


# ANTIRICICLAGGIO GALLERIE D'ARTE, CASE D'ASTA, OPERATORI PROFESSIONALI ORO

A cura di Giuseppe Miceli



Gallerie d'arte, case d'asta e soggetti che esercitano attività di commercio di cose antiche, di opere d'arte o che agiscono in qualità di intermediari, nonché operatori professionali in oro

Aggiornamento al D.Lgs.125/2019 che ha recepito la cd V direttiva Antiriciclaggio

Giuseppe Miceli

# **ANTIRICICLAGGIO**

## **GALLERIE D'ARTE, CASE D'ASTA, OPERATORI PROFESSIONALI ORO**

Gallerie d'arte, case d'asta e soggetti che esercitano attività di commercio di cose antiche, di opere d'arte o che agiscono in qualità di intermediari, nonché operatori professionali in oro

Aggiornamento al D.Lgs. 125/2019 che ha recepito la cd V direttiva Antiriciclaggio

## ***Giuseppe Miceli***

Legal Advisor - Giurista abilitato alla professione forense. Laureato presso l'Università degli studi di Roma "La Sapienza" con tesi di laurea in diritto processuale penale, dal titolo "Prove penali e inutilizzabilità". Abilitazione alla professione di Avvocato nel 2008, presso la Corte d'Appello di Roma. Docente al Master "Manager dei processi innovativi nelle start-up culturali e creative" presso l'Università degli Studi Camerino; ai Master in "Data Analyst" e in "Sicurezza delle reti informatiche" dell'Università Niccolò Cusano. Relatore in numerosi convegni accreditati presso l'Ordine degli Avvocati di Roma e Ancona e Ordine dei Consulenti del Lavoro di Roma. Componente esterno, Esperto in materia di Antiriciclaggio, del Centro Studi dell'Ordine dei Consulenti del Lavoro di Roma.

ISBN: 9788868058678

Dicembre 2019

© Copyright 2019 Fisco e Tasse

[www.fiscoetasse.com](http://www.fiscoetasse.com)

**FISCO e TASSE**   
la tua guida per un fisco semplice

# Indice

<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
<b>1. Analisi del contesto ed esame normativo .....</b>	<b>5</b>
1.1 Analisi di contesto .....	5
1.2 Il riciclaggio: definizione e aspetti tecnici .....	9
1.3 La disciplina normativa nazionale in materia di riciclaggio e autoriciclaggio .....	15
1.4 Il Decreto Legislativo 231/2007 modificato dal D.Lgs. 125/2019 (recepimento della V direttiva AML) .....	21
<b>2. Obblighi Antiriciclaggio.....</b>	<b>24</b>
2.1 I nuovi obblighi Antiriciclaggio per i soggetti che esercitano attività di commercio di opere d'arte e gli operatori professionali in oro .....	24
2.2 obblighi di identificazione e adeguata verifica della clientela tenendo conto dei casi in cui si dovranno applicare le misure rafforzate o quelle semplificate.....	25
2.2.1 Esternalizzazione di funzioni e assolvimento degli obblighi .....	35
2.2.2 Obbligo astensione .....	36
2.3 obblighi di conservazione dei documenti, i dati e le informazioni utili a prevenire, individuare o accertare eventuali attività di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo.....	37
2.4 Obbligo di Segnalazione delle Operazioni Sospette (S.O.S. ....	40
2.5 Obbligo di comunicazione al Ministero dell'economia e delle finanze delle infrazioni per il superamento della soglia di spendibilità del contante .....	46
2.6 Obbligo di formazione Antiriciclaggio .....	49
2.7 Obbligo di adottare presidi e procedure, adeguati alla natura e alla dimensione dello Studio, al fine di mitigare e gestire i rischi di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo.....	50
<b>3. Considerazioni conclusive.....</b>	<b>52</b>
<b>4. Allegati.....</b>	<b>54</b>
V Direttiva e legislazione Antiriciclaggio: principali adempimenti e relative sanzioni - Vademecum per operatori non finanziari .....	54
Check list – Adempimenti antiriciclaggio 2020 - V Direttiva AML .....	58
Modulo di segnalazione al Ministero dell'economia di trasferimenti di denaro contante effettuato a qualsiasi titolo tra soggetti diversi per importi pari o superiori a 3.000,00 euro.....	61
V Direttiva Antiriciclaggio - Scheda per la valutazione del cliente secondo l'approccio basato sul rischio .....	62