

D'AZEGLIO SERVIZI SRL

Consulenza alle imprese

AI CLIENTI
LORO INDIRIZZI

CIRCOLARE N. 14/2022

REGISTRO DEI TITOLARI EFFETTIVI

Con l'obiettivo di contrastare il riciclaggio di denaro e i finanziamenti al terrorismo è stato istituito anche in Italia ed in linea con le direttive europee il **Registro dei Titolari Effettivi** per le imprese dotate di personalità giuridica, per le persone giuridiche private, i trust e istituti giuridici affini. Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze dell'11 marzo 2022 n. 55, pubblicato in GU n. 121 del 25.5.2022 ed entrato in vigore il 9 giugno u.s., ha infatti approvato le disposizioni regolamentari relative al cd. **Registro dei titolari effettivi** che è una sezione speciale del Registro delle Imprese che riguarda i cosiddetti titolari effettivi, ovvero secondo la normativa antiriciclaggio la persona fisica o le persone fisiche che realizzano un'operazione o un'attività oppure nel caso di entità giuridica, chi come persona fisica, in ultima istanza, la possiede o la controlla o ne è la beneficiaria.

La normativa obbliga diversi soggetti, che devono munirsi di firma digitale, a presentare presso la Camera di Commercio un'autodichiarazione entro 60 giorni dal momento in cui il Registro dei titolari effettivi sarà operativo.

Sono obbligati a presentare l'autodichiarazione i seguenti soggetti:

- ✓ imprese dotate di personalità giuridica, vale a dire le società per azioni, società a responsabilità limitata, cooperative e società in accomandita per azioni;
- ✓ persone giuridiche private, vale a dire le associazioni, le fondazioni e le altre istituzioni di carattere privato che acquistano la personalità giuridica con l'iscrizione nel registro delle persone giuridiche;
- ✓ trust e istituti giuridici affini.

L'autodichiarazione dovrà essere effettuata per via telematica e firmata digitalmente:

- ✓ dall'amministratore delle imprese dotate di personalità giuridica;
- ✓ dal fondatore, ove in vita, oppure dai soggetti cui è attribuita la rappresentanza delle persone giuridiche private;
- ✓ dal fiduciario nel caso di trust o di istituti giuridici affini.

A decorrere dal 9 giugno 2022, il Ministero dello sviluppo economico è tenuto ad emanare entro 60 giorni ulteriori decreti, ossia:

- 1)un decreto che approverà le specifiche tecniche del formato elettronico della comunicazione unica d'impresa al Registro delle Imprese;
- 2)un decreto che fisserà i diritti di segreteria;
- 3)un decreto per l'adozione dei modelli per il rilascio dei certificati e copie anche digitali;
- 4)un provvedimento finale che accerterà l'operatività del sistema di comunicazione.

Dalla data di pubblicazione in Gazzetta Ufficiale dell'ultimo provvedimento di cui sopra, i soggetti obbligati avranno 60 giorni di tempo per inviare la comunicazione dei dati sulla titolarità effettiva al Registro delle Imprese. Eventuali variazioni dei dati e delle informazioni relative alla titolarità effettiva vanno comunicate entro 30 giorni. Gli stessi soggetti comunicano annualmente la conferma dei dati e delle informazioni entro 12 mesi dalla data della prima comunicazione o dall'ultima variazione o dall'ultima conferma. Le imprese dotate di personalità giuridica privata possono effettuare la conferma contestualmente al deposito del bilancio.

Le imprese, le persone giuridiche private, i trust e affini costituiti successivamente alla data di pubblicazione in GU del provvedimento del Ministero di piena operatività del sistema di comunicazione, provvederanno alla comunicazione entro 30 gg dall'iscrizione nei rispettivi Registri. Il mancato adempimento degli obblighi di comunicazione sulla titolarità effettiva nei termini sopra indicati comporterà l'applicazione della sanzione amministrativa prevista dall'art. 2630 CC (sanzione amministrativa pecuniaria da Euro 103 a Euro 1.032).

Bologna, 5 agosto 2022


D'Azeglio Servizi Srl