



Consiglio Nazionale
dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili

PROTOCOLLO D'INTESA

TRA

L'Agenzia Nazionale per l'amministrazione e la destinazione dei beni sequestrati e confiscati alla criminalità organizzata, con sede in Reggio Calabria, nella persona del Direttore, Prefetto Giuseppe Caruso, di seguito "Agenzia",

e

Il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, con sede in Roma, nella persona del Presidente nazionale Dott. Claudio Siciliotti, di seguito "Consiglio"

PREMESSO CHE

- l'Agenzia ha tra i suoi compiti quello di assicurare l'unitaria ed efficace amministrazione e destinazione dei beni sequestrati e confiscati alla criminalità organizzata al fine di garantire un rapido utilizzo di tali beni;
- il Consiglio ha tra le proprie attribuzioni quelle di rappresentare istituzionalmente gli iscritti all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e promuovere i rapporti con le istituzioni e le pubbliche amministrazioni competenti;
- l'Agenzia, per le finalità stabilite dalla legge, è legittimata, tra l'altro, a sottoscrivere convenzioni e protocolli con pubbliche amministrazioni e Ordini professionali;

CONSIDERATO CHE

- i Dottori Commercialisti e gli Esperti Contabili, in virtù della loro preparazione professionale e secondo quanto previsto dall'Ordinamento, sono impegnati in prima linea nello svolgimento delle funzioni giudiziarie, quali in particolare quelle nell'ambito delle procedure di gestione dei beni sequestrati e confiscati alle organizzazioni criminali; delle procedure civili di natura esecutiva concorsuale ed individuale e penale, assumendo incarichi di Custode e Amministratore giudiziari di beni, Curatore fallimentare, di Delegato alle vendite, Consulente Tecnico e perito;
- il Consiglio nell'ambito delle proprie competenze ha istituito un'apposita area di delega relativa alle funzioni giudiziarie;



Consiglio Nazionale
dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili

- il Consiglio e l'Agenzia per il raggiungimento delle finalità stabilite dalla legge 50/2010, il cui contenuto è stato trasfuso nel d.lgs. 159/2011 hanno avviato un rapporto di collaborazione siglando in data 16 marzo 2011 un Protocollo d'Intesa;
- l'Agenzia intende formare un Elenco di professionisti di comprovata affidabilità personale e professionale, esperti in materia di revisione di bilanci e di ogni altro documento contabile delle imprese sequestrate e confiscate, nonché in materia di gestione dei beni sequestrati e confiscati alla criminalità e di ogni altra attività rientranti nelle competenze proprie del dottore commercialista e revisore contabile. L'elenco di professionisti in parola non è vincolante per l'Agenzia ai fini dello svolgimento delle attività di cui al presente protocollo e non sostituisce né integra l'Albo di cui al decreto legislativo 4 febbraio 2010, n. 14;

RITENUTO

necessario intensificare il proficuo rapporto di collaborazione già avviato tra il Consiglio e l'Agenzia

SI STIPULA QUANTO SEGUE

Articolo 1

Premessa

Quanto premesso e considerato fa parte integrante del presente protocollo d'intesa.

Articolo 2

Oggetto e Finalità

Con il presente protocollo le parti intendono consolidare il rapporto di collaborazione già in essere.

A tal fine il Consiglio s'impegna a fornire all'Agenzia, entro il 20 giugno 2012 e ad aggiornare con cadenza biennale, l'Elenco degli iscritti all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili, in possesso di requisiti di cui al successivo art. 3, disposti a svolgere le attività di cui al presente protocollo d'intesa ed esplicitati nei successivi artt. 4, 5, 6 e 7.

Il Consiglio al fine di garantire, attraverso criteri di trasparenza, la rotazione degli incarichi per lo svolgimento delle attività di cui al presente protocollo, assicura un'adeguata pubblicità della presente iniziativa anche

dandone notizia, prima della formazione dell'Elenco in parola, sul sito internet del Consiglio.

Le parti si riservano di integrare le attività, oggetto del presente protocollo, in funzione delle esigenze di volta in volta riscontrate dall'Agenzia.

