

# TITOLARITA' EFFETTIVA NEL PNRR



Ing. Francesca Chirico

A decorative graphic consisting of a dark blue wave shape that rises from the left and then levels off towards the right. A lighter blue wave shape is layered on top of the dark blue one, following the same path.

CIRCOLARI RGS



CIRCOLARE N. 30

*Ministero  
dell'Economia e delle Finanze*  
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO  
SERVIZIO CENTRALE PER IL PNRR  
UFFICIO II - IV

Allegati: 5

- Alla Presidenza del Consiglio dei Ministri  
- Segretariato Generale  
- Unità di Missione PNRR
- Alle Amministrazioni centrali dello Stato titolari di interventi PNRR  
- Unità di Missione PNRR
- Agli Uffici Centrali di Bilancio
- Alle Ragionerie territoriali dello Stato
- e, per conoscenza
- Alla Corte dei Conti  
- Sezione Centrale di Controllo sulla gestione delle Amministrazioni dello Stato  
- Procura Generale
- All'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC)  
- Ufficio di presidenza
- Alla Banca d'Italia  
- Unità di Informazione finanziaria per l'Italia (UIF)
- Al Comando Generale della Guardia di Finanza  
- III Reparto Operazioni

LORO SEDI

- All'Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea (IGRUE) della RGS  
- Ufficio XIII - Organismo indipendente di Audit PNRR

SEDE

OGGETTO: Circolare sulle procedure di controllo e rendicontazione delle misure PNRR.



CIRCOLARE N. 27

*Ministero  
dell'Economia e delle Finanze*  
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO  
SERVIZIO CENTRALE PER IL PNRR  
UFFICIO III

Roma,

Allegati: 2

Alle Amministrazioni Centrali titolari di misure PNRR

LORO SEDI

OGGETTO: Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Monitoraggio delle misure PNRR.



CIRCOLARE N. 11

*Ministero  
dell'Economia e delle Finanze*  
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO  
ISPettorato GENERALE PER IL PNRR  
UFFICIO IV

Allegati: 2

Alle Amministrazioni titolari di misure PNRR  
- Unità di Missione PNRR

e, per conoscenza

All'Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea (IGRUE)  
- Ufficio XIII - Organismo Indipendente di Audit del PNRR

OGGETTO: Registro Integrato dei Controlli PNRR - Sezione controlli milestone e target.

CIRCOLARE N. 16



*Ministero  
dell'Economia e delle Finanze*  
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO  
ISPettorato GENERALE PER IL PNRR  
UFFICIO IV

ALLEGATI N. 4

Alle Amministrazioni Titolari di Misure PNRR

- Unità di Missione PNRR

e, per conoscenza

All'Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea (IGRUE)  
- Ufficio XIII - Organismo Indipendente di Audit del PNRR

**OGGETTO: Integrazione delle Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti Attuatori - Rilascio in esercizio sul sistema informativo ReGIS delle Attestazioni dei controlli svolti su procedure e spese e del collegamento alla banca dati ORBIS nonché alle piattaforme antifrode ARACHNE e PIAF-IT.**



CIRCOLARE N. 27

*Ministero  
dell'Economia e delle Finanze*  
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO  
ISPettorato GENERALE PER IL PNRR  
UFFICIO IV

ALLEGATI N. 1

Alle Amministrazioni Titolari di Misure PNRR

- Unità di Missione PNRR

e, per conoscenza

All'Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea (IGRUE)  
- Ufficio XIII - Organismo Indipendente di Audit del PNRR

**OGGETTO: Integrazione delle Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti Attuatori. Adozione dell'Appendice tematica Rilevazione delle titolarità effettive ex art. 22 par. 2 lett. d) Reg. (UE) 2021/241 e comunicazione alla UIF di operazioni sospette da parte della Pubblica amministrazione ex art. 10, d.lgs. 231/2007.**

## CIRCOLARE N. 27 del 21/06/2022

OGGETTO: Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) -  
Monitoraggio delle misure PNRR

- Emanazione delle Linee Guida per il Monitoraggio del PNRR
- Presentazione della struttura del sistema Regis
- Individuazione dei soggetti responsabili del monitoraggio e dei tempi legati all'aggiornamento dei dati di monitoraggio
- Indicazione della Mail di supporto per il monitoraggio

## CIRCOLARE N. 27 del 21/06/2022

## CIRCOLARE N. 40 del 05/12/2022

OGGETTO: PNC - Piano nazionale per gli investimenti complementari al Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNC): trasmissione istruzioni sulle modalità di monitoraggio degli interventi

- Emanazione delle Linee Guida per il Monitoraggio delle opere finanziate con PNC
- Indicazione del supporto per il monitoraggio

**CIRCOLARE N. 27 del 21/06/2022**

**CIRCOLARE N. 40 del 05/12/2022**

**CIRCOLARE N. 19 del 27/04/2023**

**OGGETTO: Utilizzo del sistema ReGiS per gli adempimenti PNRR e modalità di attivazione delle anticipazioni di cassa a valere sulle contabilità di tesoreria NGEU**

- **Accreditamento utenti su piattaforma Regis**
- **Indicazioni per le linee guida ministeriali**
- **Indicazioni su rendicontazione e assistenza**
- **Modalità di richiesta delle anticipazioni**

CIRCOLARE N. 27 del 21/06/2022

CIRCOLARE N. 40 del 05/12/2022

CIRCOLARE N. 19 del 27/04/2023

CIRCOLARE N. 25 del 24/07/2023

OGGETTO: Linee guida operative relative alle modalità di attivazione delle anticipazioni di cassa a valere sulle contabilità di tesoreria NGEU

- Istruzioni operative per la richiesta delle anticipazioni di cassa a valere sulla contabilità del conto di tesoreria Next Generation EU

CIRCOLARE N. 27 del 21/06/2022

CIRCOLARE N. 40 del 05/12/2022

CIRCOLARE N. 19 del 27/04/2023

CIRCOLARE N. 25 del 24/07/2023

CIRCOLARE N. 27 del 15/09/2023

OGGETTO: Integrazione delle Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti Attuatori. Adozione dell'Appendice tematica Rilevazione delle titolarità effettive ex art. 22 par. 2 lett. d) Reg. (UE) 2021/241 e comunicazione alla UIF di operazioni sospette da parte della Pubblica Amministrazione ex art. 10, d.lgs. 231/2007

- Adozione dell'Appendice Tematica per la rilevazione delle titolarità effettive



A decorative graphic consisting of two overlapping blue shapes that form a wave-like pattern, starting from the left and curving upwards towards the right. The top shape is a lighter shade of blue, and the bottom shape is a darker shade.

# VERIFICA DEL TITOLARE EFFETTIVO

- Obblighi in materia di trasparenza amministrativa ex D.lgs. 25 maggio 2016, n. 97 e gli obblighi in materia di comunicazione e informazione previsti dall'art. 34 del Regolamento (UE) 2021/241
- Obbligo del rispetto del principio di non arrecare un danno significativo all'ambiente
- Obbligo del rispetto dei principi del *Tagging* clima e digitale, della parità di genere (*Gender Equality*), della protezione e valorizzazione dei giovani e del superamento dei divari territoriali
- Obblighi in materia contabile
- Obbligo di comprovare il conseguimento dei *target* e dei *milestone* associati agli interventi

IL COMUNICATO 17 Dicembre 2021 elenca le disposizioni impartite in attuazione del PNRR per la gestione, controllo e valutazione delle misure.

Le disposizioni devono essere rispettate per la spesa dei fondi PNRR sia nativi che confluiti nel Piano.

Gli obblighi in materia contabile prevedono l'adozione di adeguate misure volte al rispetto del principio di sana gestione finanziaria secondo quanto disciplinato nel Regolamento finanziario (UE, Euratom) 2018/1046 e nell'art. 22 del Regolamento (UE) 2021/241, in particolare in materia di prevenzione dei conflitti di interessi, delle frodi, della corruzione e di recupero e restituzione dei fondi che sono stati indebitamente assegnati, attraverso l'adozione di un sistema di codificazione contabile adeguata e informatizzata per tutte le transazioni relative al progetto per assicurare la tracciabilità dell'utilizzo delle risorse del PNRR.



Utilizzo di CUP template; CIG ordinario per consentire la tracciabilità dei flussi finanziari; capitoli di bilancio destinati ai fondi PNRR; valorizzazione di CUP e CIG su ciascun documento e atto riferito all'investimento al fine della codificazione contabile, **VERIFICA DEL TITOLARE EFFETTIVO**

## OBBLIGHI IN MATERIA CONTABILE

La verifica sui dati resi dall'aggiudicatario in merito al titolare effettivo viene svolta in fase di verifica requisiti ex art. 99 D. Lgs 36/2023

L'art. 94 co. 3 individua infatti i soggetti nei cui confronti operano le cause di esclusione automatica e non, rispetto ai quali devono essere effettuati i controlli



Dalla Visura Camerale si risale al Titolare Effettivo dell'aggiudicatario e si procede alla verifica delle cause di esclusione.

