



Titolare effettivo

Come comunicarlo al Registro imprese

28 novembre 2024 - parere del Ministero del Made in Italy

Con nota del 28 novembre 2024 il Ministero delle Imprese e del Made in Italy, aderendo al parere previamente acquisito presso l'Avvocatura generale dello Stato, ha confermato "la sospensione del termine per adempiere, e conseguentemente l'applicazione delle eventuali sanzioni da parte delle Camere di Commercio, nonché della possibilità di consultazione dei dati, per scongiurare il rischio di un irreparabile pregiudizio in ragione dell'ostensione dei dati personali presenti nel

Lo stato dell'arte rimane dunque invariato rispetto alla situazione di diritto precedente alle pronunce cautelari rese dal TAR Lazio prima e dal Consiglio di Stato poi: il [portale Nazionale del Titolare Effettivo](#) continua a rimanere aperto e a ricevere, secondo le modalità consuete, le comunicazioni relative alla titolarità effettiva, mentre sono sospese l'attività sanzionatoria, i controlli a campione, l'accreditamento dei soggetti obbligati all'adeguata verifica, la consultazione e l'accesso alle informazioni del Registro.

15 ottobre 2024 - il Consiglio di Stato ha rimesso alla Corte di Giustizia Europea le questioni pregiudiziali

Con ordinanza n. 03366/2024, il Consiglio di Stato ha rimesso alla Corte di Giustizia Europea la questione pregiudiziale sull'affinità del mandato fiduciario al trust, con istanza di trattazione urgente ai sensi dell'art. 105 Regolamento di Procedura della Corte di Giustizia.

17 maggio 2024 - Il Consiglio di Stato ha sospeso l'esecutività della sentenza del TAR Lazio del 9 aprile 2024

Il Consiglio di Stato, con ordinanza n. 3533/2024 del 17 maggio 2024, ha accolto l'istanza cautelare proposta da alcuni titolari fiduciari e ha sospeso l'esecutività della sentenza del TAR del Lazio del 9 aprile scorso per effetto della quale era stata dichiarata la piena operatività della sezione dei "titolari effettivi". Le decisioni di merito che saranno assunte nel corso dell'udienza fissata per il 19 settembre 2024.

Il [portale Nazionale del Titolare Effettivo](#) continua a rimanere aperto e a ricevere, secondo le modalità consuete, le comunicazioni relative alla titolarità effettiva, mentre sono sospese l'attività sanzionatoria, i controlli a campione, l'accreditamento dei soggetti obbligati all'adeguata verifica, la consultazione e l'accesso alle informazioni del Registro.

9 aprile 2024 - Il TAR Lazio ha respinto il ricorso con cui sono stati impugnati i provvedimenti ministeriali

Il TAR Lazio con sentenza n. 06839/2024 ha respinto il ricorso con cui sono stati impugnati i provvedimenti ministeriali relativi al portale titolare effettivo.

Riprende quindi a decorrere il termine dei 60 giorni di cui al DM 29 settembre 2023 (pubblicato il 9/10/2023 in G.U.)

Il termine dei 60 giorni scade l'11 aprile 2024.

7 dicembre 2023 - Il TAR Lazio ha sospeso l'efficacia del decreto attestando l'operatività del sistema titolare effettivo

Secondo la normativa antiriciclaggio il titolare effettivo è la persona fisica che, in ultima istanza, possiede o controlla un'entità giuridica ovvero ne risulta il beneficiario.

Le entità tenute all'individuazione e comunicazione al Registro imprese del titolare effettivo sono:

- le imprese con personalità giuridica
- le persone giuridiche private
- i trust e gli istituti giuridici affini ai trust

E' stato pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 9 ottobre 2023 il decreto direttoriale del Ministero delle Imprese e del Made in Italy con cui scatta il termine di 60 giorni per l'adempimento di prima iscrizione nella Sezione dei Titolari Effettivi del Registro Imprese da parte dei soggetti obbligati.

Il termine entro il quale fare la prima comunicazione è l'**11 dicembre 2023**.

Come fare la comunicazione al Registro imprese

La comunicazione deve avvenire esclusivamente con la presentazione di una pratica sottoscritta digitalmente predisposta attraverso l'[applicativo DIRE](#).

La pratica telematica è esente da imposta di bollo, ma è soggetta al pagamento di euro 30 di diritti di segreteria.

Non è prevista la possibilità di delegare l'adempimento a un professionista, per cui **i soggetti obbligati devono fare la comunicazione sottoscritta con la propria [firma digitale](#)**.

Informazioni, approfondimenti e assistenza

La Camera di commercio mette a disposizione degli utenti diversi servizi di informazione, formazione e assistenza:

- il portale web <https://titolareeffettivo.registroimprese.it>, che rappresenta il punto d'accesso per tutte le informazioni e riferimenti normativi utili per la predisposizione dell'adempimento; tramite il portale sarà possibile richiedere assistenza ed ottenere tutto il supporto necessario;
- la sezione [TITOLARE EFFETTIVO della piattaforma SARI](#), dove sono disponibili tutte le schede adempimento;
- il [Manuale operativo](#) predisposto da Unioncamere.

Il Ministero dell'economia e delle finanze ha pubblicato le [FAQ sulla Titolarità effettiva e il Registro titolari effettivi](#)

Sanzioni

Il mancato o tardivo adempimento degli obblighi di comunicazione sulla titolarità effettiva comporta l'applicazione della sanzione pecuniaria prevista dall'art. 2630 c.c.

Consultazione dei dati

È possibile presentare la richiesta di accreditamento e di consultazione dei dati sulla titolarità effettiva mediante compilazione sul [Portale Nazionale del Titolare Effettivo](#).

Le informazioni per accreditarsi e per consultare i dati sono disponibili nel Portale e nella [guida Unioncamere](#)

A seguito dell'ordinanza del Consiglio di Stato del 17 maggio 2024, è sospesa la consultazione dei dati e delle informazioni sulla titolarità effettiva, nonché le richieste di accreditamento da parte dei soggetti obbligati e le richieste di accesso da parte dei soggetti legittimati.