



PARADIGMA
ricerca e cultura d'impresa

I controlli della Guardia di Finanza sugli obblighi antiriciclaggio negli intermediari finanziari e negli studi professionali

Criteri ispettivi e di verifica
Contestazioni
Strategie di difesa

Milano, 25 ottobre 2012
Grand Hotel et de Milan

PARADIGMA Srl • Via Viotti, 9 • 10121 Torino
Tel. 011.538686 (r.a.) • Fax 011.5621123
www.paradigma.it • info@paradigma.it

Elenco dei relatori

Avv. Ermanno Cappa

Partner La Scala Studio Legale
Presidente del Centro Studi Ambrosoli
Presidente Emerito A.I.G.I.
Associazione Italiana Giuristi d'Impresa

Ten. Col. Danilo Massimo Cardone

Comandante Secondo Gruppo
Tutela delle Entrate
Nucleo di Polizia Tributaria
Guardia di Finanza - Milano

Dott. Manlio d'Agostino

Consulente di Financial Intelligence
Università di Milano Bicocca
Osservatore Commissione
Nazionale Antiriciclaggio CNDCEC

Dott. Fabrizio D'Arcangelo

Giudice per le Indagini Preliminari
Tribunale di Milano

Ten. Col. Vito Giordano

Capo Ufficio Operazioni
Nucleo Polizia Tributaria
Guardia di Finanza - Milano

Dott. Federico Luchetti

Dirigente Ufficio Analisi Rischi di Riciclaggio
Dipartimento del Tesoro
Ministero dell'Economia e delle Finanze

Ten. Col. Giovanni Parascandolo

Comandante Nucleo Polizia Tributaria
Guardia di Finanza - Padova

Prof. Avv. Alessandro Traversi

Docente di Diritto Penale Tributario
Scuola di Polizia Tributaria
Guardia di Finanza
Studio Legale Traversi

Coordinatore e responsabile dell'evento

Dott. Tommaso Zangiacomi
Paradigma

Programma dei lavori

Criteri di selezione dei soggetti da controllare e perimetro dell'ispezione

Criteri di selezione del campione annuale
Modalità di conduzione della verifica
Durata e oggetto della verifica
Controllo a campione o controllo puntuale
Limiti dell'accesso documentale e contrasto all'evasione fiscale
I tempi per la messa a disposizione delle informazioni e acquisizione della documentazione

Ten. Col. Vito Giordano

I controlli sull'adempimento degli obblighi di adeguata verifica della clientela

L'impianto normativo: la completezza dell'adeguata verifica della clientela
Verifica delle procedure adottate rispetto ai diversi profili di rischio del cliente
Obblighi di segnalazione e obblighi di astensione
Obblighi semplificati ed obblighi rafforzati: la dimostrazione dei requisiti della clientela (art. 25 D. Lgs. n. 231/07)
L' esecuzione da parte di terzi: elementi delle attestazioni

Avv. Ermanno Cappa

Il controllo sulla conservazione dei dati e delle informazioni

La gestione dell'AUI e del registro della clientela: congruità rispetto all'attività svolta
Evoluzione normativa: la verifica a cronologia inversa
Le diverse metodologie di registrazione e conservazione
Rispetto dei tempi di registrazione e conservazione: correttezza di alimentazione dell'AUI e del registro antiriciclaggio
Il controllo incrociato: il confronto delle informazioni con altre banche dati
Il controllo nel caso di fusione o cessazione dell'attività oggetto dell'antiriciclaggio

Ten. Col. Danilo Massimo Cardone

La verifica del modello organizzativo

La descrizione documentale dell'organizzazione

Le procedure e la modulistica

Le delibere dell'organo amministrativo e le deleghe al responsabile antiriciclaggio

Il piano annuale della formazione e le attestazioni sulla formazione effettuata

Il piano annuale dei controlli

Il sistema di scambio informativo

Dott. Manlio d'Agostino

Analisi della casistica di ispezioni svolte

Resoconto di attività di controllo eseguite

Aspetti valutari: dati emersi in sede di controllo

Le violazioni all'art. 49 del D. Lgs. n. 231/07 e la tenuta della contabilità

La mancata fatturazione e le sanzioni per infrazione all'uso del contante e dei titoli al portatore

Ten. Col. Giovanni Parascandolo

La procedura sanzionatoria

Le tipologie di infrazione

La contestazione della violazione

La facoltà di oblazione

Il decreto di definizione del procedimento

Ricorso avverso il decreto sanzionatorio

Dott. Federico Luchetti

La contestazione di illeciti penali a seguito di verifica

Gli illeciti penali previsti dall'art. 55 del D. Lgs. n. 231/07

Il riciclaggio e l'autoriciclaggio

Rapporti tra frode fiscale e riciclaggio

Dott. Fabrizio D'Arcangelo

L'impostazione della difesa a seguito di verifica

Il diritto di difesa dopo la contestazione delle violazioni amministrative di cui agli artt. 57 e 58 D. Lgs. n. 231/07

