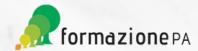




## L'antiriciclaggio



#### Piano Nazionale Anticorruzione del 2022 di ANAC

Regole e i controlli contro il riciclaggio di denaro



Individuare per tempo eventuali segnali che indicano un uso scorretto delle risorse

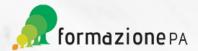


## Perché è importante l'antiriciclaggio?

Strumento di **tutela contro uso illecito dei fondi pubblici**, incluso il PNRR

Prevenzione dell'infiltrazione criminale

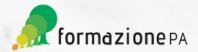
e del finanziamento al terrorismo



## Quadro normativo

Decreto Legislativo 231/2007, c.d. Decreto Antiriciclaggio





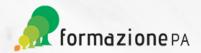
## Cosa si intende con 'riciclaggio'?

Trasferire o occultare beni di origine illecita

Aiutare altri a sottrarsi alle conseguenze legali

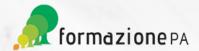
Detenzione
o utilizzo
consapevole
di beni illeciti

Anche il tentativo
e il supporto
a queste attività
è punibile



## Finanziamento del terrorismo: cosa significa?

- Gestione o raccolta di fondi destinati a scopi terroristici
- Anche fondi non effettivamente usati ma che solo potenzialmente possono essere utilizzati per finalità terroristiche

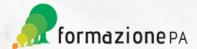


### Obbligo delle Pubbliche Amministrazioni

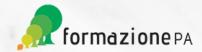


# Comunicare alla UIF (Unità di Informazione Finanziaria) tutte le operazioni sospette

(art. 10, comma 4, del D. Lgs. n. 231/2007)



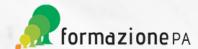
- quando si gestiscono pratiche per concedere autorizzazioni o permessi
- procedure di scelta del contraente per l'affidamento di lavori
- procedimenti in cui si assegnano soldi pubblici, come sovvenzioni, contributi,
   sussidi o altri vantaggi economici, sia a persone che a Enti pubblici o privati



## Quando si parla di operazione sospetta?

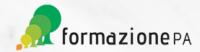
Attività che per **importo**, **frequenza**, **modalità**, o anche solo per il contesto in cui avviene fa sorgere un dubbio fondato

Il sospetto può nascere anche solo osservando la sproporzione tra l'operazione e la capacità economica della persona coinvolta, o in base alle informazioni di cui si dispone grazie al proprio ruolo



## Deve essere comunicato alla UIF sospetto o riconducibilità dei fatti a:

- i soggetti che **convertono e trasferiscono beni** essendo a **conoscenza** che essi provengono da un'attività criminosa allo scopo di occultare la provenienza illecita
- i soggetti che occultano o dissimulano la provenienza illecita
- chi acquista, detiene, utilizza beni di provenienza illecita
- chi partecipa alle precedenti attività e chi aiuta chiunque sia coinvolto nelle precedenti attività
- l'associazione di più persone per commettere le precedenti attività
- chi ha solo tentato le precedenti attività
- chi aiuta, istiga o consiglia qualcuno a commettere le precedenti attività o ad agevolarne l'esecuzione



### Il Gestore delle segnalazioni

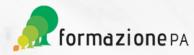
È il soggetto individuato e delegato a valutare e trasmettere le segnalazioni di operazioni sospette alla UIF (ad esempio, il Segretario Comunale)



Riceve le segnalazioni, valuta e comunica alla UIF



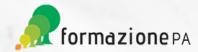
Coordina la formazione e garantisce la riservatezza



## Segnali di allarme

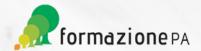
- ☐ Importi incoerenti con reddito dichiarato
- ☐ Frequenza o modalità insolite
- ☐ Assenza di una giustificazione economica plausibile
- ☐ Sproporzione tra operazione e soggetto coinvolto





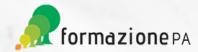
### Comunicazione del Gestore deve contenere:

- nominativo del soggetto (persona fisica o entità giuridica) che ha posto in essere avviato l'operazione
- **tipologia** e **caratteristiche** dell'operazione messa in atto
- i **motivi** per cui si ritiene che l'operazione debba essere approfondita, compresi eventuali riscontri oggettivi



### Gestore deve provvedere a:

- raccogliere le segnalazioni ed avviare le successive necessarie verifiche
- informare delle segnalazioni i Responsabili di Settore competenti e il personale interessato
  - garantire il rispetto della riservatezza dei soggetti coinvolti
    - trasmettere dati e informazioni sulle operazioni
- essere interlocutore della UIF per tutte le comunicazioni e i relativi approfondimenti
- coordinare le misure di formazione e informazione in materia di antiriciclaggio rivolte al personale dell'Ente



#### Comunicazione alla UIF

**Tramite portale INFOSTAT-UIF**(Banca d'Italia)

Struttura:

dati identificativi,

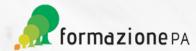
elementi informativi

e descrittivi

ed eventuali

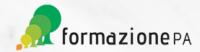
documenti allegati.

Il Gestore mantiene
apposito **archivio**di tutte le segnalazioni
ricevute, anche se non c'è
stata comunicazione
alla UIF.



## Trasparenza e controlli nei progetti PNRR

- Obbligo di dichiarazione di assenza conflitto d'interessi (Circolari MEF)
- Controlli documentazione antimafia (D. Lgs. 159/2011)
- Individuazione tardiva del titolare effettivo
  - = indicatore di anomalia



#### Fondi PNRR e titolare effettivo

#### Obbligo di identificare chi realmente beneficia dell'operazione

#### **3 CRITERI:**

#### Criterio dell'Assetto Proprietario

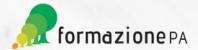
una o più persone che detengano una partecipazione superiore al 25% del capitale societario

#### **■**Criterio di Controllo

chi ha il controllo della società

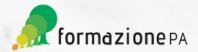
#### Criterio Residuale

si considera come tale la persona che ha funzioni di direzione o amministrazione della società



## Subappalto

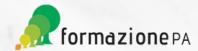
Verifiche del titolare effettivo
dovranno essere svolte
anche nei confronti del subappaltatore



## Trasparenza dei dati sul titolare effettivo nelle gare pubbliche (PNRR)

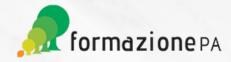
✓ Gli operatori economici comunicano il titolare effettivo alla stazione appaltante

✓ La stazione appaltante chiede una dichiarazione da parte del titolare che attesti che non ci siano conflitti di interesse



#### Circolare n. 27 del 15 settembre 2023 del MEF

Obbligo per soggetti attuatori di verificare le dichiarazioni ricevute sulla titolarità effettiva



## Grazie per l'attenzione!