

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 3.2: Scuola 4.0 Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi.

Finanziato nell'ambito del decreto del Ministro dell'istruzione 8 agosto 2022, n. 218, Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.2 "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori", Azione 1- Next generation classroom - Ambienti di apprendimento innovativi, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU

Titolo: "Next Michelangelo's Classrooms"

Cod. M4C1I3.2-2022-961-P-24908

CUP: G94D23000860006

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DELL'ATTO DI NOTORIETÀ RELATIVA ALL'INDIVIDUAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO

(resa nelle forme di cui agli artt. 46 e 47 del d.P.R. n. 445 del 28 dicembre 2000)

Il/la sottoscritto/a

Nome			
Cognome			
Nato a			
	(COMUNE)	(PROV.)	(STATO)
In data			
Residente a			
	(COMUNE)		
(INDIRIZZO COMPLETO)	(CIVICO)	(CAP)	(PROV.)
In qualità di			
	(INDICARE LA CARICA/RUOLO RICOPERTO)		
Della Ditta			
	(DENOMINAZIONE COMPLETA DELLA DITTA E RAGIONE SOCIALE)		
(PARTITA IVA)	(CODICE FISCALE)		

in relazione alla procedura per la fornitura di beni/servizi richiesta dall'istituzione **scolastica I.C. MICHELANGELO, C.F. 93531280720** di Bari con sede legale alla Via Straziota, 1, in relazione al progetto in oggetto e alla procedura relativa alla Trattativa Diretta sul Mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA) per un importo contrattuale a base di **€ 17.952,88** escluso IVA, comprensivo di imballaggio, spese di spedizione, montaggio e collaudo in sede, Lotto unico:

CIG: A0155FA610 - CPV 39160000-1 prevalente (arredo scolastico)

a valere su risorse del PNRR, avendo preso visione delle istruzioni inerenti alla definizione di "titolare effettivo" e alle relative modalità di individuazione riportate in calce alla presente dichiarazione,

- consapevole che la falsità in atti e le dichiarazioni mendaci sono punite ai sensi del codice penale e delle leggi speciali in materia e che, laddove dovesse emergere la non veridicità di quanto qui dichiarato, si avrà la decadenza dai benefici eventualmente ottenuti ai sensi dell'art. 75 del d.P.R. n. 445 del 28 dicembre 2000 e l'applicazione di ogni altra sanzione prevista dalla legge, nella predetta qualità, ai sensi e per gli effetti di cui agli artt. 46 e 47 del d.P.R. n. 445 del 28 dicembre 2000, nonché in caso di esibizione di atti contenenti dati non più corrispondenti a verità e consapevole, altresì, che qualora emerga la non veridicità del contenuto della presente dichiarazione lo scrivente Operatore Economico decadrà dai benefici per i quali la stessa è rilasciata

DICHIARA

SOTTO LA PROPRIA RESPONSABILITÀ

che, ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. 21 novembre 2007, n. 231 e dell'art. 3, punto 6, della direttiva (UE) 2015/849, il titolare effettivo dell'operatore economico concorrente è:

Persona giuridica	[...]
Con sede in	[...]
Via	[...]
C.A.P.	[...]
Iscritta al Registro delle Imprese di	[...]
C.F.	[...]
Partita IVA n.	[...]
In qualità di [specificare se Mandataria/Mandante]	[...]
Codice ATECO e descrizione	[...]
Raggruppamento Temporaneo di Imprese (di seguito anche «RTI») o del Consorzio composto dai seguenti operatori economici	[...]¹
Nella persona di	[...]
C.F.	[...]
Nato a	[...]
Domiciliato per la carica presso la sede societaria sopra menzionata, nella sua qualità di [...] e legale rappresentante dell'Impresa	[...]

¹ La dichiarazione per l'identificazione del titolare effettivo deve essere compilata da tutte le imprese che compongono l'RTI o il Consorzio, sia mandanti che mandatarie (v. Cap. 5, paragrafo 5.1.3.3, delle «Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori» allegate alla Circolare del Ministero dell'Economia e Finanza, Ragioneria Generale dello Stato, dell'11 agosto 2022, n. 30.

