



**ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI GENOVA**

INFORMATIVA ODCEC

n. 5 del 11.02.2019

A cura di:

Paolo Ravà - Presidente

Luca Giacometti - Segretario



COMUNICAZIONE DALL'ORDINE



REGOLE TECNICHE DELLE PROCEDURE ANTIRICICLAGGIO

Si ricorda che è stato approvato e pubblicato dal Consiglio nazionale il documento *“Obblighi di valutazione del rischio, adeguata verifica della clientela, conservazione dei documenti, dei dati e delle informazioni: regole tecniche ai sensi dell’art. 11, co. 2, del d.lgs. 231/2007 come modificato dal d.lgs. 25 maggio 2017, n. 90”*.

Il documento è emanato in attuazione delle disposizioni che assegnano agli organismi di autoregolamentazione il compito di elaborare e aggiornare le regole tecniche, previo parere del Comitato di sicurezza finanziaria, in materia di procedure e metodologie di analisi e valutazione del rischio di riciclaggio e finanziamento del terrorismo.

Le regole tecniche sono rivolte agli Iscritti all’Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di cui al d.lgs. 28 giugno 2005, n. 139 e hanno ad oggetto i seguenti obblighi:

- valutazione del rischio (artt. 15-16 d.lgs. 231/2007);
- adeguata verifica della clientela (artt. 17-30 d.lgs. 231/2007);
- conservazione dei documenti, dei dati e delle informazioni (artt. 31, 32 e 34 d.lgs. 231/2007).

L’Ordine, per assistere gli Iscritti nello svolgimento degli adempimenti, sta organizzando una serie di eventi formativi gratuiti, con taglio pratico, presso le sedi di Genova e di Chiavari, che verranno ripetuti nel corso dell’anno nell’ambito del piano formativo anti-riciclaggio che stiamo preparando.

Il Consiglio nazionale, nel corso dei prossimi mesi, promuoverà specifiche attività formative in modalità e-learning.

[Consulta le Regole tecniche](#)

[Vedasi informativa ODCEC nr. 4](#)



VERIFICA PERIODICA DEI REQUISITI DI LEGGE IN CAPO AGLI ISCRITTI - SCADENZA 31 MARZO 2019

Si ricorda che la normativa vigente impone al Consiglio dell’Ordine di verificare entro il 31 marzo di ogni anno se sussistono in capo agli Iscritti i requisiti necessari per la permanenza dell’iscrizione

nell'Albo o nell'Elenco Speciale. Si invitano gli iscritti ad inviare l'autocertificazione del possesso dei requisiti utilizzando l'apposita funzione disponibile nell'area riservata del sito.

In caso di mancanza dei predetti requisiti, è possibile prendere contatto con la Segreteria dell'Ordine, all'indirizzo e-mail segreteria@odcecege.it, per ogni necessità o chiarimento e per avere informazioni circa l'eventuale passaggio all'Elenco Speciale o la cancellazione.



NOTA 29 GENNAIO 2019, N. 10 CODICE DEONTOLOGICO – AGGIORNAMENTO

Il Consiglio Nazionale, nella seduta del 16 gennaio, ha aggiornato il Codice deontologico della Professione, apportando una modifica all'art. 16, co. 2, lett. a) in tema di subentro dell'iscritto ad un collega in un incarico professionale.

In particolare è stata precisata la modalità (via PEC) con cui l'iscritto è tenuto a informare il collega della avvenuta sostituzione (qualora il cliente non abbia provveduto). Si è altresì provveduto a riformulare anche la disposizione relativa all'entrata in vigore del Codice deontologico (introducendo il nuovo comma 1-bis dell'art. 45) al fine di realizzare l'opportuno coordinamento con la modifica introdotta.

In tal senso si precisa che gli iscritti, nell'adempiere il citato obbligo informativo nei confronti del collega sostituito, saranno tenuti ad adottare tale modalità (via PEC) a partire dal 1° febbraio, data di entrata in vigore dell'art. 16 nella nuova formulazione; fino a tale data, potranno continuare a utilizzare modalità diverse (via, telefono, via e-mail, via raccomandata, etc.).

Potrete agevolmente consultare le modifiche introdotte nel prospetto allegato.

[Scarica il prospetto](#)

[Consulta il codice deontologico](#)



VALIDITA' TEMPORALE DEL TIROCINIO AI FINI DEL SOSTENIMENTO DELL'ESAME DI STATO

Il Ministero dell'Università al fine di diramare alcuni dubbi sollevati in merito alla possibilità di partecipazione all'esame di Stato per i candidati il cui tirocinio – ai sensi dell'art. 6, comma 12 del D.P.R. 137/2012 – è soggetto a scadenza, ha inviato al CNDCEC la nota di protocollo nr. 2854 del 29 gennaio 2019 con la quale ha chiarito che possono essere considerati validi tutti i tirocini non ancora scaduti al momento della presentazione della domanda.

