



REPUBBLICA DI SAN MARINO

Segreteria di Stato
per l'Industria, l'Artigianato e il Commercio

Relazione al Progetto di Legge

“Disposizioni per la conoscibilità degli assetti proprietari effettivi delle società di diritto sammarinese”

Eccellentissimi Capitani Reggenti,

Onorevoli Colleghi,

mi prego illustrare il progetto di Legge “Disposizioni per la conoscibilità degli assetti proprietari effettivi delle società di diritto sammarinese” che il Governo ha predisposto e avviato all’iter consigliare.

L’anonimato societario e più in generale gli strumenti tesi a garantire la riservatezza in merito agli assetti proprietari effettivi delle società rappresentano una particolarità del nostro ordinamento giuridico non più compatibile con il percorso verso la trasparenza e verso un nuovo modello economico che San Marino ha deciso di intraprendere.

Gli impegni assunti in sede internazionale, e in particolare, gli impegni tesi a raggiungere una maggiore conformità agli standard internazionali in materia di cooperazione fiscale e contrasto al riciclaggio, ci portano oggi a discutere un progetto di legge che si propone sostanzialmente due obiettivi:

- abrogare la forma giuridica della società anonima;
- modificare la normativa in materia di società al fine di garantire una piena trasparenza degli assetti proprietari e dei titolari effettivi delle quote delle società di diritto sammarinese.

Il raggiungimento di tali obiettivi permetterà non solo, una maggiore conformità ai predetti standard internazionali ma anche una più efficace azione di monitoraggio e di controllo del settore



REPUBBLICA DI SAN MARINO

Segreteria di Stato
per l'Industria, l'Artigianato e il Commercio

economico al fine di contrastare tutti quei fenomeni distorsivi che minano la capacità di sviluppo del nostro paese e in particolare la capacità del nostro sistema economico di raffrontarsi con l'esterno.

Il progetto di Legge, oltre a sancire le modifiche alla vigente legge sulle società, tese a garantire l'abrogazione della forma giuridica della società anonima, disciplina le modalità e i tempi di trasformazione delle società anonime attive alla data di entrata in vigore del provvedimento, in altra forma societaria ammessa dalla Legge e le cause di scioglimento in caso di mancata conformità a tale previsione normativa.

Con riferimento alla trasparenza degli assetti societari, la legge introduce nuovi requisiti di ammissibilità al capitale sociale in capo alle persone giuridiche sammarinesi ed estere con particolare riferimento alle imprese fiduciarie che sottoscrivono quote di capitale in esecuzione ad un mandato fiduciario ad esse conferito tesi a garantire la conoscibilità dei titolari effettivi. Parimenti, sono introdotti obblighi di informativa alle autorità amministrative di controllo ed alle autorità di vigilanza competenti volti a comunicare l'identità del titolare effettivo quando questo non coincide con il socio titolare delle quote di capitale.

Al fine di consentire una pieno raggiungimento delle finalità del presente intervento normativo è previsto un regime sanzionatorio delle violazioni alle disposizioni introdotte, e la delega legislativa a disciplinare con separato provvedimento le modalità attraverso le quali dovranno essere rese le informazioni previste, prevedendo la possibilità di invio attraverso canali telematici.

IL SEGRETARIO DI STATO
Marco Arzilli