

.CIRCULARIS.

N. 1/2017

.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



ANTIRICICLAGGIO: REGISTRO CARTACEO O ARCHIVIO UNICO INFORMATICO?

Come abbiamo già avuto modo di evidenziare, sono molte le novità che l'ormai imminente recepimento della IV direttiva antiriciclaggio si propone di introdurre, con impatto sui professionisti fiscali ma anche su nuovi soggetti. La normativa antiriciclaggio attualmente in vigore impone di identificare i clienti per i quali si effettuano determinate prestazioni secondo un processo di "adeguata verifica della clientela". In concreto, i dati acquisiti dal professionista per l'identificazione devono essere archiviati in un apposito registro antiriciclaggio. Per alcuni dei destinatari della normativa tale registro deve essere necessariamente di tipo informatico; ad altre categorie - per esempio ai dottori commercialisti e ai revisori contabili - viene data invece la possibilità di scelta fra supporto informatico e cartaceo.

Leggi tutto >>

Alavie
consulenza e semplifica.

www.alavie.it



ALAVIE È PARTNER DELL'ASSOCIAZIONE NAZIONALE COMMERCIALISTI

NUOVO REGOLAMENTO UE: OBBLIGO DI ISTITUZIONE DEL REGISTRO DEI TRATTAMENTI



Il Nuovo Regolamento Europeo 2016/679, che sarà applicabile in tutti i Paesi UE dal 25 maggio 2018, tra le varie novità, introdurrà l'obbligo di istituire e di presentare su richiesta dell'autorità di controllo in fase di ispezione, un registro che elenchi tutti i trattamenti di dati effettuati. Tale

registro potrà essere presentato in forma scritta o in formato elettronico.

Si tratta di un adempimento formale che sostituisce nell'ordinamento italiano l'obbligo di notificare il trattamento all'autorità garante. L'adempimento in questione è un elemento di un altro adempimento che è la "valutazione di impatto privacy" ed è funzionale alla definizione delle misure di sicurezza dei trattamenti.

[Leggi tutto >>](#)

I DIRIGENTI: RUOLO, RESPONSABILITÀ, FORMAZIONE



Il dirigente è definito dal D.Lgs. n. 81/2008 come la persona che, in ragione delle competenze professionali e dei poteri gerarchici e funzionali adeguati alla natura dell'incarico conferitogli, attua le direttive del datore di lavoro organizzando l'attività lavorativa e vigilando su di essa. Il dirigente risulta essere pertanto il primo collaboratore del datore di lavoro, nonché il "garante organizzativo" della sicurezza e della igiene del lavoro.

Nonostante l'obbligo della salvaguardia della sicurezza appartenga a entrambe le figure - datore di lavoro e dirigente - quest'ultimo non li può esercitare in piena autonomia, pur essendo dotato di poteri decisionali e di spesa. Ne consegue che il dirigente non può essere considerato responsabile dell'organizzazione lavorativa.

[Leggi tutto >>](#)

MODELLI 231: FORMAZIONE E INFORMAZIONE



Una delle fasi principali del processo di adozione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo 231 riguarda la sua diffusione e la formazione del personale. Al fine di essere efficace, la diffusione del Modello deve essere tempestiva e capillare. Il Modello, infatti, deve essere consegnato a tutti i destinatari definiti al suo interno, secondo

le modalità che l'azienda riterrà più consone: consegna del documento cartaceo, invio tramite e-mail, consegna di altro supporto elettronico - chiavetta USB o un CD, per esempio - pubblicazione sulla intranet. La consegna del Modello e dei suoi allegati deve essere "mirata", in modo da risultare di semplice comprensione: il suggerimento è quello di consegnare a tutti il Modello nella sua parte Generale (compreso il sistema sanzionatorio) e il Codice Etico, veicolando in maniera selettiva parti speciali o i protocolli.

