

Main sponsor:



I RELATORI DEL
10° SALONE
ANNIVERSARIO
2013 - 2023
ANTIRICICLAGGIO
13° edizione



Avv.

MARCO ZINZANI

Avvocato presso Il Foro di Milano
Co-coordinatore del *Trade Compliance Team* dello
Studio Legale Padovan

**"Le sanzioni economiche internazionali alla prova:
le infinite vie dell'elusione e la tenuta dei presidi di
controllo."**

ROMA | 19 aprile 2023
www.saloneantiriciclaggio.it

LE SANZIONI ECONOMICHE INTERNAZIONALI ALLA PROVA LE INFINITE VIE DELL'ELUSIONE E LA TENUTA DEI PRESIDI DI CONTROLLO

Avv. Marco Zinzani

Salone Antiriciclaggio

19 aprile 2023

Le sanzioni economiche internazionali

- Le sanzioni economiche sono **strumenti di politica estera**. Consistono in **restrizioni commerciali o finanziarie** attuate nei confronti di certi paesi terzi ovvero di singoli soggetti o enti per reagire a violazioni del diritto internazionale o a comportamenti di alcuni governi reputati illeciti dalla comunità internazionale. Il campo di applicazione delle misure restrittive varia da paese a paese. Per definizione, **non sono stabili nel tempo**.
- Le sanzioni possono essere internazionali/multilaterali (imposte dal Consiglio di Sicurezza delle Nazioni Unite tramite Risoluzione), oppure unilaterali, adottate da enti sovranazionali (il caso dell'Unione europea, che impone restrizioni al commercio di determinate merci e restrizioni finanziarie tramite Regolamento del Consiglio dell'Unione Europea) o nazionali.

Sanzioni economiche internazionali adottate dall'UE ex Articolo 215 TFUE

EU Sanctions Map Last update 31.03.2023

- [EU Sanctions Whistleblower Tool](#)
- [Competent authorities](#)
- [TARIC database](#)
- [Consolidated List of Travel Bans](#)
- [Consolidated List of Financial Sanctions](#)

THEMATIC RESTRICTIONS ▾

A world map with a light grey background. Several countries are highlighted in a teal color, indicating EU sanctions. These include Russia, Belarus, and various countries in Africa, Asia, and South America. A dropdown menu labeled 'THEMATIC RESTRICTIONS' is visible above the map.

[link](#)

Sanzioni economiche UE contro la Russia: stato dell'arte

- **Restrizioni per territori occupati (Donbass, Crimea, Kherson e Zaporizhzhia)**
 - Blocco import
 - Restrizioni export
 - Restrizioni investimenti
- **Merceologiche/ trasporti**
 - Restrizioni all'import
 - Restrizioni all'export
 - Divieti di ingresso in UE per trasportatori/navi russe
- **Atipiche**
 - Divieto di accesso ad appalti pubblici
 - Divieto di diffusione di contenuti provenienti da fonte ristretta
 - Divieto di prestazione di servizi professionali
 - Divieto di rivestire determinate cariche
- **Soggettive**
 - Persone fisiche e giuridiche designate
 - *Shadow listing* (proprietà/ controllo)
- **Bancarie/ finanziarie**
 - Banche congelate e/o escluse dai mercati dei capitali e finanziamenti
 - Banche escluse da SWIFT
 - Divieto di assistenza finanziaria e finanziamenti
 - Divieto di assicurazione/riassicurazione
 - Depositi privati russi
 - Limitazioni attività depositari centrali
 - Restrizioni al *trading* titoli con russi
- **Prodotti nel settore dell'energia**
 - *Price cap* al petrolio (60 USD)
 - Restrizioni al trasporto di petrolio e prodotti derivati
 - Limitazioni alla circolazione di petrolio importato da Paesi UE in ragione di deroghe

Sanzioni e antiriciclaggio

- La normativa sulle sanzioni economiche internazionali **integra i fattori di rischio** che comportano il **dovere di adeguata verifica rafforzata** (es. Orientamenti EBA 1 Marzo 2021)
 - I. Clienti o soggetti coinvolti nelle operazioni commerciali: possibili **sanzioni di carattere soggettivo/ designazioni** (es. Reg. 269/2014, liste terrorismo)
 - II. Paesi o aree geografiche: **paesi soggetti a sanzioni** o misure analoghe adottate dai competenti organismi nazionali e internazionali. Operazioni di **triangolazione**
 - III. Prodotti e servizi: **misure restrittive di carattere merceologico** (es. Reg. 833/2014). Divieto di assistenza finanziaria connessa all'esportazione/ importazione di beni ristretti.
- Necessità di procedere al **congelamento** dei fondi di soggetti sanzionati e alle **comunicazioni alla UIF** ai sensi del d. lgs. 109/2007
- Necessità di valutare l'opportunità di effettuare una **segnalazione di operazione sospetta (SOS)**