1. di impegnarsi, ai sensi dell'art. 18, comma 1, lettera d), del D.lgs. n. 231/2007, al costante aggiornamento dei dati e delle informazioni acquisite nello svolgimento delle attività relative all'identificazione del titolare effettivo e alla verifica della sua identità;
2. di essere informata/o, ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 della d.lgs. n. 196/2003, e del Regolamento del Parlamento Europeo e del Consiglio n. 679/2016, che i dati personali raccolti saranno trattati, anche con strumenti informatici, nell'ambito e ai fini del procedimento per il quale la presente dichiarazione viene resa, anche in virtù di quanto espressamente specificato nella lex specialis della procedura che qui si intende integralmente trascritta.

Luogo e Data

FIRMA DEL DICHIARANTE
*Documento firmato digitalmente***AVVERTENZE IMPORTANTI**

- Il presente modulo dovrà essere compilato da ciascuna persona fisica individuata come titolare effettivo, in caso di più soggetti individuati come titolari effettivi;
- il presente modulo, opportunamente compilato, deve essere trasformato in PDF ai fini della sottoscrizione con firma digitale del dichiarante. **Nel caso di assenza di firma digitale è necessario firmare il documento con firma olografa e allegare un documento di identità del dichiarante in corso di validità;**
- nel caso di impossibilità ad acquisire detta dichiarazione dal titolare effettivo, la stessa potrà essere rilasciata da altro rappresentante delegato dello stesso soggetto affidatario;
- Non è ammessa la sostituzione dei certificati e delle dichiarazioni con fotocopie e duplicati non autenticati nelle forme previste dagli artt. 18 e 19 del D.P.R. n. 445/2000.

(da utilizzare solo in caso di operatori economici concorrenti costituiti in forma di società di capitali)

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA Componente 1 – Potenziamento dell’offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 3.2: Scuola 4.o Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi.

Finanziato nell’ambito del decreto del Ministro dell’istruzione 8 agosto 2022, n. 218, Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell’offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.2 “Scuola 4.o: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori”, Azione 1- Next generation classroom - Ambienti di apprendimento innovativi, finanziato dall’Unione europea – Next Generation EU

Titolo: “Next Michelangelo's Classrooms”

Cod. M4C1I3.2-2022-961-P-24908

CUP: G94D23000860006

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DELL’ATTO DI NOTORIETÀ RELATIVA ALL’INDIVIDUAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO

(resa nelle forme di cui agli artt. 46 e 47 del d.P.R. n. 445 del 28 dicembre 2000)

in relazione alla procedura per la fornitura di beni/servizi richiesta dall’istituzione scolastica I.C. MICHELANGELO, C.F. 93531280720 di Bari con sede legale alla Via Straziota, 1, in relazione al progetto in oggetto e alla procedura relativa alla Trattativa Diretta sul Mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA) per un importo contrattuale a base di € di € 17.952,88 escluso IVA, comprensivo di imballaggio, spese di spedizione, installazione/montaggio e collaudo in sede, lotto unico:

CIG: A0155FA610 - CPV 39160000-1 prevalente (arredo scolastico)

a valere su risorse del PNRR, avendo preso visione delle istruzioni inerenti alla definizione di “titolare effettivo” e alle relative modalità di individuazione riportate in calce alla presente dichiarazione,

- consapevole che la falsità in atti e le dichiarazioni mendaci sono punite ai sensi del codice penale e delle leggi speciali in materia e che, laddove dovesse emergere la non veridicità di quanto qui dichiarato, si avrà la decadenza dai benefici eventualmente ottenuti ai sensi dell’art. 75 del d.P.R. n. 445 del 28 dicembre 2000 e l’applicazione di ogni altra sanzione prevista dalla legge, nella predetta qualità, ai sensi e per gli effetti di cui agli artt. 46 e 47 del d.P.R. n. 445 del 28 dicembre 2000, nonché in caso di esibizione di atti contenenti dati non più corrispondenti a verità e consapevole, altresì, che qualora emerga la non veridicità del contenuto della presente dichiarazione lo scrivente Operatore Economico decadrà dai benefici per i quali la stessa è rilasciata

La società	[...]
Con sede in	[...]
Via	[...]
C.A.P.	[...]
Capitale sociale Euro	[...]

