

Allegato A – Impegno del legale rappresentante

Documento da compilare, firmare e inviare obbligatoriamente tramite posta elettronica

Destinatario: Progetto ERPAD

Email: erpad@microfinanza.com

Oggetto: Manifestazione d'interesse

Nell'ambito della selezione di imprese per avviare un processo di innovazione nella gestione dell'acqua in agricoltura – con focus sulla frutticoltura nelle province di Catania, Messina e Ragusa in Italia – nel quadro del progetto ERPAD cofinanziato dall'UE – Programma INTERREG NEXT Italia-Tunisia (CUP: A1-2.5-133 - CUP G39I25000490007).

Il/La sottoscritto/a, nato/a a il, Codice Fiscale, residente a, via n°, in qualità di Rappresentante Legale dell'impresa....., con sede legale a, avente la seguente forma giuridica (selezionare: ☐ impresa individuale; ☐ Società semplice (S.S.); ☐ Società in Nome Collettivo (S.n.c.); ☐ Società in Accomandita Semplice (S.a.s.); ☐ Società a Responsabilità Limitata (S.r.l.); ☐ Società a Responsabilità Limitata semplificata (S.r.l.s.); ☐ Società Cooperativa) e Partita IVA

DICHIARA QUANTO SEGUE:

1. Manifestazione d'interesse

L'impresa indicata manifesta il proprio interesse a partecipare alla selezione per l'individuazione di aziende agricole coinvolte nelle attività descritte nell'avviso, impegnandosi a rispettare le condizioni previste e ad aderire al percorso di accompagnamento del progetto in materia di risparmio idrico.

L'impresa dichiara di voler partecipare all'iniziativa ed è disponibile a:

- Fornire i dati necessari per la valutazione dell'ammissibilità;
- Mettere a disposizione il proprio personale e i propri terreni per l'analisi del bilancio idrico e, attraverso un'attività di accompagnamento tecnico fornita dal progetto, la sua integrazione nel bilancio aziendale;
- Mettere a disposizione i dati necessari allo sviluppo del piano aziendale e del progetto di investimento;
- Condividere buone pratiche con i partner italiani e tunisini.

2. Rispetto dei criteri di ammissibilità

L'impresa dichiara, sotto la propria responsabilità, di soddisfare i requisiti previsti dall'avviso ERPAD, in particolare:

- **Nazionalità dell'impresa:** impresa legalmente costituita il in
(indicare il luogo di costituzione dell'impresa), ☐ registrata nel Registro imprese / ☐ non registrata nel Registro imprese;
- **Localizzazione:** sede operativa in ;
- **Settore di attività:** operante nella frutticoltura, in particolare;
- **Fatturato:** euro;
- **Anzianità:** inizio attività il;
- **Effetto Incentivazione:** la data di avvio dei lavori/attività è preventivata per il
- **Situazione amministrativa e finanziaria:**
 - ☐ In regola con i versamenti fiscali;
 - ☐ in regola con i versamenti previdenziali e assicurativi;
 - ☐ non in stato di "difficoltà" ai sensi dell'art. 2, punto 18 del Reg. (UE) 651/2014 e ss.mm.ii.
- **Terreno agricolo:** disponibilità del/i terreno/i frutticoli in:
 - ☐ Proprietà
 - ☐ Affitto a lungo termine;
- **Occupazione:** elencare almeno 3 collaboratori, incluso l'amministratore/legale rappresentante, laddove lo stesso sia occupato all'interno dell'impresa:
.....
.....;
- **"Clausola Deggendorf":** l'impresa non si trova in una situazione ostativa alla concessione dell'aiuto di Stato per effetto di aiuti ricevuti in precedenza e dichiarati illegittimi e incompatibili dalla Commissione Europea.

3. Impegni aggiuntivi

Se selezionata, l'impresa si impegna a:

- Firmare un protocollo d'intesa per l'adesione al progetto ERPAD;
- Rendere disponibile l'azienda per visite tecniche, giornate dimostrative e attività di divulgazione;
- Autorizzare la realizzazione di fotografie, riprese video e registrazioni audio che la riguardino, ai fini della promozione delle attività del progetto ERPAD, nonché la conservazione, l'utilizzo e la diffusione di tali materiali esclusivamente per finalità promozionali nell'ambito del progetto stesso. L'utilizzo di tali contenuti è a titolo gratuito e la loro riproduzione è consentita unicamente sui canali di comunicazione dei partner del progetto (social network, sito web, materiali cartacei e digitali), esclusivamente per valorizzare e promuovere le iniziative realizzate nell'ambito del progetto ERPAD.
- Autorizzare l'accesso all'azienda ai tecnici incaricati dai partner del progetto, previa comunicazione;
- Ricevere il supporto degli esperti del progetto per i controlli;
- Fornire la documentazione richiesta e mettere a disposizione attrezzature e mezzi agricoli per le attività dimostrative.