Avviso della Commissione europea del 1 aprile 2022

Avviso agli operatori economici, importatori ed esportatori

(2022/C 145 I/01)

L'Unione europea ha adottato diversi pacchetti (*) di misure restrittive nei confronti della Federazione russa in considerazione della guerra di aggressione russa contro l'Ucraina e di misure restrittive nei confronti della Repubblica di Bielorussia in considerazione della situazione in tale paese. Tutte queste misure devono essere attuate in modo efficace, sia dalle autorità competenti che dagli operatori economici dell'Unione.

Tali misure vietano l'importazione o l'esportazione diretta o indiretta delle merci in questione e vietano la partecipazione, consapevole e intenzionale, ad attività volte a eludere tali divieti. Stabiliscono inoltre che gli Stati membri applicano sanzioni in caso di violazione di tali regolamenti.

In considerazione del rischio di elusione, si consiglia agli operatori economici dell'UE di adottare adeguate misure di diligenza al fine di evitare che le misure vengano eluse

- mediante esportazioni verso paesi terzi da cui tali merci possano essere facilmente deviate verso la Russia e la Bielorussia; occorre prestare particolare attenzione alle esportazioni di tali merci verso i paesi dell'Unione economica eurasiatica (UEE, costituita, oltre che dalla Federazione russa e dalla Repubblica di Bielorussia, dalle Repubbliche di Armenia e del Kazakistan e della Repubblica del Kirghizistan), in quanto le merci che si trovano in un qualsiasi Stato membro dell'UEE circolano liberamente in tutta l'UEE;
- mediante importazioni da paesi terzi dai quali le merci in questione possono essere facilmente deviate verso l'UE, in particolare quando tali paesi non applicano restrizioni alle importazioni dalla Russia e dalla Bielorussia; ciò vale in particolare per le merci importate da altri paesi dell'UEE.

Le misure di diligenza che gli esportatori e gli importatori sono invitati ad adottare consistono, ad esempio, nell'introduzione nei contratti di importazione e di esportazione di disposizioni volte a garantire che le merci importate o esportate non siano soggette a restrizioni. Le misure possono assumere la forma, ad esempio, di una dichiarazione in base alla quale il rispetto di tale disposizione è un elemento essenziale del contratto o di clausole contrattuali che impegnano l'importatore in paesi terzi a non esportare le merci in questione in Russia o in Bielorussia e a non rivendere le merci in questione a terzi partner commerciali che non si impegnano a non esportare le merci in questione in Russia o in Bielorussia e attribuendo loro la responsabilità qualora riesportino i prodotti in questione verso tali paesi.

Gli operatori dovrebbero tenere conto del fatto che, al fine di evitare l'elusione di tali regolamenti, le autorità doganali dell'UE possono effettuare controlli più rigorosi e chiedere anche prove inconfutabili del fatto che le merci in questione non vengano importate o esportate in Russia e Bielorussia attraverso paesi terzi.

Contrasto all'elusione da parte di UE, USA e UK

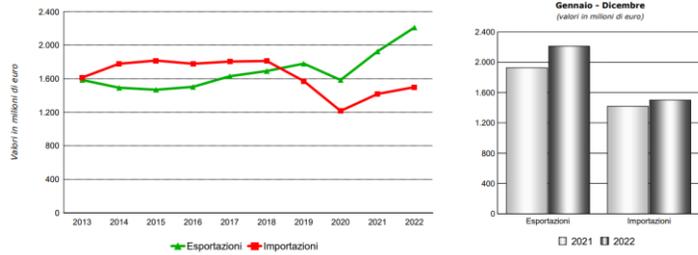
- Maggiore stretta sull'elusione delle misure restrittive da parte del Consiglio e della Commissione UE
- Nomina di David O'Sullivan, a gennaio 2023, a *International Special Envoy for the Implementation of EU Sanctions*
 - Non a caso, ex Ambasciatore dell'Unione europea presso gli Stati Uniti (2014/2019)
 - 23 febbraio 2023: *Sanctions Coordinators Forum* di Bruxelles, in cui O' Sullivan ha incontrato i Paesi partner
 - Primo trimestre 2023: visite di O' Sullivan in UAE, Turchia, Kirgizstan per discutere del contrasto all'elusione
- **Decimo pacchetto sanzioni UE** contro la Russia (25.02.2023): estensione dell'elenco dei soggetti designati, con l'aggiunta di 87 persone fisiche e 34 entità. In particolare, rileva la designazione di: i) tre banche russe (Alfa-Bank, Rosbank, Tinkoff Bank); ii) quattro cittadini iraniani coinvolti nella fornitura di droni alla Russia; iii) una società emiratina coinvolta nel trasporto via nave di petrolio)
- 12 Aprile 2023: Comunicato Office of Financial Sanctions Implementation, HM Treasury, *UK sanctions Abramovich and Usmanov's financial fixers in crackdown on oligarch enablers*
- 12 aprile 2023: Comunicato OFAC, *Treasury Targets Russian Financial Facilitators and Sanctions Evaders Around the World*
- USA: *Tri-Seal Compliance Note on Russia-Related Sanctions Evasion and Export Controls* dei Dipartimenti di Giustizia, Commercio e Tesoro USA sulle cc.dd. *red flags*

