



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREQUANDA

SINALUNGA

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE n. 47 del 4 dicembre 2023

Oggetto: Titolare Effettivo dell'APSP Istituto Maria Redditi – individuazione e comunicazione dati al Registro dei Titolari Effettivi;

Il giorno Lunedì 4 Dicembre 2023, alle ore 17,30, nella sala delle adunanze, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi", a seguito della convocazione predisposta dal Presidente con nota prot. 719 del 28/11/2023, conservata in atti, ed a seguito dell'insediamento del C.d.A. di cui alla Deliberazione n. 1 del 7.01.2020.

Presiede la riunione **FAUSTO MUGNAI - PRESIDENTE** del C.d.A.

il quale, identifica e constata che sono presenti n. 5 componenti il C.d.A.

	Presenti	Assenti
FAUSTO MUGNAI	X	
GABRIELE MACHETTI	X	
PAOLO PADRINI	X	
DANIELA GIORNI	X	
OGLIALORO ROBERTO	X	

Risultano giustificati i membri componenti il CdA assenti alla seduta.

Partecipa alla riunione il Dr. Franchi Paolo (incaricato della redazione del presente verbale).

Per il Collegio dei Revisori sono presenti la presidente del collegio Grazia Meacci ed il componente Dr. Luca Turchi.

Risulta assente giustificato il componente Dr. Lorenzo Pelosi.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visti:

- lo Statuto dell'Ente;
- il Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- il Regolamento di Organizzazione dell'Ente;

Considerato che

- l'articolo 21, D. Lgs. 231/2007 (decreto antiriciclaggio), modificato dall'articolo 2, D.Lgs. 125/2019, tratta la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo, richiedendo la comunicazione e l'accesso alle informazioni sulla titolarità effettiva delle persone giuridiche.
- con il Decreto 11.3.2022, n. 55 sono state introdotte le disposizioni in materia di comunicazione, accesso e consultazione dei dati relativi alla titolarità effettiva:
 - delle imprese dotate di personalità giuridica;
 - delle persone giuridiche private;
 - dei trust produttivi di effetti giuridici rilevanti ai fini fiscali e degli istituti giuridici affini al trust.
- con la pubblicazione nella G.U. n. 236 del 9 .10.2023 del provvedimento del Ministero delle Imprese e del Made in Italy, è stato completato il quadro che attesta l'operatività dei sistemi di comunicazione del Titolare Effettivo, con il quale si richiede che entro 60 giorni a partire dalla data di pubblicazione del provvedimento (11.12.2023, l'8.12. è festivo) i soggetti interessati – imprese con personalità giuridica, persone giuridiche private, trust e istituti simili - dovranno inviare la comunicazione al Registro delle Imprese della Camera di Commercio competente per territorio.
- In considerazione di quanto sopra esposto la comunicazione dovrà avvenire unicamente per via telematica alla Camera di Commercio competente per territorio (anche con il supporto di intermediari autorizzati all'invio) con un'istanza firmata digitalmente (a seconda dei casi):
 - da almeno un amministratore dell'impresa;
 - dal fondatore o dai soggetti con la rappresentanza e l'amministrazione delle persone giuridiche private (PGP);
 - dal fiduciario, nel caso dei Trust;

stabilito che l'articolo 20 D. Lgs. 231/2007, detta i criteri per la determinazione della titolarità effettiva dei soggetti diversi dalle persone fisiche e che In tal caso, il titolare effettivo della società coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile la proprietà diretta o indiretta ovvero il relativo controllo;

evidenziato che nel caso di una società di capitali:

- costituisce indicazione di proprietà diretta la titolarità di una partecipazione superiore al 25 % del capitale, detenuta da una persona fisica;
- costituisce indicazione di proprietà indiretta la titolarità di una percentuale di partecipazioni superiore al 25 % del capitale, posseduto per il tramite di società controllate, società fiduciarie o per interposta persona.

che 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 della società, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile il controllo in forza:

- del controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria;
- del controllo di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria;
- dell'esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante;

che nel caso di specie e pertanto qualora l'applicazione dei criteri precedenti non consenta di individuare univocamente uno o più titolari effettivi, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche titolari di poteri di amministrazione o direzione della società;

