

LEGGE 3 agosto 2009, n. 116

G.U. 14.08.2009

Ratifica ed esecuzione della Convenzione dell'Organizzazione delle Nazioni Unite contro la corruzione, adottata dalla Assemblea generale dell'ONU il 31 ottobre 2003 con risoluzione n. 58/4, firmata dallo Stato italiano il 9 dicembre 2003, nonché norme di adeguamento interno e modifiche al codice penale e al codice di procedura penale. (09G0123)

La Camera dei deputati ed il Senato della Repubblica hanno approvato;

IL PRESIDENTE DELLA REPUBBLICA

Promulga

la seguente legge:

Art. 1.

Autorizzazione alla ratifica

1. Il Presidente della Repubblica è autorizzato a ratificare la Convenzione dell'Organizzazione delle Nazioni Unite contro la corruzione, adottata dalla Assemblea generale dell'ONU il 31 ottobre 2003 con risoluzione n. 58/4, firmata dallo Stato italiano il 9 dicembre 2003.

Art. 2.

Ordine di esecuzione

1. Piena ed intera esecuzione è data alla Convenzione di cui all'articolo 1, di seguito denominata «Convenzione», a decorrere dalla data della sua entrata in vigore, in conformità a quanto disposto dall'articolo 68 della medesima Convenzione,

Art. 3.

Modifiche al codice penale

1. All'articolo 322-bis, secondo comma, numero 2), del codice penale sono aggiunte, in fine, le seguenti parole: «ovvero al fine di ottenere o di mantenere un'attività economica o finanziaria».

Art. 4.

Introduzione dell'articolo 25-novies del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231

1. Dopo l'articolo 25-octies del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, è inserito il seguente:

«Art. 25-novies (Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria). - 1. In relazione alla commissione del delitto di cui all'articolo 377-bis del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote».

Art. 5.

Introduzione degli articoli 740-bis e 740-ter del codice di procedura penale

1. Dopo l'articolo 740 del codice di procedura penale sono inseriti i seguenti:

«Art. 740-bis (Devoluzione ad uno Stato estero delle cose confiscate). - 1. Nei casi previsti dagli accordi internazionali in vigore per lo Stato, le cose confiscate con sentenza definitiva o con altro provvedimento irrevocabile sono devolute allo Stato estero nel quale e' stata pronunciata la sentenza ovvero e' stato adottato il provvedimento di confisca.

2. La devoluzione di cui al comma 1 e' ordinata quando ricorrono i seguenti presupposti:

a) lo Stato estero ne ha fatto espressa richiesta;

b) la sentenza ovvero il provvedimento di cui al comma 1 sono stati riconosciuti nello Stato ai sensi degli articoli 731, 733 e 734.

Art. 740-ter (Ordine di devoluzione). - 1. La Corte di appello, nel deliberare il riconoscimento della sentenza straniera o del provvedimento di confisca, ordina la devoluzione delle cose confiscate ai sensi dell'articolo 740-bis.

2. Copia del provvedimento e' immediatamente trasmessa al Ministro della giustizia, che concorda le modalita' della devoluzione con lo Stato richiedente.».

Art. 6.

Autorità nazionale anti-corruzione

1. E' designato quale autorita' nazionale ai sensi dell'articolo 6 della Convenzione il soggetto al quale sono state trasferite le funzioni dell'Alto Commissario per la prevenzione e il contrasto della corruzione e delle altre forme di illecito all'interno della pubblica amministrazione, ai sensi dell'articolo 68, comma 6-bis, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.

2. Al soggetto di cui al comma 1 sono assicurate autonomia ed indipendenza nell'attivita'.

Art. 7.

Autorità centrale

1. In relazione alle disposizioni previste dall'articolo 46, paragrafo 13, della Convenzione l'Italia designa come autorita' centrale il Ministro della giustizia.

2. Le richieste di assistenza giudiziaria devono pervenire tradotte in lingua italiana.

3. Il Ministro della giustizia provvede, altresì, nei casi previsti dagli articoli 46, paragrafo 7, e 57 della Convenzione.

Art. 8.