Iscritta al Registro delle Imprese di	[...]
C.F.	[...]
Partita IVA n.	[...]
Numero posizione INAIL	[...]
Codice operatore concorrente INAIL n. <i>[nel caso in cui le posizioni INAIL siano più di una occorre allegare il relativo elenco]</i>	[...]
Numero posizione INPS	[...]
Numero Matricola INPS [...] <i>[nel caso in cui le posizioni INPS siano più di una occorre allegare il relativo elenco]</i>	
CCNL applicato	[...]
In qualità di <i>[specificare se Mandataria/Mandante]</i>	[...]
Raggruppamento Temporaneo di Imprese (di seguito anche «RTI») o del Consorzio composto dai seguenti operatori economici	[...]²
Nella persona di	[...]
C.F.	[...]
Nato a	[...]
Domiciliato per la carica presso la sede societaria sopra menzionata, nella sua qualità di [...] e legale rappresentante dell'Impresa	[...]

ai sensi e per gli effetti dell'art. 76 del D.P.R. n. 445/2000 consapevole della responsabilità e delle conseguenze civili e penali previste in caso di dichiarazioni mendaci e/o formazione od uso di atti falsi, nonché in caso di esibizione di atti contenenti dati non più corrispondenti a verità e consapevole, altresì, che qualora emerga la non veridicità del contenuto della presente dichiarazione lo scrivente Operatore Economico decadrà dai benefici per i quali la stessa è rilasciata;

DICHIARA SOTTO LA PROPRIA RESPONSABILITÀ³

² La dichiarazione per l'identificazione del titolare effettivo deve essere compilata da tutte le imprese che compongono l'RTI o il Consorzio, sia mandanti che mandatarie (v. Cap. 5, paragrafo 5.1.3.3, delle «Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori» allegate alla Circolare del Ministero dell'Economia e Finanza, Ragioneria Generale dello Stato, dell'11 agosto 2022, n. 30).

³ I criteri per individuare il "titolare effettivo" riportati nella dichiarazione sono i seguenti:

- 1) **criterio dell'assetto proprietario**, ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettere a) e b), del D.Lgs. n. 231/2007, «Nel caso in cui il cliente sia una società di capitali:
 - a) *costituisce indicazione di proprietà diretta la titolarità di una partecipazione superiore al 25 per cento del capitale del cliente, detenuta da una persona fisica;*
 - b) *costituisce indicazione di proprietà indiretta la titolarità di una percentuale di partecipazioni superiore al 25 per cento del capitale del cliente, posseduto per il tramite di società controllate, società fiduciarie o per interposta persona».*
- 2) **criterio del controllo**, ai sensi dell'art. 20, comma 3, del D.Lgs. n. 231/2007, «Nelle ipotesi in cui l'esame dell'assetto proprietario non consenta di individuare in maniera univoca la persona fisica o le persone fisiche cui è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell'ente, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile il controllo del medesimo in forza:

- 1) che, ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. 21 novembre 2007, n. 231 e dell'art. 3, punto 6, della direttiva (UE) 2015/849, i titolari effettivi dell'operatore economico concorrente sono:

1.1) CRITERIO DELL'ASSETTO PROPRIETARIO:

Dati del titolare effettivo:

Informazioni anagrafiche di base	
Nome	
Cognome	
Codice fiscale	
Paese e Comune di nascita	
Data di nascita	
Informazioni relative all'indirizzo di residenza	
Via/Piazza, numero civico	
CAP	
Città	
Provincia	
Paese	
Informazioni relative al documento di identificazione	
Tipo di documento	
Numero del documento	
Data di rilascio	
Data di scadenza	

- a) *del controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria;*
 b) *del controllo di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria;*
 c) *dell'esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante».*
- 3) **criterio residuale**, ai sensi dell'art. 20, comma 5, del D.Lgs. n. 231/2007, «Qualora l'applicazione dei criteri di cui ai precedenti commi non consenta di individuare univocamente uno o più titolari effettivi, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche titolari, conformemente ai rispettivi assetti organizzativi o statutari, di poteri di rappresentanza legale, amministrazione o direzione della società o del cliente comunque diverso dalla persona fisica».

