



ORDINE DEI  
DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI  
ESPERTI CONTABILI



L O D I

CIRCOLARE 10/CONS

LODI, 6 ottobre 2009

**OGGETTO: Antiriciclaggio, adeguata verifica della clientela. Modello di incarico professionale.**

Cari Colleghi,

viene pubblicato in questi giorni il Decreto legislativo di modifica al Dlgs 231/2007 che, come ben sapete, regola la disciplina antiriciclaggio.

La normativa antiriciclaggio pone a carico dei Commercialisti numerosi e gravosi adempimenti prevedendo anche pesanti sanzioni a carico degli inadempienti.

Il quadro normativo completo è il seguente: Legge 197/1991 che introduce la normativa antiriciclaggio. I successivi decreti: DL 153/1997; Dlgs 374/1999; Dlgs 56/2004 che estende gli obblighi ai professionisti dell'area economico contabile; Dlgs 231/2007 che rivisita l'intera normativa.

Sul nostro sito web sono pubblicati sia il Dlgs 231/2007 che il documento del Consiglio nazionale con le "Linee guida per l'adeguata verifica della clientela". Sono pubblicati anche alcuni modelli utili. Per scaricare questi documenti clicca il link <http://www.odcec.lo.it/mat%20didattico.htm>

Ti comunico anche che il Consiglio dell'Ordine, nella sua seduta del 30 settembre 2009, ha approvato il "Modello di incarico professionale" che puoi scaricare dall'area "[download](#)" del nostro sito ([www.odcec.lo.it](http://www.odcec.lo.it)).

Il documento, previsto dal nostro Ordinamento, è anche elemento portante della documentazione da redigere in ossequio alle norme antiriciclaggio.

Il Consiglio dell'Ordine ti invita ad effettuare un attento esame della normativa in oggetto ed una scrupolosa verifica delle procedure implementate nel tuo Studio in assolvimento ai relativi obblighi che la Legge pone a carico dei Professionisti.

Cordiali saluti

Il Presidente

Dottor Emilio Bruschi

