



Venerdì 24/11/2023

Come individuare il titolare effettivo nelle procedure esecutive o concorsuali

A cura di: AteneoWeb S.r.l.

Sul sito internet del MEF (Dipartimento del Tesoro) sono state pubblicate le FAQ in tema di prevenzione dei reati finanziari e relative, nello specifico, ai criteri per individuare il Titolare effettivo e ai dati da inviare al Registro dei titolari effettivi.

Per individuare il titolare effettivo nell'ambito di rapporti o operazioni riferibili a procedure esecutive o concorsuali il MEF chiarisce che, ai sensi dell'art. 1, comma 2, lett. pp), del d.lgs. 21 novembre 2007, n. 231, il titolare effettivo Ã"  la persona fisica o le persone fisiche, diverse dal cliente, nell'interesse della quale o delle quali, in ultima istanza, il rapporto continuativo Ã" istaurato, la prestazione professionale Ã" resa o l'operazione Ã" eseguita.

Stante, quindi, l'esigenza, per finalitÃ antiriciclaggio, di risalire al soggetto per conto del quale l'operativitÃ svolta, la titolaritÃ effettiva in tali fattispecie Ã" da individuarsi con riguardo al soggetto sottoposto alla procedura esecutiva o concorsuale, quale Ã" l'ultimate beneficial owner, ossia quale soggetto nei confronti del quale, realizzandosi i presupposti di legge, l'ordinamento prevede lo svolgimento della procedura stessa. Nel caso in cui tale soggetto sia diverso da una persona fisica, troveranno applicazione i criteri di cui all'articolo 20 del d.lgs. 231/2007, prendendo a riferimento l'assetto proprietario al momento dell'avvio della procedura esecutiva o concorsuale.

<https://www.dt.mef.gov.it>