La non individuazione di queste persone può essere un indicatore di anomalia e di un profilo di rischio secondo quanto previsto dalla normativa antiriciclaggio.

## VERIFICA DEL TITOLARE EFFETTIVO

DETERMINA A CONTRARRE



*Non applicabile in caso di professionista o impresa individuale*

INDIVIDUAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO



VERIFICA DEI REQUISITI ART. 99 D. LGS 36/2023



DETERMINA AGGIUDICAZIONE

VERIFICA DEL TITOLARE EFFETTIVO

## VERIFICA DEI REQUISITI ART. 99 D. LGS 36/2023

Per approfondire il tema della Verifica dei Requisiti secondo le disposizioni impartite dal Nuovo Codice è possibile vedere il webinar gratuito del 25 Settembre relativo a

**FVOE: VERIFICA DEI REQUISITI E MODALITÀ OPERATIVE**

<https://www.asmel.eu/archivio-news/materiali-e-registrazioni/fvoe-verifica-dei-requisiti-e-modalita-operative-a-cura-di-f-visconti>

**VERIFICA DEL TITOLARE EFFETTIVO**

A decorative graphic consisting of two overlapping blue shapes that create a wave-like effect, starting from the left and curving upwards towards the right. The top shape is a lighter shade of blue, and the bottom shape is a darker shade.

## APPENDICE TEMATICA – TITOLARITA' EFFETTIVA

Ai sensi dell'art. 3, comma 6, della Direttiva (UE) 2015/849, per titolare effettivo si intende la persona o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllano il cliente e/o le persone fisiche per conto delle quali è realizzata un'operazione o un'attività. Nell'ordinamento nazionale, si tengono altresì presenti i criteri per la determinazione della titolarità effettiva di clienti (soggetti) diversi dalle persone fisiche di cui all'art. 20 del D.lgs. 231/2007

## DEFINIZIONE E INDIVIDUAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO




Secondo la Normativa Antiriciclaggio 2019, il titolare effettivo è la persona fisica per conto della quale è realizzata un'operazione o un'attività. Nel caso di un'entità giuridica, si tratta di quella persona fisica – o le persone – che, possedendo suddetta entità, ne risulta beneficiaria. La non individuazione di queste persone può essere un indicatore di anomalia e di un profilo di rischio secondo quanto previsto dalla normativa antiriciclaggio. Tutte le entità giuridiche devono perciò essere dotate di titolare effettivo, fatta eccezione per imprese individuali, liberi professionisti, procedure fallimentari ed eredità giacenti



In questi casi non è necessario individuare il Titolare Effettivo in quanto il "Titolare" corrisponde al soggetto stesso

## DEFINIZIONE E INDIVIDUAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO



Il titolare effettivo rappresenta quindi la persona fisica per conto della quale è realizzata un'operazione o un'attività. Nel caso di un'entità giuridica è necessario individuare questa persona fisica per conto della quale è realizzata un'operazione/attività. Per imprese individuali o liberi professionisti, la persona per conto della quale è realizzata l'operazione/attività è già evidente e non deve essere ricercato ulteriormente.



DEFINIZIONE E INDIVIDUAZIONE DEL  
TITOLARE EFFETTIVO

Il Decreto Ministeriale MEF n. 55 dell'11 Marzo 2022 chiarisce, all'art. 3 che:

*«Gli amministratori delle imprese dotate di personalita' giuridica e il fondatore, ove in vita, oppure i soggetti cui e' attribuita la rappresentanza e l'amministrazione delle persone giuridiche private comunicano all'ufficio del registro delle imprese della Camera di commercio territorialmente competente i dati e le informazioni relativi alla titolarita' effettiva, acquisiti ai sensi dell'articolo 22, commi 3 e 4, del decreto antiriciclaggio, per la loro iscrizione e conservazione nella sezione autonoma del registro delle imprese»*

DEFINIZIONE E INDIVIDUAZIONE DEL  
TITOLARE EFFETTIVO

## CRITERI PER L'INDIVIDUAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO

In tema di individuazione del titolare effettivo è necessario fare riferimento al d.lgs. n. 231/2007 (art. 2 Allegato tecnico) e al d.lgs. n.125 del 2019.

Comunemente, vengono applicati **3 criteri alternativi per l'individuazione del titolare effettivo**:

**1. criterio dell'assetto proprietario:** sulla base del presente criterio si individua il titolare/i effettivo/i quando una o più persone detengono una partecipazione del capitale societario superiore al 25%. Se questa percentuale di partecipazione societaria è controllata da un'altra entità giuridica non persona fisica, è necessario risalire la catena proprietaria fino a trovare il titolare effettivo;

**2. criterio del controllo:** sulla base di questo criterio si provvede a verificare chi è la persona, o il gruppo di persone, che tramite il possesso della maggioranza dei voti o vincoli contrattuali, esercita/no maggiore influenza all'interno del panorama degli *shareholders*. Questo criterio è utilizzabile nel caso in cui non si riuscisse a risalire al titolare effettivo con l'analisi dell'assetto proprietario (cfr. punto 1);

**3. criterio residuale:** questo criterio stabilisce che, se non è stato individuato il titolare effettivo utilizzando i precedenti due criteri, quest'ultimo vada individuato in colui che esercita poteri di amministrazione o direzione della persona giuridica.

## DEFINIZIONE E INDIVIDUAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO

## DEFINIZIONE E INDIVIDUAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO

- a) In caso di società, (per titolare effettivo) si intende:
- i. la persona fisica o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllano il soggetto giuridico attraverso il possesso, diretto o indiretto, di una percentuale sufficiente di azioni o diritti di voto o altra partecipazione in detta entità, anche tramite azioni al portatore, o attraverso il controllo con altri mezzi, ecc. Una percentuale di azioni pari al 25 % più una quota o altra partecipazione superiore al 25 % del capitale di un cliente detenuta da una persona fisica costituisce indicazione di proprietà diretta.
  - ii. se, dopo aver esperito tutti i mezzi possibili e purché non vi siano motivi di sospetto, non è individuata alcuna persona secondo i criteri di cui al punto i), o, in caso di dubbio circa il fatto che la persona o le persone individuate sia o siano i titolari effettivi, la persona fisica o le persone fisiche che occupano una posizione dirigenziale di alto livello, i soggetti obbligati conservano le registrazioni delle decisioni adottate al fine di identificare la titolarità effettiva ai sensi del punto i) e del presente punto

## DEFINIZIONE E INDIVIDUAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO

**b) In caso di trust, (per titolare effettivo) si intende:**

iii. il costituente;

iv. il o i «trustee»;

v. il guardiano, se esiste;

vi. i beneficiari ovvero, se le persone che beneficiano dell'istituto giuridico o dell'entità giuridica non sono ancora state determinate, la categoria di persone nel cui interesse principale è istituito o agisce l'istituto giuridico o il soggetto giuridico;

vii. qualunque altra persona fisica che esercita in ultima istanza il controllo sul trust attraverso la proprietà diretta o indiretta o attraverso altri mezzi.

## DEFINIZIONE E INDIVIDUAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO

c) In caso di soggetti giuridici quali le fondazioni e istituti giuridici analoghi ai trust (per titolare effettivo) si intende:  
la persona o le persone fisiche che detengono posizioni equivalenti o analoghe a quelle di cui alla lettera b)

## RACCOLTA DELLE TITOLARITA' EFFETTIVE

### Allegato 2

Template "Comunicazione del dato sulla Titolarità effettiva per Enti privati"

ex art. 22 par. 2 lett. d) Reg. (UE) 2021/241

Il/La sottoscritto/a .....  
nato/a a ..... prov. (.....) il .....  
Cod.fiscale .....  
residente a ..... prov. (.....) in via ..... CAP .....

in qualità di

- Titolare dell'impresa individuale
- Legale Rappresentante

Ragione sociale .....  
Sede legale: via .....  
CAP ..... Comune ..... prov. (.....)  
Cod. fiscale .....

COMUNICA che al \_\_/\_\_/\_\_<sup>50</sup>

utilizzando il:

- Criterio dell'assetto proprietario<sup>51</sup>
- Criterio del controllo<sup>52</sup>
- Criterio residuale<sup>53</sup>

è/sono stato/i individuato/i il/i seguente/i titolare/i effettivo/i:

#### Opzione 1)

- il/la sottoscritto/a.

<sup>50</sup> Indicare il/i nominativo/i del/dei titolare effettivo/i alla data di selezione del progetto/aggiudicazione della gara.

<sup>51</sup> In tale caso, compilare alternativamente il campo *Opzione 1)* o *Opzione 2)* o *Opzione 3)*.