I criteri sopra riportati si applicano "a cascata". L'operatore economico concorrente dovrà, in primo luogo, verificare se vi siano titolari effettivi individuabili in base al criterio dell'assetto proprietario (v. punto 1.1). In mancanza di tale tipologia di titolari effettivi, dovrà indicare eventuali titolari effettivi individuabili sulla base del criterio del controllo (v. punto 1.2). Soltanto nell'eventualità in cui i predetti criteri non risultino applicabili, l'operatore economico dovrà accertare l'esistenza di titolari effettivi individuabili tramite il criterio residuale e compilare la relativa sezione (v. punto 1.3).

Autorità rilasciante	
Luogo di rilascio	
Tipologia di titolare effettivo	
<input type="checkbox"/> <u>Titolarità diretta di una partecipazione superiore al 25%</u> del capitale sociale dell'operatore economico concorrente: - percentuale di azioni possedute: [...].	
<input type="checkbox"/> <u>Titolarità indiretta di una partecipazione superiore al 25%⁴</u> del capitale dell'operatore economico concorrente, posseduto per il tramite di società controllate, società fiduciarie o per interposta persona: - percentuale di azioni possedute: [...].	

1.2) CRITERIO DEL CONTROLLODati del titolare effettivo:

Informazioni anagrafiche di base	
Nome	
Cognome	
Codice fiscale	
Paese e Comune di nascita	
Data di nascita	
Informazioni relative all'indirizzo di residenza	
Via/Piazza, numero civico	
CAP	
Città	
Provincia	
Paese	
Informazioni relative al documento di identificazione	
Tipo di documento	
Numero del documento	

Data di rilascio	
Data di scadenza	
Autorità rilasciante	
Luogo di rilascio	
Tipologia di titolare effettivo	
<input type="checkbox"/> <u>Controllo della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria</u> dell'operatore economico concorrente: - numero di voti controllati: [...].	
<input type="checkbox"/> <u>Controllo di un numero di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante</u> nell'assemblea ordinaria dell'operatore economico concorrente: - numero di voti controllati e descrizione delle ragioni per cui i voti controllati determinano una influenza dominante sull'operatore economico concorrente: [...].	
<input type="checkbox"/> <u>Controllo dovuto all'esistenza di particolari vincoli contrattuali</u> che consentono di esercitare un'influenza dominante sull'operatore economico concorrente: - indicazione dei vincoli contrattuali: [...].	

1.3) CRITERIO RESIDUALE (applicabile nel caso in cui il titolare effettivo non sia identificabile né mediante il "criterio dell'assetto proprietario" né mediante il "criterio del controllo")

Dati del titolare effettivo:

Informazioni anagrafiche di base	
Nome	
Cognome	
Codice fiscal	
Paese e Comune di nascita	
Data di nascita	
Informazioni relative all'indirizzo di residenza	
Via/Piazza, numero civico	
CAP	
Città	
Provincia	
Paese	

Informazioni relative al documento di identificazione	
Tipo di documento	
Numero del documento	
Data di rilascio	
Data di scadenza	
Autorità rilasciante	
Luogo di rilascio	
Tipologia di titolare effettivo <input type="checkbox"/> Persona fisica che, conformemente agli assetti organizzativi o statutari dell'operatore economico concorrente, è titolare di <u>poteri di rappresentanza legale, amministrazione o direzione dell'operatore economico concorrente</u> : - carica o funzione societaria esercitata dal titolare effettivo: [...].	

