



**CONSIGLIO NAZIONALE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI**

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Il Presidente

IPA:odcec_le AOO:A77583F REG:ODCEC



N°: E0001444 del 14/10/2024

EdN/LGS/adv

Roma, 11 ottobre 2024
Informativa n. 129/2024

**ALLE SIGNORE E AI SIGNORI PRESIDENTI DEI CONSIGLI DEGLI
ORDINI DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E
DEGLI ESPERTI CONTABILI**

Oggetto: Documento "Gli indicatori di anomalia per la segnalazione di operazioni sospette: analisi dei principali indicatori per i Commercialisti"

Cara Presidente, Caro Presidente,

Il Consiglio Nazionale ha pubblicato il documento "**Gli indicatori di anomalia per la segnalazione di operazioni sospette: analisi dei principali indicatori per i Commercialisti**", elaborato nell'ambito dell'area di delega "Antiriciclaggio – Anticorruzione" affidata alla Consigliera Gabriella Viggiano.

Il documento fa seguito all'emanazione, da parte dell'Unità di Informazione Finanziaria per l'Italia, degli indicatori di anomalia applicabili dal 1° gennaio 2024, rivolti indistintamente a tutti i destinatari della normativa antiriciclaggio, chiamati a selezionare quelli di cui avvalersi in relazione all'attività effettivamente svolta. Al fine di supportare i soggetti obbligati in tale processo valutativo, l'UIF ha previsto per i soli Organismi di autoregolamentazione la possibilità di fornire supporto ai professionisti iscritti nei propri Albi ed elenchi per l'individuazione degli indicatori e dei sub-indici riferiti alla concreta attività svolta.

Il CNDCEC, in quanto Organismo di autoregolamentazione, tenendo conto di tale facoltà, ha ritenuto di supportare i propri Iscritti offrendo, con il documento allegato, una sintetica rassegna di tutti gli indicatori – ad eccezione di quelli tipicamente applicabili a specifiche categorie di destinatari diverse dai professionisti – soffermandosi in modo più analitico sulle operatività anomale di natura fiscale e societaria, nonché su quelle connesse con la revisione legale dei conti, in considerazione della loro maggiore inerenza alle attività svolte dai Commercialisti.

Ti invito a dare ampia diffusione del documento tra i Tuoi iscritti.

Cordialmente

F.to Il Presidente
Elbano de Nuccio