



Registro dei titolari effettivi. Aggiornamenti

18 novembre 2022



**CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
DI TORINO**

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. Secondo la normativa antiriciclaggio, il Titolare Effettivo è la persona fisica che, in ultima istanza, possiede o controlla un'entità giuridica ovvero ne risulta beneficiaria
4. 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
5. 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)** .



Decreto Legislativo 21 novembre 2007 n. 231

- **Art. 20:** precisa i criteri per la determinazione della titolarità effettiva di clienti diversi dalle persone fisiche (società di capitali, cooperative, persone giuridiche private, trust e istituti giuridici affini);
- **Art. 21** istituisce, presso il registro delle imprese, il Registro dei titolari effettivi, disciplinandone la popolazione mediante la presentazione della comunicazione per l'iscrizione dei dati e delle informazioni sulla titolarità effettiva di enti diversi dalle persone fisiche (società di capitali, cooperative, persone giuridiche private, trust e istituti giuridici affini), nonché l'accesso a tali dati.

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**

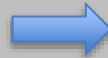
La nuova sezione sarà alimentata esclusivamente in via telematica

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***

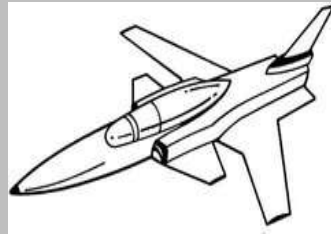
Caratteristiche della comunicazione

- 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 è prevista un'imposta di bollo), 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) di bloccare la compilazione e l'invio se presenti errori bloccanti
- Il Back Office SCRIBA è stato adeguato per gestire le pratiche del Titolare effettivo

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, GF, 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



002280

Il QR Code consente di accedere al documento nel formato elettronico in qualità archiviata al momento dell'istruttoria. Per il servizio elettronico "Aperto QR Code" vedere 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 verrà riportato 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 verrà indicato 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

Aggiornamenti

AGGIORNAMENTI

18/11/2022

Il registro dei titolari effettivi

14



CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
DI TORINO

AGGIORNAMENTI

Le norme già vigenti

- **Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231** – Attuazione della direttiva 2005/60/CE concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio di proventi di attività criminali e di finanziamento del terrorismo, nonché della direttiva 2006/70/CE che ne reca misure di esecuzione (c.d. decreto antiriciclaggio) che, in particolare gli artt. 20 e 21
 - **DM 11.03.2022 n. 55 del MEF vigente dal 9.06.2022**, contenente le disposizioni per la comunicazione, l'accesso e la consultazione dei dati e delle informazioni relativi alla titolarità effettiva

Le norme ancora da emanare:

Attendiamo tre decreti attuativi, con i quali saranno approvati:

- il modello per la comunicazione dei dati e delle informazioni sul titolare effettivo; il Decreto direttoriale è stato firmato
 - Il disciplinare tecnico è stato approvato dal Garante privacy;
- Il decreto che stabilisce gli importi dei diritti di segreteria dovuti per la presentazione della comunicazione e per l'accesso al Registro sui titolari effettivi. Il decreto è stato firmato dal Ministro dello Sviluppo economico ed è in attesa della firma del Ministro dell'Economia e Finanze
- Infine un decreto del Ministero dello Sviluppo Economico che attesta l'operatività del sistema, dalla cui pubblicazione decorrono i termini (60 gg) per inviare le comunicazioni dei dati

Il Registro dei titolari effettivi

- Il legislatore ha identificato il **registro delle imprese** come “**registro ufficiale**” dei dati e delle informazioni del Titolare Effettivo.
- **due sezioni** appositamente dedicate a raccogliere e rendere accessibili tali dati e informazioni, è contenuto il “Registro dei titolari effettivi”:
 - l’apposita «**sezione**» contenente i dati e le informazioni sulla titolarità effettiva di imprese dotate di personalità giuridica e di persone giuridiche private;
 - la «**sezione speciale**» recante le informazioni sulla titolarità effettiva dei trust produttivi di effetti giuridici rilevanti a fini fiscali e degli istituti giuridici affini, stabiliti o residenti sul territorio della Repubblica italiana.

La modulistica: il nuovo modello TE

- Per la comunicazione dei dati e delle informazioni sulla titolarità effettiva è stato previsto un nuovo modello, appositamente dedicato all'esecuzione dello specifico adempimento pubblicitario, denominato “**TE**” (titolari effettivi).
- Il decreto interministeriale dispone che i dati e le informazioni sono resi e dichiarati nella modulistica telematica, approvata dal MSE, **nella forma della dichiarazione sostitutiva, ai sensi degli articoli 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000.**
- **Il modello TE (e il suo contenuto) vale quindi come dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà o di certificazione**
- Questo costituisce una novità Gli altri modelli e le relative istanze/denunce, presentati al registro delle imprese, non rivestono lo stesso valore.
- **Non sarà quindi ammessa la procura speciale** ma l'istanza dovrà essere firmata digitalmente dal soggetto obbligato

TERMINI

3) I termini per presentare la comunicazione di **CONFERMA ANNUALE TE:**

Imprese dotate di personalità giuridica:

- **contestualmente al deposito del bilancio, oppure entro 30 giorni dal deposito dello stesso**