Norma di copertura

1. Per l'attuazione della presente legge e' autorizzata la spesa annua di euro 29.230 a decorrere dall'anno 2009. Al relativo onere si provvede mediante corrispondente riduzione dello stanziamento del fondo speciale di parte corrente iscritto, ai fini del bilancio triennale 2009-2011, nell'ambito del programma «Fondi di riserva e speciali» della missione «Fondi da ripartire» dello stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze per l'anno 2009, allo scopo parzialmente utilizzando l'accantonamento relativo al Ministero degli affari esteri.

2. Il Ministro dell'economia e delle finanze e' autorizzato ad apportare, con propri decreti, le occorrenti variazioni di bilancio.

Art. 9.

Entrata in vigore

1. La presente legge entra in vigore il giorno successivo a quello della sua pubblicazione nella Gazzetta Ufficiale.

La presente legge, munita del sigillo dello Stato, sarà inserita nella Raccolta ufficiale degli atti normativi della Repubblica italiana. È fatto obbligo a chiunque spetti di osservarla e di farla osservare come legge dello Stato.

Data a Roma, addì 3 agosto 2009

NAPOLITANO

Berlusconi, Presidente del Consiglio dei Ministri

Frattini, Ministro degli affari esteri

Alfano, Ministro della giustizia

Brunetta, Ministro per la pubblica amministrazione e l'innovazione

Visto, il Guardasigilli: Alfano

In attuazione dell'art. 6 è stato designato quale Autorità Nazionale Anticorruzione il soggetto al quale sono state trasferite le funzioni dell'Alto Commissario per la prevenzione e il contrasto della corruzione e delle altre forme di illecito all'interno della pubblica amministrazione, (art. 68, commi 5 e 6 del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133).

Con D.P.C.M. del 2 ottobre 2008 tale Autorità è stata individuata nel Dipartimento della Funzione Pubblica.

DISEGNO DI LEGGE RECANTE RATIFICA ED ESECUZIONE DELLA CONVENZIONE DELLE NAZIONI UNITE CONTRO LA CORRUZIONE, ADOTTATA DALL'ASSEMBLEA GENERALE CON LA RISOLUZIONE N. 58/4 DEL 31 OTTOBRE 2003 ED APERTA ALLA FIRMA A MERIDA DAL 9 ALL'11 DICEMBRE 2003, NONCHÉ NORME DI ADEGUAMENTO INTERNO.

R E L A Z I O N E

Il presente disegno di legge è volto a ratificare e rendere esecutiva in Italia la Convenzione delle Nazioni Unite contro la Corruzione, adottata dall'Assemblea generale con la risoluzione n. 58/4 del 31 ottobre 2003 ed aperta alla firma a Merida dal 9 all'11 dicembre 2003.

Sin dal 15 settembre 2005, con il deposito presso il Segretariato delle Nazioni Unite dello strumento di ratifica della convenzione in questione da parte dell'Ecuador, è stato raggiunto il *quorum* delle ratifiche statali necessarie per l'entrata in vigore della stessa, realizzatasi in data 14 dicembre del medesimo anno.

L'Italia, che pure fu tra i principali sostenitori della convenzione, nonostante gli inviti formulati agli Stati parte in numerose Risoluzioni dell'Assemblea Generale ed in Dichiarazioni politiche di alto livello, non ha ancora provveduto a ratificare lo strumento internazionale in questione, il quale rappresenta il primo accordo mondiale di contrasto alla corruzione come fenomeno transnazionale.

Il presente disegno di legge, pertanto, si propone di ratificare la convenzione di Merida, colmando una evidente lacuna dell'ordinamento interno ed apportando un significativo contributo nel mantenimento delle relazioni internazionali nell'ambito dei Paesi membri dell'Organizzazione delle Nazioni Unite.

Con riguardo al precipuo contenuto del disegno di legge, occorre premettere che le attività di redazione dello stesso sono state improntate alla realizzazione di una proposta che fosse quanto più semplice e snella possibile, limitandosi quindi all'attuazione del solo contenuto obbligatorio della Convenzione e tralasciando pressoché del tutto le previsioni ad implementazione facoltativa; la presad'atto che la parte più significativa del contenuto facoltativo in questione era già stata recepita o era incorso di recepimento mediante altri strumenti normativi, nonché la necessità di procedere ad una ratifica quanto più rapida possibile del predetto strumento internazionale – sia per il ritardo ormai accumulato che per la impellente esigenza di ultimare i lavori parlamentari per la fine dell'anno in corso, allo scopo di presentarsi alla prossima riunione degli Stati membri, programmata per dicembre 2007, come partecipanti effettivi e non come semplici osservatori – hanno costituito, infatti, le linee guida nella redazione del presente disegno di legge.

