



Equitalia

ANTIRICICLAGGIO
2011 - XI/1
N. 0172282
Data 20/04/2011

0172282-2011

Spett/le
Ordine dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili di
ROMA
FROSINONE
GROSSETO
LATINA
L'AQUILA
LIVORNO
RIETI
SIENA
TIVOLI
VITERBO

Roma, 20 aprile 2011

OGGETTO: Identificazione titolare effettivo

Come è noto, l'art.1 del D.Lgs. n.231/2007, a seguito delle modifiche operate dal D.Lgs. n.151/2009, ha definito - "TITOLARE EFFETTIVO" - la persona fisica per conto della quale è realizzata un'operazione o un'attività, ovvero, nel caso di entità giuridica, la persona o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllano tale entità, ovvero ne risultano beneficiari, secondo i criteri di cui all'allegato tecnico al predetto decreto.

Detti criteri stabiliscono che sono titolari effettivi o beneficiari coloro che detengono o controllino il 25 per cento più uno delle quote societarie.

Ciò premesso e atteso che gli Agenti della Riscossione, in caso di operazione di pagamento relativa a Società di importo pari o superiore ad € 3.098,74, hanno l'obbligo di identificare, contestualmente al cliente, il **titolare effettivo**, si comunica che dal prossimo 02/05/2011 il cliente/presentatore dovrà:

1. compilare, come già in uso, il modello identificativo 246;
2. compilare la dichiarazione sostitutiva di atto notorio ai sensi dell'art.47 del D.P.R. n.445/2000, che ad ogni buon fine si allega, nella quale si dichiarano gli elementi identificativi del/i soggetto/i che detiene/detengono il controllo della società (25per cento più uno delle quote societarie) o ne è/sono beneficiario/i.

Distinti saluti

IL RESPONSABILE ANTIRICICLAGGIO

D.ssa Maria Grazia Di Filippo

Agente della riscossione per le province di Roma, Frosinone, Grosseto, L'Aquila, Latina, Livorno, Rieti, Siena e Viterbo
Direzione e coordinamento di Equitalia S.p.A. - Socio Unico

Sede legale e Direzione Generale - Lungotevere Flaminio, 18 - 00196 Roma
T. +39.06.95.94.01 - F. +39.06.95.940.461 - www.equitaliagerit.it

Capitale Sociale € 10.000.000

Codice fiscale, partita IVA e numero di iscrizione del registro delle imprese di Roma 00410080584