

NEWSLETTER NOVEMBRE 2022
DIPARTIMENTO RISK GOVERNANCE & COMPLIANCE

TITOLARI EFFETTIVI, ANTIRICICLAGGIO E ANTICORRUZIONE

Due temi di rilievo sono al centro della presente Newsletter:

- la prossima istituzione del registro dei titolari effettivi presso le Camere di Commercio
- un focus sugli adempimenti anticorruzione per società ed enti partecipati dalla pubblica amministrazione, con particolare riguardo al nuovo PNA.

COMUNICAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO

Il Titolare Effettivo è la persona fisica che, in ultima istanza, **possiede o controlla un'entità giuridica ovvero ne risulta beneficiaria.**

L'art. 22 del D.Lgs. 231/2007 stabilisce che “i clienti forniscono per iscritto, sotto la propria responsabilità, tutte le informazioni necessarie e aggiornate per consentire ai soggetti obbligati di adempiere agli obblighi di adeguata verifica”. A tal fine, le imprese dotate di personalità giuridica e le persone giuridiche private ottengono e conservano, per un periodo non inferiore a cinque anni, informazioni adeguate, accurate e aggiornate sulla propria titolarità effettiva e le forniscono ai soggetti obbligati, in occasione degli adempimenti strumentali all'adeguata verifica della clientela.

L'art. 21 del medesimo decreto – così come modificato dal D.Lgs. 90/2017 – ha previsto l'istituzione di un Registro specifico per i titolari effettivi, tenuto dal Registro delle imprese presso le Camere di Commercio, rimandando ad apposito decreto ministeriale l'istituzione dello stesso. È stato così emanato il **decreto interministeriale 11 marzo 2022, n. 55** che fornisce ulteriori chiarimenti in materia di comunicazione, accesso e consultazione dei dati e delle informazioni relativi alla titolarità effettiva.

I soggetti che devono comunicare il Titolare Effettivo al Registro Imprese sono:

- le società di capitali
- le persone giuridiche private, come le fondazioni e le associazioni riconosciute
- i trust e gli istituti giuridici affini ai trust.

Tale Registro **non è ad oggi ancora operativo** in quanto si è in attesa di provvedimenti attuativi. Una volta pubblicati questi ultimi, le imprese e gli altri soggetti sopra elencati saranno tenuti, **entro i successivi 60 giorni**, a comunicare i dati e le informazioni sulla titolarità effettiva.

Si segnala in proposito la pronuncia 22.11.2022 cause riunite C-37/20 e C-601/20 della **Corte di Giustizia UE**, che ha stabilito l'invalidità di un accesso generalizzato al pubblico sulla titolarità effettiva (art. 1 punto 15 lett. c) della direttiva antiriciclaggio 2018/843/Ue.

NUOVO PIANO NAZIONALE ANTICORRUZIONE e ADEMPIMENTI CONSEGUENTI

L'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) ha approvato, nella seduta del Consiglio del 16 novembre scorso, il testo aggiornato del Piano nazionale anticorruzione (PNA).

Il documento è stato trasmesso al Comitato interministeriale e alla Conferenza unificata e, dopo il loro visto, diverrà operativo, presumibilmente dal mese di dicembre.

Tale strumento sarà di supporto alla **realizzazione dell'attività di risk assessment** a cui sono chiamate anche le società e gli enti in controllo pubblico, ai fini dell'aggiornamento dei propri Piani per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza **entro il termine del prossimo 31 gennaio**.

Tra le novità previste dal PNA, va segnalato un rafforzamento dell'antiriciclaggio, impegnando i responsabili della prevenzione della corruzione (RPCT) a comunicare ogni tipo di segnalazione sospetta in cui potessero incorrere all'interno della Pubblica amministrazione e delle stazioni appaltanti. È stato evidenziato, infatti, il **legame tra battaglia antiriciclaggio e lotta anticorruzione**.

Altro aspetto connesso e significativo è la necessità di identificare il titolare effettivo delle società che concorrono ad appalti pubblici. Quindi, le stazioni appaltanti sono chiamate a controllare "chi sta dietro" a partecipazioni sospette in appalti e forniture pubbliche. Tale novità si muove di pari passo con la prossima attivazione del Registro dei titolari effettivi di cui si è detto sopra.

DIPARTIMENTO RISK GOVERNANCE & COMPLIANCE

Per tutte le informazioni sulle attività e sul Team di lavoro
del Dipartimento:

<https://www.vptl.it/compliance/>