Nello specifico, gli **articoli 1 e 2** prevedono, rispettivamente, l'autorizzazione alla ratifica della Convenzione di Merida e l'ordine di esecuzione della medesima.

L'articolo 3 prevede l'adeguamento della normativa sostanziale alle previsioni dei titoli II e III della Convenzione; il vigente codice penale e la relativa normativa complementare già implementano gran parte di dette previsioni, ma con riferimento all'articolo 16, paragrafo 1, della Convenzione l'articolo 322-bis del codice penale non prevede la punibilità per il corruttore o l'istigatore che offra denaro od altra utilità a funzionari di organismi internazionali al precipuo fine di ottenere o mantenere un'attività economica o finanziaria. E' stata, quindi, proposta una modifica in tale senso del predetto articolo con l'introduzione, al secondo comma, n. 2) dello stesso anche di tale specifica finalità, con ciò rispondendosi appieno al dettato del citato articolo 16.

Quanto all'articolo 31 della Convenzione in materia di «*congelamento, sequestro e confisca*» dei beni proventi di delitti di cui alla medesima Convenzione, la nostra legislazione già consente il sequestro e la confisca nei casi ivi previsti; la stessa necessita, però, di adeguamento in relazione alla possibilità di effettuare la cd. confisca di valore, ovvero quella vertente su beni di valore equivalente a quello dei proventi da delitto. Detta confisca è consentita nel nostro ordinamento soltanto per alcuni reati, fra i quali i delitti di corruzione, mentre per il riciclaggio (articolo 648-bis c.p.) oggetto dell'articolo 23 della Convenzione di Merida la stessa è ammessa esclusivamente nei limiti dettati dall'articolo 11 della legge 16 marzo 2006, n. 146, ovvero nei soli casi in cui venga commesso un reato transnazionale ai sensi dell'articolo 3 della legge predetta («*qualora sia coinvolto un gruppo criminale organizzato, nonché:*

a) sia commesso in più di uno Stato;

b) ovvero, sia commesso in uno Stato, ma una parte sostanziale della sua preparazione,

pianificazione, direzione o controllo avvenga in un altro Stato;

c) ovvero, sia commesso in uno Stato ma in esso sia implicato un gruppo criminale organizzato impegnato in attività criminali in più di uno Stato;

d) ovvero, sia commesso in uno Stato ma abbia effetti sostanziali in un altro Stato»).

Deve peraltro osservarsi come sia già stato presentato un disegno di legge volto all'introduzione di un istituto con valore generalizzato per tutte le fattispecie di reato; nella legge comunitaria 2007, attualmente all'esame del Parlamento, è presente infatti una specifica disposizione che, in ottemperanza alla decisione quadro 2005/212/GAI del 24 febbraio 2005, delega il Governo alla redazione di una norma che consenta l'utilizzo di tale misura per ogni tipologia di reato.

Il disposto degli articoli 12 e 21 della Convenzione, inerente la materia della corruzione nel settore privato, pur di significativo momento è ad implementazione facoltativa ed, anche in questo caso, costituisce specifico oggetto della legge comunitaria 2007, sede nella quale è stata conferita delega al Governo per l'introduzione delle relative modifiche normative, in attuazione della decisione quadro

2003/568/GAI del 22 luglio 2003.

Tali ultime disposizioni non devono, pertanto, essere previste nel presente disegno di legge.

