



Il registro dei titolari effettivi. Riflessioni giuridiche

Torino, 19 novembre 2021



CONTESTO NORMATIVO

Attuazione delle direttive europee in materia di contrasto al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo

1. **D. lgs. 90/2017** **apporta modifiche al D.lgs.n.231/2007** (c.d. Normativa Antiriciclaggio) prevedendo, tra l'altro, l'istituzione di un'apposita sezione del Registro delle Imprese
2. Obbligo in capo ai soggetti destinatari degli adempimenti di adeguata verifica di raccogliere i dati del titolare effettivo.
3. Art. 21 impone ai soggetti interessati la comunicazione dei dati del titolare effettivo al Registro delle Imprese, identificato dal legislatore come Registro ufficiale dei dati delle informazioni del Titolare Effettivo
4. D.lgs. 125/2019 in recepimento alla V Direttiva Antiriciclaggio dell'Unione Europea, ha previsto disposizioni normative volte a definire il registro dei titolari effettivi di società e trust ed **ha prorogato il termine a 36 mesi successivi all'emanazione della legge (novembre 2022)** .



Ambiti

I decreti attuativi (in corso di emanazione) recepiscono quanto previsto dalla normativa Antiriciclaggio e disciplinano contenuto, modalità e soggetti interessati

- Comunicazione dei dati**
- Consultazione dei dati**
- Accreditamento**
- Difformità**

La nuova sezione sarà alimentata esclusivamente in via telematica

FASI DI ATTUAZIONE

COMUNICAZIONE

Volumi previsti:

- Circa un milione di imprese
- Altri 200.000 soggetti, tra persone giuridiche private e trust/istituti giuridici affini



1. **Primo popolamento**
2. **Mantenimento**

CONSULTAZIONE-ACCREDITAMENTO

Volumi previsti:

- qualche decina di migliaia di soggetti obbligati da accreditare

In put

- ***FASE DI PRIMO
POPOLAMENTO***
- ***MANTENIMENTO***

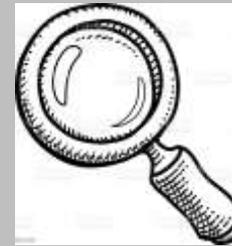
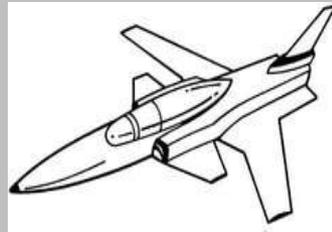
Caratteristiche della comunicazione

- La Comunicazione dati del titolare effettivo al Registro delle Imprese deve essere effettuata entro la scadenza che sarà prevista dai decreti per il primo popolamento e deve essere ripetuta ad ogni variazione intercorsa. Inoltre, annualmente, i dati dovranno essere almeno confermati (per le società è probabile che tale conferma avvenga contestualmente al deposito del bilancio).
- La comunicazione avverrà tramite Comunicazione Unica, dietro pagamento dei diritti di segreteria (non sono previsti bolli), per tutte le tipologie di soggetti, sarà destinata esclusivamente al RI, e non potrà contenere altri adempimenti

Flusso della pratica e strumenti

FLUSSO

COMPILAZIONE SPEDIZIONE PROTOCOLLAZIONE ISTRUTTORIA EVASIONE



STRUMENTI

- Front Office sarà DIRE, che consente di guidare l'utente (anche tramite l'integrazione con i dati del RI) e bloccare l'invio se presenti errori bloccanti (il blocco è previsto anche per software di terze parti)
- Il Back Office SCRIBA sarà adeguato ed evoluto per gestire le pratiche del Titolare effettivo

FOCUS CONTROLLI

- Allegati, se previsti, in formato PDF/A
- Pratica destinata solo al RI e alla CCIAA di competenza per la sede del soggetto che comunica Titolare Effettivo
- Controlli su firma e firmatari
- Verifica, tramite servizi di agenzia delle entrate, che tutti i CF inseriti nella pratica siano validi e verifica congruenza Nome, cognome, sesso, luogo e data di nascita
- Verifica se la 'Partecipazione diretta superiore al 25%', è coerente con quanto presente negli elenchi soci
- Requisiti sulla titolarità effettiva compatibili con il tipo soggetto/istituto
- Presenza altre pratiche TE in corso di evasione

OUT PUT

- **ACCREDITAMENTO**
- **CONSULTAZIONE**

Soggetti interessati all'accesso ai dati

L'accesso alle informazioni riservate relative alla titolarità effettiva è consentita ai seguenti soggetti:

- **Autorità**

previste dal decreto antiriciclaggio fra cui MEF, UIF, DIA (previa stipula di apposite convenzioni)

- **Soggetti legittimati**

titolari di un interesse giuridico all'accesso ai dati dei Trust, previa richiesta di accesso (tramite Portale).