<sup>52</sup> Vedi nota 51.

<sup>53</sup> In tale caso, compilare il campo *Opzione 4)*.

Durante le procedura di gara per l'aggiudicazione degli appalti è necessario che vengano fornite, dagli operatori economici, le proprie titolarità effettive.

Tali dati devono poi essere inseriti su ReGiS e, in fase di attestazione di rendiconto, comunicare l'effettivo controllo dei dati



# Rilevazione titolarità effettiva

In particolare:

i Soggetti attuatori sono chiamati ad attestare, in fase di presentazione di un Rendiconto di Progetto, di aver provveduto alla raccolta dei dati riferiti alla titolarità effettiva dei destinatari dei fondi/appaltatori, in esito allo svolgimento delle procedure previste (attraverso la sottoscrizione all'interno del sistema informativo ReGiS dell'“Attestazione delle verifiche sul Rendiconto di Progetto”).

La raccolta dei dati sulle titolarità effettive viene garantita dal caricamento delle comunicazioni rese dai destinatari dei fondi/appaltatori e delle “visure” estratte da sistemi informativi esterni all'interno della sezione ad hoc prevista di ReGiS

RACCOLTA DELLE TITOLARITA'  
EFFETTIVE

# Rilevazione titolarità effettiva

Viene specificato che il **Soggetto Attuatore** è chiamato a svolgere sulle comunicazioni rese in merito alla titolarità effettiva dai partecipanti alla gara:

- controlli formali al 100% dei dati forniti da tutti i partecipanti alla procedura di gara
- controlli specifici sui dati resi dall'aggiudicatario



[Riepilogo](#) [Anagrafica Progetto](#) [Gestione Spese](#) [Titolare Effettivo](#) [Cronoprogramma/Costi](#) [Soggetti Correlati](#) [Gestione Fonti](#) [Visualizza Altre Sezioni](#) ▼

**RACCOLTA DELLE TITOLARITA' EFFETTIVE**

# Rilevazione titolarità effettiva

Riepilogo Anagrafica Progetto Gestione Spese **Titolare Effettivo** Cronoprogramma/Costi Soggetti Correlati Gestione Fonti

▼ Rilevazione titolare effettivo

Scarica Excel Cerca

Ruolo ↑↓	Soggetto correlato ↑↓	Codice Fiscale/P.Iva ↑↓	Recuperato da Sistema esterno ↑↓	Visura da Sistema esterno ↑↓	Esito comparazione ↑↓
<input checked="" type="radio"/> 3 - ATTUATORE DEL PROGETTO	COMUNE DI	003	<input type="checkbox"/>	Allegati (0)	Da verificare
<input type="radio"/> 999 - NON CLASSIFICATO - AGGIUDICATARIO			<input type="checkbox"/>	Allegati (0)	Da verificare



**Viene visualizzato automaticamente l'elenco degli appaltatori/subappaltatori presenti sul progetto. Per ognuno di questi soggetti il sistema mostra (attraverso un flag) la presenza o meno, a sistema, di eventuali titolari effettivi ricavati dai sistemi informativi esterni**

**RACCOLTA DELLE TITOLARITA' EFFETTIVE**

# Rilevazione titolarità effettiva

Riepilogo Anagrafica Progetto Gestione Spese **Titolare Effettivo** Cronoprogramma/Costi Soggetti Correlati Gestione Fonti

Titolari effettivi da dichiarazione [Storico delle modifiche](#)

[+](#) Aggiungi [Modifica](#) [Elimina](#) [Scarica Excel](#)

Nome e Cognome ↑↓	Codice Fiscale ↑↓	Data di nascita ↑↓	Esito ↑↓	Data modifica ↑↓	Autore ↑↓	Allegati ↑↓
Non sono presenti dati all'interno della tabella						



Per ciascuna/o P.IVA/C.F. degli appaltatori/subappaltatori, è possibile inserire il codice fiscale dei titolari effettivi così come comunicati dagli stessi soggetti; inoltre, è previsto l'obbligo di caricamento delle comunicazioni rese dagli appaltatori/subappaltatori, contenenti i dati sulle titolarità effettive

RACCOLTA DELLE TITOLARITA' EFFETTIVE

# Rilevazione titolarità effettiva

Riepilogo Anagrafica Progetto Gestione Spese **Titolare Effettivo** Cronoprogramma/Costi Soggetti Correlati Gestione Fonti

Titolari effettivi da Sistema esterno

Scarica Excel Cerca

Nome e Cognome ↑↓	Codice Fiscale ↑↓	Data di nascita ↑↓
... dati all'interno della tabella		



Dove viene visualizzato il “nome e cognome”, “C.F.” e “data di nascita” dei titolari effettivi, relativi a ciascuna P.IVA/C.F. censita, estratti dai sistemi informativi esterni che interoperano con il sistema informativo ReGiS

RACCOLTA DELLE TITOLARITA' EFFETTIVE

# Rilevazione titolarità effettiva

Riepilogo Anagrafica Progetto Gestione Spese **Titolare Effettivo** Cronoprogramma/Costi Soggetti Correlati Gestione Fonti

Tabella di riepilogo [Compara dati TE](#)

Scarica Excel Cerca

Nome e Cognome ↑↓	Codice Fiscale ↑↓	Data di nascita ↑↓	Fonte ↑↓	Stato verifica ↑↓
I dati all'interno della tabella				



Tabella riepilogativa con l'elenco dei titolari effettivi inseriti manualmente e l'elenco dei titolari effettivi rilevati per il tramite dei sistemi informativi esterni; il campo "Stato Verifica" consente di raffrontare la lista inserita manualmente e la lista ereditata dai sistemi informativi esterni (automatismo del sistema) nonché rilevare casi di non coincidenza dei dati (attraverso la dicitura "⚠ non coincide")

## RACCOLTA DELLE TITOLARITA' EFFETTIVE

# Rilevazione titolarità effettiva

Riepilogo Anagrafica Progetto Gestione Spese **Titolare Effettivo** Cronoprogramma/Costi Soggetti Correlati Gestione Fonti

Tabella di riepilogo [Compara dati TE](#)

Scarica Excel

Nome e Cognome ↑↓	Codice Fiscale ↑↓	Data di nascita ↑↓	Fonte ↑↓	Stato verifica ↑↓
I dati all'interno della tabella				



Ai fini del controllo sul **conflitto di interessi**, laddove il dato rilevato dai sistemi informativi esterni non coincida con quello comunicato, il Soggetto attuatore dovrà procedere ad effettuare i controlli sul conflitto di interessi nei confronti di tutti i titolari effettivi rilevati.

## RACCOLTA DELLE TITOLARITA' EFFETTIVE

# Rilevazione titolarità effettiva

La piattaforma Regis mette a disposizione dei Soggetti Attuatori strumenti di interoperabilità con sistemi informativi esterni in grado di fornire le Visure Camerali degli operatori economici caricati a sistema



RACCOLTA DELLE TITOLARITA'  
EFFETTIVE



## Rilevazione titolarità effettiva

**< ReGiS Ricerca Soggetto Correlato**

Ricerca Altro ▾

CF/P.IVA Soggetto Correlato:

Italiani:

Esteri:

Relazioni:

RACCOLTA DELLE TITOLARITA'  
EFFETTIVE

# Rilevazione titolarità effettiva

## RACCOLTA DELLE TITOLARITA' EFFETTIVE

ReGiS Visualizzazione Soggetto Correlato

Altro terminare

	Codice Fiscale	Partita Iva	Business partner	Fonte	Nome	Cognome	Data Di Nascita	Luogo di nascita	Nome dell'organizzazione	Forma Giuridica	Paese	Sett. ATECO	L
<b>Visualizza</b>	12236141003	12236141003	0050021784	ANAGRAFE ENTI BDAP					ASMEL CONSORTILE SOC. CONS. A.R.L.	00	IT	63.11.20	

# Rilevazione titolarità effettiva

Dati Anagrafici 1

Dati Anagrafici 2

Finanziamenti

Visure Camerali

Rappresentante legale

Bvd - Orbis

Crif

Stato

## Nome

Nome: ASMEL CONSORTILE SOC. CONS. A.R.L.

## Dati Soggetto

Pub. Amministrazione:  S

Codice IPA: ACSCR

Denom. Soggetto: ASMEL CONSORTILE SOC. CONS. A.R.L.