PGP, Trust e istituti giuridici affini:

- **in qualsiasi momento dell'anno, ma non oltre 12 mesi dall'ultimo aggiornamento della titolarità effettiva.**

1) I termini per presentare la **PRIMA comunicazione TE:**

- già costituiti: **entro il termine che indicherà i decreto interministeriale**
- costituiti successivamente: **entro 30 giorni dalla costituzione.**

2) I termini per presentare la comunicazione di **VARIAZIONE TE:**

- entro il termine di **30 giorni dal compimento dell'atto che ha dato luogo alla variazione**

SANZIONI – art. 4 comma 2 DM 55/2022

***Per mancata o tardiva comunicazione ai sensi
dell'art. 2630 c.c.***

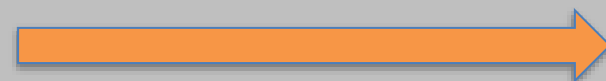
I SOGGETTI «OBBLIGATI» che devono FIRMARE la comunicazione TE

- Per le imprese dotate di personalità giuridica:
 - **amministratori**

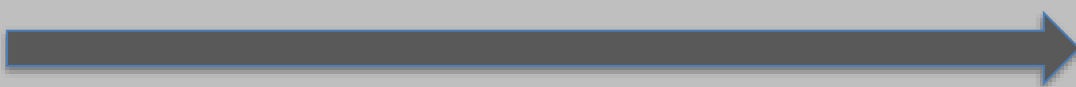
- Per le persone giuridiche private (PGP):
 - **fondatori (ove in vita), oppure, in assenza di questi, il titolare di funzioni di rappresentanza legale, di direzione e di amministrazione**

- Per i Trust e gli istituti giuridici affini:
 - **fiduciari**

CRONOPROGRAMMA



maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	gennaio 2023	febbraio 2023
GU REGOLAMENTO MEF 55/2022	ENTRA IN VIGORE		PRODUZIONE DISCIPLINARE TECNICO SICUREZZA		PARERE FAVOREVOLE GARANTE PRIVACY SU DISCIPLINARE	PUBBLICAZIONE DECRETI + PROVVEDIMENTO MISE CON DATE AVVIO 1° POPOLAMENTO	INVIO PRATICHE	INVIO PRATICHE	
								ACCREDITAMENTO/CONSULTAZIONE	



Il contesto europeo

- La raccolta, l'acquisizione, dei dati e la loro ha la finalità di costituire un ulteriore strumento di prevenzione e di contrasto dell'uso del sistema economico e finanziario, a scopo di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo.
- Il registro dei titolari effettivi italiano condividerà le informazioni con gli altri Stati membri UE. Il 22 marzo scorso è entrato in vigore **Boris** (Beneficial ownership registers interconnection system), un sistema di interconnessione tra i registri dei titolari effettivi delle società, dei trust e degli istituti giuridici affini dei singoli Stati che compongono l'UE e il portale europeo della giustizia.
- **BORIS** collega i registri nazionali centrali dei titolari effettivi e il portale europeo della giustizia elettronica attraverso la piattaforma centrale europea. Con quest'ultimo step si garantisce l'accesso transfrontaliero alle informazioni sulle imprese e sulle loro succursali create in altri Stati membri attraverso la comunicazione elettronica tra registri europei delle mentre le informazioni vengono rese disponibili in maniera standardizzata, mediante un contenuto simile e tecnologie interoperabili in tutta l'Unione.

Informazioni

- <https://titolareeffettivo.registroimprese.it/>
- <https://www.to.camcom.it/registro-dei-titolari-effettivi>

Sezione dedicata ad accesso e accreditamento

ACCREDITAMENTO

Sezione dedicata alle autorità competenti, ai soggetti obbligati e ai soggetti legittimati che consente di richiedere l'accredimento al Portale per poter successivamente procedere con la consultazione

CONSULTAZIONE

Sezione di consultazione dei dati e delle informazioni della titolarità effettiva di Imprese, Persone Giuridiche Private, Trust

Soggetti che devono accreditarsi per la consultazione

- **Autorità competenti**: MEF, Autorità di vigilanza e di settore (CONSOB, Banca d'Italia, IVASS), Unità di informazione finanziaria, Direzione Investigativa Antimafia, Nucleo speciale di polizia valutaria della GdF, Direzione nazionale antimafia e antiterrorismo, Autorità giudiziaria, Agenzia delle entrate
- **Soggetti obbligati all'adeguata verifica**: Intermediari bancari e finanziari (banche, poste, intermediazione immobiliare), Altri operatori finanziari (fiduciarie, mediatori), Professionisti (notai, commercialisti, avvocati, ecc.), Altri operatori non finanziari (compro oro, mediazione), Gioco online e fisico
- **Soggetti legittimati alla consultazione dei trust**: Soggetti privati, compresi quelli portatori di interessi diffusi, titolari di un interesse giuridico rilevante e differenziato, nei casi in cui la conoscenza della titolarità effettiva sia necessaria per curare o difendere un interesse corrispondente ad una situazione giuridicamente tutelata, qualora abbiano evidenze concrete e documentate della non corrispondenza tra titolarità effettiva e titolarità legale

Grazie per l'attenzione

