

LETTERA INFORMATIVA N.36/2022

Comunicazione dati dei Titolari Effettivi



MILANO

Via Visconti di Modrone, 38 - 20122 Milano

Tel: (39) 02 76 02 15 14

Fax: (39) 02 78 05 13

E-mail: info@studionicolini.com

Codice Fiscale e Partita IVA 09910630152

Member of



LETTERA INFORMATIVA N.36/2022

Comunicazione dati dei Titolari Effettivi

In materia di contrasto al riciclaggio ed al finanziamento del terrorismo, il D.Lgs. 231/2007 (c.d. *Decreto Antiriciclaggio*) impone alle **imprese dotate di personalità giuridica** (nonché alle persone giuridiche private, ai *trust*, ed agli istituti giuridici affini) di ottenere e conservare – per un **periodo non inferiore a 5 anni** – **informazioni adeguate, accurate ed aggiornate sulla propria titolarità effettiva** e di fornirle ai soggetti obbligati, in occasione degli adempimenti strumentali all'adeguata verifica della clientela.

Tali informazioni, inoltre, dovranno essere comunicate - per via **esclusivamente telematica** - al Registro delle Imprese (tramite il sito *internet* <https://titolareeffettivo.registroimprese.it/home>), ai fini della loro conservazione.

Ai sensi dell'art.3, comma 6, del D.M. 55/2022, un provvedimento del Ministero dello Sviluppo Economico (da pubblicare in Gazzetta Ufficiale) attesterà l'operatività del sistema e stabilirà: i **dati** e le **informazioni** da comunicare, le **modalità** ed i **termini** entro cui effettuare la comunicazione, le modalità di **consultazione** delle informazioni da parte dei soggetti tenuti al rispetto degli obblighi antiriciclaggio, nonché le ulteriori informazioni in relazione ai requisiti di accesso e fruizione dei servizi di consultazione.

Dalla data di pubblicazione del Decreto attuativo in Gazzetta Ufficiale, i soggetti interessati dovranno procedere, **entro i successivi 60 giorni**, a comunicare al Registro delle Imprese competente territorialmente i dati e le informazioni sui Titolari Effettivi¹.

¹ Per le società costituite dopo la data di operatività del sistema, è stabilito che la comunicazione dovrà avvenire entro 30 giorni dall'iscrizione nel Registro delle Imprese.

Oltre alla comunicazione iniziale, dovranno essere segnalate eventuali variazioni di dati ed informazioni, entro 30 giorni dalla data di variazione.

La comunicazione, che viene resa come autodichiarazione da parte dell'amministratore dell'impresa (ai sensi degli artt.46 e 47 del D.P.R. 445/200) dovrà essere firmata digitalmente ed i dati dovranno essere confermati su base annuale.

Per tale adempimento, non sarà possibile conferire incarico o procura ad intermediari abilitati o affidarsi a professionisti, ma occorrerà utilizzare il nuovo applicativo *DIRE* (ovvero alternative soluzioni che il mercato potrà proporre) e seguire i seguenti *step*:

1. **accedere a DIRE** per avviare la pratica di *Comunicazione Unica*;
2. selezionare la pratica del **Titolare Effettivo**;
3. indicare l'impresa o l'istituto che deve effettuare la comunicazione e **dichiarare i dati dei Titolari Effettivi**;
4. autenticare la pratica/comunicazione mediante **firma digitale**.

Si ricorda, infine, che i termini di comunicazione sono **perentori** e, quindi, da rispettare per non incorrere nella sanzione comminata dall'art.2630 del Codice Civile (da € 103 ad € 1.032²).

Lo Studio provvederà a comunicare quando saranno pubblicati i provvedimenti che fisseranno modalità e termini per effettuare tali comunicazioni.

o o o

Lo Studio rimane a disposizione per ogni ulteriore chiarimento.

Studio Nicolini Commercialisti Associati

Milano, 28 novembre 2022

Le informazioni contenute in questa Circolare informativa hanno carattere generale e meramente divulgativo e non costituiscono un parere sulle materie trattate.

Lo Studio rimane a completa disposizione per qualsiasi informazione aggiuntiva.

² Sanzione ridotta ad un terzo, se la comunicazione avviene nei 30 giorni successivi alla scadenza.



N&CA

MILANO

Via Visconti di Modrone, 38 - 20122 Milano

Tel: (39) 02 76 02 15 14

Fax: (39) 02 78 05 13

E-mail: info@studionicolini.com

Codice Fiscale e Partita IVA 09910630152

www.studionicolini.com

Member of