[Leggi tutto >>](#)

COMMERCIALISTI ONLINE



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 Antiriciclaggio si propone proprio in questa ottica come luogo di riferimento 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 molti Workshop organizzati su tutto il territorio nazionale in partnership con gli Ordini e le Associazioni locali. Alavie Antiriciclaggio raccoglie inoltre gli articoli a tema scritti dai nostri consulenti e pubblicati oltre che sul blog su riviste specialistiche come spunto per approfondimenti, condivisioni e discussioni.

[Leggi tutto >>](#)

I WORKSHOP ALAVIE: UN'OPPORTUNITÀ DI FORMAZIONE SUL TERRITORIO CHE CONTINUA NEL 2017



38 appuntamenti in tutta la nostra penisola nel corso degli ultimi 12 mesi, che ci hanno permesso di incontrare oltre 2200 professionisti: i workshop Alavie hanno così cercato di rispondere alla necessità di aggiornamento e di confronto sul territorio che quotidianamente emerge tra i professionisti. Stando ai riscontri numerici, e

soprattutto qualitativi, questa è stata proprio la chiave del loro successo.

Organizzati in collaborazione con gli Ordini dei Dottori Commercialisti prevalentemente in capoluoghi di provincia, ma anche in cittadine più piccole, i workshop hanno fornito una visione aggiornata e dettagliata della normativa antiriciclaggio. Molto apprezzato l'approccio "pratico", volto a fare chiarezza su pratiche consolidate negli studi, tuttavia poco efficaci ai fini della conformità. I nostri esperti hanno cercato di fornire un alto livello di concretezza anche per quanto riguarda i controlli della Guardia di Finanza in materia di antiriciclaggio: dai criteri delle verifiche alle sanzioni previste per la violazione degli obblighi.

[Leggi tutto >>](#)

SOLUZIONI IN EVIDENZA

NOVITÀ DELLA IV DIRETTIVA IN TEMA DI PEP

Uno dei principali obiettivi della IV Direttiva UE in materia di antiriciclaggio è quello di chiarire alcuni aspetti dell'attuale normativa che generano dubbi e problematiche. Per superare le citate criticità in materia di PEP, l'orientamento della Direttiva è quello di non fare alcuna distinzione fra politici e diplomatici nazionali e stranieri.

La Legge di Delegazione Europea 2015 L. 12 agosto 2016 num. 170, all'art. 15 che contiene la Delega al Governo per il recepimento della Direttiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 20 maggio 2015 - relativa alla prevenzione

dell'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo - prevede di apportare modifiche alle disposizioni in materia di adeguata verifica rafforzata di persone politicamente esposte e alla relativa definizione, attualmente vigenti.

La Direttiva verrà recepita dagli Stati membri entro il 26 giugno 2017. L'indicazione della Direttiva in questo senso è quello di disciplinare una nuova categoria delle persone politicamente esposte residenti in Italia, cosiddette PEPs "domestiche", comprendendovi anche le persone fisiche (che occupano le speciali cariche elencate) residenti in Italia.

[Leggi tutto >>](#)

“Antiriciclaggio, teoria e pratica per i professionisti”

È disponibile in libreria e nei principali store digitali “Antiriciclaggio, teoria e pratica per i professionisti”. Il manuale, edito da Franco Angeli, è dedicato all’analisi del quadro normativo antiriciclaggio per i professionisti fiscali, con un approccio operativo e casi di studio che fissano una base informativa in vista del recepimento della IV direttiva.



In una logica di continuo rinnovamento dei contenuti della materia, il volume si propone come spunto di riflessione e critica nel quadro normativo dell’antiriciclaggio.

Introduzione alla normativa curata dal dott. Raffaele D’Arienzo, già membro della Commissione Nazionale dell’Antiriciclaggio CNDCEC Antiriciclaggio e casi pratici spiegati dai consulenti tecnici Alavie.

francoangeli.it >>

[Blog Antiriciclaggio](#) >>

Alavie
• consulenza e semplifica •

www.alavie.it