Sett. ATECO: 63.11.20

GESTIONE DATABASE (ATTIVITÀ DELLE BANCHE DATI)

Fonte: ANAGRAFE ENTI BDAP

Aggiorna dati Soggetto Correlato

Codice Ente RGS: 225443113065464301

Flag cessato:  N

RACCOLTA DELLE TITOLARITA'  
EFFETTIVE

# Rilevazione titolarità effettiva

Dati Anagrafici 1   Dati Anagrafici 2   Finanziamenti   Visure Camerali   Rappresentante legale   Bvd - Orbis   Crif   Stato

Visure Camerali

Ricerca Visure Camerali

RACCOLTA DELLE TITOLARITA'  
EFFETTIVE



CAMERA DI COMMERCIO  
VARESE  
Futuro Impresa Territorio

## Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di VARESE

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

In questa pagina e nei riquadri riassuntivi posti all'inizio di ciascun paragrafo, viene esposto un estratto delle informazioni presenti in visura che non può essere considerato esaustivo, ma che ha puramente uno scopo di sintesi

### VISURA ORDINARIA SOCIETA' DI CAPITALE

**ASMEL CONSORTILE SOC.  
CONS. A R.L.**



49XJML

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

#### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	GALLARATE (VA) VIA CARLO CATTANEO 9 CAP 21013
Domicilio digitale/PEC	asmelcons@asmepec.it
Numero REA	VA - 360581
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	12236141003
Partita IVA	12236141003
Forma giuridica	societa' consortile a responsabilita' limitata
Data atto di costituzione	23/01/2013
Data iscrizione	29/07/2016
Data ultimo protocollo	05/10/2023
Presidente Consiglio Amministrazione	CARLEA DONATO Rappresentante dell'Impresa

#### ATTIVITA'

Stato attività	attiva
Data inizio attività	25/03/2013
Codice ATECO	70.22.09
Codice NACE	70.22
Attività import export	-
Contratto di rete	-
Albi ruoli e licenze	-
Albi e registri ambientali	-

#### L'IMPRESA IN CIFRE

Capitale sociale	1.021.802,10
Addetti al 30/06/2023	24
Soci e titolari di diritti su azioni e quote	928
Amministratori	3
Titolari di cariche	0
Sindaci, organi di controllo	1
Unità locali	22
Pratiche inviate negli ultimi 12 mesi	18
Trasferimenti di quote	3
Trasferimenti di sede	1
Partecipazioni <sup>(1)</sup>	-

## RACCOLTA DELLE TITOLARITA' EFFETTIVE

Ai fini della prevenzione di ogni illecito utilizzo dei fondi rivenienti dal PNRR assume rilievo centrale l'art. 10 del D.lgs. del 21 novembre 2007, n. 231, e successive modifiche (c.d. decreto antiriciclaggio), che stabilisce il **dovere** delle Pubbliche amministrazioni di comunicare all'Unità di informazione finanziaria per l'Italia (UIF) eventuali operazioni sospette rilevate nello svolgimento di specifiche attività.



COMUNICAZIONE DI OPERAZIONI  
SOSPETTE DA PARTE DELLA PA

1. Individuazione e nomina del Gestore Antiriciclaggio
2. Il gestore riceve e analizza le informazioni provenienti dagli uffici pubblici e trasmette alla UIF comunicazioni in caso di azioni sospette
3. La UIF trasmette le segnalazioni e i risultati delle proprie analisi al Nucleo speciale di polizia valutaria della Guardia di finanza e alla DIA

## **Annesso informativo**

*“Profili comportamentali a rischio da tenere presenti ai fini dell’individuazione e dell’invio di comunicazioni di operazioni sospette all’Unità di informazione finanziaria per l’Italia”*

Al fine di agevolare gli uffici pubblici nell’individuazione delle operazioni sospette da comunicare alla UIF, si riportano, di seguito, taluni profili comportamentali a rischio, che possono venire in rilievo nell’attuazione del PNRR.

### **A. Profili di rischio concernenti gli assetti proprietari, manageriali e di controllo dell’impresa**

- 1) Impresa caratterizzata da strutture societarie opache (desumibili, ad esempio, da visure nei registri camerali) ovvero che si avvale di società con catene partecipative o assetti che rendono difficile l’identificazione o la verifica dell’identità del titolare effettivo, nelle quali sono presenti, a titolo esemplificativo, *trust*, fiduciarie, fondazioni, *international business company*.
- 2) Presenza di complesse “anomale” strutture di controllo, con particolare riguardo a quelle aventi sede in paesi o aree geografiche a rischio elevato o non cooperativi o a fiscalità privilegiata<sup>55</sup>.
- 3) Impresa caratterizzata da ripetute o improvvise modifiche nell’assetto proprietario, manageriale (ivi compreso il “direttore tecnico”) o di controllo o nella sede sociale, specie se effettuate nell’imminenza della richiesta fondi.
- 4) Impresa, specie se costituita di recente, controllata o amministrata da soggetti che appaiono come meri prestanome.
- 5) Presentazione di più richieste da parte di imprese aventi il medesimo rappresentante legale, soci o amministratori in comune, o riconducibili al medesimo titolare effettivo o a soggetti allo stesso collegati.
- 6) Impresa amministrata o le cui partecipazioni rilevanti siano detenute da persone particolarmente giovani (minori di 25 anni) o anziani (maggiori di 75 anni).

COMUNICAZIONE DI OPERAZIONI  
SOSPETTE DA PARTE DELLA PA

## **B. Profili di rischio concernenti le caratteristiche ovvero le informazioni disponibili a carico di esponenti, soci rilevanti o dei titolari effettivi dell'impresa**

- 1) Rappresentante legale privo delle competenze attese per il settore di attività (soprattutto se rapportato con i volumi di affari dichiarati) o privo di esperienze nel settore in cui opera la persona giuridica che rappresenta.
- 2) Assenza negli amministratori o nei dirigenti delle capacità professionali necessarie per l'esecuzione degli impegni assunti o di pregressa specifica esperienza lavorativa.
- 3) Coinvolgimento in procedimenti penali o di prevenzione (in corso o che si sono conclusi nei loro confronti con provvedimenti sfavorevoli) o sottoposizione alle connesse misure personali o patrimoniali.
- 4) Contiguità (per vincoli di parentela, affinità, convivenza, relazioni d'affari o altre connessioni note) a soggetti sottoposti a procedimenti penali o di prevenzione ovvero presenza di operatività ricorrente con controparti note per le medesime circostanze.
- 5) Presenza di richieste da parte di organi di polizia o presenza di notizie pregiudizievoli e aggiornate desumibili da fonti informative indipendenti e affidabili (*adverse news*).
- 6) Presenza di eventi pregiudizievoli (quali protesti o procedure concorsuali) a carico di esponenti, soci rilevanti o dei titolari effettivi dell'impresa.

COMUNICAZIONE DI OPERAZIONI  
SOSPETTE DA PARTE DELLA PA



## C. Profili di rischio concernenti le modalità di rapportarsi all'Amministrazione, nonché la documentazione presentata dall'impresa

- 1) Impresa che evita contatti diretti con l'Amministrazione, rilasciando deleghe o procure in modo frequente e del tutto incoerente oppure varia molto frequentemente i soggetti delegati.
- 2) Impresa che rilascia procure a gestire, amministrare o cedere beni a favore di persone apparentemente a lui non collegate, soprattutto se ciò avviene in un momento immediatamente successivo a quello in cui sono entrati nella loro disponibilità.
- 3) Ricorso a professionisti che curano gli interessi di un numero elevato di società, soprattutto se operativi in un luogo particolarmente distante da quello in cui opera l'impresa.
- 4) Impresa che rifiuta di ovvero è reticente a fornire informazioni o documenti concernenti aspetti molto rilevanti, specie se attinenti all'individuazione del titolare effettivo dell'operazione.
- 5) L'interlocutore dell'impresa mostra di avere scarsa conoscenza della natura, dell'oggetto, dell'ammontare o dello scopo dell'operazione, ovvero è accompagnato da altri soggetti che si mostrano interessati all'operazione.
- 6) Impresa sprovvista di contatti telefonici o via *e-mail* ovvero di pagina *internet* o alla quale è riconducibile un sito *web* non aggiornato da tempo.
- 7) Presentazione di documentazione (specie nelle dichiarazioni relative alla dimensione aziendale) che appare falsa o contraffatta ovvero contiene elementi del tutto difformi da quelli tratti da fonti affidabili e indipendenti.
- 8) Presenza di garanzie reali o personali rilasciate da soggetti con residenza, cittadinanza o sede in Paesi o aree geografiche a rischio elevato o non cooperativi o a fiscalità privilegiata ovvero attinenti a beni ubicati nei suddetti Paesi.
- 9) Presentazione di una polizza fideiussoria a garanzia della richiesta di incentivo, rilasciata da soggetto non autorizzato allo svolgimento dell'attività di prestazione di garanzie (*cf.* sito istituzionale della Banca d'Italia) ovvero operativo da poco tempo o estero.

