



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

IPA:odcec_1e A00:A77583F REG:ODCEC



N°: E0000003 del 02/01/2025

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Il Presidente

EdN/LGS/adv

Roma, 13 dicembre 2024
Informativa n. 171/2024

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

Oggetto: Documento "La figura dell'Esponente aziendale AML nel Provvedimento Banca d'Italia del 1° agosto 2023. Il ruolo del Commercialista esperto AML"

Cara, Caro Presidente,

Il Consiglio Nazionale ha pubblicato il documento "**La figura dell'Esponente aziendale AML nel Provvedimento Banca d'Italia del 1° agosto 2023. Il ruolo del Commercialista esperto AML**", curato dalla Commissione "Promozione e valorizzazione del Commercialista esperto AML" istituita nell'ambito dell'area di delega "Antiriciclaggio – Anticorruzione" affidata alla Consigliera Nazionale Gabriella Viggiano.

Il documento illustra la nuova figura dell'Esponente aziendale AML (Anti-Money Laundering), introdotta nel Provvedimento della Banca d'Italia del 1° agosto 2023 in materia di organizzazione, procedure e controlli interni volti a prevenire l'utilizzo degli intermediari a fini di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo, a testimonianza della grande attenzione alle responsabilità e alle competenze richieste a livello aziendale per garantire la conformità alla normativa in materia.

Il ruolo dell'Esponente aziendale AML può essere ricoperto anche dai Commercialisti, già abituati a svolgere incarichi nei Consigli di Amministrazione di intermediari finanziari in ragione di mandati professionali specifici e, soprattutto, già in possesso dell'esperienza e della conoscenza delle norme e delle tecniche di gestione dei rischi.

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

Cordialmente

F.to Il Presidente
Elbano de Nuccio