

Roma, 26 gennaio 2009

A TUTTE LE ASSOCIATE
- Loro Sedi -

COM_2009_002

OGGETTO: “Direttiva 2005/60/CE Antiriciclaggio - D. Lgs n. 231/2007”
Riferimento Analitico: “Antiriciclaggio – Parere pro veritate”

Facciamo seguito alla nostra COM_2008_028 con la quale avevamo svolto una sintesi dei punti trattati nel convegno dell'8 aprile 2008 ed avevamo anticipato, tra l'altro, che al Prof. Fiscaro era stata chiesta la relazione scritta del proprio intervento in ordine agli adempimenti a carico delle società fiduciarie richieste di dichiarare il nome del titolare effettivo dai professionisti e dagli intermediari finanziari con cui vengono in contatto.

Il tema, particolarmente sensibile per il settore, era stato ampiamente affrontato nel corso dell'incontro con le Associate sopra ricordato ed alle considerazioni svolte ed alla posizione assunta nella nostra COM_2008_028, cui rinviamo per completezza di informazione.

Il Prof. Fiscaro ha ora reso ora il proprio parere che alleghiamo e che affronta, nell'ordine:

- a) l'adeguata verifica della clientela;
- b) i profili penalistici in tema di identificazione;
- c) la violazione dell'obbligo di identificazione;
- d) gli obblighi di adeguata verifica con riguardo alle società fiduciarie;
- f) la prevalenza della direttiva comunitaria sulla legislazione interna.

Il parere in commento pone l'accento sulla distonia della norma regolamentare di riferimento, rispetto alla normativa comunitaria, in relazione agli obblighi di identificazione del titolare effettivo.

Tutto ciò rende ancora più urgente, come abbiamo più volte dichiarato, un ripensamento da parte del legislatore sull'inquadramento delle società fiduciarie che sono state collocate all'interno della norma che definisce gli intermediari finanziari ma declassate, come noto, al comma 2, dell'art. 11 del D. Lgs n. 231/2007.

E' questa una distorsione cui dovrà essere posto rimedio per consentire alle società fiduciarie di recuperare pienamente il loro previgente ruolo di intermediari finanziari di primo livello, da sempre impegnati con gli altri operatori nella lotta alla criminalità organizzata.

I migliori saluti.

Lucia Frascarelli
Segretario Generale

LF/edd
All. c.s.