L'articolo 4, in attuazione dell'articolo 26 della Convenzione, adegua, poi, la vigente normativa interna di responsabilità da fatto-reato delle persone giuridiche al catalogo di reati previsto dall'intera Convenzione; anche in tale caso la normativa italiana appare all'avanguardia nell'ambito delle legislazioni internazionali e necessita soltanto di un piccolo intervento per ricomprendere anche il delitto di cui all'articolo 377-bis del codice penale (induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria) tra quelli che consentono di applicare alle persone giuridiche il procedimento previsto dal decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, per l'irrogazione di una adeguata sanzione amministrativa. Le altre fattispecie di reato previste dalla Convenzione, infatti, già consentono a legislazione vigente l'irrogazione di specifiche sanzioni amministrative nel confronto delle persone giuridiche coinvolte, con l'unica eccezione dell'articolo 648-bis del codice penale; è già stato, peraltro, predisposto dal Ministero dell'economia e delle finanze – ne è prossima la presentazione al Consiglio dei Ministri – uno schema di decreto legislativo volto a dare esecuzione alla cd. III direttiva anticiclaggio (2005/60/CE), all'interno del quale è prevista l'introduzione della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche in relazione ai reati di cui agli articoli 648-bis e 648-ter c.p.. Si ritiene, pertanto, che non sia necessario riprodurre una norma dal medesimo tenore anche nel presente disegno di legge.

L'articolo 5 introduce due nuovi articoli nel Libro XI, Titolo IV, Capo I del codice di procedura penale; si tratta dell'articolo 740-bis, rubricato «*Devoluzione ad uno stato estero delle cose confiscate*» e dell'articolo 740-ter, rubricato «*Ordine di devoluzione*». L'introduzione di tali articoli ha lo scopo di dare concreta ed effettiva implementazione ad una delle parti più innovative della Convenzione in merito alla cooperazione internazionale: il c.d. *asset recovery*. In estrema sintesi, per effetto delle disposizioni previste dal Capitolo V, i beni specificamente indicati dall'articolo 31 della Convenzione (proventi di uno dei reati che rientrano nel campo di applicazione della Convenzione; beni, equipaggiamento e strumenti destinati o impiegati al fine della consumazione di tali reati) devono essere restituiti ai legittimi proprietari, anche nel caso in cui essi siano stati trasferiti all'estero. Per raggiungere questa finalità, gli Stati parte sono soggetti ad due obblighi di cooperazione: in primo luogo, devono prevedere la possibilità di dare esecuzione a richieste di sequestro e confisca dei beni previsti dall'articolo 31 della Convenzione. In secondo luogo, una volta eseguito il sequestro e la confisca, devono prevedere la possibilità di restituire allo Stato che ne ha fatto richiesta quanto sequestrato o confiscato.

Per quanto riguarda il primo obbligo di cooperazione, le disposizioni dettate dagli articoli 731 e 737-bis del codice di procedura penale già consentono alle autorità giudiziarie nazionali di svolgere indagini, di sequestrare e di confiscare i beni specificamente indicati dall'articolo 31 della Convenzione, su richiesta di uno degli altri Stati parte.

Per quanto riguarda la devoluzione allo Stato richiedente, l'articolo 740, comma 2, del codice di procedura penale subordina tale possibilità alla reciprocità. La disposizione non sembra compatibile con gli obblighi di cooperazione stabiliti dalla Convenzione in materia di *asset recovery*, che non prevedono alcun riferimento alla reciprocità.

Sembra allora necessario introdurre una disciplina speciale, che introduca una sorta di doppio binario quanto ai presupposti della devoluzione: la reciprocità, nel caso in cui l'accordo internazionale non preveda, ovvero i requisiti stabiliti dall'accordo internazionale, nel caso in cui esso ne preveda. Per quanto riguarda la Convenzione, si tratta dei requisiti stabiliti dall'articolo 57.

La *sedes materiae* più appropriata sembra quella degli effetti delle sentenze penali straniere (Capo I, Titolo IV, Libro XI del codice di procedura penale), in quanto la

devoluzione allo Stato richiedente, dal punto di vista logico e cronologico, costituisce l'ultimo atto del procedimento finalizzato al riconoscimento della confisca o del sequestro disposti dalle competenti autorità estere.

Tre sono i principi fondamentali che ispirano la nuova disciplina della devoluzione allo Stato estero; in primo luogo, non può procedersi alla devoluzione senza il previo riconoscimento della sentenza o del provvedimento estero che ha disposto la confisca dei beni di cui all'articolo 31 della Convenzione.

Tale principio trova riconoscimento nel nuovo articolo 740-bis, comma 2, lettera b), del codice di procedura penale; il procedimento ed i presupposti del riconoscimento saranno gli stessi previsti dagli articoli 731, 733 e 734. In buona sostanza, gli articoli 740-bis e 740-ter del codice di procedura penale non innovano in materia, limitandosi a dettare disposizioni in merito alla devoluzione dei beni di una sentenza o di un provvedimento riconosciuto secondo le disposizioni generali richiamate dall'articolo 740-bis, comma 2, lettera b), del codice di procedura penale.

