

ANTIRICICLAGGIO & COMPLIANCE

RIVISTA ITALIANA DELL'ANTIRICICLAGGIO

Direttore Ranieri Razzante

IN EVIDENZA

COMMENTI

GIURISPRUDENZA

NORMATIVA

Prime considerazioni in merito alla **normativa AML/CFT** adottata dalla Banca d'Italia per gli istituti di vigilanza privata che trattano il contante

Normativa antiriciclaggio e Organismo di Vigilanza: focus sugli adempimenti dei componenti di OdV iscritti all'albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili, alla luce delle regole tecniche del CNDCEC

La tempesta perfetta del **Coronavirus:** una opportunità per cambiare il nostro approccio alla **gestione del rischio**

N. 1

2020

Gennaio/Marzo

Rivista trimestrale


Pacini
Giuridica

COMITATO SCIENTIFICO

Dott. Roberto Alfonso - Procuratore Generale presso la Corte di Appello di Milano; **Gen. D. Pasquale Angelosanto** - Comandante Ros Carabinieri; **Prof. Avv. Stefano A. Cerrato** - Ordinario di Diritto Commerciale - Università di Torino; **Cons. Maria Vittoria De Simone** - Procuratore Nazionale Aggiunto DNA; **Dott. Annalisa De Vivo** - Consulente Antiriciclaggio Ufficio di Presidenza CN-DCEC; **Dott. Davide Diamare** - Funzionario Area Giochi- Agenzia Dogane e Monopoli; **Dott. Roberto Fanelli** - Dirigente Generale Area Giochi- Agenzia Dogane e Monopoli; **Prof. Massimiliano Ferrara** - Professore Ordinario di Teoria dei Giochi e Matematica per l'Economia presso Università Mediterranea di Reggio Calabria; **Prefetto Bruno Frattasi** - Direttore Agenzia Beni Confiscati e Sequestrati; **Notaio Cesare Felice Giuliani** - Presidente CNN; **Cons. Alfredo Guardiano** - Magistrato V Sez. Penale della Corte di Cassazione; **Gen. B. Massimo Ignesti** - Esperto di Security Internazionale; **Cons. Antonio Laudati** - Sostituto Procuratore DNA; **Prof. Notaio Giancarlo Laurini** - Presidente Corte Nazionale Arbitrale; **Dott. Giuseppe Leotta** - Sostituto Procuratore Militare presso Procura di Roma; **Dott. Giuseppe Lombardo** - Procuratore Aggiunto DDA Reggio Calabria; **Prof.ssa Antonella Marandola** - Ordinario Procedura Penale Università del Sannio- Benevento; **Gen. B. Vincenzo Molinese** - Comandante Istituto Superiore Tecniche Investigative- Arma dei Carabinieri; **On. Dott. Alberto Pagani** - Commissione Difesa Camera dei Deputati; **Avv. Alessandro Parrotta** - Penalista in Torino, esperto in Reati Finanziari; **Prof. Avv. Alessandro Rossi** - Ordinario di Diritto Penale - Università di Torino; **Cons. Giovanni Russo** - Procuratore Nazionale Aggiunto DNA; **Dott. Ciro Santoriello** - Sostituto Procuratore- Procura di Torino; **Gen. B. Gaetano Scazzari** - Comandante Nucleo AntiCorruzione Gdf; **Prof. Avv. Giorgio Spangher** - Professore Emerito Università La Sapienza di Roma; **Prof. Notaio Giuseppe Trimarchi** - Associato Diritto commerciale Università Pegaso; **Prof. Notaio Camillo Verde** - Ordinario di Diritto Privato - Università di Cassino

COMITATO DI REDAZIONE

Avv. Antonio Arrotino - Giurista d'Impresa e MLRO; **Dott.ssa Marilisa De Nigris** - Esperta in programmi di assistenza tecnica in materia di giustizia e sicurezza; **Dott. Benedetto Palombo** - Esperto in Antiterrorismo; **Avv. Marta Patacchiola** - Consulente Antiriciclaggio (Coordinatore); **Dott.sa Francesca Romana Tubili** - Esperta di social media relations; **Dott.sa Francesca Urbani** - Consulente Privacy e Antiriciclaggio

