Gio 12 Ott, 2023

Titolare effettivo

Adempimenti, istruzioni e formazione

Il 9 ottobre e stato pubblicato in Gazzetta ufficiale il decreto sull'operativita del registro dei titolari effettivi.

I soggetti obbligati gia iscritti alla data del 9 ottobre 2023 avranno **60 giorni** per inviare la relativa comunicazione **(ultimo giorno 11 dicembre 2023)**.

Per le societa di capitali, le cooperative, le persone giuridiche private, i trust o gli istituti giuridici affini **iscritti dal 10 ottobre**, il termine di presentazione e di **30 giorni** dall'iscrizione nei rispettivi registri (Registro delle imprese, Registro cui sono tenute a riscriversi le persone giuridiche private) o 30 giorni dalla costituzione (per i Trust e i mandati fiduciari).

Il ritardo o l'omissione dell'adempimento e soggetto alla sanzione amministrativa prevista dall'articolo 2630 del codice civile.

Il registro dei titolari effettivi e stato istituito dall'art. 21 comma 1 del D. Lgs 231/2007 e regolato dal DM 55/2022.

Lo scopo della normativa e l'individuazione dei cosi detti *titolari effettivi*; secondo la normativa antiriciclaggio per titolari effettivi si intendono le **persone fisiche che, in ultima istanza,**

possiedono o controllano un'entita giuridica ovvero ne risultano i beneficiari.

Le **entita tenute** all'individuazione e comunicazione al Registro Imprese dei dati del **titolare effettivo** sono:

- le **imprese dotate di personalita giuridica** (le societa a responsabilita limitata, le societa per azioni, le societa in accomandita per azioni e le societa cooperative, anche nella forma di societa consortili);
- le **persone giuridiche private** (le associazioni, le fondazioni e le altre istituzioni di carattere privato tenute all'iscrizione nel registro di cui al Dpr 361/2000);
- i **trust** e gli istituti giuridici affini ai trust

Sono **obbligati** all'adempimento esclusivamente gli amministratori di societa di capitali, i fondatori ed i soggetti cui e attribuita la legale rappresentanza e l'amministrazione delle persone giuridiche private, nonche i fiduciari dei trust e dei mandati fiduciari.

Non e prevista la possibilita di delegare l'adempimento ad un professionista; non potra essere firmata la comunicazione per conto del cliente come avviene per altri adempimenti del registro imprese, per cui **i soggetti obbligati dovranno munirsi**, ove gia non la possiedano, **di firma digitale**.

Le comunicazioni del titolare effettivo devono essere inviate attraverso la **Comunicazione Unica** tramite l'ambiente di compilazione DIRE utilizzando l'apposito modello *TE*.

Tale modello puo essere utilizzato solo per la comunicazione del titolare effettivo e non puo contenere altri adempimenti contestuali.

Informazioni

> Nel sito registroimprese.it e gia online una pagina web dedicata al Titolare Effettivo nella quale vengono pubblicate guide e informazioni e aggiornamenti in tempo reale.

> Una Guida per la compilazione elaborata da Unioncamere e gia stata pubblicata nelle pagine dedicate del sito di Unioncamere stessa.

> Ulteriori informazioni e istruzioni possono essere consultate sul Supporto Specialistico Registro

Imprese - SARI Firenze nel quale sono state pubblicate le schede sulla comunicazione del titolare effettivo.

Appuntamenti - Webinar

Infocamere, a partire dal 17 ottobre, organizza 3 *webinar* **gratuiti - tra loro alternativi - dedicati all'adempimento della prima comunicazione della titolarita effettiva**, con dimostrazioni di compilazione della pratica per tutte le tipologie di soggetti interessati.

L'accesso per l'iscrizione e possibile direttamente dal portale SARI attraverso i seguenti link di iscrizione:

- martedi 17 ottobre, dalle ore 15:00 alle ore 17:00 (clicca per iscriverti)
- lunedi 6 novembre, dalle ore 10:00 alle ore 12:00 (clicca per iscriverti)
- mercoledi 22 novembre, dalle ore 10:00 alle ore 12:00 (clicca per iscriverti)

Il 26 ottobre 2023 dalle 14.00 alle 16.00 **il Registro imprese di Firenze terra un proprio webinar coordinato dal Conservatore, durante il quale il fornira indicazioni su**:

- normativa
- come inviare e compilare la pratica su DIRE
- controlli automatici in fase di spedizione

L'adesione a questa iniziativa e a titolo gratuito

La partecipazione e libera, per chi fosse interessato ad iscriversi nella data programmate per il webinar - che si terra tramite la piattaforma Zoom - di seguito il link:

> ISCRIVITI QUI

Iscriviti alla nostra mailing list per avere informazioni sulle nostre iniziative, i servizi e i contributi e per ricevere la newsletter Cameranews.

Stampa in PDF

PDF

Ultima modifica

Lun 16 Ott, 2023