COMUNICAZIONE DI OPERAZIONI  
SOSPETTE DA PARTE DELLA PA

## **D. Profili di rischio concernenti la situazione economica, finanziaria e patrimoniale<sup>56</sup>, nonché l'attività dell'impresa**

- 1) Capitale sociale o patrimonio netto minimo, o negativo, a fronte della richiesta di risorse di elevato importo.
- 2) Impresa con forma di ditta individuale o, comunque, con fatturato molto limitato in rapporto all'opera da eseguire.
- 3) Impresa costituita in prossimità della richiesta della misura agevolativa e caratterizzata da una intensa operatività finanziaria, specie qualora segua l'improvvisa cessazione dell'attività e la messa in liquidazione.
- 4) Variazioni anomale del patrimonio netto o effettuazione di aumenti di capitale sociale, potenzialmente fittizi, finalizzati a dimostrare l'affidabilità o la capacità di esecuzione dell'opera.
- 5) Incremento anomalo di ricavi e utile di esercizio oppure di alcune voci dell'attivo (ad es. dei crediti esigibili a breve termine) o del passivo (ad es. dei debiti esigibili a breve termine, soprattutto se non vi è il contraltare dell'aumento dei costi sostenuti).
- 6) Presenza, nei periodi di imposta antecedenti alla richiesta della misura, di perdite di esercizio, specie se di considerevole importo.
- 7) Assenza di personale dipendente o presenza di personale sottodimensionato se rapportato ai volumi di affari/settore in cui opera la società.
- 8) Assenza di bilanci regolarmente depositati o di dichiarazioni presentate da parte delle persone giuridiche richiedenti i finanziamenti.
- 9) Ambito di operatività in settori non congruenti rispetto alle richieste di finanziamento (ad es. in caso di progettazioni di siti *web* finanziati da SIMEST ma commissionate a società impegnate in altri settori).
- 10) Variazioni della tipologia di attività economica nell'imminenza della richiesta della misura, specie se da parte di imprese in precedenza non operative o costituite di recente.
- 11) Rapporti commerciali con persone fisiche o giuridiche riferibili in maniera diretta o mediata al titolare effettivo, specie se le somme vengono veicolate all'estero<sup>57</sup>.
- 12) Utilizzo improprio, qualora eventualmente conosciuto dalla P.A., dei finanziamenti ottenuti (ad esempio per spese personali, quali acquisti di autovetture o gioielli ecc.).

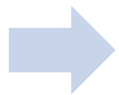
COMUNICAZIONE DI OPERAZIONI  
SOSPETTE DA PARTE DELLA PA

A decorative graphic consisting of two overlapping blue shapes that create a wave-like effect. The bottom shape is a solid dark blue, and the top shape is a lighter blue, slightly offset to the right, creating a layered, wavy appearance.

Q&A

**CHI DEVE COMPILARE LA TITOLARITA' EFFETTIVA? A COSA SI RIFERISCE?**

**NEL CASO DI UNA PROCEDURA DI GARA, LE DSAN ATTESTANTI LA TITOLARITÀ EFFETTIVA DEVONO ESSERE PREDISPOSTE DA TUTTI I PARTECIPANTI ALLA GARA O È SUFFICIENTE CHE ALL'ESITO DELLA GARA VENGANO PREDISPOSTE DAL SOLO SOGGETTO AGGIUDICATARIO?**

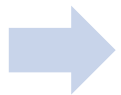


La titolarità effettiva deve essere dichiarata dal 100% degli operatori economici partecipanti alla procedura di gara  
La verifica dei dati deve essere svolta sull'aggiudicatario

**Q&A**

**ADEMPIMENTI TE  
SOGGETTO ATTUATORE**

COME PUÒ LA STAZIONE APPALTANTE EFFETTUARE UN CONTROLLO AL 100% SULLA VERIDICITÀ DI QUANTO ATTESTATO NELLE DSAN? È SUFFICIENTE INCROCIARE I DATI DI QUANTO DICHIARATO CON I DATI ESTRAPOLATI DALLA VISURA CATASTALE?

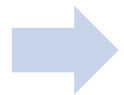


Sì, la veridicità dei dati dichiarati deve essere verificata con quanto estrapolato dalle visure camerali. In aggiunta dovranno essere svolte le verifiche dei requisiti art. 99 D. Lgs 36/2023

Q&A

ADEMPIMENTI TE  
SOGGETTO ATTUATORE

**LE DSAN CHE ATTESTANO LA TITOLARITÀ EFFETTIVA  
DEVONO ESSERE CARICATE SU REGIS?**



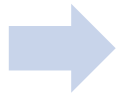
Qualora la piattaforma non riesca a individuare automaticamente da sistema esterno il dato sulla titolarità effettiva, deve essere inserito manualmente dal SA

**Q&A**

**ADEMPIMENTI TE  
SOGGETTO ATTUATORE**

COME VERIFICA DELLA TITOLARITÀ EFFETTIVA È  
SUFFICIENTE VERIFICARE LA VISURA CAMERALE E  
NELL'ALLEGATO 2 SCRIVERE DI AVER VERIFICATO CIÒ?

E' SUFFICIENTE INSERIRE DSAN FIRMATA DAL SOGGETTO  
REALIZZATORE PER OTTEMPERARE ALLA VERIFICA?



Sì; è necessario acquisire i dati sulle titolarità effettive,  
all'acquisizione delle titolarità effettive seguirà poi la verifica art. 99  
D. Lgs 36/2023

Q&A

VERIFICA TITOLARITA' EFFETTIVA

## LA DISPOSIZIONE DEL MIT DEL 15 SETTEMBRE 2023 SI APPLICA ANCHE AI PROGETTI PNRR DIGITALIZZAZIONE O ESSENDO QUESTI NON SOGGETTI ALLA REGISTRAZIONE IN REGIS SONO FUORI DALL'AMBITO?



Sì, la titolarità effettiva rientra fra gli adempimenti connessi agli obblighi in materia contabile previsti dal PNRR. Pertanto è necessario individuarlo per ciascun affidamento a valere sui fondi Recovery Fund

Il caricamento sulla Piattaforma riguarda i seguenti dati: il nome del destinatario finale dei fondi (denominazione, P. Iva, Codice Fiscale, Indirizzo sede legale; nome, cognome e codice fiscale del titolare effettivo e i dati di un eventuale subappaltatore).



Per quanto riguarda specificamente il **titolare effettivo** del destinatario dei fondi o appaltatore, il SA deve caricare nella Piattaforma la **partita IVA** del fornitore. Ciò consentirà al DTD di estrarre tali dati dalla Piattaforma ed effettuare richieste massive agli uffici preposti del Servizio centrale che provvederanno alla verifica sul "titolare effettivo". È possibile individuare un fornitore (Soggetti Realizzatori) per ciascuna attività. Nei casi in cui i titolari effettivi siano più di uno, poiché allo stato attuale è possibile l'inserimento di un solo nominativo, è necessario inviare la lista di ulteriori titolari effettivi tramite il servizio di supporto, raggiungibile all'indirizzo: <https://padigitale2026.gov.it/supporto>. Prossimamente sarà implementata la possibilità di inserire ulteriori titolari effettivi direttamente all'interno della piattaforma.

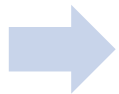
Q&A

VERIFICA TITOLARITA' EFFETTIVA



L'identificazione deve avvenire rigorosamente mediante il format allegato alla circolare anche se è già stata fatta in precedenza all'uscita della circolare stessa?

L'identificazione deve essere fatta anche per i professionisti non iscritti al registro delle imprese?



Il Soggetto Attuatore deve acquisire i dati e verificarli; non necessariamente mediante l'allegato alle Linee Guida.

I dati sul Titolare Effettivo devono essere verificati per ciascun soggetto aggiudicatario a valere su fondi RRF, tutte le entità giuridiche devono perciò essere dotate di titolare effettivo, fatta eccezione per imprese individuali, liberi professionisti, procedure fallimentari ed eredità giacenti

Q&A

VERIFICA TITOLARITA' EFFETTIVA

**CASO 1:** la procedura di selezione prevede l'ammissione a finanziamento PNRR di progetti che hanno come tipologia di operazione "Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unità produttive)", "Concessione di incentivi ad unità produttive" o "Strumenti finanziari".

Tale procedura è gestita da un Ente attuatore esterno su delega dell'Amministrazione titolare.

Gestione dei ruoli, sul sistema informativo ReGiS, dei soggetti legati alla procedura di selezione:

- **Attuatore del progetto:** Ente attuatore delegato a gestire la fase di selezione;
- **Destinatario finale:** gli individui che ricevono un contributo finanziario diretto (aiuti alle persone) nell'ambito del progetto o le imprese che ricevono un sostegno. Nel caso di Strumenti Finanziari, le imprese alle quali viene concesso il beneficio.

Q&A

**CASO 2:** la procedura di selezione prevede l'ammissione a finanziamento PNRR di progetti che hanno come tipologia di operazione "Concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unità produttive)", "Concessione di incentivi ad unità produttive" o "Strumenti finanziari".