E' prevista una fase di istruttoria da parte delle CCIAA

- **Soggetti obbligati**

a svolgere l'adeguata verifica antiriciclaggio, fra cui intermediari bancari, notai, commercialisti, previa richiesta di accreditamento ad una sezione dedicata del RI (c.d. Portale).

E' prevista una fase di istruttoria da parte delle CCIAA

- **Altri soggetti**

che accedono ai dati dei soggetti noti al RI (imprese e PGP iscritte)

Vincoli sulla consultazione della titolarità effettiva

Le norme distinguono la consultazione dei dati sulla titolarità effettiva a seconda del richiedente:

- **Autorità competenti/Soggetti Obbligati:** Questi soggetti avranno accesso ai dati sulla titolarità effettiva di **Imprese, PGP e Trust**, in **forma completa**. I dati saranno consultabili attraverso una sezione dedicata del Registro Imprese (c.d. Portale) accessibile esclusivamente previo accreditamento.
- **Soggetti Legittimati:** Questi soggetti avranno accesso ai dati sulla titolarità effettiva di **Trust** in **forma ridotta**. I dati saranno consultabili attraverso una sezione dedicata del Registro Imprese (c.d. Portale).
- **Altri soggetti:** Questi soggetti avranno accesso ai dati sulla titolarità effettiva di **Imprese e PGP**, in **forma ridotta**. I dati saranno consultabili attraverso gli **usuali strumenti del Registro delle Imprese**.

Tipologie di output - Visura Titolare Effettivo

VISURA DI NON ISCRIZIONE TITOLARITA' EFFETTIVA

DATI ANAGRAFICI DELLA PERSONA GIURIDICA PRIVATA

Codice fiscale



00280

Il QR Code consente di accedere in tempo reale all'archivio di questo documento. Per il servizio utilizzare l'app QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

Alla data del presente documento non è stata iscritta alcuna comunicazione per il Titolare Effettivo

I dati e le informazioni sulla titolarità effettiva di qualsiasi tipologia di soggetto saranno disponibili in un documento dedicato (visura e certificato)

- Visura ridotta per il pubblico con la presenza di un set ristretto di informazioni
- Visura completa per autorità e soggetti obbligati all'adeguata verifica
- Visura di non iscrizione, per attestare l'assenza dei dati sulla titolarità effettiva.

Tipologie di output - Visura ordinaria e storica

Nella visura ordinaria si ipotizza di riportare solo il riferimento all'iscrizione nelle apposite sez. del Titolare Effettivo, ma non i dati di dettaglio che faranno parte dell'output dedicato ridotto.

2 Informazioni da statuto/atto costitutivo

Registro Imprese	Codice fiscale e numero di iscrizione: <input type="text"/>
	Data di iscrizione: 01/08/2005
	Sezioni: Iscritta nella sezione ORDINARIA, Iscritta nell'apposita sezione del TITOLARE EFFETTIVO
Estremi di costituzione	Data atto di costituzione: 27/07/2005
Sistema di amministrazione	consiglio di amministrazione (in carica) amministratore unico

Nella visura storica si ipotizza di inserire il protocollo di avvenuta comunicazione.

Atti iscritti e/o depositati nel Registro Imprese di VENEZIA ROVIGO

Protocollo n. 813/2021 del 15/04/2021
moduli

Protocollo d'ufficio n. 242777/2015 del 08/06/2015

Iscrizioni

TE - modello comunicazione titolare effettivo
C1 - comunicazione unica presentata ai fini r.i.

Data iscrizione: 08/06/2015
POSIZIONE ATTRIBUITA PER COMPETENZA ALLA CCIAA VENEZIA ROVIGO DELTA-LAGUNARE

Grazie per l'attenzione

