



Consiglio Nazionale  
dei Dottori Commercialisti  
e degli Esperti Contabili



**CNEF** Consiglio  
Nazionale  
Forense

Roma, 7 dicembre 2023

Ill.mo Signor Presidente  
Giorgia Meloni  
Presidenza del Consiglio dei Ministri  
[presidente@pec.governo.it](mailto:presidente@pec.governo.it)

Ill.mo Sen.  
Alfredo Mantovano  
Sottosegretario di Stato  
Presidenza del Consiglio dei Ministri  
[uscm@palazzochigi.it](mailto:uscm@palazzochigi.it)

Ill.mo Sen.  
Adolfo Urso  
Ministro delle imprese e del made in Italy  
[Segreteria.ministro@mise.gov.it](mailto:Segreteria.ministro@mise.gov.it)

Oggetto: **Comunicazione dei dati sulla titolarità effettiva al Registro delle  
Imprese: Richiesta proroga del termine**

La presente per portare alla Vs. attenzione l'urgente necessità di procedere alla proroga del termine dell'11 dicembre p.v., ad oggi previsto per effettuare la comunicazione dei dati sulla titolarità effettiva al Registro delle Imprese.

La richiesta origina da ragioni tecnico-operative, la cui tangibile rilevanza è appalesata dallo scarso popolamento - a poche ore dalla scadenza - dello specifico Registro camerale e dal contestuale rallentamento (se non a tratti del mancato funzionamento) del sistema informatico posto a disposizione dell'utenza.

Dal punto di vista squisitamente interpretativo, sono ancora troppe le incertezze legate a figure professionali specifiche quali Curatori fallimentari, Amministratori giudiziari, Collegi Sindacali che, seppur non riconducibili ai soggetti obbligati dalla norma alla predetta comunicazione, vengono qualificati "soggetti legittimati" ad effettuarla, con incertezze ulteriori circa la sanzionabilità a seconda dei diversi orientamenti camerali.

A tali questioni si aggiunga che il disposto dell'art. 20 del Decreto Antiriciclaggio (d.lgs. 21 novembre 2007, n. 231) non fornisce indicazioni sufficienti a regolare compiutamente la

molteplice e complessa casistica riscontrabile nella prassi; non a caso il MEF - con la Banca d'Italia e l'Unità di Informazione Finanziaria - in data 20 novembre 2023 è intervenuto con una prima tornata di risposte alle FAQ "Titolarità Effettiva e il Registro titolari effettivi" e ha in preparazione ulteriori risposte a molteplici altri quesiti legittimamente posti dalle Categorie professionali che rappresentiamo.

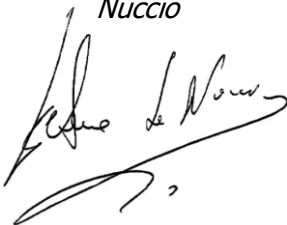
Tra le tante, risultano ancora sospese, infatti, le questioni relative all'obbligo comunicativo per le società sottoposte a confisca - definitiva e non - ai sensi del d.lgs. 6 settembre 2011 n. 159 (c.d. Codice Antimafia), per le società partecipate dallo Stato, o da Enti pubblici, per le stabili organizzazioni di società straniere e per gli Enti del Terzo Settore che hanno acquisito personalità giuridica secondo le modalità previste dal d.lgs. 117/2017.

Tra le ulteriori questioni ancora da definire, non si possono sottovalutare le conseguenze scaturenti dall'eventuale mancato accoglimento della richiesta proroga, laddove le comunicazioni sulla titolarità effettiva dovessero avvenire, *sic stantibus rebus*, secondo atti interpretativi non uniformi ed i nostri Iscritti, in qualità di soggetti obbligati, dovessero trovarsi a segnalare la difformità tra i dati rilevati dalla consultazione del Registro dei Titolari effettivi e quelli dagli stessi accertati in sede di adeguata verifica della clientela.

Confidiamo nella Vostra sensibilità per intervenire tempestivamente e concedere una proroga della scadenza del termine di almeno ulteriori 60 giorni, onde consentire ai Professionisti ed alle Imprese di ottemperare scientemente, e con riferimenti certi, ad un obbligo che giammai deve ridursi a mero adempimento formale, ma che deve rappresentare concretamente il Nostro contributo al sistema-Paese per favorire, consolidare e sviluppare un'economia legale.

Cordiali saluti.

CONSIGLIO NAZIONALE  
DEI DOTTORI  
COMMERCIALISTI E  
DEGLI ESPERTI  
CONTABILI  
IL PRESIDENTE  
*prof. dott. Elbano de  
Nuccio*



CONSIGLIO NAZIONALE  
DEL NOTARIATO  
IL PRESIDENTE

*Notaio dott. Giulio Biino*



CONSIGLIO NAZIONALE  
FORENSE  
IL PRESIDENTE

*avv. Francesco Greco*

