



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

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Il Presidente

EdN/LGS/adv

Roma, 22 dicembre 2025

Informativa n. 189/2025

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

Oggetto: ANTIRICICLAGGIO – NUOVE ISTRUZIONI OPERATIVE PER LE SEGNALAZIONI DI
OPERAZIONI SOSPETTE

Cara, Caro Presidente,

Ti informo che, in attuazione del potere attribuito dall'articolo 6, comma 4, lettera d), del d.lgs. 231/2007, l'Unità di Informazione Finanziaria (UIF) ha emanato le nuove istruzioni per la rilevazione e la segnalazione delle operazioni sospette, che dovranno essere applicate a decorrere dal **1° luglio 2026**.

Il Provvedimento - che ha recepito molte delle osservazioni formulate dal CNDCEC nella fase di consultazione pubblica avviata in luglio dalla UIF - aggiorna in modo organico il quadro di riferimento della collaborazione attiva antiriciclaggio, definendo principi, regole operative e presidi organizzativi coerenti con l'evoluzione della normativa nazionale ed europea e con le esigenze di effettività del sistema di prevenzione.

Esprimendo apprezzamento e ringraziando l'Unità di Informazione Finanziaria per il dialogo costruttivo e la proficua collaborazione istituzionale che hanno consentito di pervenire a un testo che tiene conto delle peculiarità dell'attività dei Commercialisti e valorizza il principio della proporzionalità, Ti invito a dare la più ampia diffusione presso gli iscritti delle allegate Istruzioni, sensibilizzando la comunità professionale sulla necessità di elevare la qualità delle segnalazioni con l'obiettivo di tutelare l'integrità del sistema economico e finanziario.

Ti anticipo, infine, che il Consiglio Nazionale continuerà a supportare la Categoria nella corretta applicazione della normativa antiriciclaggio, anche attraverso specifiche iniziative informative e di approfondimento sulle nuove Istruzioni.

Cordialmente

F.to Il Presidente
Elbano de Nuccio