

## **IL TITOLARE EFFETTIVO ED IL NUOVO REGISTRO: LA SUA INDIVIDUAZIONE E LE COMUNICAZIONI OBBLIGATORIE NELL'AMBITO DELL'ADEGUATA VERIFICA**

**23 settembre 2022**

**durata 3 ore (15.00-18.00)**

### **Descrizione del corso:**

Come deve essere individuato il titolare effettivo nei vari contesti societari? E nelle società appartenenti ad un gruppo? E negli enti del libro primo del codice civile? Come si individua il T.E nei trust? Quali le differenze fra società di persone e di capitali? Cosa succede se lo stesso (o gli stessi) risultano persone politicamente esposte? Come si procede alla comunicazione al registro del titolare effettivo? Entro quali tempistiche? Chi deve provvedervi? Cosa prevede il decreto ministeriale n. 55 del 25 maggio scorso? Quali i rischi di chi non effettua la comunicazione? Quale il ruolo degli amministratori, dei sindaci e dei professionisti? Chi potrà accedere al Registro? Come si pone il titolare effettivo nell'ambito dell'adeguata verifica? Quali scenari si prospettano in Europa? Come avviene nella pratica operativa la ricerca del titolare effettivo nell'ambito di una procedura di adeguata verifica (nel caso di specie di un revisore). A questi ed altri quesiti si proverà a dare risposta fornendo una serie di esemplificazioni pratiche e operative nell'ambito del seminario.

### **Programma del corso**

#### **Le fasi propedeutiche alla adeguata verifica**

- Analisi del rischio (con esempio operativo)
- Identificazione del cliente

#### **Il titolare effettivo**

- I presupposti della titolarità effettiva, in società, enti e trust
- I criteri per l'individuazione del Titolare effettivo
- Individuazione del titolare effettivo in diverse situazioni (esempi pratici)
- Le società tenute alle comunicazioni
- Gli enti ed i trust tenuti alla comunicazione

#### **Il registro dei titolari effettivi**

- I tempi delle comunicazioni e le notizie da comunicare
- Le sezioni del Registro: sezione autonoma e sezione speciale
- I trust e gli istituti affini
- L'utilizzo di "comunica" per le informazioni
- Accesso al registro: professionisti, autorità e privati
- Il caso dei soggetti contro interessati
- La comunicazione delle difformità delle informazioni
- I costi e le sanzioni per omesse comunicazioni

### **La conclusione dell'adeguata verifica**

- Verifica semplificata e rafforzata: il ruolo del titolare effettivo
- Scopo e natura delle prestazioni
- Il controllo costante
- La conservazione delle informazioni

### **Il caso particolare del revisore legale**

**Esercitazione pratica di identificazione del titolare effettivo ed adeguata verifica per un revisore**

**Relatore: Dott. Luciano De Angelis**

**Quota di adesione 105,00 euro + IVA**

**Iscriviti qui: <https://shop.seac.it/196-fiscale>**

**0461.805192 | [info.cefor@seac.it](mailto:info.cefor@seac.it)**