Titolare effettivo

Titolare effettivo: Respinto il ricorso presentato al TAR il 6/12/2023

Il TAR Lazio con sentenza N. 06839/2024 REG.PROV.COLL. - N. 15566/2023 REG.RIC. ha respinto il ricorso presentato il 6/12/2023 con cui sono stati impugnati i provvedimenti ministeriali in materia di titolare effettivo.

Pertanto riprende a decorrere il termine dei 60 giorni di cui al DM 29 settembre 2023 (pubblicato il 9/10/2023 in G.U.) che accerta la piena operatività del sistema di trasmissione delle comunicazioni del titolare effettivo.

IL TERMINE DEI 60 GIORNI SCADE IL GIORNO 11 APRILE 2024.

Avvisi

9/10/2023 - Titolare effettivo: avvio campagna di comunicazione del titolare effettivo al Registro

È stato pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 236 del 9 ottobre 2023 il decreto del Ministero delle imprese e del made in italy (MIMIT) del 29 settembre 2023 di attestazione dell'operatività del Registro dei titolari effettivi [1]

Dalla data di pubblicazione nella Gazzetta Ufficiale **decorre il termine sessanta giorni per la comunicazioni al Registro dei titolari effettivi** da parte delle società di capitali, gli enti dotati di personalità giuridica e dei trust dei dati e delle informazioni relative alle loro titolarità effettiva.

Il termine per la comunicazione del titolare effettivo, per le imprese, le persone giuridiche private, i trust e i mandati fiduciari già costituiti alla data del 9 ottobre 2023, **è l'11/12/2023.**

Le imprese, persone giuridiche private, trust e i mandati fiduciari **costituite successivamente alla data del 9 ottobre 2023** provvederanno alla comunicazione del titolare effettivo **entro 30 giorni dall'iscrizione nei rispettivi registri** (nel caso di imprese e persone giuridiche private), o dalla data di costituzione (nel caso di trust e di mandati fiduciari)

Approfondimenti

- Supporto pratica titolare effettivo [2]
- Portale titolare effettivo [3]
- Guida Unioncamere sul Titolare Effettivi per gli Utenti [4]

Webinar - La comunicazione del titolare effettivo con DIRE

Nel mese di ottobre e novembre sono in programma dei webinar **dedicati all'adempimento della prima comunicazione della titolarità effettiva.**

- Info e iscrizioni [5]

? **[5] Webinar "Il registro dei titolari effettivi"**

Sono disponili gli atti del webinar **"Il registro dei titolari effettivi"** organizzato dalla Camera di commercio di Cuneo e la Camera di commercio di Alessandria - Asti lo scorso 4 luglio.

- Slide di presentazione del webinar [6]

Registro del Titolare Effettivo

L'art. 21 del DLGS 231/2007 individua il registro delle imprese come **registro ufficiale dei dati del titolare effettivo**.

Chi è il titolare effettivo?

Il titolare effettivo è la persona fisica che, in ultima istanza, possiede o controlla l'impresa o ne è beneficiaria.

Chi deve comunicare il titolare effettivo al Registro delle imprese?

I soggetti che devono comunicare il titolare effettivo al Registro imprese sono:

- le **imprese dotate di personalità giuridica** quindi tutte le società di capitali (S.p.A, S.r.l. ordinarie, semplificate, start-up, PMI innovative, S.A.p.A., Sc.r.l., cooperative, eccetera)
- le **persone giuridiche private**, come le fondazioni e le associazioni riconosciute
- i **trust produttivi di effetti giuridici ai fini fiscali** e gli **istituti giuridici affini** (mandati fiduciari)

Sono escluse le imprese individuali e le società di persone (società di semplici, le società in nome collettivo e le società in accomandita semplice).

Scadenze

Il Decreto 11 marzo 2022 n. 55 del Ministero dell'Economia e Finanza di concerto con il Ministero dello Sviluppo economico, contiene le disposizioni regolamentari relative al **registro dei titolari effettivi** delle imprese dotate di personalità giuridica, delle persone giuridiche private e dei trust e istituti affini.
A partire dal 9 giugno 2022, data di entrata in vigore del decreto, il Ministero delle Imprese e del Made in Italy ha emanato:

- il decreto 12 aprile 2023 [7] con il quale sono state approvate le specifiche tecniche del modello digitale per la presentazione della comunicazione del titolare effettivo al Registro delle Imprese (modello TE);
- il decreto 20 aprile 2023 [8] per fissare i diritti di segreteria;
- il decreto 16 marzo 2023 [9] per l'adozione dei modelli per il rilascio di certificati e copie anche digitali.
- il decreto del 29 settembre 2023 [10], pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 236 del 9 ottobre 2023, data dalla quale decorrono i termini per la comunicazione del titolare effettivo:

- **60 giorni** di tempo **per imprese già esistenti** alla data di pubblicazione
- **30 giorni** di tempo **dalla costituzione se avvenuta dopo la data di pubblicazione**.