Ravvisato inoltre che ai fini dell'individuazione del titolare effettivo nelle Pubbliche Amministrazioni, come definite dall'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, trova applicazione il criterio residuale di cui all'articolo 20, comma 5, del d.lgs. 21 novembre 2007, n. 231, in base al quale esso coincide con il soggetto dotato di poteri di rappresentanza legale, amministrazione o direzione dell'ente pubblico. Ne deriva che l'individuazione in concreto del titolare effettivo nelle Pubbliche Amministrazioni è effettuata sulla base della verifica degli assetti organizzativi o statutari dell'ente;

considerato inoltre che è previsto il costante aggiornamento delle informazioni e dei dati contenuti nel registro e che pertanto eventuali variazioni vanno comunicate entro 30 giorni dal compimento dell'atto che dà luogo alla modifica, inoltre, indipendentemente dalla circostanza che intervengano variazioni, le informazioni vanno confermate annualmente (entro 12 mesi dalla prima comunicazione o dall'ultima variazione/conferma);

che Il registro dei titolari effettivi si compone di due specifiche sezioni: la "Sezione Autonoma" è dedicata ai titolari effettivi delle imprese e delle persone giuridiche private, mentre la "Sezione speciale" è destinata ai *trust* e agli istituti giuridici affini;

che i dati e informazioni contenuti nel registro dei titolari effettivi sono accessibili solo per via telematica. Gli articoli 5, 6 e 7 del Dm n. 55/2022 disciplinano le modalità di accesso da parte di determinate Autorità espressamente individuate (ministero dell'Economia e delle Finanze, Autorità di vigilanza di settore, Guardia di finanza, direzione nazionale Antimafia e antiterrorismo, Autorità giudiziaria, Autorità preposte al contrasto all'evasione fiscale, eccetera), di soggetti tenuti agli obblighi antiriciclaggio (commercialisti, banche, consulenti del lavoro, eccetera) e di terzi soggetti;

Evidenziato che in caso di mancato adempimento degli obblighi di comunicazione sulla titolarità effettiva nei termini sopra indicati la Camera di commercio territorialmente competente provvede all'irrogazione della sanzione amministrativa prevista dall'articolo 2630 del codice civile (da 103 a 1.032 euro);

Stabilito inoltre che i soggetti obbligati sono:

- le imprese dotate di personalità giuridica, anche se costituite in forma consortile (Spa, Srl, Sapa, Coop);
- le persone giuridiche private che hanno acquistato la personalità giuridica con l'iscrizione nel registro di cui al D.P.R. 361/2000;
- i trust produttivi di effetti giuridici rilevanti ai fini fiscali e gli istituti giuridici affini ai trust stabiliti o residenti in Italia

Chiarito, ai sensi dell'art. 1 comma 2 lettera f), g) e h) del sopracitato Dm 55/2022, cosa si intende per imprese dotate di personalità giuridica e per istituti giuridici affini di seguito riportato:

f) imprese dotate di personalita' giuridica: le societa' a responsabilita' limitata, le societa' per azioni, le societa' in accomandita per azioni e le societa' cooperative;

g) istituti giuridici affini al trust, tenuti all'iscrizione nella sezione speciale: gli enti e gli istituti che, per assetto e funzioni, determinano effetti giuridici equivalenti a quelli dei trust espressi, anche avuto riguardo alla destinazione dei beni ad uno scopo ed al controllo da parte di un soggetto diverso dal proprietario, nell'interesse di uno o piu' beneficiari o per il perseguimento di uno specifico fine, secondo l'articolo 22, comma 5-bis, del decreto antiriciclaggio;

h) persone giuridiche private: le associazioni, le fondazioni e le altre istituzioni di carattere privato che acquistano la personalita' giuridica con l'iscrizione nel registro delle persone giuridiche, ai sensi del decreto del Presidente della Repubblica 10 febbraio 2000, n. 361;

Atteso che dalla normativa così come esposta, le ASP non si troverebbero nella condizione di cui alla lettera f), g) e h) in quanto non sono un ente privato dotato di personalità giuridica iscritta al registro delle imprese e delle persone di cui al Dpr 361/2000, non sono un trust e neppure una società a responsabilità limitata o una società per azioni o una società in accomandita per azioni o una società cooperativa;

Ravvisato comunque di dover effettuare ulteriori verifiche in tal senso;

Consapevoli delle sanzioni dovute per la mancata comunicazione del Titolare effettivo, qualora di nostra spettanza;

che qualora dovessimo provvedere a tale comunicazione, il Titolare effettivo risulta il Presidente *pro tempore* dell'APSP Istituto Maria Redditi, Dr. Fausto Mugnai;

che in base alla normativa gli eventuali dati da comunicare al sistema, in base alla tipologia giuridica delle società, sono i seguenti:

Soggetto	Contenuto
Società di capitali	<ul style="list-style-type: none"> • dati identificativi e cittadinanza dei titolari effettivi • entità della loro partecipazione al capitale della società, ove applicabile <p>(In caso di impossibilità di individuare il titolare effettivo, è richiesto di specificare le modalità di controllo e i poteri di rappresentanza legale, amministrazione o direzione)</p>