Memorie difensive, richiesta di audizione e eventuale

richiesta di pagamento della sanzione in misura ridotta

L'opposizione all'ordinanza-ingiunzione

La richiesta di sospensione dell'efficacia esecutiva

dell'ordinanza-ingiunzione

La difesa a seguito di contestazione di illeciti penali di

cui all'art. 55 D. Lgs. n. 231/07

Prof. Avv. Alessandro Traversi

Note organizzative e condizioni

Luogo e data dell'evento

Milano, 25 ottobre 2012

Sede dell'evento

Grand Hotel et de Milan

Via Manzoni, 29 - Milano

Tel. 02.72.31.41

Orario dei lavori

9.00 - 13.00 14.00 - 18.00

Quota di partecipazione

1 giornate: € 1.350,00 + IVA

La quota di partecipazione include la consegna del materiale didattico in formato elettronico, la partecipazione alla colazione di lavoro e ai coffee break.

Modalità di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento del modulo di iscrizione integralmente compilato. Il numero dei posti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo. Si consiglia pertanto di effettuare una preiscrizione telefonica per verificare la disponibilità.

Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata prima dell'effettuazione dell'evento formativo tramite bonifico bancario intestato a:

PARADIGMA Srl, Via Viotti, 9 - 10121 Torino

P. IVA 06222110014

c/o UNICREDIT SPA FILIALE TORINO PIETRO MICCA

c/c n. 000001796607 ABI: 02008 - CAB: 01137 - CIN: T

IBAN: IT 65 T 02008 01137 00000 1796607

Diritto di recesso e modalità di disdetta

Il recesso dovrà essere comunicato in forma scritta almeno sette giorni prima della data di inizio dell'evento formativo (escluso il sabato e la domenica). Qualora la disdetta pervenga oltre tale termine o qualora si verifici di fatto con la mancata presenza al corso, la quota di partecipazione sarà addebitata per intero e sarà inviato al partecipante il materiale didattico. In qualunque momento l'azienda o lo studio potranno comunque sostituire il partecipante, comunicando il nuovo nominativo alla Segreteria Organizzativa.

Crediti formativi

E' stata presentata domanda di accreditamento dell'iniziativa ai diversi Ordini Professionali. Per verificare lo stato degli accreditamenti consultare l'area del sito internet www.paradigma.it dedicata all'evento.

Prenotazione alberghiera

Su richiesta dei partecipanti la nostra Segreteria Organizzativa potrà provvedere alla prenotazione alberghiera a condizioni privilegiate presso la stessa struttura che ospita l'evento. Si consiglia di provvedere alla prenotazione entro e non oltre il 15 ottobre 2012.

Per ulteriori informazioni o necessità è possibile consultare il sito www.paradigma.it oppure contattare la Segreteria Organizzativa al numero 011.538686 o all'indirizzo di posta elettronica info@paradigma.it.

Modulo di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento, da parte di Paradigma Srl, del presente modulo di iscrizione da inviare via fax al numero 011.5621123 integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.

Dati relativi all'evento

Titolo _____

Data e Luogo _____

Dati relativi al partecipante

Nome _____ Cognome _____

Azienda/Studio/Ente _____

Funzione aziendale/Professione _____

E mail _____

Telefono _____ Fax _____

Dati per la fatturazione

Intestatario fattura _____

Indirizzo _____

Città _____ CAP _____ Provincia _____

P. Iva _____

C. F. _____

Per informazioni contattare

Referente _____

Telefono _____ Fax _____

E mail _____

Data e Firma _____

Modalità di pagamento

Versamento anticipato della quota di iscrizione tramite bonifico bancario

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approva espressamente la clausola di disdetta come da note organizzative

Data e Firma _____

Informativa Privacy

I dati forniti a Paradigma Srl sono raccolti e trattati, con modalità anche informatiche, esclusivamente per evadere la Sua richiesta di partecipazione all'intervento formativo e svolgere le attività a ciò connesse. I dati potranno essere trattati, per conto di Paradigma Srl, da dipendenti e collaboratori incaricati di svolgere specifici servizi necessari all'esecuzione delle Sue richieste. Il conferimento dei suoi dati, pur essendo facoltativo, si rende necessario per l'esecuzione del servizio richiesto. Solo in caso di Sua autorizzazione i dati saranno conservati e trattati da Paradigma Srl per effettuare l'invio di materiale informativo relativo a prossime iniziative di Paradigma Srl. Lei potrà esercitare i diritti di cui all'articolo 7 del D. Lgs. n. 196/2003 (accesso, integrazione, correzione, opposizione, cancellazione) inviando una richiesta scritta a Paradigma Srl con sede in Torino, Via Viotti 9, tel. 011.538686, fax 011.5621123. Letta l'informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SI

NO

Data e Firma _____