In secondo luogo, non può procedersi a devoluzione senza espressa richiesta in tale senso da parte dello Stato estero, ai sensi dell'articolo 740-bis, comma 2, lettera b), del codice di procedura penale.

Infine, ma non da ultimo, la devoluzione sarà ordinata contestualmente al riconoscimento della sentenza o del provvedimento estero che ha disposto la confisca (articolo 740-ter, comma 1, codice di procedura penale). Dal combinato disposto degli articoli 740-ter, comma 1, e 740-bis, comma 2, lettera b), del codice di procedura penale si può desumere che lo Stato estero dovrà richiedere la devoluzione dei beni previsti dall'articolo 31 della Convenzione contestualmente alla richiesta di riconoscimento della sentenza o del provvedimento di confisca dei medesimi beni. Si è preferito escludere la possibilità di una richiesta di devoluzione successiva al riconoscimento della sentenza o del provvedimento straniero di confisca, in considerazione della difficoltà di pervenire all'elaborazione di una soddisfacente disciplina dei beni già acquisiti al patrimonio dello Stato, per effetto della confisca, nelle more della presentazione della richiesta di devoluzione.

A mente dell'articolo 740-bis, comma 1, del codice di procedura penale, la devoluzione potrà essere ordinata solo nei casi previsti dagli accordi internazionali in vigore per lo Stato. In questo modo, si è inteso rinviare alla deliberazione dei presupposti stabiliti dagli accordi in *subiecta materia*, presupposte, per quanto riguarda la Convenzione, sono stabiliti dall'articolo 57. Si è scelto di non dettare alcuna disposizione codicistica integrativa o suppletiva, lasciando la disciplina ai singoli accordi internazionali che prevederanno la devoluzione, secondo il principio generale stabilito dall'articolo 696, comma 1, del codice di procedura penale.

A questo proposito pare opportuno evidenziare che i presupposti per il riconoscimento della sentenza o del provvedimento estero di confisca, stabiliti in via generale dagli artt. 731, 733 e 724, non coincidono con i presupposti per la devoluzione. La competente Corte d'Appello dovrà, pertanto, procedere in primo luogo a deliberare la sussistenza dei presupposti per il riconoscimento e solo in caso di accertamento positivo potrà verificare la sussistenza dei presupposti per la devoluzione.

Le concrete modalità esecutive della devoluzione, una volta ordinata dalla autorità giudiziaria, saranno rimesse ad accordi diretti tra il Ministro della giustizia e le competenti autorità dello Stato richiedente, per ragioni di celerità ed efficienza.

Con il disposto di cui **all'articolo 6** si intende, inoltre, dare esecuzione alla previsione di cui all'omologo articolo 6 della Convenzione, laddove si prevede per gli Stati parte l'obbligo di assicurare l'individuazione di uno o più organismi con specifiche funzioni e compiti nel campo della prevenzione della corruzione. Si è pertanto provveduto a designare quale Autorità nazionale, ai sensi del citato articolo della Convenzione, l'Alto Commissario per la prevenzione ed il contrasto della corruzione e delle altre forme di illecito nella pubblica amministrazione, istituito con legge 16 gennaio 2003, e le cui

funzioni, già conformi alle previsioni della Convenzione, sono state definite consuccessivo regolamento (n. 258/2004) garantendo all'Organismo la necessaria «autonomia» ed «efficacia», nonché adeguata dotazione organizzativa. All'Alto Commissario, infatti, sono affidati incisivi poteri ed ampie prerogative di carattere preventivo della corruzione, sia attraverso lo svolgimento indagini, anche di natura conoscitiva, tese ad accertare l'esistenza, le cause e le condizioni di fenomeni di corruzione e di illecito o di pericoli di condizionamento da parte di organizzazioni criminali all'interno della pubblica amministrazione, sia attraverso l'elaborazione di analisi e studi sulla adeguatezza e congruità del quadro normativo, nonché delle eventuali misure poste in essere dalle amministrazioni per prevenire e per fronteggiare l'evolversi dei fenomeni oggetto di esame; inoltre, l'Alto Commissario ha competenza in ordine al monitoraggio delle procedure contrattuali e spesa. Per questi motivi, per la ratifica ed esecuzione del titolo II della Convenzione, relativo alle misure di prevenzione, è sufficiente la indicata designazione, senza necessità di conferire all'organismo ulteriori funzioni o compiti rispetto a quelli – allo stato – già riconosciuti. Peraltro, la individuazione dell'organismo di cui all'articolo 6 della Convenzione, che espressamente attribuisce all'Alto Commissario la competenza generale ad implementare le politiche di prevenzione indicate al livello generale nel precedente articolo 5, esime dalla necessità di esplicitare ulteriormente i temi che rientrano nel *focus* dell'azione, che sono evidentemente tutti, ma non solo quelli, previsti nel capitolo in commento.