[Consulta l'informativa n.11/2019](#)



COMUNICAZIONE DA ENTI ED ORDINI



C.C.I.A.A. RIAPERTO IL TERMINE PER L'AGGIORNAMENTO DELLE POSIZIONI AGENTI DI COMMERCIO, MEDIATORI, MEDIATORI MARITTIMI, SPEDIZIONIERI (ISCRITTI EX RUOLI)

Le imprese che esercitano attività di mediazione, agenzia e rappresentanza di commercio, mediazione marittima e spedizione, iscritte nei soppressi Ruoli, che non avevano aggiornato la propria posizione entro il 30 settembre 2013, possono farlo fino al **31 dicembre 2019** inviando una pratica telematica di aggiornamento.

Anche le persone fisiche iscritte nei soppressi ruoli ma inattive, che **non si erano iscritte nell'apposita Sezione del REA** entro il 30 settembre 2013, possono farlo **fino al 31 dicembre 2019** inviando una pratica telematica per iscriversi nell'apposita sezione speciale REA persone fisiche al fine di mantenere valido il requisito abilitante oppure possono presentare la relativa Segnalazione Certificata per l'avvio dell'attività.

La riapertura dei termini non riguarda tutti gli iscritti agli ex Ruoli ma SOLO chi è rimasto inadempiente/ritardatario nell'invio dell'aggiornamento della posizione.

Le comunicazioni di aggiornamento o le richieste di iscrizione nella sezione speciale REA persone fisiche presentate al Registro Imprese/REA entro il nuovo termine del 31/12/2019, non saranno soggette all'applicazione della sanzione amministrativa pecuniaria prevista per tardivo deposito.

[Leggi il documento della CCIAA](#)



COMUNICAZIONE DAL REGISTRO IMPRESE

L'ufficio del Registro Imprese informa che, ai fini di uniformare il più possibile le procedure a quelle previste a livello nazionale, ha modificato quanto richiesto in fase di iscrizione dell'inizio di attività di procacciatore d'affari e si adegua a quanto prescritto dalla guida ATECO.

[Consulta la comunicazione](#)



C.T. PROV. GENOVA – NUOVA COMPOSIZIONE DEI COLLEGI GIUDICANTI ANNI 2019 – COMMISSIONE GRATUITO PATROCINIO

La Commissione Tributaria Provinciale di Genova trasmise in sostituzione di quanto inviato in data 12.12.2018 la nota prot. 48/2019 contenente le composizioni delle sezioni dal 1.1.2019 al 31.12.2019 nonché la composizione della commissione per il gratuito patrocinio a spese dello Stato.

[Consulta la composizione](#)



DOCUMENTAZIONE



OIC – EMENDAMENTI AI PRINCIPI CONTABILI

Il Consiglio di Gestione dell'OIC ha approvato in via definitiva il testo degli emendamenti che riguardano i seguenti principi contabili:

- OIC 28 Patrimonio netto;
- OIC 32 Strumenti finanziari derivati.

[Consulta gli emendamenti](#)



Pubblicati dalla Fondazione Nazionale Commercialisti:

- [Osservatorio sui bilanci delle SRL nel settore del commercio. Trend 2015-2017](#)
- [Attività internazionale – Informativa Periodica del 1.2.2019](#)

La presente informativa ha carattere puramente informativo, pertanto, si rimanda alle fonti citate per verificare la completezza e l'esattezza dei dati riportati, in particolare con riferimento a termini e scadenze che possono essere soggette a variazioni o a errori di trascrizione.

Segreteria Genova
Viale IV Novembre 6/7-8 16121 Genova
Orario al pubblico: dal lunedì al venerdì 8.30 – 13.00
Tel. 010 589134 Fax 010 5536020
PEC: ordinecommercialistigenova@pec.it
Email: segreteria@odcecge.it - formazione@odcecge.it - tirocinanti@odcecge.it

Segreteria Chiavari
Via Bontà 71/1A - 16043 Chiavari (GE)
Orario al pubblico: giovedì 8.30 – 12.30 / 13.30 – 15.30
Tel. 0185-324652 Fax 0185-324652
Email: segreteria.chiavari@odcecge.it

<http://www.odcecge.it>



INFORMATIVA AI SENSI DEL CODICE DELLA PRIVACY (D. LGS. 196 - 30/06/2003)

Le informazioni contenute nella presente e-mail e negli eventuali allegati, devono essere nella disponibilità del solo destinatario. Se avete ricevuto per errore questa e-mail siete pregati di informarci (rispedendola al mittente) e di provvedere alla sua rimozione. Possono essere presenti informazioni riservate e non corrette (parzialmente o totalmente). Le e-mail in partenza e in arrivo possono essere oggetto di monitoraggio da parte dell'Ordine dei Commercialisti ed Esperti Contabili di Genova. Del contenuto è responsabile il mittente della presente. Chiunque venga in possesso non autorizzato di questa e-mail è vincolato dalla legge a non leggerne il contenuto, a non copiarla, a non diffonderla e a non usarla. Informiamo che per l'esercizio dei diritti di cui all'art. 7 del d.lgs.196/2003 ci si può rivolgere al Titolare del trattamento è l'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, Viale IV Novembre 6/7 – 16121 Genova, per posta o fax, indicando sulla busta o sul foglio la dicitura "Inerente alla Privacy".