

REGISTRO DEI TITOLARI EFFETTIVI

È stato ufficialmente istituito il **Registro dei Titolari Effettivi**, una sezione speciale del Registro delle Imprese presso le Camere di Commercio.

Come anticipato nelle precedenti circolari, dovranno obbligatoriamente iscriversi i seguenti soggetti:

- imprese dotate di personalità giuridica (società per azioni, società in accomandita per azioni, società a responsabilità limitata, cooperative);
- persone giuridiche private (associazioni, fondazioni e le altre istituzioni di carattere privato che acquistano la personalità giuridica con l'iscrizione nel registro delle persone giuridiche);
- trust e istituti giuridici affini.

La scadenza di presentazione della prima comunicazione è fissata al 11/12/2023.

La comunicazione dovrà essere effettuata (sotto forma di autodichiarazione) in modalità telematica e firmata digitalmente da:

- un amministratore munito della legale rappresentanza delle imprese dotate di personalità giuridica;
- un fondatore, ove in vita, oppure dai soggetti cui è attribuita la rappresentanza delle persone giuridiche private;
- un fiduciario nel caso di trust o di istituti giuridici affini.

La normativa obbliga tali soggetti a munirsi di firma digitale, infatti, la firma della comunicazione non potrà essere delegata a terzi.

Sarà inoltre necessario che il soggetto giuridico sia dotato di una PEC attiva.

Successivamente, eventuali variazioni dei dati e delle informazioni relative alla titolarità effettiva, nonché in sede di costituzione di nuovi soggetti obbligati, dovranno essere comunicate entro 30 giorni.

In ogni caso, gli stessi soggetti dovranno confermare annualmente i dati e le informazioni entro 12 mesi dalla data della prima comunicazione, dell'ultima variazione o dall'ultima conferma.

Le imprese dotate di personalità giuridica potranno effettuare la conferma contestualmente al deposito del bilancio.

L'omissione della comunicazione sulla titolarità effettiva comporterà l'applicazione della sanzione amministrativa prevista dall'art. 2630 del Codice Civile (sanzione amministrativa pecuniaria da Euro 103 a Euro 1.032) per ciascuno dei soggetti obbligati (amministratori e sindaci delle società di capitali, fondatori, fiduciari).

Consigliamo i soggetti rientranti nella presente casistica, di provvedere a verificare la data di scadenza delle firme digitali in loro possesso, ovvero a provvedere, direttamente in autonomia all'acquisizione di una firma digitale senza attendere oltre.

Per informazioni potete consultare il sito

[Titolare effettivo | Registro Imprese](https://titolareeffettivo.registroimprese.it/home)

<https://titolareeffettivo.registroimprese.it/home>

Lo Studio BRC associati rimane a Vostra disposizione per ogni ulteriore chiarimento e approfondimento di Vostro interesse.

Cordiali saluti.

Studio BRC associati

Rag. Emanuele Codutti