



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

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Il Presidente

EdN/LGS/adv

Roma, 27 gennaio 2026
Informativa n. 17/2026

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

Oggetto: Documento "Il contrasto al finanziamento del terrorismo"

Cara, Caro Presidente,

Ti informo che il Consiglio Nazionale ha pubblicato il documento **"Il contrasto al finanziamento del terrorismo"**, elaborato nell'ambito dell'Area di delega "Antiriciclaggio – Anticorruzione" coordinata dalla Consigliera Nazionale Gabriella Viggiano.

Il documento si colloca nell'ambito delle iniziative che il Consiglio Nazionale promuove a supporto della Categoria in qualità di Organismo di autoregolamentazione e fornisce un inquadramento aggiornato e sistematico della normativa e delle prassi in materia di prevenzione del finanziamento del terrorismo, alla luce dell'evoluzione del contesto normativo nazionale ed europeo e dei più recenti scenari di rischio.

Ti evidenzio che, per quanto riguarda l'obbligo di adeguata verifica della clientela, il sistema di prevenzione e contrasto del finanziamento del terrorismo non introduce obblighi ulteriori o differenti rispetto a quelli già previsti in materia di antiriciclaggio. Di conseguenza, le consuete attività operative dovranno essere svolte senza necessità di particolari adattamenti, tenuto conto che la normativa di riferimento e le Regole Tecniche stabiliscono già che tale obbligo debba essere assolto in modo proporzionato al livello di rischio individuato in base a criteri soggettivi e oggettivi (quali, a titolo esemplificativo, la tipologia di cliente, l'area geografica, la natura dell'attività e la tipologia di prestazione).

Lo scopo dell'elaborato è, pertanto, quello di fornire una lettura aggiornata e integrata delle norme, delle prassi e delle raccomandazioni in materia di contrasto al finanziamento del terrorismo, con l'obiettivo di agevolare il corretto adempimento degli obblighi di legge, ma anche e soprattutto di promuovere una cultura della prevenzione fondata sulla consapevolezza del ruolo sociale ed etico che i professionisti sono chiamati a svolgere.

Ti invito a dare ampia diffusione del documento tra i Tuoi iscritti.

Cordialmente,

F.to il Presidente
Elbano de Nuccio

