

Comunicazione del titolare effettivo al registro imprese: scadenza fissata all'11 dicembre 2023

di [Danilo Sciuto](#)

Pubblicato il 11 Ottobre 2023

L'obbligo di comunicare il titolare effettivo al nuovo Registro ha ora una scadenza: lunedì 11 dicembre 2023.

Come si ricorderà, all'incirca un anno fa, arrivarono alle caselle PEC di tante aziende lettere dal registro imprese, nelle quali vengono avvisate, assai genericamente, dell'obbligo di comunicare il cosiddetto "titolare effettivo".

Come si ebbe modo di dire in questo [contributo](#), tali lettere erano inutili, in quanto si riferivano ad un obbligo per il quale mancavano tutti i provvedimenti attuativi necessari.

Finalmente, l'attesa è finita. È oggi operativo il **Registro dei titolari effettivi di imprese dotate di personalità giuridica e di persone giuridiche private** (sezione autonoma), grazie alla pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale n. 236 del 9 ottobre, del decreto del MIMIT 29 settembre 2023, ultimo tassello di quelli previsti dall'art. 3 comma 6 del DM 55/2022 per dare operatività alla norma.



Il nuovo adempimento riguardante il titolare effettivo presso il Registro delle imprese

Le comunicazioni dei dati e delle informazioni sul titolare effettive sono quindi da effettuare **entro lunedì 11 dicembre 2023** presso il nuovo registro tenuto dalle CCIAA.

La pratica, **da espletare utilizzando [DIRE](#) o servizio equivalente, deve essere firmata digitalmente unicamente dall'obbligato (ovvero dagli amministratori se si tratta di società)**, ma può essere trasmessa anche da un intermediario abilitato.

Sul concetto di titolare effettivo si sono spesi fiumi di parole e di seminari, per cui non è questa la sede per approfondire il concetto; genericamente, si può dire che il titolare effettivo è la persona fisica che possiede la proprietà o il controllo (diretta o indiretta) dell'ente.

Le sanzioni per l'omessa comunicazione

Veniamo alle sanzioni, che sono previste dall'articolo 2630 Codice Civile.

L'omissione è punita con la sanzione amministrativa da 103 a 1.032 euro (in capo a ciascun soggetto obbligato), ridotta a un terzo in caso di ritardo non superiore a 30 giorni (ossia, per il primo invio, entro il 10/1/2024).

Saranno da comunicare anche eventuali variazioni di dati e informazioni, entro trenta giorni dal compimento dell'atto che dà luogo alla variazione.

Inoltre, dati e informazioni comunicati saranno da confermare annualmente: entro dodici mesi dalla data della prima comunicazione o dall'ultima comunicazione di variazione o dall'ultima conferma.

La conferma potrà essere presentata, per le società di capitali, contestualmente all'adempimento del deposito del bilancio, allegata alla relativa pratica.

A cura di Danilo Sciuto

Mercoledì 11 Ottobre 2023

Adempi facilmente agli obblighi antiriciclaggio

grazie al nostro Tool in Excel

Titolare Effettivo Easy

Titolare Effettivo Easy è il tool che supporta il professionista nell'individuazione della casistica applicabile al cliente in relazione all'**individuazione del titolare effettivo**, nonché all'utilizzo della **modulistica relativa alla dichiarazione** che il cliente deve rendere in merito.

Attraverso un **percorso guidato**, con pochi click di mouse, l'utente sarà infatti in grado di **individuare la tipologia di dichiarazione da richiedere al cliente**.

Al termine **sarà automaticamente proposta la dichiarazione da predisporre** e far sottoscrivere al cliente.



[SCOPRI DI PIU' >>>](#)