



•ALERT•

11 OTTOBRE 2023

# Operativo il Registro dei Titolari Effettivi in Italia

**Publicato in Gazzetta Ufficiale il Decreto Direttoriale del Ministero delle Imprese e del Made in Italy: via alle comunicazioni dei titolari effettivi presso il Registro delle Imprese**

Il 9 ottobre 2023 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il Decreto direttoriale del Ministero delle Imprese e del Made in Italy del 29 settembre 2023, recante l'attestazione dell'operatività del sistema di comunicazione dei dati e delle informazioni sulla titolarità effettiva (il "Decreto MIMIT").

L'assetto normativo in materia di comunicazione di dati e informazioni sulla titolarità effettiva era stato originariamente delineato dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze dell'11 marzo 2022 n. 55, entrato in vigore lo scorso 9 giugno 2022 (il "Decreto MEF"). Il Decreto MEF, inserendosi nell'ambito del recepimento delle Direttive UE in materia di antiriciclaggio e contrasto al finanziamento del terrorismo, aveva introdotto l'obbligo di comunicare al Registro delle Imprese l'identità del titolare effettivo di imprese dotate di personalità giuridica, persone giuridiche private, *trusts* e istituti giuridici a questi affini. Per un riepilogo degli obblighi introdotti dal Decreto MEF, si rimanda ai nostri [alert](#) del [1° dicembre 2022](#) e del [28 giugno 2023](#). L'attestazione di operatività del sistema di comunicazione dei dati e delle informazioni sulla titolarità effettiva, originariamente attesa per il 9 agosto 2022, arriva pertanto con oltre un anno di ritardo rispetto a quanto previsto.

Dalla pubblicazione del Decreto MIMIT decorre ufficialmente il termine perentorio di 60 giorni per effettuare le comunicazioni dei dati e delle informazioni sulla titolarità effettiva, acquisite in occasione degli adempimenti strumentali all'adeguata verifica della clientela effettuata ai sensi del D.lgs 231/2007, per la relativa iscrizione e conservazione presso



specifiche sezioni del Registro delle Imprese.

Pertanto, entro e non oltre lunedì 11 dicembre 2023 (la "Scadenza Ultima") – il primo giorno lavorativo utile successivo alla scadenza dei 60 giorni – i seguenti soggetti (congiuntamente, i "Soggetti Obbligati") saranno tenuti ad effettuare le dovute comunicazioni presso gli uffici del Registro delle Imprese della Camera di Commercio territorialmente competente:

- amministratori di società per azioni, società a responsabilità limitata, società a responsabilità limitata semplificata, società in accomandita per azioni e società cooperative;
- fondatori (ove in vita) o soggetti cui è attribuita la rappresentanza e l'amministrazione di persone giuridiche private quali fondazioni e associazioni riconosciute; e
- fiduciari di *trusts* o istituti giuridici affini.

Per comunicare al Registro delle Imprese i dati dei titolari effettivi, è necessario compilare ed inviare una pratica telematica di comunicazione unica. È possibile utilizzare l'applicativo DIRE – il servizio web delle Camere di Commercio per compilare e inviare *online* depositi ed istanze al Registro Imprese – oppure altre soluzioni di mercato, purché aggiornate con la modulistica ministeriale per la compilazione e l'invio delle istanze. Per effettuare la comunicazione occorre inoltre, fra le altre cose, aver sottoscritto un con-

tratto per l'utilizzo del servizio Telemaco e disporre di un dispositivo di firma digitale. È importante rammentare che l'adempimento è a cura dei Soggetti Obbligati, per cui gli stessi dovranno firmare digitalmente l'apposita modulistica, senza possibilità di poter ricorrere ad una procura speciale.

La mancata comunicazione dei dati e delle informazioni sui titolari effettivi entro la Scadenza Ultima comporta l'irrogazione di una sanzione amministrativa a carico di ciascun Soggetto Obbligato da un minimo di 103 ad un massimo di 1.032 euro. Se la comunicazione avviene nei 30 giorni successivi alla Scadenza Ultima, la sanzione è ridotta ad un terzo.

*Si prega di contattare gli autori o il vostro abituale contatto in LCA Studio Legale qualora si desiderino ulteriori informazioni sull'argomento.*

#### CONTATTI

**Leah Dunlop**

leah.dunlop@lcalex.it

**Christian Caserini**

christian.caserini@lcalex.it

**Anastasia Pallagrosi**

anastasia.pallagrosi@lcalex.it

**Alessia Ajelli**

alessia.ajelli@lcalex.it

**Paolo Grassi**

paolo.grassi@lcalex.it



#### LCA STUDIO LEGALE

www.lcalex.it  
info@lcalex.it

#### MILANO

Via della Moscova 18  
20121 Milano  
T +39 02 7788751

#### ROMA

Piazza del Popolo 18  
00187 Roma  
T +39 06 340091

#### GENOVA

Via XX Settembre 31/6  
16121 Genova  
T +39 010 5956039

#### TREVISO

Via Sile 41  
31056 Roncade (TV)  
T +39 0422 789511

#### DUBAI

IAA Middle East Legal Consultants LLP  
Liberty House, Office 514, DIFC  
T +971 4 3860090