di essere informato/a, ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 della d.lgs. n. 196/2003, e del Regolamento del Parlamento Europeo e del Consiglio n. 679/2016, come attuato dal D.lgs n. 101/2018 con le seguenti modalità

- a) le finalità e le modalità di trattamento cui sono destinati i dati raccolti ineriscono al procedimento in oggetto;
- b) il conferimento dei dati costituisce il presupposto necessario per la regolarità del rapporto contrattuale;
- c) i soggetti o le categorie di soggetti ai quali i dati possono essere comunicati sono: il personale interno all'Ente implicato nel procedimento, ogni altro soggetto che abbia interesse ai sensi del D.Lgs. n. 267/2000 e della L. n. 241/1990, gli organi dell'autorità giudiziaria;
- d) i diritti spettanti all'interessato sono quelli di cui agli artt. 12 e seguenti del Regolamento UE 2016/679 come attuato dal D.lgs. 101/2018.

Luogo e Data

FIRMA DEL DICHIARANTE
Documento firmato digitalmente

AVVERTENZE IMPORTANTI

- In caso di pluralità di titolari effettivi, duplicare la tabella sopra riportata e compilarne i campi anche in relazione agli ulteriori titolari effettivi
- il presente modulo, opportunamente compilato, deve essere trasformato in PDF ai fini della sottoscrizione con firma digitale del dichiarante. **Nel caso di assenza di firma digitale è necessario firmare il documento con firma olografa e allegare un documento di identità del dichiarante in corso di validità;**
- nel caso di impossibilità ad acquisire detta dichiarazione dal titolare effettivo, la stessa potrà essere rilasciata da altro rappresentante delegato dello stesso soggetto affidatario;
- Non è ammessa la sostituzione dei certificati e delle dichiarazioni con fotocopie e duplicati non autenticati nelle forme previste dagli artt. 18 e 19 del D.P.R. n. 445/2000

ISTRUZIONI PER L'IDENTIFICAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO**1. NORMATIVA DI RIFERIMENTO**

Secondo la Normativa Antiriciclaggio (d.lgs. 21 novembre 2007 n. 231), **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.**

Tutte le entità giuridiche devono perciò essere dotate di titolare effettivo, fatta eccezione per imprese individuali e liberi professionisti, in cui il titolare effettivo coincide con la persona fisica.

Alla luce di quanto previsto dal Decreto Ministeriale MEF n. 55 dell'11 Marzo 2022 *"Regolamento recante disposizioni in materia di comunicazione, accesso 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 al trust"*, e dalle *"Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori"* emanate dal MEF - Servizio centrale per il PNRR con circolare n.30 dell'11 agosto 2022, anche i soggetti partecipanti ad avvisi e bandi del PNRR hanno l'obbligo di fornire i dati necessari per l'identificazione del titolare effettivo.

Anche la Comunicazione UIF dell'11 aprile 2022 ribadisce l'importanza di accertare il "titolare effettivo" ex art. 22 Reg. 241/2021. In particolare *"Ai fini degli accertamenti in materia di titolarità effettiva, in analogia a quanto previsto per i destinatari degli obblighi di adeguata verifica dei clienti, è opportuno che le pubbliche amministrazioni tengano conto della nozione e delle indicazioni contenute nel d.lgs. 231/2007, si avvalgano degli ausili derivanti da database pubblici o privati, ove accessibili, e tengano evidenza dei criteri seguiti per l'individuazione della titolarità effettiva"*.

