Gio 29 Set, 2022

Firma digitale e comunicazione del Titolare Effettivo

Istanze solo per via telematica con firma digitale

A breve sarà obbligatoria la comunicazione del **Titolare Effettivo** per imprese con personalità giuridica, persone giuridiche private, trust e istituti giuridici affini al trust.

Secondo il decreto legislativo n. 90 del 25 maggio 2017, il **Titolare Effettivo** è la persona fisica che realizza un'operazione o un'attività oppure, nel caso di entità giuridica, chi come persona fisica la possiede o controlla o ne è beneficiaria.

L'istanza dovrà essere inviata per via telematica tramite la Comunicazione Unica all'ufficio del Registro delle Imprese della Camera di Commercio territorialmente competente e dovrà essere **firmata esclusivamente in forma digitale:**

- dagli amministratori delle imprese dotate di personalità giuridica
- dal fondatore, ove in vita, oppure da soggetti cui è attribuita la rappresentanza e l'amministrazione delle persone giuridiche private
- dal fiduciario di trust o di istituti giuridici affini

Al fine di adempiere correttamente, **si invita a programmare l'acquisizione della firma digitale** usufruendo dei canali messi a disposizione dalla Camera di Commercio di Firenze:

- con richiesta on-line e riconoscimento a distanza
- con richiesta allo sportello fisico della Camera di Commercio
- presso la rete degli intermediari autorizzati al rilascio del dispositivo digitale

Per agevolare il rilascio le aperture pomeridiane allo sportello della sede camerale, nei prossimi due mesi, sono potenziate come segue: martedì, mercoledì e giovedì dalle ore 14,00 alle ore 15,30.

Ai fini dell'individuazione del titolare effettivo si distingue:

1. **Titolare Effettivo di società**

Persona fisica (o persone fisiche) che, ai sensi dell'art. 20 comma 2,3 e 5 del decreto legislativo 231/2007 si trovi almeno in una delle seguenti condizioni:

- proprietà diretta, con la titolarità di una partecipazione superiore al 25% del capitale
- proprietà indiretta, se la stessa titolarità è detenuta tramite società controllate, società fiduciarie o interposta persona

In assenza di queste condizioni, il Titolare Effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile il controllo del medesimo in forza:

a. del controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria;
b. del controllo di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria;
c. dell'esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante.

2. **Titolare Effettivo di persone giuridiche private**

Sono cumulativamente individuati come titolari effettivi ai sensi dell'art. 20 comma 4 del decreto legislativo 231/2007:

- il fondatore, se in vita
- il beneficiario
- il titolare di funzioni di rappresentanza legale, direzione e amministrazione

3. **Titolare Effettivo di trust e istituti giuridici affini ai sensi dell'art. 22 comma 5 del decreto legislativo 231/2007**:

È la persona fisica che ricopre uno dei seguenti ruoli:

- costituente
- fiduciario
- guardiano
- beneficiario
- soggetto che controlla il trust o i beni conferiti nel trust con proprietà diretta o indiretta o altri mezzi

Per ulteriori informazioni è attivo il portale: id.infocamere.it/news/titolare-effettivo/

Il Conservatore del Registro delle Imprese

(Dott.ssa Brunella Tarli)

Stampa in PDF

PDF

Ultima modifica

Ven 07 Ott, 2022