



**CONSIGLIO NAZIONALE  
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI  
E DEGLI ESPERTI CONTABILI**

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

*Il Presidente*

MM/UOC/fmo

Roma, 9 marzo 2021

*Informativa n. 27/2021*

**AI SIGNORI PRESIDENTI DEI CONSIGLI DEGLI  
ORDINI DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E  
DEGLI ESPERTI CONTABILI**

Oggetto: documento in pubblica consultazione "Linee Guida per la valutazione del rischio, adeguata verifica della clientela, conservazione dei documenti, dei dati e delle informazioni ai sensi del d.lgs. 231/2007 (come modificato dal d.lgs. 4 ottobre 2019, n. 125 e dal d.l. 16 luglio 2020, n. 76)

Caro Presidente,

Ti informo che, nella seduta dello scorso 11 febbraio, il Consiglio Nazionale ha approvato preliminarmente il documento "*Linee Guida per la valutazione del rischio, adeguata verifica della clientela, conservazione dei documenti, dei dati e delle informazioni ai sensi del d.lgs. 231/2007 (come modificato dal d.lgs. 4 ottobre 2019, n. 125 e dal d.l. 16 luglio 2020, n. 76)*".

Il documento, che contiene numerose indicazioni ed esemplificazioni per la corretta attuazione della normativa antiriciclaggio negli studi professionali, costituisce un aggiornamento delle Linee Guida elaborate nel 2019 alla luce delle Regole Tecniche CNDCEC.

Il Consiglio Nazionale ritiene, altresì, che prima della sua ufficiale divulgazione agli organi di stampa, il documento venga sottoposto alla consultazione degli Ordini territoriali, delle Associazioni di categoria e degli Enti istituzionali, attraverso la pubblicazione nella sezione "Documenti in pubblica consultazione" del proprio sito istituzionale ([www.commercialisti.it](http://www.commercialisti.it)).

Per tale motivo Ti invio il documento con la preghiera di formulare eventuali osservazioni allo stesso entro la data del **15 aprile 2021**, da trasmettere al seguente indirizzo e-mail: [consultazionecndcec@commercialisti.it](mailto:consultazionecndcec@commercialisti.it)

Nel ringraziarTi per la collaborazione, invio i miei migliori saluti.

Massimo Miani