

# .CIRCULARIS.

N. 2/2018

## .CIRCULARIS.

Circularis è una sintetica pubblicazione pensata e realizzata da Alavie per porsi come strumento di comunicazione ed informazione in materia di compliance normativa. Su Circularis, periodicamente vengono presentati articoli, approfondimenti e spunti di riflessione per quanto concerne Antiriciclaggio, Privacy, Sicurezza sul Lavoro, Certificazioni e Modelli 231. Circularis è disponibile gratuitamente in formato digitale navigabile sul sito

[www.alavie.it/circularis](http://www.alavie.it/circularis)



### **GDPR PER COMMERCIALISTI: LA CHECK LIST PROPOSTA DAL CONSIGLIO NAZIONALE**

*Il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ha pubblicato il documento "Il regolamento Ue/2016/679 General data Protection Regulation (GDPR): nuove regole comunitarie e precisazioni in materia di protezione dei dati personali", che analizza la normativa europea ed il suo ambito di applicazione. In particolare, l'organo rappresentativo della categoria ha individuato una check list per aiutare i propri iscritti a conformarsi al GDPR.*

*Si tratta di una preventiva, consapevole e responsabile mappatura da parte degli studi professionali dei rischi connessi al trattamento di dati dei clienti gestiti.*

*Il regolamento, a differenza del passato, pone infatti l'accento sul "principio di Accountability", ovvero di responsabilità del professionista di adottare misure di sicurezza idonee a garantire la privacy dei dati personali trattati.*

**Leggi tutto >>**

**Alavie**  
consulenza e semplifica.

[www.alavie.it](http://www.alavie.it)



**ALAVIE È PARTNER DELL'ASSOCIAZIONE NAZIONALE COMMERCIALISTI**

## COME LE INFORMAZIONI ANTIRICICLAGGIO VENGONO USATE A FINI FISCALI



Uno degli elementi di novità, ma forse tra i più trascurati, introdotto dal d.lgs. 90/2017 è il principio disciplinato all'art. 9, comma 9, sui poteri di controllo attribuiti al Nucleo speciale di polizia valutaria della Guardia di Finanza e alla Direzione Investigativa Antimafia.

In particolare, la nuova disposizione implica la **possibilità di utilizzo a fini fiscali dei dati e delle informazioni acquisite durante l'accesso ispettivo della Guardia di Finanza presso gli Studi professionali**. Qualora vengano riscontrate delle circostanze rilevanti sotto il profilo tributario, infatti, le informazioni antiriciclaggio diventano utili anche sotto il profilo fiscale. Questo significa che l'attività di controllo da parte della Guardia di Finanza non si fermerà più alla mera verifica del corretto adempimento degli obblighi antiriciclaggio.

[Leggi tutto >>](#)

## PRIVACY: RICORDARE I PILASTRI FONDAMENTALI



Ci capita spesso durante gli audit di notare come gli Studi e le aziende non siano così adese alla normativa come dovrebbero essere. Esiste ancora molta confusione sull'argomento. Molte volte troviamo carenze sugli aspetti di base, oppure incontriamo Professionisti che posseggono una documenta-

zione perfetta ma non applicata, e viceversa.

**Il nuovo Regolamento Europeo 2016/679 (GDPR) introduce molte novità**, con un impatto importante sulle procedure organizzative, ma questo non significa cestinare quanto di valido esiste già. Allora, non conviene ritornare ad analizzare i **fondamenti del Dlgs 196/03?**

Come noto, l'Art. 1 cita: **CHIUNQUE HA DIRITTO ALLA PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI CHE LO RIGUARDANO**. L'Art. 16 del Trattato sul Funzionamento dell'UE recita qualcosa di simile, così come l'art. 8 della Carta dei diritti fondamentali dell'UE.

[Leggi tutto >>](#)

## FORMAZIONE: AULA TRADIZIONALE, E-LEARNING E IL MODELLO DEL BLENDED LEARNING



Oggi, sulla base della nostra esperienza quotidiana, possiamo affermare che *"chi si ferma corre all'indietro"*, ad una velocità inversamente proporzionale allo sviluppo tecnologico. Per stare al passo, in qualsiasi organizzazione – che sia un'azienda o uno studio professionale – parallela-

mente all'offerta di nuovi prodotti o servizi è necessario **garantire la flessibilità nella gestione dei modelli organizzativi**, l'aggiornamento del sistema di prevenzione dei rischi, l'evoluzione delle strategie di comunicazione. Nella quotidianità, tuttavia, le richieste dei clienti, le scadenze, a volte il sottodimensionamento delle risorse, possono portare a posporre qualsiasi riflessione strategica, continuando a gestire il presunto "business as usual", fino all'evento che magari obbliga a modificare in tutta urgenza procedure e processi.

[Leggi tutto >>](#)

## SEGUICI SU FACEBOOK



*Le possibilità offerte dai social network, vanno ben oltre le attività ludiche, potendosi configurare come luogo di incontro e di confronto (seppur virtuale) tra Professionisti.*

*La pagina Alavie si propone proprio in questa ottica come luogo di aggiornamento e discussione per tutti i Commercialisti, Esperti Contabili, Avvocati, Consulenti del Lavoro e più in generale per tutti i destinatari del D.Lgs. 231/01.*

*All'interno della pagina è possibile trovare notizia degli eventi organizzati da Alavie, fra i quali spiccano i Workshop organizzati su tutto il territorio nazionale in partnership con gli Ordini e le Associazioni locali.*

*La pagina Alavie raccoglie inoltre **notizie, approfondimenti e articoli** scritti dai nostri consulenti e pubblicati oltre che sul blog su riviste specialistiche come spunto per condivisioni e discussioni.*

[Leggi tutto >>](#)

## LA FORMAZIONE ANTIRICICLAGGIO COME OBBLIGO E RISORSA PER LO STUDIO COMMERCIALISTA

Lo scorso 18 giugno, con l'informativa numero 48, il CNDCEC ha reso pubblici i "Documenti per l'attività di promozione e controllo sugli iscritti da parte degli Ordini territoriali".