Più in dettaglio, ai sensi dell'art. 1 del citato Decreto MEF n.44/2022, per l'individuazione del titolare effettivo, in caso di:

- **imprese dotate di personalità giuridica**, si fa riferimento alla persona fisica o alle persone fisiche cui è riconducibile la proprietà diretta o indiretta ai sensi dell'articolo 20, commi 2, 3 e 5, del decreto antiriciclaggio;
- **persone giuridiche private**, si fa riferimento ai soggetti individuati dall'articolo 20, comma 4, del decreto antiriciclaggio;
- **trust e istituti giuridici affini**, si fa riferimento ai i soggetti individuati dall'articolo 22, comma 5, primo periodo, del decreto antiriciclaggio;

I dati identificativi dei soggetti cui è riferita la titolarità effettiva sono:

- **il nome e il cognome;**
- **il luogo e la data di nascita;**
- **la residenza anagrafica;**
- **il domicilio**, se diverso dalla residenza anagrafica;
- **il codice fiscale.**

2. CRITERI PER L'INDIVIDUAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO

Le *"Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori"* emanate dal MEF -Servizio centrale per il PNRR con circolare n.30 dell'11 agosto 2022, nel fare riferimento al d.lgs. n. 231/2007, come modificato dal d.lgs. n.125 del 2019, richiama l'applicazione di **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 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 maggiore influenza all'interno del panorama degli shareholders. Questo criterio è fondamentale 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 sono stati individuati i titolari effettivi con i precedenti due criteri, quest'ultimo vada individuato in colui che esercita poteri di amministrazione o direzione della società.

La stessa Circolare MEF 30/2022 precisa che sono tenuti alla comunicazione dei dati sulla titolarità effettiva tutti gli aggiudicatari/contraenti con la PA.

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 dovranno essere effettuate oltre che dall'aggiudicatario dell'appalto, anche dal soggetto terzo (subappaltatore) cui l'appaltatore affida in tutto o in parte, l'esecuzione del lavoro ad esso appaltato.

In caso di Raggruppamento Temporaneo di Imprese (RTI) la comunicazione dei dati sul titolare effettivo dovrà essere eseguita da tutti gli operatori economici che fanno parte del Raggruppamento.

3. APPENDICE NORMATIVA

D.Lgs. 21 novembre 2007 n. 231

Attuazione della direttiva 2005/60/CE concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminali e di finanziamento del terrorismo nonché della direttiva 2006/70/CE che ne reca misure di esecuzione.

Art. 1. Definizioni

...omissis...

2. Nel presente decreto s'intendono per:

...omissis...

pp) **titolare effettivo:** la persona fisica o le persone fisiche, diverse dal cliente, nell'interesse della quale o delle quali, in ultima istanza, il rapporto continuativo è istaurato, la prestazione professionale è resa o l'operazione è eseguita;

Art. 20. Criteri per la determinazione della titolarità effettiva di clienti diversi dalle persone fisiche

1. Il titolare effettivo di clienti diversi dalle persone fisiche coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell'ente ovvero il relativo controllo.

2. Nel caso in cui il cliente sia una società di capitali:

a) costituisce indicazione di proprietà diretta la titolarità di una partecipazione superiore al 25 per cento del capitale del cliente, detenuta da una persona fisica;

b) costituisce indicazione di proprietà indiretta la titolarità di una percentuale di partecipazioni superiore al 25 per cento del capitale del cliente, posseduto per il tramite di società controllate, società fiduciarie o per interposta persona.

3. Nelle ipotesi in cui l'esame dell'assetto proprietario non consenta di individuare in maniera univoca la persona fisica o le persone fisiche cui è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell'ente, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile il controllo del medesimo in forza:

a) del controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria;

b) del controllo di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria;

c) dell'esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante.

4. Nel caso in cui il cliente sia una persona giuridica privata, di cui al *decreto del Presidente della Repubblica 10 febbraio 2000, n. 361*, sono cumulativamente individuati, come titolari effettivi:

- a) i fondatori, ove in vita;
- b) i beneficiari, quando individuati o facilmente individuabili;
- c) i titolari di poteri di rappresentanza legale, direzione e amministrazione.

5. Qualora l'applicazione dei criteri di cui ai precedenti commi non consenta di individuare univocamente uno o più titolari effettivi, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche titolari, conformemente ai rispettivi assetti organizzativi o statutari, di poteri di rappresentanza legale, amministrazione o direzione della società o del cliente comunque diverso dalla persona fisica.

