



Antiriciclaggio. Commercialisti, prorogare termine per la comunicazione al registro delle imprese della titolarità effettiva

[Condividi](#)

*Il TAR del Lazio ha dichiarato infondati i ricorsi su operatività del sistema di comunicazione dei dati e delle informazioni.*

*Per la categoria “la riapertura dei termini dal 9 aprile ha un pesante impatto operativo sugli studi professionali. Troppo ravvicinata la scadenza dell’11 aprile”*

***Prorogare il termine dell’11 aprile 2024 previsto per la comunicazione al Registro delle Imprese della titolarità effettiva.***

È la richiesta avanzata dal presidente del Consiglio nazionale dei commercialisti, **Elbano de Nuccio**, in una lettera inviata oggi ai Ministro dell’Economia, **Giancarlo Giorgetti**, e a quello delle imprese del made in Italy, **Adolfo Urso**.

“Appellandoci ad un condivisibile sentimento di **ragionevolezza**, avvalorato dalle scadenze legate all’imminente **approvazione e deposito dei bilanci**, auspichiamo, se non una integrale **remissione in termini**, quanto meno la proroga del predetto termine ad una data successiva alla fine del mese di aprile”, scrive de Nuccio.

Come spiegato dalla Consigliera nazionale dei commercialisti delegata all’antiriciclaggio e all’anticorruzione, **Gabriella Viggiano**, “con le Sentenze pubblicate lo scorso 9 aprile (nn. 6837, 6839, 6840, 6841, 6844, 6845), il **TAR del Lazio** ha dichiarato come **infondati** i sei ricorsi presentati da diverse associazioni fiduciarie per l’annullamento, previa sospensione dell’efficacia, del [decreto MIMIT del 29 settembre 2023](#) (attestante l’operatività del sistema di comunicazione dei dati e delle informazioni sulla titolarità effettiva), del Manuale operativo Unioncamere per l’invio telematico delle comunicazioni del titolare effettivo agli uffici del



Antiriciclaggio. Commercialisti, prorogare termine per la comunicazione al registro delle imprese della titolarità effettiva

Registro delle imprese, nonché di atti e provvedimenti ad essi collegati”.

“L’istanza cautelare di sospensione”, ricorda Viggiano, “era stata accolta dal [Tribunale amministrativo del Lazio con l’Ordinanza n. 8083 del 7 dicembre 2023](#), a pochi giorni dalla scadenza del termine, fissato per l’**11 dicembre 2023**, per l’inoltro delle comunicazioni. La sospensione, peraltro, aveva interessato tutti i soggetti tenuti alla comunicazione ad entrambe le sezioni del Registro dei titolari effettivi”.

Nel merito, le Sentenze hanno rigettato i ricorsi, assorbendo le esigenze cautelari in forza delle quali era stata accordata la sospensione dell’efficacia dell’obbligo di comunicazione. “A stretto rigore giuridico”, sottolinea l’esponente dei commercialisti, “i termini hanno ripreso a decorrere dal **9 aprile 2024** con scadenza prevista per l’**11 aprile 2024**, come già evidenziato da alcune Camere di Commercio territoriali. Sul punto, attesa l’impostazione dei ricorsi, era lecito attendersi che, a prescindere dall’esito del giudizio, il TAR del Lazio disponesse alternativamente o sulla **cessazione dell’adempimento** o sulla statuizione di un **congruo termine** per l’invio delle comunicazioni sospese”.

“Ciò non è avvenuto e, di conseguenza”, conclude Viggiano, “non è difficile immaginare quale possa essere l’**impatto operativo** di questa scadenza così ravvicinata sugli **studi professionali** direttamente coinvolti nella trasmissione telematica delle pratiche di comunicazione della titolarità effettiva delle società e degli altri enti coinvolti”. Di qui la richiesta di rinvio avanzata dalla categoria.