Questi documenti sono redatti, da un lato, per supportare le attività di promozione, vigilanza e controllo da parte degli Ordini Territoriali sui professionisti iscritti. Dall'altro, invece, per evidenziare come sia fondamentale la formazione per professionisti, dipendenti e collaboratori dello Studio.

Come previsto dalla nuova formulazione dell'art. 11 del d.lgs. 231/2007, gli Organismi di autoregolamentazione promuovono e controllano l'osservanza degli obblighi antiriciclaggio da parte dei professionisti iscritti. Vale sottolineare come negli obblighi antiriciclaggio sia previsto anche l'obbligo di formazione, visto che **per poter contrastare il fenomeno del riciclaggio del denaro è necessario in primo luogo conoscere la normativa vigente**. La conoscenza della normativa non riguarda però soltanto soggetti obbligati, i professionisti appunto, ma anche coloro che colla-

borano nello Studio. A tal fine, gli Studi professionali devono dotarsi di misure atte ad individuare indizi di anomalie, valutare gli eventuali rischi e correggere, attraverso misure appropriate, le eventuali disfunzioni organizzative.

Il Consiglio Nazionale chiede quindi in maniera esplicita ai propri iscritti, ai dipendenti e ai collaboratori degli Studi professionali, di seguire un piano di formazione conservando la relativa documentazione che attesti l'avvenuta formazione.

**Da tempo Alavie segue questi principi**, per permettere agli Studi la piena conformità normativa anche attraverso la formazione dei professionisti e dei collaboratori. Per questo motivo, dallo sviluppo dei corsi e del materiale distribuito, fino alla verifica del corretto recepimento delle informazioni e alla consegna degli attestati, **vengono seguiti standard che vanno oltre il mero adeguamento normativo**.

**Leggi tutto >>**

## GDPR, PRIVACY E SICUREZZA CYBER: VERSO UN CAMBIO DI PROSPETTIVA

Era il 2013 quando il Garante per la Privacy Antonello Soro pronunciò nella sua relazione annuale alla Camera il discorso che fece forse per la prima volta chiaramente percepire le minacce alla "libertà" individuale in rete: *"I colossi di Internet diventano sempre più intermediari esclusivi tra produttori e consumatori... Il potere di questi soggetti non può essere ignorato... Non dovremmo permettere che i dati personali, che hanno assunto un valore e norme in chiave predittiva e strategica, diventino di proprietà di chi li raccoglie"*. Come evidenziarono i media all'epoca, era piuttosto evidente il riferimento del Garante alle grandi multinazionali depositarie delle informazioni che, più o meno consapevolmente, ogni giorno tutti noi immettiamo sul web. Oggi, alla luce dell'attualità e del recente caso "Facebook - Cambridge Analytica" (ma la questione riguarda anche altri colossi del web), queste parole appaiono quasi profetiche.

Alla base sta il concetto, ormai di dominio comune, che **i dati personali abbiano un effettivo valore commerciale** e che quanto più riguardino la sfera privata

dell'individuo, tanto più conferiscano potere a chi ne abbia accesso. Se consideriamo che ogni 60 secondi nel mondo nel solo 2017 sono state digitate oltre tre milioni di ricerche su Google, che da ognuna di queste ricerche è possibile estrarre delle informazioni su attitudini, preferenze e comportamenti individuali, e che soltanto negli Stati Uniti in un minuto vengono utilizzati 2.657.700 Gigabyte di dati in rete, ci rendiamo conto della portata effettiva di questo "potere".

Gli esperti del Clusit - Associazione per la Sicurezza Informatica in Italia - hanno calcolato l'impatto economico delle attività criminali di violazione dei dati sulla rete tra il 2011 al 2017: **i costi generati globalmente dal Cybercrime sono quintuplicati nel periodo in oggetto, arrivando a toccare quota 500 miliardi di dollari soltanto lo scorso anno**.

**Leggi tutto >>**

# I WORKSHOP GRATUITI DI ALAVIE: ANTIRICICLAGGIO E PRIVACY PER I PROFESSIONISTI



## ANTIRICICLAGGIO

I **Workshop Antiriciclaggio** di Alavie sono eventi gratuiti, dedicati ai Commercialisti, dove vengono illustrate le novità del D. Lgs. 90/2017 e le ricadute per lo Studio. Gli incontri sono accreditati presso gli Ordini e validi ai fini della Formazione Professionale Continua.

## PRIVACY

I **Workshop Privacy** sono il nuovo format gratuito, accreditato e valido ai fini della Formazione Professionale Continua, che affronta la corretta applicazione del Regolamento Europeo 2016/679 (GDPR) negli Studi Commercialisti.



**Alavie**  
consulenza e semplifica.

[www.alavie.it](http://www.alavie.it)

Il calendario con i prossimi eventi in tutta Italia è disponibile online.

Prossimi workshop >>