



Lunedì 08/09/2008

## **ANTIRICICLAGGIO: PUBBLICATA LA WHITE LIST**

A cura di: Studio Valter Franco

L'articolo 25 del Dlgs. 231/2007 prevede espressamente, che il Ministro dell' Economia e delle Finanze individui, con proprio decreto, gli stati extracomunitari il cui regime è ritenuto equivalente a quello italiano e che alle operazioni effettuate con i soggetti indicati nella lettera "c" del primo comma di tale articolo (cioè enti creditizi e finanziaria situati in uno stato extracomunitario) non sia applicato l'obbligo di adeguata verifica della clientela<sup>1</sup>.

Il decreto previsto dal citato articolo 25 è stato emanato il 12 agosto e pubblicato sulla GU 202 del 29 agosto 2008, ed individua i seguenti stati extracomunitari, ritenuti con regime equivalente a quello italiano.

1. Argentina;
2. Australia;
3. Brasile;
4. Canada;
5. Giappone;
6. Hong Kong;
7. Messico;
8. Nuova Zelanda;
9. Federazione Russa;
10. Singapore;
11. Stati Uniti d'America;
12. Repubblica del Sudafrica;
13. Svizzera.

Rientrano in tali stati anche i seguenti territori:



1. Antille Olandesi (territorio d'Oltremare olandese);
2. Aruba (territorio d'Oltremare olandese);
3. Mayotte (collettività d'Oltremare francese);
4. Nuova Caledonia (collettività d'Oltremare francese a statuto speciale);
5. Polinesia francese (collettività d'Oltremare francese);
6. Saint-Pierre e Miquelon (collettività d'Oltremare francese);
7. Wallis e Futuna (collettività d'Oltremare francese).

Visualizza qui l'intero D.M.

#### NOTE:

1. Art. 25.

#### Obblighi semplificati

1. I destinatari del presente decreto non sono soggetti agli obblighi di cui agli articoli della Sezione I se il cliente è:

- a) uno dei soggetti indicati all'articolo 11, commi 1 e 2, lettere b) e c);
- b) un ente creditizio o finanziario comunitario soggetto alla direttiva;
- c) un ente creditizio o finanziario situato in uno Stato extracomunitario, che imponga obblighi equivalenti a quelli previsti dalla direttiva e preveda il controllo del rispetto di tali obblighi.

2. Il Ministro dell'economia e delle finanze, con proprio decreto, sentito il Comitato di sicurezza finanziaria, individua gli Stati extracomunitari il cui regime è ritenuto equivalente.

Rag. Valter Franco