Articolo 3

Requisiti ai fini dell'iscrizione nell'Elenco

Possono essere inseriti nell'Elenco coloro che sono in possesso dei seguenti requisiti personali e professionali:

- 1) svolgono concretamente l'attività professionale e risultano iscritti da almeno cinque anni nella sezione A dell'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili e nel Registro dei revisori legali dei conti;
- 2) non hanno subito procedimenti disciplinari dall'Ordine professionale di appartenenza che si siano conclusi con una sanzione;
- 3) non sono sottoposti a procedimenti penali, non hanno subito condanne penali, applicazioni di misura di sicurezza e/o di prevenzione, decisioni civili o provvedimenti amministrativi iscritti nel casellario giudiziale (vedi art. 46 lett. aa e bb del DPR 445/2000);
- 4) non hanno avuto e non hanno alcun rapporto di parentela, affinità, convivenza, con soggetti sottoposti a misure di prevenzione o che hanno subito condanne penali per reati di cui all'art.12 sexies del D.L. 8.6.1992 n. 306, convertito con modificazioni nella legge del 7.8.1992 n. 356;
- 5) non si trovano in una condizione di ineleggibilità o decadenza previste dall'art. 2382 del c.c. (essere interdetto, inabilitato, fallito, esser condannato ad una pena che importa interdizione anche temporanea dai pubblici uffici o l'incapacità ad esercitare uffici direttivi);
- 6) non si trovano in situazioni di incompatibilità e conflitto di interesse attuale o potenziale, per conto proprio o di terzi, di natura personale e/o patrimoniale, con l'incarico di Coadiutore di beni confiscati alla criminalità organizzata che possa compromettere il corretto espletamento dell'incarico e l'osservanza di principi di trasparenza, imparzialità, buon andamento nella gestione dei beni oggetto dell'incarico medesimo e di possedere i requisiti di onorabilità richiesti;

- 7) non svolgono direttamente o indirettamente, attività di consulenza né forniscono la propria prestazione intellettuale in favore di soggetti - ivi compresi i parenti, gli affini e i conviventi - sottoposti a misure di prevenzione o che hanno subito condanne penali per reati di cui all'art. 12 sexies del D.L. 8.6.1992 n. 306, convertito con modificazioni nella legge del 7.8.1992 n. 356;
- 8) sono iscritti all'Albo dei CTU del Tribunale del circondario di appartenenza;
- 9) sono in grado di dimostrare e/o certificare lo svolgimento dell'attività di amministratore giudiziario anche in collaborazione con altri professionisti, ovvero di aver frequentato convegni, master e seminari di studi in materia per almeno 20 ore;
- 10) sono in grado di certificare o auto-certificare l'assenza di requisiti ostativi all'esercizio della funzione di amministratore giudiziario e/o coadiutore;
- 11) sono in grado di dimostrare di poter compiere tutte le attività connesse allo svolgimento della procedura anche mediante la disponibilità di una propria struttura;
- 12) dichiarano la propria disponibilità a comunicare con l'Agenzia a mezzo di posta elettronica certificata.

Articolo 4

Attività di Revisione

Il professionista inserito nell'Elenco potrà svolgere l'attività di revisione dei bilanci delle aziende sequestrate e confiscate, secondo i criteri e principi direttivi contenuti nelle linee guida emanate dall'Agenzia di concerto con il CNDCEC, i cui relativi costi saranno imputati alla rispettiva società revisionata.

Articolo 5

Incarico di Coadiutore

Il professionista inserito nell'Elenco potrà svolgere l'incarico di Coadiutore di beni confiscati alla criminalità organizzata in conformità a quanto stabilito nel disciplinare di incarico predisposto dall'Agenzia i cui relativi costi saranno imputati ai singoli conti di gestione delle procedure di confisca.

Articolo 6

Attività di valutazione d'azienda

Il professionista inserito nell'Elenco potrà svolgere l'attività di valutazione di aziende sequestrate e confiscate alla criminalità organizzata, secondo i criteri e principi direttivi contenuti nelle linee guida emanate dall'Agenzia di concerto con il CNDCEC i cui relativi costi saranno imputati ai singoli conti di gestione delle procedure di confisca.