(Cosi, comunicato stampa CNDCEC del 10 aprile 2024)

**Link al sito internet istituzionale della Giustizia amministrativa - [www.giustizia-amministrativa.it](http://www.giustizia-amministrativa.it)**

**[202406845 \(ROMA, SEZIONE 4\) html](#)**



Antiriciclaggio. Commercialisti, prorogare termine per la comunicazione al registro delle imprese della titolarità effettiva

**SENTENZA DEL TRIBUNALE AMMINISTRATIVO REGIONALE PER IL LAZIO** sede di **ROMA**, sezione **SEZIONE 4**, numero provv.: **202406845**

...fini di cui al paragrafo 1 siano contenute in un registro centrale dei **titolari effettivi** istituito dallo Stato membro in cui è stabilito o risiede il trustee d...

Numero ricorso:**202315586**

**ECLI:IT:TARLAZ:2024:6845SENT**

[202406844 \(ROMA, SEZIONE 4\) html](#)

**SENTENZA DEL TRIBUNALE AMMINISTRATIVO REGIONALE PER IL LAZIO** sede di **ROMA**, sezione **SEZIONE 4**, numero provv.: **202406844**

...fini di cui al paragrafo 1 siano contenute in un registro centrale dei **titolari effettivi** istituito dallo Stato membro in cui è stabilito o risiede il trustee d...

Numero ricorso:**202315585**

**ECLI:IT:TARLAZ:2024:6844SENT**

[202406841 \(ROMA, SEZIONE 4\) html](#)

**SENTENZA** sede di **ROMA**, sezione **SEZIONE 4**, numero provv.: **202406841**

...alla ratio che assiste la tenuta del Registro dei trust e dei relativi **titolari effettivi** a norma dell'art. 21 del D.A e delle Direttive UE. Infatti le fiduc...

Numero ricorso:**202315221**

Antiriciclaggio. Commercialisti, prorogare termine per la comunicazione al registro delle imprese della titolarità effettiva | 3



Antiriciclaggio. Commercialisti, prorogare termine per la comunicazione al registro delle imprese della titolarità effettiva

**ECLI:IT:TARLAZ:2024:6841SENT**

[202406840 \(ROMA, SEZIONE 4\) html](#)

**SENTENZA DEL TRIBUNALE AMMINISTRATIVO REGIONALE PER IL LAZIO** sede di **ROMA**, sezione **SEZIONE 4**, numero provv.: **202406840**

...ono l'accesso generalizzato del pubblico alle informazioni relative ai **titolari effettivi** delle persone giuridiche - e ha compiuto una assimilazione tra l'acces...

Numero ricorso:**202315699**

**ECLI:IT:TARLAZ:2024:6840SENT**

[202406839 \(ROMA, SEZIONE 4\) html](#)

**SENTENZA DEL TRIBUNALE AMMINISTRATIVO REGIONALE PER IL LAZIO** sede di **ROMA**, sezione **SEZIONE 4**, numero provv.: **202406839**

...fini di cui al paragrafo 1 siano contenute in un registro centrale dei **titolari effettivi** istituito dallo Stato membro in cui è stabilito o risiede il trustee d...

Numero ricorso:**202315566**

**ECLI:IT:TARLAZ:2024:6839SENT**

[202406838 \(ROMA, SEZIONE 4\) html](#)

Antiriciclaggio. Commercialisti, prorogare termine per la comunicazione al registro delle imprese della titolarità effettiva | 4



Antiriciclaggio. Commercialisti, prorogare termine per la comunicazione al registro delle imprese della titolarità effettiva

**SENTENZA DEL TRIBUNALE AMMINISTRATIVO REGIONALE PER IL LAZIO** sede di **ROMA**, sezione **SEZIONE 4**, numero provv.: **202406838**

...un registro centrale nazionale , denominato registro dei **titolari** effettivi . Il legislatore europeo ha ...

Numero ricorso:**202315249**

**ECLI:IT:TARLAZ:2024:6838SENT**

[202406837 \(ROMA, SEZIONE 4\) html](#)

**SENTENZA DEL TRIBUNALE AMMINISTRATIVO REGIONALE PER IL LAZIO** sede di **ROMA**, sezione **SEZIONE 4**, numero provv.: **202406837**, Verifica appello

Verifica massima , Verifica news

...va UE 2015/849); - “L’identificazione e la verifica dell’identità dei **titolari effettivi** dovrebbero, ove opportuno, essere estese ai soggetti giuridici che pos...

Numero ricorso:**202315247**

**ECLI:IT:TARLAZ:2024:6837SENT**