L'articolo 7 prevede disposizioni per l'attuazione dell'articolo 46 della Convenzione; segnatamente ai sensi del paragrafo 13 del citato articolo viene individuato (comma 1) il Ministro della giustizia quale autorità centrale «*con il compito e la facoltà di ricevere le richieste di assistenza giudiziaria ed eseguirle o trasmetterle alle autorità competenti per l'esecuzione*», quindi in buona sostanza quale punto di riferimento per le attività di assistenza giudiziaria transnazionale.

Al comma 2 dell'articolo 7 viene specificato che, nel rispetto di quanto consentito dal paragrafo 14 dell'articolo 46 della Convenzione, le richieste di assistenza giudiziaria debbano pervenire già tradotte in lingua italiana, per evidenti ragioni di economicità e rapidità nell'esperimento della relativa pratica; il comma 3 prevede, invece, l'attribuzione al Ministro della giustizia della facoltà di scelta consentita dal paragrafo 7 dell'articolo 46; ed invero, detto articolo prevede che nei casi in cui non siano stati stipulati accordi tra gli Stati parte per la reciproca assistenza giudiziaria, si applichino le norme previste dalla convenzione medesima, segnatamente dai paragrafi 9-29 dell'articolo 46 citato. Dettenorme, però, potranno essere applicate dagli Stati parte anche qualora gli accordi internazionali sussistano ma non siano più attuali ovvero prevedano procedure meno rapide o efficaci di quelle indicate nel medesimo articolo 46; in tale caso, a norma del comma 3 dell'articolo 7 del disegno di legge, la scelta in ordine all'applicazione dell'una o dell'altra procedura spetterà al Ministro della giustizia.

Gli **articoli 8 e 9** dettano, infine, disposizioni in relazione alla copertura finanziaria del presente disegno di legge ed alla sua entrata in vigore.

Le residue norme della Convenzione risultano tutte *self-executing* ovvero sono già implementate nel nostro ordinamento e non necessitano, pertanto, di specifiche disposizioni di attuazione per dispiegare appieno la loro efficacia; in particolare l'articolo 52 della Convenzione richiede l'adozione di un sistema di prevenzione dell'uso del sistema finanziario per scopi di riciclaggio di proventi da attività criminali, già previsto in Italia dalla legge-base n. 197 del 5 luglio 1991, che ha recepito nel nostro Paese il sistema antiriciclaggio delineato dalla direttiva del Consiglio dell'Unione europea n. 308 del 10 giugno 1991 (cd. prima direttiva). La stessa mira a tutelare la credibilità ed il corretto funzionamento dei sistemi finanziari dei Paesi membri, anche

nel rispetto degli *standard* previsti dalle raccomandazioni del Gruppo d'Azione Finanziaria Internazionale.

