

IN COLLABORAZIONE CON



**MIT** S.r.l.

## REGISTRO TITOLARI EFFETTIVI

- INVIO DATI SUI TITOLARI EFFETTIVI ALLA CAMERA DI COMMERCIO ENTRO L'11/12/2023
- ANALISI DELLE CASISTICHE PIU' DIFFICILI DA INQUADRARE
- FAQ BANCA D' ITALIA / UIF / MEF DEL 20/11/23
- LE PROBLEMATICHE LEGATE ALLE FIDUCIARIE ED AI TRUST
- LE SANZIONI
- L' IMPATTO SULLE COMUNICAZIONI AI FINI ANAGRAFE RAPPORTI ED OCSE-CRS

## WEBINAR – 6 DICEMBRE 2023

## RELATORI

### VINCENZO ERRICO

- Presidente FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

### GIUSEPPE TONETTI

- Presidente Fedifin / Ex Dirigente Agenzia Entrate

### PAOLO LIVI

- Presidente AFin / Presidente Gruppo MIT

### SALVATORE TEDESCO

- Prof. Forensic Accounting and Fraud Auditing – Unversità Cattaneo – LIUC – Studio Retter

### ALBERTO CATALANO

- Gen. B. (ris.) GDF
- Esperto di criminalità economico-finanziaria

### THOMAS KRAICSOVITS

- Esperto Fedifin Norme Antiriciclaggio / Titolari Effettivi

## PROGRAMMA

9.00 V. Errico / G. Tonetti: **introduzione ai lavori**

9.15 T. Kraicsovits: **Titolarità effettiva e Registro telematico: alimentazione e consultazione Registro Titolari Effettivi:**

- Il Registro dei titolari effettivi: soggetti obbligati, dati oggetto di comunicazione e diritti dei controinteressati
- Struttura della comunicazione, modalità e tempistiche per la trasmissione, i dati da comunicare e le sanzioni per omessa comunicazione
- L'accesso e la consultazione del Registro da parte dei destinatari degli obblighi AML; le segnalazioni di difformità
- PNRR, i controlli per l'individuazione del titolare effettivo

10.45 – 11.00 break

11.00 S. Tedesco / A. Catalano: **Titolarità effettiva: il corretto percorso per la sua individuazione. Il Registro dei titolari effettivi presso le Camere di Commercio: i dati da inviare:**

- I criteri di determinazione della titolarità effettiva: assetti normativi, percorsi conoscitivi e processi di verifica delle informazioni, nelle prassi applicative e nelle interpretazioni della giurisprudenza
- I titolari effettivi: gli ultimi chiarimenti dell'EBA con valenza anche per le Holding, lo Studio 1\_2023 B del Consiglio nazionale del notariato e il Caso 1/2023 di Assonime;
- L'individuazione del titolare effettivo nelle SNC, nelle SAS e nelle altre tipologie societarie: i criteri da seguire
- Titolari Effettivi nei casi più complessi: Fondazioni, Trust, Fiduciarie, etc.
- La problematica relativa alla comunicazione dei mandati fiduciari
- Faq congiunta Banca d'Italia / Mef / UIF del 20/11/2023: i casi trattati

12.30 Tavola rotonda per risolvere quesiti di carattere generale

**13.00 Termine Lavori Mattina**

15.00 Eventuale prosecuzione tavola rotonda per quesiti ancora da analizzare della mattina

15.30 P. Livi/V. Errico/G. Tonetti:

**Errori e Sanzioni: valutazione della strada migliore da seguire in caso di comunicazioni errate, incomplete o omesse all'anagrafe tributaria**

**Errata comunicazione dei titolari effettivi: le sanzioni dell'Agenzia Entrate Impatto su ARF e OCSE/Crs e e Fatca**

- Le sanzioni per i mancati invii dei dati o per le comunicazioni effettuate in ritardo e per la mancata correzione a seguito degli esiti inviati dall'Agenzia delle Entrate, comprese le comunicazioni errate in relazione ai titolari effettivi: **valutazione sulla migliore modalità per sanare le violazioni (ravvedimento operoso / sanatoria, etc.)**

16.30 – 16.45 break

16.45 P. Livi/V. Errico/G. Tonetti:

- Impatto del Registro dei Titolari Effettivi tenuto dalla Camera di Commercio con il titolare effettivo comunicato all'ARF: difformità rispetto alle comunicazioni inviate ad ARF / Ocse-Crs / Fatca
- Le implementazioni da apportare alle procedure per la gestione delle differenti tipologie di titolare effettivo ai fini ARF / Ocse.Crs e Fatca e ai fini Antiriciclaggio
- **Fotografia di Consistenza 2023: i controlli da effettuare e come intervenire in caso di difformità o di mancata ricezione**

18.00 Fine Lavori

N.B.: Per facilitare l'esame dei casi pratici e le risposte ai quesiti, si prega di inviare le domande entro il 04/12/2023, all'indirizzo [info@federholding.it](mailto:info@federholding.it) / [info@fedifin.it](mailto:info@fedifin.it) /

## ISCRIZIONI

**L'iscrizione è obbligatoria.**

**ASSOCIATI FEDERHOLDING - gratuito**

**ASSOCIATI FEDIFIN - gratuito**

**Per gli associati utilizzare il link di iscrizione diretta inviato a mezzo mail**

**Per NON ASSOCIATI inviare una mail di richiesta, specificando il tipo di partecipante, per ricevere un preventivo.**

Per maggiori informazioni, potete contattare telefonicamente uno dei seguenti numeri:

tel. 06.94832814 – 06.69302768

## Modulo di Iscrizione

Ragione Sociale

Partita IVA

SDI.

Nome e Cognome partecipanti + relativa mail

**L'eventuale disdetta deve essere gentilmente comunicata a mezzo e-mail**

Data

Firma per accettazione

-----

-----