6. I soggetti obbligati conservano traccia delle verifiche effettuate ai fini dell'individuazione del titolare effettivo nonché, con specifico riferimento al titolare effettivo individuato ai sensi del comma 5, delle ragioni che non hanno consentito di individuare il titolare effettivo ai sensi dei commi 1, 2, 3 e 4 del presente articolo.

Art. 22. Obblighi del cliente

...omissis...

5. I fiduciari di trust espressi, disciplinati ai sensi della legge 16 ottobre 1989, n. 364, nonché le persone che esercitano diritti, poteri e facoltà equivalenti in istituti giuridici affini, purché stabiliti o residenti sul territorio della Repubblica italiana, ottengono e detengono informazioni adeguate, accurate e aggiornate sulla titolarità effettiva del trust, o dell'istituto giuridico affine, per tali intendendosi quelle relative all'identità del costituente o dei costituenti, del fiduciario o dei fiduciari, del guardiano o dei guardiani ovvero di altra persona per conto del fiduciario, ove esistenti, dei beneficiari o classe di beneficiari e delle altre persone fisiche che esercitano il controllo sul trust o sull'istituto giuridico affine e di qualunque altra persona fisica che esercita, in ultima istanza, il controllo sui beni conferiti nel trust o nell'istituto giuridico affine attraverso la proprietà diretta o indiretta o attraverso altri mezzi. I fiduciari di trust espressi e le persone che esercitano diritti, poteri e facoltà equivalenti in istituti giuridici affini conservano tali informazioni per un periodo non inferiore a cinque anni dalla cessazione del loro stato di fiduciari e le rendono prontamente accessibili alle autorità di cui all'articolo 21, comma 2, lettera a) e b). I medesimi fiduciari che, in tale veste, instaurano un rapporto continuativo o professionale ovvero eseguono una prestazione occasionale dichiarano il proprio stato ai soggetti obbligati.

¹ Nel caso in cui le azioni dell'operatore economico concorrente siano detenute da persone fisiche per il tramite di "catene di controllo" costituite da più società controllanti, il titolare effettivo deve essere individuato sulla base del c.d. approccio «*bottom up*», descritto nel «*Report on the legal, regulatory and supervisory implementation across EU Member States in relation to the Beneficial Owners Customer Due Diligence requirements under the Third Money Laundering Directive*», predisposto dall'European Securities and Markets Authority (ESMA), dall'European Banking Authority (EBA) e dall'European Insurance and Occupational Pensions Authority (EIOPA). In base a tale approccio, il titolare effettivo coincide con la persona fisica che possiede il 25% del pacchetto azionario della società cliente oppure di una diversa società, che a sua volta possiede il 25% della società cliente. In base a tale criterio, la soglia di consistenza del 25% del pacchetto azionario deve essere verificata «*ad ogni livello*» della catena di controllo che collega il titolare effettivo alla società cliente. I più recenti studi di settore, in un'ottica prudenziale, hanno evidenziato la necessità di continuare ad applicare il citato approccio «*bottom up*» anche nell'attuale assetto normativo, modificato per effetto dell'entrata in vigore della Direttiva UE n. 849/2015 e della normativa nazionale di recepimento (v., sul punto, lo studio del Consiglio Nazionale del Notariato, Commissione Antiriciclaggio, n. 1_2023, intitolato «*La ricerca del titolare effettivo*»; v. anche l'*Impact Assessment* del 20 luglio 2021, pubblicato dalla Commissione UE come documento di accompagnamento all'*Anti-money laundering package*, secondo cui in Italia sarebbe attualmente applicabile il c.d. approccio «*bottom up*»; v., infine, le «*Linee guida per la valutazione del rischio, adeguata verifica della clientela, conservazione dei documenti, dei dati e delle informazioni ai sensi del d.lgs. 231/2007 (come modificato dal d.lgs. 4 ottobre 2019, n. 125 e dal d.l. 16 luglio 2020, n. 76)*» approvate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (ODCEC), del febbraio 2021).