Tale procedura è direttamente gestita dall'Amministrazione titolare.

Gestione dei ruoli, sul sistema informativo ReGiS, dei soggetti legati alla procedura di selezione:

- **Attuatore del progetto:** Amministrazione titolare;
- **Soggetto intermediario/sub-attuatore:** per gli Strumenti Finanziari, è il soggetto che gestisce lo strumento finanziario. Per Aiuti e Contributi, è (eventualmente) il soggetto che intermedia l'erogazione dell'aiuto/contributo;
- **Destinatario finale:** gli individui che ricevono un contributo finanziario diretto (aiuti alle persone) nell'ambito del progetto o le imprese che ricevono un sostegno. Nel caso di Strumenti Finanziari, le imprese alle quali viene concesso il beneficio.

Q&A

**CASO 3:** la procedura di selezione prevede l'ammissione a finanziamento PNRR di progetti che hanno come tipologia di operazione "Acquisto di beni", "Acquisto o realizzazione di servizi" o "Realizzazione di lavori pubblici (opere ed impiantistica)".

Tale procedura è gestita da un Ente attuatore esterno su delega dell'Amministrazione titolare.

Gestione dei ruoli, sul sistema informativo ReGiS, dei soggetti legati alla procedura di selezione:

- **Attuatore del progetto:** gli Enti selezionati, pubblici o privati.
- **Soggetto intermediario/sub-attuatore:** nel caso di forme associative o analoghe, gli enti, pubblici o privati, selezionati insieme all'Ente "capofila" o gli Enti che intervengono nella realizzazione del progetto per mezzo di atto formale (es. Convenzione).

Q&A

**CASO 4:** la procedura di selezione prevede l'ammissione a finanziamento PNRR di progetti che hanno come tipologia di operazione "Acquisto di beni", "Acquisto o realizzazione di servizi" o "Realizzazione di lavori pubblici (opere ed impiantistica)".

Tale procedura è gestita direttamente dall'Amministrazione titolare.

Gestione dei ruoli, sul sistema informativo ReGiS, dei soggetti legati alla procedura di selezione:

- **Attuatore del progetto:** gli Enti selezionati, pubblici o privati;
- **Soggetto intermediario/sub-attuatore:** nel caso di forme associative o analoghe, gli enti, pubblici o privati, selezionati insieme all'Ente "capofila" o gli Enti che intervengono nella realizzazione del progetto per mezzo di atto formale (es. Convenzione).

Q&A

**Allegato 1**

*Template “Comunicazione dei dati sulla Titolarità effettiva per Enti pubblici”*

*ex art. 22 par. 2 lett. d) Reg. (UE) 2021/241*

Il/La sottoscritto/a.....  
nato/a a.....prov. (.....) il.....  
Cod. fiscale .....  
residente a ..... prov. (.....) in via .....CAP .....  
in qualità di .....  
dell’Ente .....  
Sede legale: via .....  
CAP ..... Comune ..... prov. (.....)  
Cod. fiscale .....

**COMUNICA che al \_\_/\_\_/\_\_<sup>48</sup>**

il/i titolare/i effettivo/i dell’Ente è/sono da individuarsi in:

*(ripetere le informazioni sottoindicate per ciascuna persona fisica individuata come titolare effettivo)*

Cognome ..... Nome .....  
nato/a a ..... prov. (.....) il .....  
Cod. fiscale .....  
residente a .....prov. (.....) in via .....  
CAP .....

Con riferimento ai titolari effettivi sopra indicati, si allega alla presente:

- copia della documentazione da cui è possibile evincere la/le titolarità effettiva/e;
- copia dei documenti di identità e dei codici fiscali del/i titolare/i effettivo/i.

[Si allega, altresì, copia della carta d’identità e del codice fiscale del dichiarante]<sup>49</sup>.

Luogo e data .....

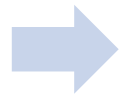
Firma .....

<sup>48</sup> Indicare il/i nominativo/i del/dei titolare effettivo/i alla data di selezione del progetto.

<sup>49</sup> Applicabile nel caso in cui la comunicazione non sia sottoscritta digitalmente.

Q&A

## LA RILEVAZIONE DEI TITOLARI EFFETTIVI DA SISTEMA ESTERNO ATTRAVERSO QUALE SISTEMA INFORMATIVO AVVIENE?

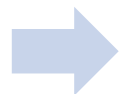


Si evidenzia la circolare RGS N. 16 del 14/04/2023  
L'interoperabilità della Piattaforma Regis è garantita con piattaforma Orbis-TELEMACO per i SA; Arachne – Piaf per Amministrazioni Titolari

Q&A

INTEROPERABILITA'

LA VISURA CHE L'ENTE OTTIENE TRAMITE IL SITO  
VERIFICHEPA CORRISPONDE A QUELLA CHE SI OTTIENE  
CON LA PIATTAFORMA TELEMACO?



Si, le visure camerali sono quelle della Camera di Commercio di riferimento, indipendentemente dal sistema che le richiede

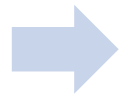
Q&A

INTEROPERABILITA'



**BISOGNA ALLEGARE LA DICHIARAZIONE SUL TITOLARE EFFETTIVO ANCHE PER GLI STUDI ASSOCIATI?**

**LA DICHIARAZIONE SULLA TITOLARITÀ EFFETTIVA DEVE ESSERE RESA ANCHE IN CASO DI IMPRESA INDIVIDUALE?**



Imprese individuali, liberi professionisti, procedure fallimentari ed eredità giacenti fanno eccezione per l'individuazione del titolare effettivo.

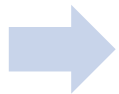
La deroga all'adempimento di individuazione del titolare effettivo non prevede altresì la deroga alle verifiche art. 99 sugli affidamenti

**Q&A**

**IMPRESE INDIVIDUALI E RTI**

**LA TITOLARITÀ EFFETTIVA VA VERIFICATA ANCHE SUI SUB  
AFFIDATARI?**

**IN CASO DI RTI COME BISOGNA COMPORTARSI PER IL  
TITOLARE EFFETTIVO**

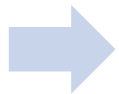


Nel caso in cui si faccia ricorso al subappalto (se previsto dall'avviso/bando di gara e dal contratto di appalto) la comunicazione dei dati relativi al titolare effettivo e le relative attività di verifica dovranno essere svolte anche sul soggetto terzo (subappaltatore) cui l'appaltatore affida in tutto o in parte, l'esecuzione del lavoro. In caso di Raggruppamento Temporaneo di Imprese (RTI), o di altre forme aggregative aventi analoga valenza giuridica, tali controlli dovranno essere eseguiti su tutti gli operatori economici che fanno parte del Raggruppamento

**Q&A**

**SUB-AFFIDATARI E RTI**

LA VERIFICA DEL TITOLARE EFFETTIVO VA "SVOLTA" ANCHE PER I PROFESSIONISTI A CUI VENGONO AFFIDATI INCARICHI - È NECESSARIO CHE OGNI SOGGETTO COMPILI UN'ATTESTAZIONE L'ATTESTAZIONE È QUELLA DENOMINATA ALL. 2 DELL'APPENDICE TEMATICA SULLA TITOLARITÀ EFFETTIVA



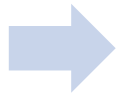
Imprese individuali, liberi professionisti, procedure fallimentari ed eredità giacenti fanno eccezione per l'individuazione del titolare effettivo.

L'allegato 2 può essere utilizzato come format per l'individuazione della titolarità effettiva

Q&A

LIBERI PROFESSIONISTI

PREMESSO CHE I LIBERI PROFESSIONISTI FANNO ECCEZIONE  
- QUESTO SIGNIFICA CHE PER LA SINGOLA PROCEDURA DI  
AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO NON DEVE ESSERE FATTA SU  
REGIS LA PROCEDURA DI VERIFICA DEL TITOLARE NÈ LA  
ATTESTAZIONE RELATIVA - E NELLE CHECK LIST DELLA  
PROCEDURA DI AFFIDAMENTO DEVO DIRE CHE LA VERIFICA  
DEL TITOLARE EFFETTIVO NON È APPLICABILE AL CASO  
SPECIFICO?



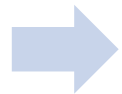
A meno di ulteriori precisazioni da parte dei Ministeri Titolari dei finanziamenti, per i soggetti per cui non è prevista la Titolarità Effettiva è possibile chiarire nella checklist di verifica, nel campo note, «soggetto non dotato di titolarità effettiva secondo normativa Antiriciclaggio 2019 in quanto impresa individuale/singolo professionista»

Per tali soggetti non sarà necessario acquisire il dato della titolarità effettiva – banalmente il “titolare” è il soggetto stesso; restano da effettuare le verifiche dei requisiti art. 99 D. Lgs 36/2023

Q&A

LIBERI PROFESSIONISTI

IN CASO DI RTP, DUNQUE, NESSUN LIBERO  
PROFESSIONISTA DOVRÀ COMPILARE LE DSAN SUL  
TITOLARE EFFETTIVO?