Soggetto	Contenuto
Enti riconosciuti	<ul style="list-style-type: none"> • codice fiscale • dati identificativi • denominazione • sede legale • sede amministrativa • indirizzo di posta elettronica certificata
Trust e affini	<ul style="list-style-type: none"> • codice fiscale • denominazione • dettagli dell'atto di costituzione

TUTTO CIÒ PREMESSO,

AD UNANIMITÀ DEI VOTI REGOLARMENTE ESPRESSI

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE,

DELIBERA

- 1) **Di non ritenere** le ASP (Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona) così come definite dal LRT 43/2004, soggetto obbligato ad effettuare la comunicazione del Titolare effettivo in quanto non riconducibili ai soggetti obbligati di cui all' art. 1 comma 2 lettera f),g) ed h) del Dm 55/2022;
- 2) **Di dare mandato** al Direttore dell'APSP Istituto Maria Redditi di effettuare eventuali altre verifiche in merito all' obbligatorietà della comunicazione del Titolare effettivo;
- 3) **Di essere a conoscenza** di eventuali sanzioni derivanti dalla mancata comunicazione del Titolare effettivo, qualora l'APSP Istituto Maria Redditi verificasse la sussistenza dei requisiti di soggetto obbligato alla comunicazione;
- 4) **Di individuare**, qualora l'APSP Istituto Maria Redditi verificasse la sussistenza dei requisiti di soggetto obbligato alla comunicazione del Titolare effettivo, la figura del Presidente *pro tempore* dr. Fausto Mugnai il Titolare Effettivo dell'APSP Istituto Maria redditi;
- 5) **Di dare mandato** , qualora l'APSP Istituto Maria Redditi verificasse la sussistenza dei requisiti di soggetto obbligato alla comunicazione del Titolare effettivo, al Presidente *pro tempore* dell'APSP Istituto Maria Redditi di procedere alle comunicazioni ai sensi del provvedimento del Ministero delle Imprese e del Made in Italy, richiamato in premessa, con il quale è stato completato il quadro che attesta l'operatività dei sistemi di comunicazione del Titolare Effettivo, così come indicato in G.U. n. 236 del 9 .10.2023;

- 6) **Di stabilire** che la comunicazione dovrà essere inviata nel più breve tempo possibile, qualora l'APSP Istituto Maria Redditi verificasse la sussistenza dei requisiti di soggetto obbligato alla comunicazione del Titolare effettivo, salvo differenti disposizioni del legislatore;
- 7) **Di dare mandato**, qualora l'APSP Istituto Maria Redditi verificasse la sussistenza dei requisiti di soggetto obbligato alla comunicazione del Titolare effettivo, al Direttore o al responsabile dell'ufficio preposto di monitorare il costante aggiornamento delle informazioni e dei dati contenuti nel registro e che pertanto eventuali variazioni vengano comunicate entro 30 giorni dal compimento dell'atto che dà luogo alla modifica, e che indipendentemente che intervengano variazioni, si provveda entro ad aggiornare le informazioni annualmente (entro 12 mesi dalla prima comunicazione o dall'ultima variazione/conferma);

Il presente verbale, previa lettura, è approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE

F.to FAUSTO MUGNAI _____

I CONSIGLIERI presenti

- F.to ROBERTO OGLIALORO _____
- F.to PAOLO PADRINI _____
- F.to GIORNI DANIELA _____
- F.to GABRIELE MACHETTI _____

L'INCARICATO DELLA VERBALIZZAZIONE

PAOLO FRANCHI

Paolo Franchi

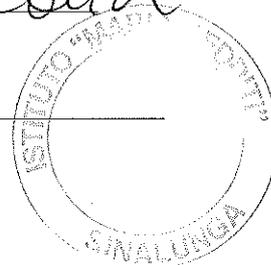


CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, ai sensi dell'art. 4 comma 6), del vigente Regolamento di Organizzazione, è immediatamente esecutiva.

L'Incaricato della verbalizzazione, Dr. Paolo Franchi

Paolo Franchi



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

È stata pubblicata, ai sensi della stessa norma regolamentare, per 15 giorni consecutivi con le seguenti modalità:

Albo dell'Azienda: dal 4 Dicembre 2023 al 19 Dicembre 2023 - N° Rep. 504

Albo del Comune di Sinalunga: dal _____ al _____ Rep. n. _____

Sinalunga, 4 Dicembre 2023

Il Responsabile

Paolo Franchi