Segreteria di redazione

Gloria Giacomelli

ggiacomelli@pacinieditore.it

Phone +39 050 31 30 243 - Fax +39 050 31 30 300

Amministrazione

Pacini Editore Srl, via Gherardesca 1, 56121 Pisa

Tel. 050 313011 • Fax 050 3130300

www.pacinieditore.it • abbonamenti_giuridica@pacinieditore.it

I contributi pubblicati su questa rivista potranno essere riprodotti dall'Editore su altre, proprie pubblicazioni, in qualunque forma.

In corso di registrazione presso il Tribunale di Pisa

Direttore responsabile

Patrizia Alma Pacini

INDICE

Editoriale del Direttore	p.	3
Osservatorio normativo		
GIAMPAOLO ESTRAFALLACES, <i>Prime considerazioni in merito alla normativa AML/CFT adottata dalla Banca d'Italia per gli istituti di vigilanza privata che trattano il contante</i>	»	5
FILIPPO BOSI, <i>Europol: una strategia europea contro il riciclaggio</i>	»	53
ANNALISA DE VIVO, <i>Normativa antiriciclaggio e Organismo di Vigilanza: focus sugli adempimenti dei componenti di OdV iscritti all'albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili, alla luce delle regole tecniche del CNDCEC</i>	»	63
DIMITRI BARBERINI, <i>Follow the money. Il passato, il presente e il futuro del riciclaggio di denaro</i>	»	77
FILIPPO BOSI, <i>Profili di illegittimità euro-costituzionale dell'art. 6, lett. A) d.lgs. 231/2001, con riferimento all'attribuzione alla società dell'onere della prova quanto all'idoneità del modello</i>	»	89
Approfondimenti		
RANIERI RAZZANTE, <i>Limitazione all'uso del contante: una ricostruzione metodologica</i>	»	109
MASSIMO IGNESTI, <i>La tempesta perfetta del Coronavirus: una opportunità per cambiare il nostro approccio alla gestione del rischio</i>	»	119
VALENTINA CIAPPINA, <i>Mafia Nigeriana e Secret cults</i>	»	129
SABRINA FAMILIARI, <i>Studio Criminologico delle Segnalazioni di Operazioni Sospette</i>	»	143

ANDREA BERNABALE, *Il "Mondo di mezzo": analisi de iure condito intorno all'applicazione dell'art. 416-bis c.p. al caso "mafia capitale"* » 155

Giurisprudenza

Lo scudo fiscale non esclude la configurabilità del reato di riciclaggio, Cassazione pen. sez. II - 13/11/2019, n. 7257, (con nota di FRANCESCA URBANI) » 169

Accertamento del dolo nel reato di riciclaggio di un imprenditore esperto, Cassazione penale sez. II - 30/01/2020, n. 10638 » 185

Sequestro, sommatoria dei profitti per la determinazione del quantum in caso di concorso tra dichiarazione fraudolenta e riciclaggio, Cassazione penale sez. II - 30/01/2020, n. 10649 » 195

Documentazione

2 *Disposizioni Banca d'Italia per la conservazione e la messa a disposizione dei documenti, dei dati e delle informazioni per il contrasto del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo* » 199

Emergenza Covid-19

Comunicato stampa Banca d'Italia Proroga dei termini e altre misure temporanee per mitigare l'impatto del Covid-19 sul sistema bancario e finanziario italiano » 215

Comunicato UIF Emergenza epidemiologica da Covid-19 Misure temporanee e avvertenze per mitigare l'impatto sui soggetti tenuti alla trasmissione di dati e informazioni nei confronti della UIF » 219

Direttive Operative della Guardia di Finanza per Emergenza epidemiologica da Covid-19 » 223