

PUBBLICATO IN GAZZETTA UFFICIALE IL DECRETO DEL MEF SULLA REGISTRAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO CHE ENTRERÀ IN VIGORE IL PROSSIMO 9 GIUGNO.

- E' stato pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 25 maggio 2022, serie generale n. 121, il **Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 11 marzo 2022, n. 55**, recante il regolamento che individua la disciplina sulla **comunicazione**, l'**accesso** e la **consultazione** dei **dati** e delle **informazioni relativi alla titolarità effettiva** di imprese dotate di personalità giuridica, di persone giuridiche private, di trust produttivi di effetti giuridici rilevanti ai fini fiscali e di istituti giuridici affini al trust ("Decreto").
- Il Decreto – che entrerà in vigore il prossimo 9 giugno – ha quale finalità quella di prevenire e contrastare l'uso del sistema economico e finanziario a scopo di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo, e a tal fine disciplina: (i) la **comunicazione all'ufficio del registro delle imprese**, con modalità solo telematiche, dei dati e delle informazioni relativi alla titolarità effettiva di imprese dotate di personalità giuridica, di persone giuridiche private, di trust produttivi di effetti giuridici rilevanti a fini fiscali e istituti giuridici affini al trust per la loro iscrizione e conservazione nella sezione autonoma e nella sezione speciale del registro stesso; (ii) l'**accesso ai dati e alle informazioni** da parte delle Autorità e degli altri soggetti interessati; (iii) i **diritti di segreteria** dovuti dai soggetti diversi dalle Autorità; (iv) le **garanzie** circa la sicurezza del **trattamento dei dati e delle informazioni**.
- Sono tenuti ad effettuare la comunicazione dei dati e delle informazioni sulla titolarità effettiva acquisiti ai sensi dell'art. 22, commi 3, 4 e 5 del D. Lgs. 231/2007 (c.d. Decreto Antiriciclaggio): (i) gli **amministratori delle imprese**; (ii) il **fondatore** o i **soggetti cui è attribuita la rappresentanza e l'amministrazione** delle persone giuridiche private, nonché (iii) il **fiduciario di trust** o di istituti affini.
- La **prima comunicazione** andrà effettuata **entro 60 giorni dalla data di pubblicazione** di un **provvedimento** da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze ("**MISE**") con il quale sarà certificata l'operatività del sistema di comunicazione dei dati e delle informazioni sulla titolarità effettiva. Tale provvedimento del MISE dovrebbe essere pubblicato entro 60 giorni dall'entrata in vigore del Decreto (pertanto, entro l'8 agosto 2022). **Per le imprese che saranno costituite dopo** la data di pubblicazione del suddetto provvedimento da parte del MISE, la prima comunicazione andrà invece effettuata **entro 30 giorni dalla costituzione** (i.e. dalla data di registrazione).
- Oltre alla prima comunicazione, tali soggetti sono inoltre chiamati a comunicare **eventuali variazioni** dei dati e delle informazioni precedentemente trasmesse **entro 30 giorni dal compimento dell'atto che dà luogo a variazioni**, nonché a **confermarli annualmente, entro 12 mesi** dalla prima comunicazione e da quella di variazione, ovvero dall'ultima conferma (per le imprese la comunicazione di conferma può essere effettuata contestualmente al deposito del bilancio).
- I dati e le informazioni sulla titolarità effettiva devono essere resi mediante autodichiarazione, ai sensi degli articoli 46 e 47 del Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 27.12.2000, n. 445 (c.d. "TUDA"). Per tutte le comunicazioni suindicate può essere utilizzato il modello di comunicazione unica di impresa adottato con decreto dirigenziale del Ministero dello sviluppo economico del 19 novembre 2009, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 282 del 3 dicembre 2009.
- Il Decreto fornisce inoltre l'indicazione analitica dei dati e delle informazioni da fornire, ivi inclusa l'eventuale indicazione di circostanze eccezionali ai fini dell'esclusione dell'accesso alle informazioni ai sensi del Decreto Antiriciclaggio.