La logica connessa alla titolarità effettiva è legata all'individuazione della persona fisica per conto della quale viene realizzata un'operazione/attività.

In caso il raggruppamento preveda singoli professionisti, le persone fisiche per conto delle quali vengono realizzate operazioni/attività sono già chiare ed individuate. Pertanto non sarà necessario compilare la DSAN

Q&A

LIBERI PROFESSIONISTI

COME POSSO AVERE LA DICHIARAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO DA PARTE DELL'AGGIUDICATARIO, SE LA MIA GARA È STATA AGGIUDICATA PRIMA DELL'USCITA DELLA CIRCOLARE 27 DEL 15/09/2023?

NEL CASO DI GARE D'APPALTO GIÀ CONCLUSE E DI LAVORI GIÀ AVVIATI DEVE ESSERE RICHIESTA ALL'IMPRESA LA DSAN SULLA TITOLARITÀ EFFETTIVA?



Per le procedure di gara già svolte, sarà possibile acquisire la dichiarazione da parte dell'aggiudicatario successivamente alla conclusione delle procedure di affidamento.

Una volta acquisito il dato sulla titolarità effettiva, questo potrà essere caricato su piattaforma Regis

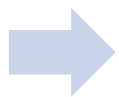
Si consiglia comunque di chiedere indicazioni specifiche ai Ministeri titolari dei finanziamenti

Q&A

PROCEDURE CONCLUSE

PER UN APPALTO AGGIUDICATO A MARZO 2023 AD OGGI È NECESSARIO VERIFICARE IL TITOLARE EFFETTIVO? PRECISO CHE AL MOMENTO DELL'AGGIUDICAZIONE NON ERA NECESSARIO TALE VERIFICA. I LAVORI AD OGGI SONO IN CORSO.

COME FUNZIONA PER LE GARE GIÀ EFFETTUATE E AGGIUDICATE IN VIA DEFINITIVA? PER QUANTO RIGUARDA I CONTROLLI E LE VERIFICHE DELLA TITOLARITÀ EFFETTIVA? NON AVENDOLE ALLEGATE IN FASE DI PARTECIPAZIONE?



L'individuazione della titolarità effettiva è prevista dagli adempimenti per l'attuazione del PNRR, stabili nel 2021 in fase di predisposizione del piano; la circolare ha chiarito le modalità operative per tale richiesta.

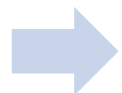
A meno di ulteriori informazioni fornite dall'Amministrazione Titolare o dalle prefetture competenti, per procedure nelle quali non è stata compilata la dichiarazione in merito al titolare effettivo in fase di affidamento, è possibile integrarla successivamente, in fase di esecuzione lavori.

Q&A

PROCEDURE CONCLUSE

LE VERIFICHE SUI TITOLARI EFFETTIVI RIGUARDANO LE RICHIESTE DEI CASELLARI GIUDIZIALI E DEI CARICHI PENDENTI?

QUALI SONO I REQUISITI CHE DEVONO ESSERE VERIFICATI? CASELLARI/REGOLARITÀ FISCALE/CERT. ANAGR SANZIONI AMMINISTRATIVE DA REATO/ANNOTAZIONI ANAC ECC.



Sì, per approfondimenti tematici su Verifica dei Requisiti art. 99 D. Lgs 36/2023 si suggerisce di consultare il seguente webinar

**FVOE: VERIFICA DEI REQUISITI E MODALITÀ OPERATIVE**

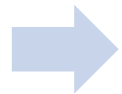
<https://www.asmel.eu/archivio-news/materiali-e-registrazioni/fvoe-verifica-dei-requisiti-e-modalita-operative-a-cura-di-f-visconti>

Q&A

VERIFICHE DEI REQUISITI



## LA NECESSITÀ DI INDIVIDUARE IL TITOLARE EFFETTIVO PUÒ APPLICARSI ANCHE AGLI APPALTI NON PNRR



Sì, l'individuazione del titolare effettivo viene già svolta per le verifiche delle cause di esclusione automatica e non (art. 94-95), per approfondimenti tematici su Verifica dei Requisiti art. 99 D. Lgs 36/2023 si suggerisce di consultare il seguente webinar

**FVOE: VERIFICA DEI REQUISITI E MODALITÀ OPERATIVE**

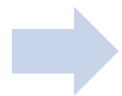
<https://www.asmel.eu/archivio-news/materiali-e-registrazioni/fvoe-verifica-dei-requisiti-e-modalita-operative-a-cura-di-f-visconti>

Q&A

VERIFICHE DEI REQUISITI

QUINDI PER LA VERIFICA DEI REQUISITI DEI TITOLARI EFFETTIVI SI SEGUE L'ART. 99 DEL D. LGS. 36/2023. NON C'È UN SOLO REQUISITO IN PARTICOLARE, MA DOVRANNE ESSERE VERIFICATI TUTTI.

MI PRECISA IN QUALE COMMA DI QUALE ARTICOLO DEL CODICE È PREVISTO CHE SUL TITOLARE EFFETTIVO DEBBANO ESSERE EFFETTUATI I CONTROLLI IN BASE ALL'ART. 94 DEL CODICE?



Le verifiche dei requisiti devono essere svolte sull'aggiudicatario; alcune verifiche (ad es. casellario giudiziario) sono svolte sulla persona fisica (Titolare Effettivo) dell'impresa/società/azienda aggiudicataria, altre verifiche sono svolte direttamente sulla persona giuridica. Per approfondimenti tematici su Verifica dei Requisiti art. 99 D. Lgs 36/2023 si suggerisce di consultare il seguente webinar

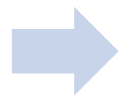
**FVOE: VERIFICA DEI REQUISITI E MODALITÀ OPERATIVE**

<https://www.asmel.eu/archivio-news/materiali-e-registrazioni/fvoe-verifica-dei-requisiti-e-modalita-operative-a-cura-di-f-visconti>

Q&A

VERIFICHE DEI REQUISITI

## COME COMPORTARSI NEL CASO DI MODIFICA DELL'ASSETTO SOCIALE DELL'OPERATORE ECONOMICO?

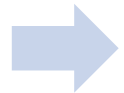


E' necessario aggiornare il dato sulla titolarità effettiva per tutta  
l'esecuzione del contratto

Q&A

TITOLARITA' EFFETTIVA

HA PRECISATO CHE PER IL COMUNE SOGGETTO ATTUATORE NON DEVE ESSERE FATTO IL TEMPLATE DELLA TITOLARITÀ EFFETTIVA. MENTRE È PROPRIO IL MINISTERO DELLA CULTURA CHE HA MANDATO UNA NOTA IN QUESTI GIORNI, CHIEDENDO LA COMPILAZIONE DEL TEMPLATE ALLEGATO 1 PER COMUNICARE LA TITOLARITÀ EFFETTIVA PROPRIO DEL COMUNE, DA INVIARE ENTRO IL 31/10/2023. MI PUÒ RISPIEGARE

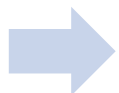


Secondo le Linee Guida controllo e rendicontazione PNRR:  
«L'Amministrazione titolare, prima dell'ammissione a finanziamento del progetto, deve provvedere all'esecuzione di controlli specifici sui dati resi dal soggetto attuatore in merito al titolare effettivo»  
Tale adempimento è richiesto al Ministero che provvede a raccogliere le titolarità effettive dei SA dei finanziamenti.  
Il SA, a sua volta, è incaricato di svolgere i controlli sugli operatori economici che risultano aggiudicatari. In tal senso il Comune non deve procedere ad un'autoverifica con la compilazione del template e verifica dei propri dati; tale verifica è già svolta dal Ministero

Q&A

TITOLARITA' EFFETTIVE

IL LEGALE RAPPRESENTANTE ALLA DATA DELL'AMMISSIONE A FINANZIAMENTO ERA DIVERSO RISPETTO A QUELLO ATTUALE, PERCHÈ NEL FRATTEMPO CI SONO STATE LE ELEZIONI E NON SI È RICONFERMATO LO STESSO SINDACO. NELLA DICHIARAZIONE DEVO INSERIRE IL SINDACO PRECEDENTE COME TITOLARE EFFETTIVO DEL SOGGETTO ATTUATORE?

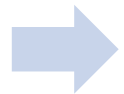


In caso ci sia una modifica al Titolare Effettivo del Soggetto Attuatore, è necessario informare il Ministero Titolare del Finanziamento in merito al cambiamento

Q&A

TITOLARITA' EFFETTIVE

IL TITOLARE EFFETTIVO DA VALORIZZARE IN REGIS È SOLO QUELLO DELL'AGGIUDICATARIO?

