

Relazione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in ottemperanza all'art. 11, comma 4-bis, del decreto legislativo n. 231/2007

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 11, comma 4-bis, del D.Lgs. 21 novembre 2007, n. 231, lo scrivente Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC) pubblica la relazione annuale contenente i seguenti dati e informazioni, nell'ordine indicato dalla citata disposizione.

a) Numero dei decreti sanzionatori e delle altre misure sanzionatorie, suddivisi per tipologia di infrazione, adottati dalle competenti autorità, nei confronti dei rispettivi iscritti, nell'anno solare precedente

In relazione al “numero dei decreti sanzionatori e delle altre misure sanzionatorie, suddivisi per tipologia di infrazione, adottati dalle competenti autorità, nei confronti dei rispettivi iscritti, nell'anno solare precedente”, si fa presente che – pur avendone effettuato richiesta – alla data del 30 marzo 2024 il CNDCEC, in qualità di organismo di autoregolamentazione, non ha ricevuto alcuna comunicazione dalla Direzione V, Prevenzione utilizzo sistema finanziario per fini illegali del MEF, in merito ai decreti sanzionatori relativi all'anno 2023.

b) Numero di segnalazioni di operazioni sospette ricevute dall'organismo di autoregolamentazione

In ordine al numero di segnalazioni di operazioni sospette ricevute dall'organismo di autoregolamentazione per il successivo inoltro alla UIF, si evidenzia che nel periodo ricompreso tra il 17 maggio 2022 e il 15 settembre 2023 il servizio di ricezione e inoltro delle SOS è stato sospeso in ragione dell'intervenuta scadenza dei rapporti con il fornitore dell'applicativo a tal fine utilizzato; successivamente è stato stipulato un accordo con il Consiglio Nazionale del Notariato per l'utilizzo del sistema Ar-Sos sviluppato da Notartel.

Il servizio di ricezione delle SOS è stato riattivato a partire dal 15 settembre 2023. Da quest'ultima data e fino al 31 dicembre 2023 il CNDCEC ha ricevuto dai propri iscritti un numero complessivo di 81 segnalazioni di operazioni sospette.

c) Numero e tipologia di misure disciplinari adottate nei confronti degli iscritti

In relazione al numero e alla tipologia di misure disciplinari adottate nei confronti dei rispettivi iscritti a fronte di violazioni gravi, ripetute, sistematiche ovvero plurime degli obblighi stabiliti dal presente decreto in materia di controlli interni, di adeguata verifica della clientela, di conservazione e di segnalazione di operazioni sospette, dalla disamina dei dati raccolti presso 132 Ordini territoriali (su un totale complessivo di 132), nell'anno 2023 non risultano essere state irrogate sanzioni disciplinari agli iscritti per l'inosservanza degli obblighi antiriciclaggio.

Roma, 30 marzo 2024