



Spett. li
PERSONE GIURIDICHE
Loro sedi

San Marino, 29 luglio 2024

Prot. n. 241287 - 23/0192

Oggetto: **registro sulla titolarità effettiva delle persone giuridiche di cui all'art. 23 *quater* della Legge n. 92/2008.**

Ai sensi dell'art. 23 *quater* della Legge n. 92/2008, le persone giuridiche di diritto sammarinese (e le società estere in possesso dell'autorizzazione di cui all'art. 3 del Decreto Delegato n.50/2024) comunicano le informazioni relative alle persone fisiche che ne sono titolari effettivi¹ ad apposito registro.

A seguito delle modifiche apportate alla Legge n. 92/2008 con Decreto Delegato n. 154/2023, il registro sulla titolarità effettiva è gestito dall'Agenzia di Informazione Finanziaria a far data dal 29 giugno u.s..

Pertanto, l'accesso a tale registro è ora disponibile sul Portale PA² con un nuovo servizio denominato "*RegTE [Registro sulla Titoralità Effettiva delle Persone Giuridiche]*".

Per gli adempimenti previsti per legge, l'Agenzia di Informazione Finanziaria – oltre a richiamare quanto previsto all'art. 22 *bis*, comma 2, 3 e 4 e all' art. 23 *quater* della Legge n. 92/2008 – rende disponibile sul proprio sito internet³:

- a) La [Circolare AIF n. 001 del 29 luglio 2024](#) in materia di disciplina del registro sulla titolarità effettiva, che illustra gli adempimenti circa gli obblighi di comunicazione e di consultazione;
- b) Il [manuale operativo](#) del registro sulla titolarità effettiva che illustra le procedure di accesso al registro in parola e dettaglia le pratiche collegate allo stesso.

Con l'occasione si rappresenta che, seppur gli adempimenti di comunicazione siano rimasti invariati, è stato introdotto anche l'obbligo di conferma annuale del dato trasmesso, mediante "conferma" del dato già presente a registro, qualora non vi siano modifiche sulla titolarità effettiva.

Per le associazioni ed altri enti dotati di personalità giuridica, come descritto nella Circolare di cui alla superiore lettera a), si è adottato un meccanismo automatico di comunicazione delle informazioni, anche

¹ Per "titolare effettivo" si intende la persona fisica o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllano, direttamente o indirettamente, una persona giuridica. I criteri per la determinazione del "titolare effettivo" sono specificati nell'articolo 1 bis dell'allegato tecnico alla Legge n. 92/2008.

² www.gov.sm

³ www.aif.sm, sezione "Registro sulla titolarità effettiva".

in considerazione del basso rischio di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo emerso nella più recente valutazione nazionale dei rischi⁴.

L'Agenzia ha anche previsto un indirizzo mail (regte@aif.sm) ai cui inviare quesiti circa gli adempimenti in parola e per ogni questione procedurale.

L'occasione è gradita per porgere distinti saluti.

Il Direttore
Nicola Muccioli

⁴ A tal riguardo si veda la sintesi della valutazione nazionale dei rischi, accessibile sul sito internet AIF: <https://www.aif.sm/site/home/approccio-basato-sul-rischio/documento50063106.html>