Contrasto all'elusione: *Tri-seal Compliance Note* del 2 marzo 2023

- Le 13 «*red flag*» individuate dall'Autorità USA sono:
1. Utilizzo di società che schermano la **proprietà**, il **controllo** o l'**origine** dei fondi (es. fiduciarie)
 2. Riluttanza del cliente nel fornire informazioni sull'**utilizzatore finale**
 3. Utilizzo di «*shell companies*» per l'effettuazione di bonifici
 4. Rifiuto di ricevere l'installazione o la manutenzione tipica per un dato prodotto secondo la **prassi commerciale**
 5. L'**indirizzo IP** del cliente non coincide con la sua residenza dichiarata
 6. Cambiamenti all'ultimo minuto delle istruzioni di consegna, in difformità rispetto alla **prassi abituale del cliente**
 7. Pagamenti da parte di un **soggetto terzo** che non figura quale utilizzatore finale dichiarato
 8. Utilizzo di **account email personali** anziché di lavoro
 9. Complesse **operazioni internazionali** con utilizzo di indirizzi comuni a più società
 10. Modifica della documentazione che oscuri l'**utilizzatore finale**
 11. Transazioni o spedizioni che precedentemente erano pianificate verso/da **Russia** o **Bielorussia**
 12. Transazioni con soggetti con scarsa o nessuna **presenza sul web**
 13. Trasporti attraverso alcuni Paesi noti per essere usati come tramite per evadere le sanzioni, quali **Cina** (inclusi **Hong Kong** e **Macau**) e Paesi vicini alla Russia, quali **Turchia**, **Armenia** e **Uzbekistan**

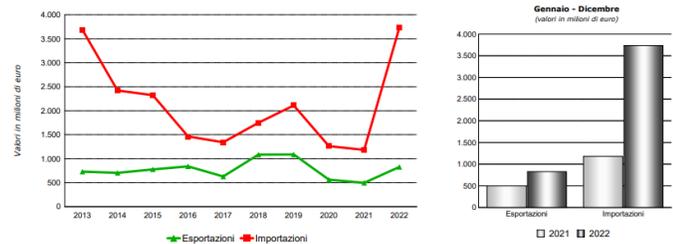
Interscambio Italia e alcuni Paesi extra-UE (triangolazioni?)

Interscambio commerciale dell'Italia per paesi: Serbia
(totale merci)



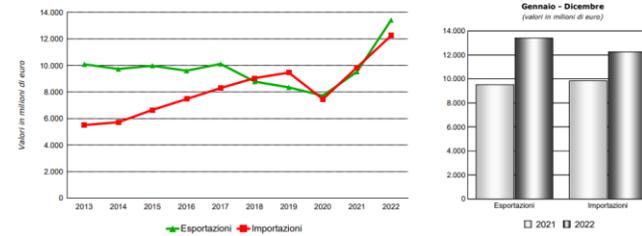
Interscambio commerciale Italia - Serbia	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Valori (migliaia di euro)						
Esportazioni	1.630.632	1.692.847	1.780.747	1.585.738	1.926.433	2.211.954
Importazioni	1.803.172	1.811.806	1.572.421	1.218.913	1.418.334	1.300.585
Saldi	-174.540	-118.959	208.326	366.825	508.100	711.369
Saldi normalizzati (a), in percentuale	-5,1	-3,4	6,2	13,2	15,2	19,2
Saldi (variazioni assolute)	101.479	55.581	327.285	160.499	139.275	203.269

Interscambio commerciale dell'Italia per paesi: Kazakistan
(totale merci)



