

NEWSLETTER LUGLIO 2023
DIPARTIMENTO RISK GOVERNANCE & COMPLIANCE

VERSO IL REGISTRO DEI TITOLARI EFFETTIVI
ADEGUATA VERIFICA PIÙ AGEVOLE PER PROFESSIONISTI E IMPRESE

Imprese e professionisti sono ancora in attesa della effettiva applicabilità del c.d. “Registro dei titolari effettivi”, disciplinato dal DM 55/2022.

TITOLARE EFFETTIVO

Il Titolare Effettivo è la persona fisica che, in ultima istanza, possiede o controlla un'entità giuridica ovvero ne risulta beneficiaria.

L'art. 22 del D.Lgs. 231/2007 stabilisce che “i clienti forniscono per iscritto, sotto la propria responsabilità, tutte le informazioni necessarie e aggiornate per consentire ai soggetti obbligati di adempiere agli obblighi di adeguata verifica”. A tal fine, le imprese dotate di personalità giuridica e le persone giuridiche private ottengono e conservano, per un periodo non inferiore a cinque anni, informazioni adeguate, accurate e aggiornate sulla propria titolarità effettiva e le forniscono ai soggetti obbligati, in occasione degli adempimenti strumentali all'adeguata verifica della clientela.

L'art. 21 del medesimo decreto – così come modificato dal D.Lgs. 90/2017 – ha previsto l'istituzione di un Registro specifico per i titolari effettivi, tenuto dal Registro delle imprese presso le Camere di Commercio, rimandando ad apposito decreto ministeriale l'istituzione dello stesso. È stato così emanato il decreto interministeriale 11 marzo 2022, n. 55 che fornisce ulteriori chiarimenti in materia di comunicazione, accesso e consultazione dei dati e delle informazioni relativi alla titolarità effettiva.

SOGGETTI OBBLIGATI

I soggetti che devono comunicare il Titolare Effettivo al Registro Imprese sono:

- le imprese dotate di personalità giuridica quindi, ad esempio, tutte le SRL (ordinarie, semplificate, start-up innovative, etc), le SPA, e altre società di capitali
- le persone giuridiche private, come le fondazioni e le associazioni riconosciute
- i trust e gli istituti giuridici affini ai trust.

DECRETI ATTUATIVI

Il Registro non è ad oggi ancora operativo in quanto si è in attesa dei provvedimenti attuativi, ad oggi solo in parte emanati.

Con un primo decreto del 16 marzo 2023 il MIMIT aveva approvato i modelli per il rilascio di certificati e copie anche digitali relativi alle informazioni sulla titolarità effettiva.

Sempre il MIMIT, in un decreto del 12 aprile, ha approvato le specifiche tecniche del formato elettronico della comunicazione unica d'impresa (art. 3 comma 5 del D.M. 55/2022). Successivamente il decreto 20 aprile 2023 ha stabilito gli importi dei diritti di segreteria (art. 8 comma 1 del D.M. 55/2022).

Si è ancora in attesa del disciplinare tecnico disposto da InfoCamere Scpa e delle relative verifiche da parte del Garante della privacy.

TERMINI

Una volta pubblicati tutti i provvedimenti attuativi, le imprese e gli altri soggetti sopra elencati saranno tenuti, entro i successivi 60 giorni, a comunicare i dati e le informazioni sulla titolarità effettiva. In particolare, per le società già iscritte al Registro Imprese, la comunicazione dovrà avvenire per via esclusivamente telematica e in esenzione da imposta di bollo, al Registro delle imprese, ai fini della conservazione in apposita sezione.

Per società ed enti costituiti dopo la data di operatività del sistema, è invece stabilito che la comunicazione dovrà avvenire entro 30 giorni dall'iscrizione nel Registro (art. 3 co. 7 del D.M. 55/2022).

Tali termini sono perentori: la scadenza degli stessi comporterà la sanzione amministrativa di cui all'art. 2630 c.c. ("**Omessa esecuzione di denunce, comunicazioni e depositi**").

ADEGUATA VERIFICA DELLA CLIENTELA

Tale Registro potrà supportare anche i soggetti obbligati alle verifiche antiriciclaggio (art. 3 del D.lgs. 231/007) che, previo accreditamento, avranno accesso alla sezione autonoma e alla sezione speciale del registro delle imprese, per la consultazione dei dati e delle informazioni sulla titolarità effettiva a supporto degli adempimenti concernenti l'adeguata verifica della clientela.

DIPARTIMENTO RISK GOVERNANCE & COMPLIANCE

Per tutte le informazioni sulle attività e sul Team di lavoro
del Dipartimento: <https://www.vptl.it/risk-and-compliance>