



**CONSIGLIO NAZIONALE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI**

IPA:odcec_1e A00:A77583F REG:ODCEC



N°: E0001421 del 02/10/2024

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Il Presidente

EdN/LGS/adv

Roma, 1° ottobre 2024
Informativa n. 120/2024

**ALLE SIGNORE PRESIDENTI E AI SIGNORI PRESIDENTI
DEI CONSIGLI DEGLI ORDINI DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI**

Oggetto: Documento "L'individuazione del titolare effettivo nelle società e negli enti di diritto privato"

Cara, Caro Presidente,

Il Consiglio Nazionale ha pubblicato il documento "**L'individuazione del titolare effettivo nelle società e negli enti di diritto privato**", curato dalla Commissione "Operatività del Registro dei Titolari Effettivi e adempimenti consequenziali" istituita nell'ambito dell'area di delega "Antiriciclaggio – Anticorruzione" affidata alla Consigliera Nazionale Gabriella Viggiano.

Nella consapevolezza che le recenti indicazioni del GAFI e il Regolamento europeo "single rulebook" apporteranno modifiche alla disciplina in materia di trasparenza della titolarità effettiva, in attesa della pubblicazione della decisione di merito assunta dal Consiglio di Stato il 19 settembre u.s., il Consiglio Nazionale ha ritenuto opportuno fornire agli Iscritti uno strumento di analisi e commento della casistica maggiormente ricorrente relativa al Titolare Effettivo, con lo specifico obiettivo di supportarli sia in sede di adempimento dell'obbligo di adeguata verifica dei propri clienti che nell'ambito dell'attività di assistenza e consulenza alle società e alle altre entità giuridiche di natura privatistica tenute alla comunicazione al Registro.

Nell'elaborazione della casistica si è tenuto conto delle FAQ "Titolarietà Effettiva e il Registro titolari effettivi" pubblicate dal Dipartimento del Tesoro del MEF con la Banca d'Italia e l'Unità di Informazione Finanziaria in data 20 novembre 2023.

Il documento sarà in ogni caso aggiornato alla luce dell'evoluzione della sopraindicata normativa.

Ti invito a dare ampia diffusione del documento tra i Tuoi iscritti.

Cordialmente,

F.to il Presidente
Elbano de Nuccio