Luogo e data:

Firma:

Allegato B – Aiuti di stato

Documento da compilare, firmare e inviare obbligatoriamente tramite posta elettronica

Destinatario: Progetto ERPAD

Email: erpap@microfinanza.com

Nell'ambito della selezione di imprese per avviare un processo di innovazione nella gestione dell'acqua in agricoltura – con focus sulla frutticoltura nelle province di Catania, Messina e Ragusa in Italia – nel quadro del progetto ERPAD cofinanziato dall'UE – Programma INTERREG NEXT Italia-Tunisia (CUP: A1-2.5-133 - CUP G39I25000490007).

Il/la sottoscritto/a Nome Cognome nato/a il.....
residente in (stato di residenza) in Vian° Comune
..... CAP Provincia in qualità di Legale Rappresentante
dell'Impresa Richiedente (denominazione / ragione sociale), con
sede legale in Via n° Comune CAP Provincia
....., C.F. P.IVA

Iscritta al registro delle imprese di con il n. (non compilare questi ultimi
"campi" in caso di non iscrizione al registro delle imprese)

ai sensi degli articoli 46 e 47 del DPR 445/2000, **CONSAPEVOLE** delle responsabilità anche penali assunte
in caso di rilascio di dichiarazioni mendaci, formazione di atti falsi e loro uso, e della conseguente
decadenza dai benefici concessi sulla base di una dichiarazione non veritiera, ai sensi degli articoli 75 e
76 del DPR 445/2000 (Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di
documentazione amministrativa)

Avendo optato per l'applicazione del regime di aiuti in deroga (GBER) dell'**articolo 20 bis del
Regolamento (UE) n. 651/2014 e ss.mm.ii. (Aiuti di importo limitato alle imprese per la
partecipazione a progetti di cooperazione territoriale europea)**, nel pieno possesso dei diritti e
qualità per essere ammesso al godimento di tale aiuto,

DICHIARA

☐ di non essere impresa in difficoltà ai sensi della definizione di cui all'art. 2, punto 18, del Reg. (UE) n.
651/2014;

☐ che gli aiuti concessi all'impresa, seppur in via indiretta, non sono connessi all'attività di esportazione
verso paesi terzi o Stati membri, vale a dire ai quantitativi esportati, alla costituzione e gestione di una
rete di distribuzione o ad altre spese correnti connesse all'attività d'esportazione;

- ☐ che l'impresa non ha avviato le attività relative al piano di acquisti richiesti prima della presentazione della relativa domanda (si precisa che i "lavori preparatori" quali per es. la richiesta di permessi o la realizzazione di studi di fattibilità non sono considerati "avvio dei lavori");
- ☐ che l'impresa non ha ricevuto e, successivamente, non ancora rimborsato o depositato in un conto bloccato aiuti che lo Stato è tenuto a recuperare in esecuzione di una decisione della Commissione europea (c.d. "impegno Deggendorf").
- ☐ di essere proprietario, oppure ☐ titolare del diritto di possesso e godimento esclusivo sul bene su cui insisterà l'intervento oggetto di assistenza tecnica, con regolare contratto di affitto fino al;
- ☐ che l'elenco dei servizi che saranno resi, al netto dell'IVA, nell'ambito del progetto ERPAD, non supereranno la soglia massima di EUR 22.000 per impresa e per singolo "Ordine di Acquisto", come indicato nell'art. 20 *bis* del regolamento (UE) n. 651/2014;
- ☐ che l'IVA è un costo recuperabile per l'impresa e quindi non rientra nel valore complessivo dell'aiuto concesso;
- ☐ che l'investimento su cui saranno impiegati i servizi resi sarà mantenuto operativo per 5 anni (o 3 anni per le PMI) a decorrere dalla data del pagamento finale del contributo pubblico sul servizio reso, ai sensi dell'art. 65 del Reg. (UE) 2021/1060.

Con la sottoscrizione della presente, si presta esplicito consenso al trattamento dei dati personali forniti nel rispetto del Regolamento (UE) 679/2016, del decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196, così come novellato dal decreto legislativo 10 agosto 2018, n. 101.

Si allega alla presente:

- copia della carta d'identità e del codice fiscale del dichiarante.

Luogo e data:

Firma:

Allegato C – Dichiarazione sostitutiva di atto notorio per la comunicazione del titolare effettivo

Documento da compilare, firmare e inviare obbligatoriamente tramite posta elettronica

Destinatario: Progetto ERPAD
Email: erpad@microfinanza.com

Nell'ambito della selezione di imprese per avviare un processo di innovazione nella gestione dell'acqua in agricoltura – con focus sulla frutticoltura nelle province di Catania, Messina e Ragusa in Italia – nel quadro del progetto ERPAD cofinanziato dall'UE – Programma INTERREG NEXT Italia-Tunisia (CUP: A1-2.5-133 - CUP G39I25000490007).

