti derivanti dallo svolgimento di tali attività nonché di agevolare la raccolta aggregata dei relativi dati e informazioni, il Consiglio Nazionale ha predisposto:

- un questionario per la rilevazione dei dati e delle informazioni relative alle attività svolte dall'Ordine

nell'anno 2024 per la promozione e il controllo dell'osservanza degli obblighi antiriciclaggio da parte dei propri Iscritti (**Allegato 1**);

- un questionario da somministrare agli Iscritti (anche a campione) per l'adempimento da parte dell'Ordine degli obblighi di vigilanza e controllo di cui all'art. 11 d.lgs. 231/2007 (**Allegato 2**);
- una nota metodologica contenente indicazioni di sintesi relative al contenuto e modalità di effettuazione di tali compiti nonché istruzioni operative per l'utilizzo dei sopraindicati questionari alla quale si rinvia (**Allegato 3**).

Allegato 1: Questionario sulle attività svolte dall'Ordine

Il Questionario consente di rilevare le attività svolte dall'Ordine nell'assolvimento degli obblighi di promozione dell'osservanza della normativa antiriciclaggio da parte degli Iscritti e di vigilanza e controllo sull'adempimento, da parte degli Iscritti, degli obblighi previsti dal decreto antiriciclaggio.

Allegato 2: Questionario antiriciclaggio destinato agli Iscritti: raccolta e aggregazione dei dati

Il Questionario, elaborato dalla Commissione "Procedure e adempimenti a supporto degli OO.TT.", rappresenta uno degli strumenti attraverso cui l'Ordine territoriale può esercitare l'attività di vigilanza e controllo sull'ottemperanza da parte dei propri Iscritti alla normativa antiriciclaggio. Il Questionario può essere somministrato agli Iscritti online - aderendo al servizio della piattaforma "Concerto" secondo le modalità indicate nella nota metodologica (a cui si rinvia) - ovvero in forma cartacea o digitale.

Allegato 3: Nota metodologica

Sempre con l'obiettivo di agevolare gli Ordini territoriali nel corretto svolgimento dei compiti di promozione, vigilanza e controllo dell'osservanza della normativa antiriciclaggio da parte dei propri Iscritti, il Consiglio Nazionale ha elaborato una nota metodologica, a cui si rinvia, riportante indicazioni di sintesi relative al contenuto e alle modalità di espletamento di tali compiti nonché istruzioni operative per l'utilizzo dei sopraindicati strumenti.

Con l'auspicio che gli strumenti forniti possano costituire un utile supporto all'attività del Tuo Ordine, Ti porgo i più cordiali saluti.

Elbano de Nuccio

