

Comunicazione dei dati sulla Titolarità effettiva per Enti privati
ex articolo 22, paragrafo 2, lettera d), Reg. (UE) 2021/241

CUP:

CIG¹:

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

in qualità di

- Titolare dell'impresa individuale
- Legale Rappresentante

Ragione sociale

Sede legale: via

CAP Comune prov. (.....)

Cod. fiscale

COMUNICA che al __/__/____²

utilizzando il:

- Criterio dell'assetto proprietario³
- Criterio del controllo⁴
- Criterio residuale⁵

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

Opzione 1)

- il/la sottoscritto/a.

Opzione 2)

- il/la sottoscritto/a unitamente a:

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

¹ Da riportare nel caso di compilazione da parte di Soggetto Realizzatore.

² Indicare il/i nominativo/i del/dei titolare effettivo/i alla data di selezione del progetto/aggiudicazione della gara.

³ In tale caso, compilare alternativamente il campo Opzione 1) o Opzione 2) o Opzione 3).

⁴ Vedi nota 2.

⁵ In tale caso, compilare il campo Opzione 4).

Cognome Nome
nato/a a prov. () il
Cod. fiscale
residente aprov. ()
in viaCAP

Opzione 3)

□ nella/e persona/e fisica/che di:

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

Cognome Nome
nato/a a prov. () il
Cod. fiscale
residente aprov. ()
in viaCAP

Opzione 4)

□ poiché l'applicazione dei criteri dell'assetto proprietario e del controllo non consentono di individuare univocamente uno o più titolari effettivi dell'impresa/ente, dal momento che (specificare la motivazione: impresa quotata/impresa ad azionariato diffuso/ecc).

.....
..... ,

il/i titolare/i effettivo/i è/sono da individuarsi nella/e persona/e fisica/che titolare/i di poteri di amministrazione o direzione dell'impresa/ente di seguito indicata/e:

(ripetere le informazioni sottoindicate per ciascuna persona fisica individuata come titolare effettivo, compreso il dichiarante laddove quest'ultimo sia individuabile quale titolare effettivo per effetto dell'assenza di controllo o di partecipazioni rilevanti)

Cognome Nome
nato/a a prov. () il
Cod. fiscale
residente aprov. ()
in viaCAP

Si specifica che il dato indicato nelle precedenti sezioni, relativo alla/e persona/e fisica/che individuata/e come titolare/i effettivo/i alla data di selezione del progetto da parte dell'Amministrazione centrale titolare della Misura PNRR e/o alla data di aggiudicazione della gara,

- coincide
□ non coincide

con quello valido alla data di sottoscrizione del presente documento.

Con riferimento a tutti i soggetti 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]⁶.

Luogo e data

Firma

.....

⁶ Applicabile nel caso in cui la comunicazione non sia sottoscritta digitalmente.

INDICAZIONI PER L'INDIVIDUAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO

Come richiamato dalle *Linee guida controllo e rendicontazione PNRR*⁷, in tema di individuazione del titolare effettivo è necessario fare riferimento alla Normativa Antiriciclaggio, d.lgs. n. 231/2007 (art. 2 Allegato tecnico) e d.lgs. n.125 del 2019, secondo la quale, 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 (possiedono o controllano), ne risulta beneficiaria.

Al fine di individuare il titolare effettivo, in linea con la normativa di riferimento e come riportato dalle citate *Linee guida controllo e rendicontazione PNRR* sono individuati i seguenti **criteri**:

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%: *il titolare effettivo è/sono il/i soggetti che detiene/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: *il titolare effettivo è il soggetto (o i soggetti) che, tramite il possesso della maggioranza dei voti nell'assemblea dei soci, esercita maggiore influenza nella nomina dell'organo direttivo (CdA)*. 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: *il titolare effettivo è il soggetto (o i soggetti) che esercita poteri di amministrazione o direzione della società*.

Solo ed esclusivamente nel caso in cui, anche attraverso l'applicazione dei tre criteri sopradescritti, non sia possibile risalire al titolare effettivo, si potrà valutare di utilizzare la casistica definita quale “assenza di titolare effettivo”.

⁷ Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori emanate con Circolare MEF-RGS n. 30/2022 e relativa Appendice Tematica emanata con Circolare MEF-RGS n. 27/2023.