

CIRCOLARE INFORMATIVA 11/10

Milano, 1 marzo 2010

OGGETTO: Comunicazione Banca d'Italia – Operazioni di rimpatrio o regolarizzazione di cui all'articolo 13-bis del decreto legge 1° luglio 2009, n. 78 (cd. "scudo fiscale"). Segnalazione di operazioni sospette.

Si trasmette per opportuna conoscenza la comunicazione di Banca d'Italia in oggetto, pubblicata anche sul sito Internet di questa unità www.bancaditalia.it/UIF.

Cordiali saluti

Il Segretario Generale
 Prof. Alessandro Carretta

DISTRIBUZIONE			
ASSOCIATI ORDINARI E CORRISPONDENTI		ASSOCIATI SOSTENITORI	
ABF FACTORING	Ettore SINNONA	SCIUME' & ASSOCIATI	Marco CUPIDO
AOSTA FACTOR	Enrico DEHO'	SEFIN	Claudia NEGRI
BANCA CARIGE	Elvio BORRA	STUDIO LEG. AVV. PILATO	Paolo VERRECCHIA
BANCA IFIS	Alberto STACCIONE	STUDIO LEG. GIOVANARDI FATTORI	Segreteria Generale
BANCO di DESIO e della BRIANZA	Direzione Generale	STUDIO LEG. LUPI E ASSOCIATI	Massimo LUPI
BARCLAYS BANK	Francesco MAZZITELLI	VISIAN STONE	Simona DI VARA
BCC FACTORING	Mattia SERENA		
CENTRO FACTORING	Servizio Affari generali		
COFACE FACTORING ITALIA	Direzione Generale		
CREDEMFACOR	Direzione Generale		
DETTO FACTOR	Mirko RUBINI		
EMIL-RO FACTOR	Paolo LICCIARDELLO		
ENEL.FACTOR	Direzione Generale		
EUROFACTOR ITALIA	Ivan TOMASSI		
FACTORCOOP	Direzione Generale		
FACTORIT	Antonio DE MARTINI Marziano BOSIO		
FARMAFACTORING	Direzione Generale		
FERCREDIT	Rossella BOGINI		
FIDIS	Luigi MATTA		
FORTIS COMMERCIAL FINANCE	Stefano SCHIAVI		
GE CAPITAL FINANCE	Direzione Generale		
GE CAPITAL FUNDING SERVICES	Luca PIGHI		
GENERALFINANCE	Direzione Generale		
IBM ITALIA SERV. FINANZ.	Gianfranco LANZA		
IFITALIA	Direzione Generale		
INTESA SANPAOLO	Direzione Generale		
MEDIOFACTORING	Sandra MALANCA		
MPS Leasing & Factoring	Direzione Generale		
RIESFACTORING	Rossano FOLZINI		
SERFACTORING	Direzione Generale		
SG FACTORING	Direzione Generale		
SIS.PA.	Gianluigi RIVA		
SVI FINANCE	Direzione Generale		
UBI FACTOR	Gianpiero BERTOLI		
UNICREDIT FACTORING	Fausto GALMARINI		



00144 Roma

RICEVUTO - 1 MAR 2010

Oggetto

Operazioni di rimpatrio o regolarizzazione di cui all'articolo 13-bis del decreto legge 1°luglio 2009, n. 78 (cd. "scudo fiscale"). Segnalazione di operazioni sospette.

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha emanato, il 16 febbraio 2010, una nuova circolare avente ad oggetto l'operatività connessa con lo "scudo fiscale" di cui all'articolo 13-bis del d.l. n. 78 del 2009, ai fini antiriciclaggio.

Tale circolare interviene dopo l'entrata in vigore del decreto legge 30 dicembre 2009, n. 194, che ha prorogato al 30 aprile 2010 i termini per l'adesione allo scudo, e recepisce l'esigenza di procedere all'emanazione di una nuova circolare ministeriale che, facendo seguito a quella del 12 ottobre 2009, fornisca agli intermediari e ai professionisti indicazioni più analitiche, idonee ad assicurare la regolare applicazione della disciplina antiriciclaggio alle operazioni di scudo fiscale.

La tematica assume particolare rilievo ai fini della prevenzione e del contrasto al riciclaggio, atteso che ingenti flussi finanziari provenienti dall'estero, e in precedenza non dichiarati, vengono immessi in un ristretto arco di tempo nell'economia legale.

La circolare del Ministero rammenta che gli intermediari i quali eseguono operazioni di rimpatrio (o regolarizzazione) caratterizzate da elementi di sospetto ai sensi dell'articolo 41 del d.lgs. 231/07, omettendo di segnalarle alla UIF, potrebbero incorrere nella sanzione amministrativa pecuniaria sino al 40% dell'importo dell'operazione non segnalata, nonché essere coinvolti



nel riciclaggio stesso, qualora siano consapevoli della provenienza delittuosa delle risorse rimpatriate.

In relazione a quanto precede, si fa presente che, ancorché le operazioni siano state già perfezionate, gli intermediari e i professionisti, i quali abbiano successivamente raccolto elementi tali da indurre il sospetto che le disponibilità rimpatriate possano provenire da illeciti diversi da quelli richiamati dall'articolo 13-bis del d.l. n. 78 del 2009, sono tenuti a inviare alla UIF la segnalazione di operazione sospetta.

Si prega codesta Associazione di provvedere a trasmettere alle proprie associate interessate la presente comunicazione, pubblicata anche sul sito Internet di questa Unità (www.bancaditalia.it/UIF).

Si ringrazia per la collaborazione e si inviano distinti saluti.

IL DIRETTORE

G. Castaldi