Riportiamo, qui di seguito, nostra rielaborazione articolo Dottoressa Gloria Lazzaro tratto dalla Rivista Jus Consulting diretta dal Prof. Avv. Ranieri Razzante .

È stato pubblicato nella **Gazzetta Ufficiale n.236 9.10.23** il *Decreto Ministero delle Imprese e del Made in Italy* **29.9.23**, ultimo dei tre decreti attuativi del **Dm. 11.3.22 n.55**.

Il *Decreto* ha il pregio, dopo un'attesa durata 6 anni dal *Decreto recepimento* **IV Direttiva antiriciclaggio**, di contenere l'*Attestazione di Operatività del Sistema di Comunicazione dei Dati e delle Informazioni sulla Titolarità effettiva* dando inizio alla decorrenza del *termine di 60 giorni* a disposizione dei ***Soggetti obbligati*** per trasmettere le informazioni al **Registro dei titolari effettivi**.

Il *Decreto*, emanato ai sensi **Art 3 comma 6**, contiene il *Regolamento recante disposizioni in materia di comunicazione e consultazione dei dati e delle informazioni relativi alla titolarità effettiva di Imprese dotate di personalità giuridica, di Persone giuridiche private, di Trust produttivi di effetti giuridici rilevanti ai fini fiscali e di Istituti giuridici affini ai Trust*, con le *disposizioni attuative relative al Registro dei titolari effettivi previsto dall'art. 2, comma 5, del Dlgs 21 novembre 2007, n. 231.*

Da notare che all'**art.3 comma 6 ultimo periodo Dm. 11.3.22, n. 55** viene specificato che le *Comunicazioni dei dati e delle informazioni sulla titolarità effettiva sono effettuate entro i sessanta giorni successiva alla pubblicazione del Provvedimento* attestante l'operatività del sistema. Il termine **8.12.23** slitta però all'**11 dicembre 2023**, causa festività.

Ricordiamo che l'omessa comunicazione delle informazioni sul titolare effettivo al Registro delle imprese è sanzionata amministrativamente, Art. 2630 Codice civile., con sanzione da 103 a 1.032 euro.

Malgrado l'attesa e la permanenza alcune incertezze di interpretazione, è da accogliere molto positivamente la realizzazione del Registro dei titolari effettivi , come strumento indispensabile per il contrasto al riciclaggio, assicurando una migliore trasparenza e semplicità per l'accesso alle informazioni sulla titolarità effettiva relativamente ai Soggetti obbligati.