

ADEGUATA VALUTAZIONE E GESTIONE DEL RISCHIO DI RICICLAGGIO E DI EVASIONE FISCALE

*Il Decreto Correttivo al D. Lgs. 231/07 (antiriciclaggio)
e al D. Lgs. 109/07 (antiterrorismo)*

Milano, 20 gennaio 2017

Hotel Crowne Plaza Milan City, via Melchiorre Gioia n. 73

Ore 9.30 apertura lavori

Parte I: Aggiornamento normativo sugli obblighi antiriciclaggio

- Le modifiche al D. Lgs. 231/07 in recepimento della IV Direttiva UE, analisi delle principali novità ed impatto (organizzativo e procedurale) del Decreto Correttivo al D. Lgs. 231/07 (antiriciclaggio) e al D. Lgs. 109/07 (antiterrorismo)

Distribuzione di un compendio di commento alle nuove norme con evidenza delle interazioni con gli adempimenti fiscali (monitoraggio fiscale; anagrafe rapporti ecc.)

- Focus sulle procedure di mitigazione del rischio in coerenza con l'autovalutazione del rischio di riciclaggio e di evasione fiscale (i cd. "eventi di rischio fiscale)
- (Abrogazione dell'A.U.I.?) Dalla registrazione alla conservazione dei documenti : analisi dei principali impatti organizzativi e di alcune soluzioni
- Le comunicazioni periodiche delle operazioni a rischio ed il raccordo con le procedure di whistleblowing
- L'evoluzione della definizione di "titolarità effettiva" su rapporto e entità
- L'obbligo di astensione e l'obbligo segnaletico
- L'adeguata verifica rafforzata e le nuove modalità di identificazione online
- Le modifiche al sistema sanzionatorio: introduzione di specifiche sanzioni e novità procedurali Analisi della recente sentenza (Cass. 29/9/2016 sulla responsabilità ex art. 52 D. Lgs. N. 231/07) ed effetti sugli adempimenti degli Organismi di controllo
- I principali casi di riciclaggio

Mauro M. Tosello, responsabile divisione diritto bancario, **BFSI Legal Studio Legale Associato**

ore 13.00 – 14.00 lunch break

Parte II: **Adempimenti antiriciclaggio e rischio fiscale**

- I prodotti e le transazioni a maggior rischio di evasione fiscale nell'esperienza operativa dell'Agenzia delle Entrate e della Guardia di Finanza
- Gli ultimi sviluppi della normativa a contrasto dell'evasione fiscale (e prossimi passi attesi)
- Analisi dei più recenti casi di contestazione di evasione fiscale

Giuseppe Malinconico (*), **funzionario amministrativo tributario**, *componente osservatorio permanente antiriciclaggio Università Roma Tre*

Parte III: **Il reato di riciclaggio e di auto-riciclaggio alla luce dei più recenti casi della Procura della Repubblica di Milano**

Auto-riciclaggio e confisca: il D.Lgs. di recepimento della Direttiva 2014/42/UE in merito al congelamento e confisca di beni strumentali e proventi da reati commessi nell'Unione europea

Gaetano Ruta (*), *sostituto procuratore della Repubblica*, **Tribunale di Milano**

(*) *relazione svolta a titolo personale che non coinvolge la posizione dell'Amministrazione di appartenenza*

Ore 16.30 :

Parte IV: Case studies e simulazione di un contraddittorio con le Autorità

I partecipanti, suddivisi in gruppi, verranno invitati ad analizzare un caso reale e:

- *a trovare le corrette soluzioni organizzative, di presidi e di comunicazione*
- *a sostenere le proprie difese in contraddittorio con l'Autorità*

Obiettivi:

Illustrazione del più recente orientamento della Procura della Repubblica in tema di responsabilità penale e responsabilità dei destinatari degli obblighi antiriciclaggio (i.e. Banche; Intermediari Finanziari, Compagnie di Assicurazione) alla luce del nuovo "contesto normativo"

Valutazione di potenziali ipotesi di responsabilità penali nell'ambito delle risultanze delle esercitazioni

Ore 17.30 chiusura dei lavori

Quote di partecipazione:

- Seminario **"IN AULA"**: Euro 700 + Iva
- Seminario **"DIRETTA STREAMING"**: Euro 600 + Iva (non comprende l'esercitazione finale delle ore 16.30)

(comprensive di materiale didattico su formato elettronico e solo, per l'aula, colazione di lavoro e coffee break)