Su questo concetto si basa la fissazione degli obblighi di collaborazione attiva che la legge n. 197 del 1991 (articoli 2 e 3) ha posto a carico degli enti creditizi e finanziari, vincolandoli all'identificazione della clientela che effettua operazioni superiori a 12.500 euro e di tutti i titolari di conti, depositi ed altri rapporti continuativi, per qualsiasi importo, nonché alla registrazione e conservazione dei dati ed delle informazioni relative ai clienti ed alle operazioni eccedenti la suddetta soglia. La registrazione era effettuata in un apposito archivio unico, con l'obbligo di conservare le informazioni ivi contenute per dieci anni e segnalare d'iniziativa alle Autorità competenti ogni operazione sospetta che possa costituire indizio di un trasferimento, occultamento, conversione, dissimulazione o utilizzazione di proventi di attività criminose. Il sistema approntato prevede conseguentemente: disposizioni sanzionatorie, sia penali che amministrative, controlli nei confronti dei soggetti destinatari degli obblighi di collaborazione, ai sensi dell'articolo 5, comma 10, della legge n. 157 del 1991, nel cui ambito al Nucleo Speciale di Polizia Valutaria sono state affidati compiti di vigilanza nei confronti di tutti gli operatori «non abilitati» ed, infine, l'approfondimento delle segnalazioni sospette attraverso il coinvolgimento dell'Ufficio Italiano dei Cambi, per l'analisi finanziaria, del Nucleo Speciale di Polizia Valutaria della Guardia di Finanza e della Direzione Investigativa Antimafia, per i profili criminali delle comunicazioni.

Al fine di garantire uno *standard* più elevato di tutela del sistema finanziario, sia la prima che la seconda direttiva comunitaria, la n. 97 del 4 dicembre 2001, hanno previsto la possibilità di ampliare la sfera di collaborazione dalle banche ed intermediari finanziari ad una serie di professionisti e categorie d'impresе. In questa direzione, il legislatore nazionale ha dapprima esteso gli obblighi al riciclaggio, con il decreto legislativo 374 del 25 settembre 1999, a 13 tipologie di operatori non finanziari, poi ha riunito in un'unica cornice normativa, con l'approvazione del decreto legislativo 20 febbraio 2004, n. 56, tutti i destinatari attuali degli adempimenti di prevenzione, inserendovi anche i professionisti giuridico contabili (notai, avvocati, consulenti del lavoro, ragionieri e commercialisti).

Si tratta degli operatori che esercitano le seguenti attività ai sensi dell'articolo 1, comma 1, del decreto legislativo n. 374 del 1999: recupero crediti per conto di terzi, custodia e trasporto di denaro e valori a mezzo di guardie particolari giurate, trasporto di denaro e valori senza guardie giurate, agenzie di affari in mediazione immobiliare, commercio d'oro per finalità industriali, case da gioco, mediazione creditizia, agenzie in attività finanziarie, esercizio di case d'asta o gallerie d'arte, fabbricazione, mediazione e commercio di oggetti preziosi, fabbricazione di oggetti preziosi da parte di società artigiane, attività di promotore finanziario. Su questo impianto normativo è intervenuto il legislatore comunitario con la direttiva n. 60 del 26 ottobre 2005 (cd. terza direttiva), che sostanzialmente ha impegnato gli Stati membri a rivedere l'impianto antiriciclaggio, per rafforzarlo con ulteriori vincoli ed obblighi di collaborazione, nonché ad estendere anche al finanziamento del terrorismo le medesime cautele già adottate per prevenire il riciclaggio di denaro provento di delitto. La direttiva comunitaria, come già accennato, è in fase di recepimento sulla base dei criteri di delega contenuti nell'articolo 22 della legge comunitaria 2005.

Con riferimento a quanto previsto dall'articolo 58 della Convenzione, si rappresenta che l'articolo 151 della legge 23 dicembre 2000 ha previsto la costituzione dell'Unità di Informazione Finanziaria, individuandola nell'UIC, per ottemperare al disposto dell'articolo 2, comma 3, della decisione 2000/642/GAI, del Consiglio dell'Unione europea del 17 ottobre 2000, concernente le modalità di cooperazione tra le unità di informazione finanziaria degli Stati membri per lo scambio di informazioni. In relazione, infine, alla problematica dello scambio di informazioni tra autorità degli Stati membri, si richiama l'attenzione sul regolamento comunitario n. 1889 del 26 ottobre

2005, in materia di controlli di denaro contante in entrata nella Comunità o in uscita dalla stessa, laddove all'articolo 6 si prevede che «qualora indizi indichino che le somme di denaro contante sono connesse ad attività illecite, associate al movimento di denaro contante di cui alla prima direttiva comunitaria in materia di antiriciclaggio, le informazioni ottenute attraverso la dichiarazione di cui all'articolo 3 o i controlli di cui all'articolo 4 possono essere trasmesse alle autorità competenti di altri Stati membri». Il citato provvedimento comunitario entrerà in vigore il 15 giugno 2007.