

LEGGE ANTIRICICLAGGIO

sanzioni applicabili

Estratto da: scheda normativa e modulo operativo n. 6 Circ. Guardia di Finanza

a. Sanzioni applicabili

Per i professionisti ed i revisori contabili di cui alla presente scheda normativa si rendono applicabili le seguenti sanzioni penali/amministrative previste dal decreto 231/2007.

(1) Sanzioni penali

Violazione	Norma violata	Norma sanzionatoria	Autorità competente a ricevere l'atto
Violazione dell'obbligo di identificazione	Disposizioni del Titolo II, Capo I, decreto 231/2007	Art. 55, comma 1, decreto 231/2007 <i>Multa</i> da € 2.600 a € 13.000	Autorità giudiziaria con comunicazione di notizia di reato ex art. 347 c.p.p.
Omessa, tardiva o incompleta registrazione	Art. 36 decreto 231/2007	Art. 55, comma 4, decreto 231/2007 <i>Multa</i> da € 2.600 a € 13.000	Autorità giudiziaria con comunicazione di notizia di reato ex art. 347 c.p.p.
Assolvimento degli obblighi di identificazione e di registrazione avvalendosi di mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l'individuazione del soggetto che ha effettuato l'operazione	Disposizioni del Titolo II, Capo I e II, decreto 231/2007	Art. 55, comma 6, decreto 231/2007 <i>Circostanza aggravante che raddoppia le sanzioni di cui ai commi 1, 2 e 4 dell'art. 55 decreto 231/2007</i>	Autorità giudiziaria con comunicazione di notizia di reato ex art. 347 c.p.p.
Omesse comunicazioni da parte del collegio sindacale, del consiglio di sorveglianza, del comitato del controllo di gestione, dell'organismo di cui all'art.6, comma 1, del decreto 231/2001 e di tutti i soggetti incaricati del controllo di gestione	Art. 52, comma 2, decreto 231/2007	Art. 55, comma 5, decreto 231/2007 <i>Reclusione fino ad un anno e multa</i> da € 100 a € 1.000	Autorità giudiziaria con comunicazione di notizia di reato ex art. 347 c.p.p.
Violazione del divieto di comunicazione dell'avvenuta segnalazione di operazione sospetta fuori dei casi previsti dal decreto 231/2007.	Artt. 46, comma 1, e 48, comma 4 decreto 231/2007	Art. 55, comma 8, decreto 231/2007 <i>Arresto</i> da sei mesi ad un anno e ammenda da € 5.000 a € 50.000	Autorità giudiziaria con comunicazione di notizia di reato ex art. 347 c.p.p.

(2) Sanzioni amministrative

Violazione	Norma violata	Norma sanzionatoria	Autorità competente a ricevere l'atto
Mancato rispetto del provvedimento di sospensione dell'operazione sospetta	Art. 6, comma 7, lettera c) decreto 231/2007	Art. 57, comma 1 decreto 231/2007 <i>Sanzione amministrativa pecuniaria da € 5.000 a € 200.000</i>	Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento del tesoro – Direzione V – Prevenzione dei Reati Finanziari, con verbale di contestazione
Mancata astensione dall'instaurazione o cessazione di un rapporto continuativo, esecuzione di operazioni o prestazioni professionali, di cui siano direttamente o indirettamente parte società fiduciarie, trust, società anonime o controllate attraverso azioni al portatore aventi sedi in Paesi inseriti nella lista individuata dal Ministro dell'Economia e Finanze, in ragione del rischio di riciclaggio o finanziamento del terrorismo degli stessi	Art. 28, comma 7-ter decreto 231/2007	Art. 57, comma 1-ter decreto 231/2007 <i>Sanzione amministrativa pecuniaria di € 5.000, per un'operazione di importo non superiore a € 50.000; dal 10 al 40 per cento dell'importo, per un'operazione superiore ad € 50.000; da € 25.000 a € 250.000, se l'importo dell'operazione non è determinato e determinabile</i>	Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento del tesoro – Direzione V – Prevenzione dei Reati Finanziari, con verbale di contestazione
Omessa istituzione del registro della clientela e/o mancata adozione delle altre modalità di registrazione	Artt. 38 e 39 decreto 231/2007	Art. 57, comma 3 decreto 231/2007 <i>Sanzione amministrativa pecuniaria da € 5.000 a € 50.000</i>	Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento del tesoro – Direzione V – Prevenzione dei Reati Finanziari, con verbale di contestazione
Omessa segnalazione delle operazioni sospette	Art. 41 decreto 231/2007	Art. 57, comma 4 decreto 231/2007 <i>Sanzione amministrativa pecuniaria dall'1 al 40 per cento dell'importo dell'operazione non segnalata</i>	Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento del tesoro – Direzione V – Prevenzione dei Reati Finanziari, con verbale di contestazione
Violazione degli obblighi informativi nei confronti dell'U.I.F.	Art. 6, comma 6, lett. c), decreto 231/2007	Art. 57, comma 5 decreto 231/2007 <i>Sanzione amministrativa pecuniaria da € 5.000 a € 50.000</i>	Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento del tesoro – Direzione V – Prevenzione dei Reati Finanziari, con verbale di contestazione
Omessa comunicazione al Ministero dell'Economia e delle Finanze da parte dei destinatari degli obblighi anticiclaggio delle infrazioni riscontrate	Art. 51, comma 1 decreto 231/2007	Art. 58, comma 7 decreto 231/2007 <i>Sanzione amministrativa pecuniaria dal 3 al 30 per cento dell'importo dell'operazione, del saldo del libretto o del conto</i>	Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria territoriale dello Stato competente, con verbale di contestazione