

# STUDIO ROVIDA

DOTTORI COMMERCIALISTI - REVISORI CONTABILI



Dott. MAURO ROVIDA  
Dott. FRANCESCA RAPETTI  
Dott. LUCA GIACOMETTI  
Dott. BARBARA MARINI  
Dott. MICAELA MARINI  
Dott. PAOLO PICCARDO

16128 GENOVA - Via Corsica 2/18  
Tel.: +39 010 876.641 - Fax: +39 010 874.399  
e mail: segreteria@studiorovida.it

Genova, 16 febbraio 2015

**Ai Signori Clienti**

**Loro Sedi**

**Circolare n. 8/2015**

**OGGETTO:** Disciplina in materia di antiriciclaggio –Aggiornamento dati del Titolare Effettivo, ai sensi del D.Lgs. 21 novembre 2007 n. 231 e sue successive modificazioni.

Egregi Signori Clienti,

come a Voi noto, lo scrivente studio è sottoposto all'osservanza della normativa concernente la prevenzione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo.

In particolare, ai sensi del D.Lgs. 21 novembre 2007 n. 231, i dottori commercialisti sono tenuti ad osservare gli obblighi di adeguata verifica della clientela in relazione ai rapporti e alle operazioni inerenti lo svolgimento della propria attività professionale.

Nell'ambito di tali obblighi di adeguata verifica della clientela, vi è, fra l'altro, l'obbligo di identificare il **titolare effettivo** e di verificarne l'identità, sulla base di documenti, dati o informazioni ottenuti da una fonte attendibile e indipendente. Per **titolare effettivo** si intende, secondo la definizione contenuta nella normativa in oggetto, la *“persona fisica o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiede/ono o controlla/no il cliente, intendendosi comunque tale criterio soddisfatto ove la percentuale di partecipazione al capitale sociale sia pari al 25 per cento più uno dell'intero, nonché la persona fisica per conto della quale è realizzata un'operazione o un'attività”*

In considerazione di quanto sopra esposto, lo scrivente studio, chiede la Vostra collaborazione al fine di adempiere agli obblighi di legge e di fornire, quindi, le informazioni necessarie compilando il modulo che troverete in allegato e che Vi chiediamo di rispedire a mezzo mail o a mezzo fax debitamente sottoscritto dal legale rappresentante, entro e non oltre 30 giorni dalla ricezione della presente.

Rimaniamo a Vostra disposizione per qualsiasi chiarimento sul contenuto della presente

Certi della Vostra collaborazione, in attesa di un Vostro cortese riscontro, porgiamo cordiali saluti.

Studio Rovidà