Articolo 7

Attività di liquidazione d'azienda

Il professionista inserito nell'Elenco potrà svolgere l'attività di liquidazione di aziende sequestrate e confiscate alla criminalità organizzata, secondo i criteri e principi direttivi contenuti nelle linee guida emanate dall'Agenzia di concerto con il CNDCEC i cui relativi costi saranno imputati alle società oggetto della procedura di liquidazione.

Articolo 8

Incarico di Delegato alla Vendita Beni mobili

Il professionista inserito nell'Elenco potrà svolgere l'attività di delegato alla vendita dei beni mobili registrati confiscati alla criminalità organizzata, secondo i criteri e principi direttivi contenuti nelle linee guida emanate dall'Agenzia di concerto con il CNDCEC i cui relativi costi saranno imputati ai singoli conti di gestione delle procedure di confisca.

Articolo 9

Mediazione

L'Agenzia, prima di ricorrere all'autorità giudiziaria per definire il contenzioso di competenza, potrà esperire, tramite gli organismi istituiti presso i singoli Ordini territoriali, un preventivo tentativo di mediazione secondo le norme previste dagli artt. 2 e ss. del decreto legislativo 4 marzo 2010, n. 28 (attuazione dell'articolo 60 della legge 18 giugno 2009, n. 69, in materia di mediazione finalizzata alla conciliazione delle controversie civili e commerciali). Il procedimento di conciliazione si svolgerà presso l'organismo territorialmente competente.



Consiglio Nazionale
dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili

Articolo 10

Trattamento dei dati personali – Informativa privacy

Ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs. n. 196/2003 in tema di trattamento di dati personali, le parti dichiarano di essersi preventivamente e reciprocamente informate prima della sottoscrizione del presente protocollo, circa le modalità e le finalità dei trattamenti di dati personali che verranno effettuati per l'esecuzione del medesimo protocollo.

Ai fini della suddetta normativa, le parti dichiarano che i dati personali forniti con il presente atto sono esatti e corrispondono al vero esonerandosi reciprocamente da qualsivoglia responsabilità per errori materiali di compilazione, ovvero per errori derivanti da una inesatta imputazione dei dati stessi negli archivi elettronici e cartacei.

Le parti, sottoscrivendo il presente protocollo, dichiarano espressamente di acconsentire il reciproco trattamento ed invio dei dati connessi all'esecuzione di questo protocollo e degli altri documenti ad esso collegati e/o connessi.

Il trattamento dei dati sarà improntato ai principi di correttezza, liceità e trasparenza e di rispetto delle misure di sicurezza.

Con la sottoscrizione del presente protocollo, le parti dichiarano di essersi reciprocamente comunicate tutte le informazioni previste dalla richiamata normativa, ivi comprese quelle relative ai nominativi del responsabile e del titolare del trattamento e le modalità di esercizio dei diritti dell'interessato.

Le Parti si danno atto di quanto segue:

- a) ciascuna parte riconosce ed accetta che l'altra parte potrà trattare e registrare i dati ad essa comunicati ai fini del presente protocollo e degli altri documenti ad esso collegati e/o connessi;
- b) al fine di prevenire la rivelazione a terzi dei dati comunicati, ciascuna parte adotterà le stesse misure e cautele adottate per proteggere i propri dati riservati e, in ogni caso, misure e cautele quanto meno ragionevoli;
- c) ciascuna parte manterrà i diritti previsti dalla Parte prima, Titolo II del D.Lgs. n. 196/2003.



Consiglio Nazionale
dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili

Articolo 11

Disposizioni finali

Le parti si avvarranno delle proprie strutture per l'attuazione del presente protocollo e per l'attività di verifica e monitoraggio delle iniziative comuni.

Il presente protocollo d'intesa è valido fino a quando non pervenga comunicazione di disdetta da una delle parti o per la cessazione di una delle parti.

Consiglio Nazionale dei Dottori
Commercialisti e degli Esperti Contabili

f.to Il Presidente
Dott. Caludio Siciliotti

Agenzia Nazionale per l'amministrazione
e la destinazione dei beni sequestrati
e confiscati alla criminalità organizzata

f.to Il Direttore
Prefetto Giuseppe Caruso