
Gio 29 Set, 2022

Firma digitale e comunicazione del Titolare Effettivo

Istanze solo per via telematica con firma digitale

A breve sarà obbligatoria la comunicazione del **Titolare Effettivo** per imprese con personalità giuridica, persone giuridiche private, trust e istituti giuridici affini al trust.

Secondo il decreto legislativo n. 90 del 25 maggio 2017, il **Titolare Effettivo** è la persona fisica che realizza un'operazione o un'attività oppure, nel caso di entità giuridica, chi come persona fisica la possiede o controlla o ne è beneficiaria.

L'istanza dovrà essere inviata per via telematica tramite la Comunicazione Unica all'ufficio del Registro delle Imprese della Camera di Commercio territorialmente competente e dovrà essere **firmata esclusivamente in forma digitale**:

- dagli amministratori delle imprese dotate di personalità giuridica
- dal fondatore, ove in vita, oppure da soggetti cui è attribuita la rappresentanza e l'amministrazione delle persone giuridiche private
- dal fiduciario di trust o di istituti giuridici affini

Al fine di adempiere correttamente, **si invita a programmare l'acquisizione della firma digitale** usufruendo dei canali messi a disposizione dalla Camera di Commercio di Firenze:

- [con richiesta on-line e riconoscimento a distanza](#)
- [con richiesta allo sportello fisico della Camera di Commercio](#)
- [presso la rete degli intermediari autorizzati al rilascio del dispositivo digitale](#)

Per agevolare il rilascio le aperture pomeridiane allo sportello della sede camerale, nei prossimi due mesi, sono potenziate come segue: martedì, mercoledì e giovedì dalle ore 14,00 alle ore 15,30.

Ai fini dell'individuazione del titolare effettivo si distingue:

1. Titolare Effettivo di società

Persona fisica (o persone fisiche) che, ai sensi dell'art. 20 comma 2,3 e 5 del decreto legislativo 231/2007 si trovi almeno in una delle seguenti condizioni:

- proprietà diretta, con la titolarità di una partecipazione superiore al 25% del capitale
- proprietà indiretta, se la stessa titolarità è detenuta tramite società controllate, società fiduciarie o interposta persona

In assenza di queste condizioni, il Titolare Effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile il controllo del medesimo in forza:

- a. del controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria;
- b. del controllo di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria;
- c. dell'esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante.

2. Titolare Effettivo di persone giuridiche private

Sono cumulativamente individuati come titolari effettivi ai sensi dell'art. 20 comma 4 del decreto legislativo 231/2007:

- il fondatore, se in vita
- il beneficiario
- il titolare di funzioni di rappresentanza legale, direzione e amministrazione

3. Titolare Effettivo di trust e istituti giuridici affini ai sensi dell'art. 22 comma 5 del decreto legislativo 231/2007:

È la persona fisica che ricopre uno dei seguenti ruoli:

- costituente
- fiduciario
- guardiano
- beneficiario
- soggetto che controlla il trust o i beni conferiti nel trust con proprietà diretta o indiretta o altri mezzi

Per ulteriori informazioni è attivo il portale: id.infocamere.it/news/titolare-effettivo/

Il Conservatore del Registro delle Imprese

(Dott.ssa Brunella Tarli)

Stampa in PDF

[PDF](#)

Ultima modifica

Ven 07 Ott, 2022

