

Normativa antiriciclaggio
Comunicazione del titolare effettivo entro l'11 dicembre
DM Ministero dell'Economia e delle Finanze 11 marzo 2022, n. 55

A partire dal 9 ottobre 2023, sono divenute a tutti gli effetti operative le disposizioni di cui al DM del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 55/2022, in base alle quali le imprese dotate di personalità giuridica, le persone giuridiche private, i trust produttivi di effetti giuridici rilevanti ai fini fiscali e gli istituti giuridici affini al trust dovranno comunicare alla Camera di Commercio territorialmente competente i dati e le informazioni relativi al proprio titolare effettivo, come definito dall'articolo 20 del D.lgs. n. 231/2007 in materia di antiriciclaggio. Tali adempimenti dovranno essere posti in essere entro l'11 dicembre 2023.

In particolare, sono tenuti alla comunicazione del titolare effettivo, nello specifico:

- a) le imprese dotate di personalità giuridica tenute all'iscrizione nel Registro delle imprese (ex art. 2188 c.c.) vale a dire: società per azioni, società a responsabilità limitata, società cooperative e società in accomandita per azioni;
- b) le persone giuridiche private tenute all'iscrizione nel Registro delle persone giuridiche private di cui al D.P.R. n.361/2000;
- c) i trust espressi produttivi di effetti giuridici in Italia e gli istituti giuridici affini, stabiliti o residenti nel Territorio dello Stato.

I soggetti sopra indicati dovranno procedere alla comunicazione delle informazioni e i dati relativi alla titolarità effettiva, elencati dall'articolo 4 del DM n. 55/2022, mediante autodichiarazione firmata digitalmente dall'ente obbligato.