

# Antiriciclaggio: nuovi indicatori di anomalia da parte dell'UIF

di [Devis Nucibella](#)

Publicato il 14 Dicembre 2020

L'Unità di informazione finanziaria (Uif) ha pubblicato un documento contenente indicatori di anomalia, nonché schemi e modelli di comportamenti anomali che costituiscono strumenti di ausilio per la rilevazione delle operazioni sospette da parte dei soggetti obbligati agli adempimenti antiriciclaggio, tra i quali sono ricompresi i professionisti.

## UIF: i nuovi indicatori di anomalia per l'antiriciclaggio



### Schemi di anomalia

I nuovi indicatori di anomalia per l'antiriciclaggio elaborati e pubblicati dall'[Uif](#) sono i seguenti:

- A) utilizzo ovvero emissione di **fatture per operazioni inesistenti**;
- B) frodi sull'**IVA intracomunitaria**;
- C) **frodi fiscali internazionali** e altre forme di **evasione fiscale internazionale**

**D) cessione di crediti fiscali fittizi e altri indebiti utilizzi** (N.B.: tale schema si riferisce prevalentemente all'attività dei professionisti).

Lo schema D è nuovo e gli schemi A, B e C sostituiscono quelli in precedenza diffusi dall'UIF nel 2010 e 2012, in tema di frodi sull'Iva intracomunitaria e in materia di frodi fiscali internazionali e frodi in fatturazioni.

L'Unità finanziaria domestica precisa però che tali schemi:

*"ancorché rivestano un ruolo importante per l'orientamento dei soggetti obbligati nella valutazione delle operazioni, gli indicatori e gli schemi non sono da intendersi né esaustivi, né tassativi"*

Il **presupposto normativo** per l'emanazione degli indicatori di anomalia ai fini antiriciclaggio è dato dall'art. 6,

## Abbonati per poter continuare a leggere questo articolo

Progettato e realizzato da professionisti, per i professionisti, ogni piano di abbonamento comprende:

- contenuti autorevoli, puntuali, chiari per aiutarti nel tuo lavoro di tutti i giorni
- videoconferenza, per aggiornarti e ottenere crediti formativi
- una serie di prodotti gratuiti, sconti e offerte riservate agli abbonati
- due newsletter giornaliere

**A partire da 15€ al mese**

**Scegli il tuo abbonamento**