



Relazione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in ottemperanza all'art. 11, comma 4-bis, del decreto legislativo n. 231/2007

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 11, comma 4-bis, del D.Lgs. 21 novembre 2007, n. 231, lo scrivente Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC) pubblica la relazione annuale contenente i seguenti dati e informazioni, nell'ordine indicato dalla citata disposizione.

a) Numero dei decreti sanzionatori e delle altre misure sanzionatorie, suddivisi per tipologia di infrazione, adottati dalle competenti autorità, nei confronti dei rispettivi iscritti, nell'anno solare precedente

In relazione al “numero dei decreti sanzionatori e delle altre misure sanzionatorie, suddivisi per tipologia di infrazione, adottati dalle competenti autorità, nei confronti dei rispettivi iscritti, nell'anno solare precedente”, si fa presente che – pur avendone effettuato richiesta – alla data del 30 marzo 2025 il CNDCEC, in qualità di organismo di autoregolamentazione, non ha ricevuto alcuna comunicazione dalla Direzione V, Prevenzione utilizzo sistema finanziario per fini illegali del MEF, in merito ai decreti sanzionatori relativi all'anno 2023.

b) Numero di segnalazioni di operazioni sospette ricevute dall'organismo di autoregolamentazione

In ordine al numero di segnalazioni di operazioni sospette ricevute dall'organismo di autoregolamentazione per il successivo inoltro alla UIF, si evidenzia che nel periodo ricompreso tra il 1° gennaio e il 31 dicembre 2024 il CNDCEC ha ricevuto dai propri iscritti un numero complessivo di 216 segnalazioni di operazioni sospette.

c) Numero e tipologia di misure disciplinari adottate nei confronti degli iscritti

In relazione al numero e alla tipologia di misure disciplinari adottate nei confronti degli iscritti a fronte di violazioni gravi, ripetute, sistematiche ovvero plurime degli obblighi stabiliti dal presente decreto in materia di controlli interni, di adeguata verifica della clientela, di conservazione e di segnalazione di operazioni sospette, dalla disamina dei dati raccolti presso 132 Ordini territoriali (su un totale complessivo di 132), nell'anno 2024 risultano essere state irrogate n. 1 sanzioni disciplinari agli iscritti per l'inosservanza degli obblighi antiriciclaggio.

Roma, 30 marzo 2025
