



Prot.n.182/24-na
Circ.n.20/24

Ai Consiglieri nazionali
Ai Presidenti regionali
Ai Presidenti provinciali
Alle Segreterie regionali
Alle scuole dell'infanzia FISM
per il tramite delle Segreterie provinciali

Roma, 31 maggio 2024

Oggetto: Titolare effettivo – sospensione adempimento

Facciamo riferimento alle precedenti circolari FISM Prot. n.226/23 del 27 ottobre 2023 e Prot. n.521/23 dell'11 dicembre 2023, inerenti la comunicazione del titolare effettivo per aggiornare la posizione alla data odierna.

Come noto, **entro l'11.12.2023** doveva essere effettuata la (prima) comunicazione dei dati/informazioni relative alla **titolarità effettiva** delle **imprese dotate di personalità giuridica** con obbligo di iscrizione nel Registro Imprese (srl, spa, sapa e cooperative) delle **persone giuridiche private** tenute all'iscrizione nello specifico Registro di cui al DPR n. 361/2000 (fondazioni, associazioni e altre istituzioni di carattere privato) al fine dell'iscrizione nell'apposita Sezione Speciale.

A ridosso della scadenza, a seguito del ricorso proposto da Assoservizi Fiduciari, con l'ordinanza 7.12.2023 n. 8083, il TAR del Lazio aveva **sospeso l'efficacia del DM 29.9.2023**, ossia dello specifico Decreto recante l'*"Attestazione dell'operatività del sistema di comunicazione dei dati e delle informazioni sulla titolarità effettiva"*.

Per effetto di tale ordinanza, è **stato sospeso per tutti i soggetti obbligati, il termine** entro il quale doveva essere assolto l'adempimento in esame.

In data 9 aprile 2024 il TAR del Lazio ha concluso il giudizio respingendo i ricorsi finalizzati all'annullamento dell'efficacia delle predette disposizioni.

Aggiornamento al 28 maggio 2024

Il 17 maggio 2024 il Consiglio di Stato **accogliendo i ricorsi** cautelari presentati da alcune associazioni fiduciarie contro le predette sentenze del TAR del Lazio ha:

PRENDIAMO IL LARGO



Presidenza FISM Nazionale

- **sospeso l'esecutività** delle stesse e di conseguenza **l'operatività del Registro dei titolari effettivi** (in particolare le CCIAA dovrebbero ora bloccare l'accesso ai dati contenuti nel Registro per effetto delle comunicazioni già inviate dai soggetti interessati);
- fissato al **19.9.2024** la **discussione del merito degli appelli**.

A seguito delle predette ordinanze del Consiglio di Stato, le CCIAA hanno **(nuovamente) comunicato la sospensione dell'operatività del Registro dei titolari effettivi**.

In particolare, sui propri siti Internet è specificato che:

- il **portale** titolare effettivo registroimprese.it **continua a rimanere aperto** e a **ricevere le comunicazioni / variazioni relative alla titolarità effettiva**;
- è **sospeso l'accreditamento / consultazione e accesso** alle informazioni contenute nel Registro dei titolari effettivi da parte dei soggetti autorizzati / portatori di legittimo interesse ex artt. 5, 6 e 7, DM n. 55/2022.

SANZIONI

Come confermato dal MiMiT nella Nota 11.4.2024, n. 7648 indirizzata alle CCIAA, **il termine ultimo per effettuare l'adempimento in esame è scaduto l'11.4.2024**.

Ciò ha generato di fatto i presupposti per l'applicazione della sanzione da € 103 a € 1.032, ridotta a 1/3 per le comunicazioni (tardive) entro 30 giorni dalla predetta data.

Ora, invece, a seguito della (nuova) sospensione del Registro dei titolari effettivi, le CCIAA specificano che è **sospesa anche l'attività concernente l'irrogazione delle sanzioni**.

Enti Ecclesiastici civilmente riconosciuti: soggetti NON obbligati

L'Ufficio Nazionale per i Problemi Giuridici della C.E.I. Conferenza Episcopale Italiana con propria nota (nota Prot. n. 25/2023/UPG del 10 ottobre 2023), aveva precisato che gli enti ecclesiastici civilmente riconosciuti (come Diocesi o Parrocchie) **NON sono** tenuti ad adempiere all'obbligo di comunicazione dei dati e delle informazioni relativi al titolare effettivo.

A motivo del peculiare regime e della speciale disciplina giuridica, gli enti ecclesiastici civilmente riconosciuti non sono, difatti, ricompresi nel perimetro soggettivo indicato nel D. lgs. n. 231/2007 (c.d. "antiriciclaggio") e nel già richiamato D.M. n. 55/2022, non essendo – pertanto – tenuti all'obbligo di iscrizione e alle relative comunicazioni introdotte e previste a seguito dell'istituzione del Registro dei Titolari Effettivi.

Ad integrazione della suddetta nota del 10 ottobre, con altra nota Prot. n. 34/2023/UPG, l'**Ufficio Nazionale per i problemi giuridici della CEI** in data 6 dicembre 2023 consigliava di

PRENDIAMO IL LARGO



Presidenza **FISM Nazionale**

continuare ad attendere l'esito delle interlocuzioni tra la Segreteria Generale della CEI e le Autorità competenti.

In data 12 aprile 2024 l'Ufficio Nazionale per i Problemi Giuridici della CEI, a seguito della pubblicazione della decisione del TAR-Lazio, del 9 aprile 2024, riguardo il decreto del Ministero delle Imprese e del Made in Italy del 29 settembre 2023, relativo al Registro dei titolari effettivi, **ha rinnovato l'indicazione di non procedere alle comunicazioni al Registro, in attesa del termine delle interlocuzioni tra Santa Sede, CEI e autorità competenti.**

Conclusioni:

Per chi non si è ancora iscritto al Registro conviene attendere ulteriori istruzioni, che saranno definite una volta conclusi tutti i ricorsi e per quanto riguarda gli enti ecclesiastici una volta che saranno precisate le interlocuzioni tra Santa Sede, CEI ed autorità competenti.

Cordiali saluti.

Il Responsabile Area gestionale

Luca Iemmi

Il Presidente nazionale

Giampiero Redaelli

PRENDIAMO IL LARGO