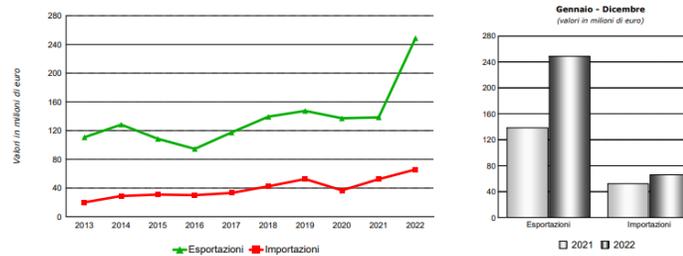
Interscambio commerciale Italia - Kazakistan	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Valori (migliaia di euro)						
Esportazioni	629.765	1.086.348	1.088.295	562.868	497.203	828.278
Importazioni	1.343.862	1.749.365	2.110.506	1.261.949	1.183.489	3.737.427
Saldi	-714.097	-663.017	-1.022.211	-699.080	-686.286	-2.909.149
Saldi normalizzati (a), in percentuale	-36,2	-23,4	-32,0	-38,3	-40,8	-63,7
Saldi (variazioni assolute)	-89.171	51.080	-359.195	323.131	12.794	-2.222.863
Variazioni percentuali sul corrispondente periodo dell'anno precedente						
Esportazioni	-25,0	72,5	0,2	-48,3	-11,7	66,6
Importazioni	-8,2	30,2	20,6	-40,2	-6,2	215,8

Interscambio commerciale dell'Italia per paesi: Turchia
(totale merci)



Interscambio commerciale Italia - Turchia	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Valori (migliaia di euro)						
Esportazioni	10.111.984	8.779.596	8.345.980	7.715.475	9.523.399	13.419.509
Importazioni	8.299.941	9.039.354	9.457.454	7.457.413	9.848.217	12.249.434
Saldi	1.812.044	-259.758	-1.111.475	258.061	-324.818	1.170.075
Saldi normalizzati (a), in percentuale	9,8	-1,5	-6,2	1,7	-1,7	4,6
Saldi (variazioni assolute)	-318.667	-2.071.802	-851.716	1.369.536	-582.880	1.494.893
Variazioni percentuali sul corrispondente periodo dell'anno precedente						
Esportazioni	5,3	-13,2	-4,9	-7,6	23,4	40,9
Importazioni	11,1	8,9	4,6	-21,1	32,1	24,4

Interscambio commerciale dell'Italia per paesi: Armenia
(totale merci)



Interscambio commerciale Italia - Armenia	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Valori (migliaia di euro)						
Esportazioni	117.332	139.382	147.518	137.276	138.524	248.869
Importazioni	33.202	42.556	52.556	36.760	52.338	65.911
Saldi	84.130	96.826	94.963	100.516	86.186	182.957
Saldi normalizzati (a), in percentuale	55,9	53,2	47,5	57,8	45,2	58,1
Saldi (variazioni assolute)	19.757	12.696	-1.863	5.553	-14.330	96.771
Variazioni percentuali sul corrispondente periodo dell'anno precedente						
Esportazioni	24,2	18,8	5,8	-6,9	0,9	79,7
Importazioni	10,2	28,2	23,5	-30,1	42,4	25,9

Fonte: ICE-Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane, piattaforma 'Statistiche in breve'.
Ultimo accesso: 14 aprile 2023

Principali presidi di controllo

- Compliance dell'operatività della banca in relazione alle sanzioni economiche internazionali, attuata attraverso i seguenti presidi di controllo:
 - ✓ Profilatura del **rischio sanzionatorio associato al cliente della banca**
 - importanza di una **conoscenza profonda e sempre aggiornata della clientela per intercettare pratiche elusive**
 - ✓ Verifiche **soggettive**: verifica delle parti coinvolte nelle operazioni commerciali/ finanziarie
 - ✓ Verifiche **oggettive**: classificazione dei prodotti
 - ✓ Attenzione al **rischio di sviamento di destinazione**: focus non solo sui paesi soggetti a misure restrittive. Tema dei paesi 'sorvegliati speciali' da UE, USA e UK in relazione alle sanzioni e al rischio di triangolazione verso paesi sanzionati di forniture vietate: **presunzione di elusione/ diversione di beni vietati verso Russia, Bielorussia e altri paesi sanzionati** (es. Iran)
- Prova delle verifiche deve essere acquisita al **fascicolo istruttorio**, in vista di un controllo della Banca d'Italia o di altre autorità

STUDIO LEGALE
PADOVAN

MILANO ROMA
Foro Buonaparte 54 Via Firenze 32

Tel.: +39 024814994
Fax: +39 0243981694

info@studiopadovan.com

10° SALONE
ANNIVERSARIO
2013 - 2023 ANTIRICICLAGGIO

ROMA | 19 aprile 2023

13° edizione