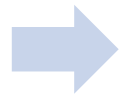


Sì, secondo quanto chiarito dalle Linee guida Rilevazione delle titolarità effettive, la SA deve raccogliere il 100% delle titolarità effettive e verificare solo i dati dell'aggiudicatario

Q&A

TITOLARITA' EFFETTIVE

L'APPENDICE SPECIFICA (COSÌ COME L'ALLEGATO 2  
TEPLATE PER LA VERIFICA DEL TITOLARE EFFETTIVO) CHE  
L'OPERATORE ECONOMICO DEVE DICHIARARE LA  
TITOLARITÀ EFFETTIVA ALLA DATA DI AGGIUDICAZIONE.  
QUESTO SIGNIFICA CHE VA CHIESTO NUOVAMENTE AL  
SOGGETTO AGGIUDICATARIO? O È SUFFICIENTE QUANTO  
ALLEGATO IN SEDE DI OFFERTA?

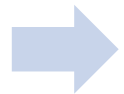


E' sufficiente allegare quanto fornito in fase di offerta.  
L'aggiudicatario sarà tenuto a informare la SA in caso di modifiche  
all'assetto proprietario; in tal caso la SA aggiornerà i dati relativi al  
Titolare Effettivo su Regis

Q&A

TITOLARITA' EFFETTIVE

PER I PROGETTI PNRR CHE HANNO AVUTO INIZIO CON IL VECCHIO CODICE COME REGOLARSI PER LA COMPILAZIONE DELLA TITOLARITÀ EFFETTIVA?



L'obbligo di acquisizione delle Titolarità Effettive è previsto dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, non è un adempimento specifico previsto dal Nuovo Codice.  
In caso di progetti conclusi, sarà chiarito se è necessario acquisire ex post la Comunicazione sul Titolare Effettivo o meno

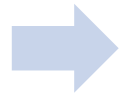
Q&A

TITOLARITA' EFFETTIVE



PER I PROGETTI PNRR CHE HANNO AVUTO INIZIO CON IL VECCHIO CODICE COME REGOLARSI PER LA COMPILAZIONE DELLA TITOLARITÀ EFFETTIVA?

CI SONO GIÀ INDICAZIONI PER DSAN TITOLARITÀ EFFETTIVA IN MERITO ALLE OPERE GIÀ CONCLUSE NON NATIVE PNRR?

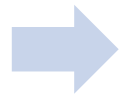


L'obbligo di acquisizione delle Titolarità Effettive è previsto dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, non è un adempimento specifico previsto dal Nuovo Codice.  
In caso di progetti conclusi, sarà chiarito se è necessario acquisire ex post la Comunicazione sul Titolare Effettivo o meno

Q&A

TITOLARITA' EFFETTIVE

**BUONGIORNO, SE PER UN PROGETTO FINANZIATO DAL  
PNRR SOLO PER UN IMPORTO DEL 10% DEL VALORE  
DELL'INTERO IMPORTO DELL'OPERA È INDISPENSABILE  
ASSolverE E RISPETTARE TUTTI GLI ADEMPIMENTI  
PREVISTI DAL PNRR?**



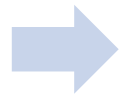
Gli obblighi per l'attuazione del PNRR devono essere rispettati per gli affidamenti a valere su fondi RRF; se la quota PNRR, ad esempio finanzia i lavori, sarà necessario adempiere agli obblighi PNRR solo per le procedure afferenti ai lavori.

Si ricorda inoltre che, secondo quanto chiarito dalla circolare 94 del 8/8/2023 del DAIT, su ReGiS si rendiconta solo il finanziamento PNRR ma si monitora l'intero investimento

**Q&A**

**TITOLARITA' EFFETTIVE**

IL TITOLARE EFFETTIVO DEVE ESSERE UNO SOLO? UNA SOCIETÀ 2 SOCI CON IL 30% OGNUNO E L'ALTRO SOCIO CON IL 40% AVRÀ 3 TITOLARI EFFETTIVI?

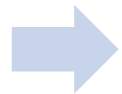


Si è proceduto, fino a questo punto, all'individuazione tramite il criterio 1 (assetto proprietario); tra i tre soci, è necessario passare all'individuazione del titolare effettivo tramite il secondo criterio, quello del controllo. Qualora da vincoli statutari o altro, non emerga un titolare effettivo, si passerà al terzo criterio, quello residuale.

Q&A

TITOLARITA' EFFETTIVE

Se nella visura camerale ci sono più soci con meno del 25% delle quote societarie, pertanto non si possa ricorrere al criterio dell'assetto proprietario e si debba ricorrere al criterio del controllo o quello residuale, quali elementi devo cercare nella visura camerale per individuare il titolare effettivo?



I tre criteri dovrebbero essere sufficienti a individuare il Titolare Effettivo. Qualora la SA non riesca autonomamente a individuarlo può rivolgersi all'unità di missione PNRR dell'Amministrazione centrale. Ricevuta la segnalazione da parte del Soggetto attuatore, l'Unità di Missione PNRR dell'Amministrazione centrale potrà inviare apposita mail alla casella di posta elettronica [reteantifrodepnrr@mef.gov.it](mailto:reteantifrodepnrr@mef.gov.it)

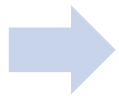
Q&A

TITOLARITA' EFFETTIVE

DOVE SI PUÒ TROVARE L'ALLEGATO PER LA DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DELLA TITOLARITÀ?

DOVE È POSSIBILE SCARICARE I TEMPLATE?

UN COMUNE DEVE UTILIZZARE IL TEMPLATE “COMUNICAZIONE DEL DATO SULLA TITOLARITÀ EFFETTIVA PER ENTI PRIVATI” O ALLEGATO 1 TEMPLATE “COMUNICAZIONE DEI DATI SULLA TITOLARITÀ EFFETTIVA PER ENTI PUBBLICI” ?



Al seguente link trova l'Appendice tematica “Rilevazione Titolarità Effettive” oggetto del webinar

Alla fine di tale documento troverà i due allegati (Ente pubblico e Ente privato) a seconda della forma di costituzione dell'affidatario

[https://www.rgs.mef.gov.it/\\_Documenti/VERSIONE-I/CIRCOLARI/2023/27/Appendice-tematica-TITOLARITA-EFFETTIVE.pdf](https://www.rgs.mef.gov.it/_Documenti/VERSIONE-I/CIRCOLARI/2023/27/Appendice-tematica-TITOLARITA-EFFETTIVE.pdf)

Q&A

TEMPLATE TITOLARITA' EFFETTIVE

#### MINISTERO DELL'INTERNO

→ Non è previsto un Template specifico

#### MINISTERO ISTRUZIONE

→ Non è previsto un template specifico

#### DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DI COESIONE

→ <https://politichecoesione.governo.it/it/documenti/documentazione-su-iniziative-piani-e-programmi/linee-guida-per-i-soggetti-attuatori-e-manualistica-missione-5-componente-3/>

#### MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

→ <https://mit.gov.it/comunicazione/news/pnrr-documenti-e-pubblicazioni>

#### MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA

→ <https://www.mase.gov.it/pagina/pnrr/sistema-di-gestione-e-controllo>

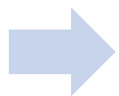
#### MINISTERO DELLA CULTURA

→ <https://pnrr.cultura.gov.it/>

Q&A

TEMPLATE TITOLARITA' EFFETTIVE

IN CASO DI UNA SOCIETA' COMPOSTA DA PIU' SOCIETA',  
AFFIDATARIA DI LAVORI GIA' CONCLUSI (PROGETTI IN  
ESSERE), SE LA S.A. SEGNA LA POCA CHIAREZZA SUL  
TITOLARE EFFETTIVO, RISCHIA LA REVOCA DEL  
CONTRIBUTO IN QUANTO LA DITTA POTREBBE RISULTARE  
NON IDONEA? O UN EVENTUALE PROVVEDIMENTO  
COINVOLGEREBBE SOLO DA SUDDETTA DITTA?



La SA non rischia la perdita del finanziamento in quanto ha svolto correttamente le procedure di verifica in fase di aggiudicazione.

In merito a procedure concluse, si consiglia di rivolgersi al Ministero Titolare del Finanziamento per avere informazioni in merito alla necessità di integrare le dichiarazioni sul Titolare Effettivo ex post

Q&A

COMUNICAZIONE ATTIVITA'  
SOSPETTE

# Grazie per l'attenzione



[www.asmel.eu](http://www.asmel.eu)

[www.asmecomm.it](http://www.asmecomm.it)



[fondipa@asmel.eu](mailto:fondipa@asmel.eu)



800.165654