



Modifiche al Regolamento IVASS n. 44/2019

L'IVASS ha pubblicato il [Provvedimento n. 144/2024](#), che modifica il [Regolamento IVASS n. 44/2019](#) in attuazione degli [Orientamenti EBA](#) sul governo societario riguardanti la prevenzione del riciclaggio e il contrasto al finanziamento del terrorismo.

Il Provvedimento introduce l' "*Organo con funzione di gestione*", in luogo dell' "*Alta direzione*", attribuendogli le funzioni di quest'ultima. Tale organo si identifica con il comitato esecutivo oppure, se assente, con l'amministratore delegato oppure ancora, se non è nominato, con il direttore generale o, in via residuale, con il CdA.

È stata altresì sostituita la definizione di "*Organo amministrativo*", inteso ora come l'organo (sia a livello di impresa che di Gruppo) a cui è attribuita la funzione di supervisione strategica (non esecutiva, a differenza della funzione di gestione).

A questo sono stati assegnati ulteriori compiti, tra i quali la nomina, al proprio interno, e la revoca del Consigliere responsabile per l'antiriciclaggio, che costituirà il principale punto di raccordo tra il Titolare della funzione antiriciclaggio (previsto sia per l'impresa che per il Gruppo), l'Organo amministrativo e l'Organo con funzione di gestione.

L'Organo dovrà inoltre definire, nella politica aziendale prevista dalla normativa vigente in materia, i requisiti di idoneità del Titolare della funzione antiriciclaggio, del suo sostituto/delegato e, se diverso, del delegato per la segnalazione delle operazioni sospette sulla base della nuova disciplina in materia ([DM 88/2022](#)). L'IVASS ha disposto che il Consigliere venga nominato al primo rinnovo degli organi sociali successivo al 15 giugno 2024 e, comunque, non oltre il 30 giugno 2026.

Il Provvedimento specifica, inoltre, che la funzione antiriciclaggio deve verificare la conformità alle norme vigenti in materia, collaborare con le altre funzioni fondamentali al fine del perseguimento dei loro obiettivi e riferire agli organi sociali tramite il Consigliere o, se lo reputa opportuno, direttamente, informandoli dell'attività svolta, delle verifiche effettuate e delle eventuali raccomandazioni formulate.

Altri interventi di rilievo riguardano la nuova possibilità per le imprese di esternalizzare la funzione antiriciclaggio, mantenendone la responsabilità, e l'obbligo per le imprese di fornire istruzioni in materia di antiriciclaggio ai propri intermediari.

Registro titolari effettivi – Aggiornamento

Il Consiglio di Stato, con cinque distinte ordinanze cautelari dello scorso 17 maggio, ha sospeso l'esecuzione delle sentenze del TAR Lazio con cui, il 9 aprile 2024, erano stati respinti i ricorsi delle società fiduciarie e della relativa associazione di categoria per l'annullamento del [decreto MIMIT](#) del 29 settembre 2023, relativo al registro dei titolari effettivi. L'udienza di discussione dell'appello è stata fissata al 19 settembre 2024.