Modalità di comunicazione

La titolarità effettiva delle imprese dovrà essere comunicata attraverso l'**invio di una pratica telematica** al Registro imprese, **firmata digitalmente dal soggetto obbligato**.

Non è possibile delegare l'adempimento ad un professionista, per cui i soggetti obbligati dovranno munirsi di firma digitale.

I professionisti e gli intermediari (ivi compresi i notai) potranno continuare a curare la trasmissione telematica della pratica, aggiungendo la propria firma digitale nella distinta ma la stessa dovrà essere obbligatoriamente sottoscritta digitalmente dal soggetto obbligato all'adempimento, che dovrà essere indicato in distinta come "dichiarante", in

quanto la stessa è resa mediante dichiarazione sostitutiva ai sensi degli articoli 46, 47 e 76 del DPR 445/2000.

La pratica deve essere inviata in formato telematico con Comunicazione Unica all'ufficio del Registro imprese della Camera di commercio territorialmente competente.
Si specifica che nel caso di trust costituiti all'estero e con residenza del titolare all'estero, è competente a ricevere la comunicazione la Camera di commercio di Roma.
Per la compilazione e l'invio è possibile utilizzare l'applicativo DIRE [11] .

Conferme e modifiche

Il titolare effettivo deve essere confermato periodicamente entro 12 mesi dalla prima comunicazione o dall'ultima conferma; **in caso di variazioni** è necessario provvedere entro e non oltre 30 giorni dall'atto che l'ha originata.
Per i soggetti obbligati al deposito dei bilanci, la conferma può essere inviata contestualmente a tale adempimento.

Sanzioni

L'omesso o tardivo adempimento da parte degli obbligati alla comunicazione del titolare effettivo comporta l'accertamento della sanzione amministrativa pecuniaria prevista dall'art. 2630 c.c.

Per approfondimenti è disponibile il Supporto pratica Titolare Effettivo [2]

- Approfondimenti [3]

Costi

30 euro per diritti di segreteria, esente da bollo.

Sono esenti dai diritti di segreteria le Startup iscritte nella sezione speciale.

Attenzione!

Si stima che l'adempimento di comunicazione del Titolare Effettivo coinvolgerà oltre 9000 imprese della provincia di Cuneo.
Nel caso in cui sia necessario acquisire il dispositivo di firma, si prega di contattare tempestivamente il servizio di Front Office sito presso le sedi di Cuneo, Alba, Mondovì e Saluzzo [12].

Ulteriori approfondimenti sulle modalità di acquisizione dei dispositivi sono disponibili alla pagina https://www.cn.camcom.it/cns [13]

Consulta il portale https://titolareeffettivo.registroimprese.it/home [3]

Contatti

Registro imprese **[14]**

Unità organizzativa Registro imprese
Emailregistro.imprese@cn.camcom.it

Ultima modifica: Giovedì 11 Aprile 2024

Condividi

Reti Sociali

Quanto ti è stata utile questa pagina? Select rating Media: 5 (1 voti)

Rate

ARGOMENTI

Source URL: https://www.cn.camcom.it/registro-imprese/titolare-effettivo

Collegamenti
[1] https://www.cn.camcom.it/sites/default/files/uploads/documents/Registro_imprese/DECRETO%20MIMIT%20TITOLARE%20EFFETTIVO.pdf
[2] https://supporto.infocamere.it/aswsWeb/selectLanding?idProduct=TE&userRole=teude
[3] https://titolareeffettivo.registroimprese.it/home
[4] https://www.milomb.camcom.it/documents/10157/42417821/Manuale-invio-comunicazioni-Titolare-effettivo-MILOMB.pdf/37b66c58-1194-43c7-aedd-6a82cfbcee98
[5] https://www.cn.camcom.it/notizie/comunicazione-del-titolare-effettivo-dire-webinar
[6] https://www.milomb.camcom.it/registro-dei-titolari-effettivi
[7] https://www.gazzettaufficiale.it/eli/id/2023/04/20/23A02327/sg
[8] https://www.gazzettaufficiale.it/atto/serie_generale/caricaDettaglioAtto/originario?atto.dataPubblicazioneGazzetta=2023-06-28&atto.codiceRedazionale=23A03643&elenco30giorni=true
[9] https://www.gazzettaufficiale.it/atto/serie_generale/caricaDettaglioAtto/originario?atto.dataPubblicazioneGazzetta=2023-06-28&atto.codiceRedazionale=23A03642&elenco30giorni=true
[10] https://www.cn.camcom.it/sites/default/files/uploads/documents/Registro_imprese/DECRETO%20MIMIT%20TITOLARE%20EFFETTIVO_0.pdf
[11] https://dire.registroimprese.it/?utm_source=titolareeffettivo-home&utm_medium=referral&utm_campaign=titolare-effettivo
[12] https://www.cn.camcom.it/sportelli-unici-sedi-di-cuneo-alba-mondov%C3%AC-e-saluzzo
[13] https://www.cn.camcom.it/cns
[14] https://www.cn.camcom.it/registro-imprese-0