In ottemperanza alle disposizioni di cui al Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231 ed alle successive disposizioni attuative emesse dalla Banca d'Italia in data 23 dicembre 2009 (Norme di prevenzione dell'antiriciclaggio)

I/la sottoscritto/a nato a (.....) il
..... Cod. fiscale residente a
..... (.....) CAP Via
.....

estremi documento di identità in corso di validità:

- ☐ Carta d'identità
- ☐ Passaporto
- ☐ Codice fiscale

avente numero rilasciato il
da scadenza

In qualità di titolare della ditta individuale ovvero Legale Rappresentante della società/società tra professionisti appresso indicata:

Ragione sociale con sede legale in
..... (.....)

Via n. CAP.

C.F./Partita IVA
codice ATECO

Descrizione sintetica attività economica

.....

Ai sensi degli articoli 46 e 47 del DPR 28/12/2000 n. 445, **CONSAPEVOLE** delle responsabilità anche penali assunte in caso di rilascio di dichiarazioni mendaci, formazione di atti falsi e loro uso, e della conseguente decadenza dai benefici concessi sulla base di una dichiarazione non veritiera, ai sensi degli articoli 75 e 76 del DPR 28/12/2000 n. 445 (Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa)

Avendo preso visione delle istruzioni inerenti ai criteri per la determinazione del "titolare effettivo" riportati in calce alla presente dichiarazione

DICHIARA

- di avere preso visione dell'informativa sul trattamento dei dati personali nel testo del presente Avviso nel rispetto del Regolamento (UE) 679/2016, del decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196, così come novellato dal decreto legislativo 10 agosto 2018, n. 101.

- che utilizzando il:

- ☐ Criterio dell'assetto proprietario¹
- ☐ Criterio del controllo²
- ☐ Criterio residuale³

(barrare una delle opzioni seguenti)

è/sono stato/i individuato/i il/i seguente/i titolare/i effettivo/i:

Opzione 1)

- ☐ il/la sottoscritto/a.

Opzione 2) - criterio dell'assetto proprietario

- ☐ il/la sottoscritto/a unitamente a:

(ripetere le informazioni sottoindicate per ciascuna persona fisica individuata come titolare effettivo)

Cognome	Nome	
nato/a	il	
residente a	Provincia	CAP

1 In tale caso, compilare alternativamente il campo Opzione 1) o Opzione 2). In caso di dubbio, si prega di fare riferimento ai criteri per la determinazione del "titolare effettivo" riportati in calce alla presente dichiarazione.

2 In tal caso compilare campo Opzione 3).

3 In tale caso, compilare il campo Opzione 4).

Via/Piazza			
Cod. fiscale			
estremi documento di identità in corso di validità:			
☐ Carta d'identità	☐ Patente	☐ Passaporto	☐ Altro (specificare)
avente numero			
Rilasciato il			
da			
scadenza			

Opzione 3) – criterio del controllo

☐ nella/e persona/e fisica/che di:

(ripetere le informazioni sottoindicate per ciascuna persona fisica individuata come titolare effettivo)

Cognome	Nome	
nato/a	il	
residente a	Provincia	CAP
Via/Piazza		
Cod. fiscale		
estremi documento di identità in corso di validità:		
☐ Carta d'identità	☐ Patente	☐ Passaporto
☐ Altro (specificare)		
avente numero		
rilasciato il		
da		
scadenza		

Opzione 4) – criterio residuale

☐ poiché l'applicazione dei criteri dell'assetto proprietario e del controllo non consentono di individuare

univocamente uno o più titolari effettivi dell'impresa, dal momento che
(specificare la motivazione: impresa quotata/impresa ad azionariato diffuso/ecc.).

.....
.....,

il/i titolare/i effettivo/i è/sono da individuarsi nella/e persona/e fisica/che titolare/i di poteri di amministrazione o direzione dell'impresa di seguito indicata/e:

(ripetere le informazioni sottoindicate per ciascuna persona fisica individuata come titolare effettivo, compreso il dichiarante laddove quest'ultimo sia individuabile quale titolare effettivo per effetto dell'assenza di controllo o di partecipazioni rilevanti)

Cognome	Nome		
nato/a	il		
residente a	Provincia	CAP	
Via/Piazza			
Cod. fiscale			
estremi documento di identità in corso di validità:			
☐ Carta d'identità	☐ Patente	☐ Passaporto	☐ Altro (specificare)
avente numero			
rilasciato il			
da			
scadenza			

Con la sottoscrizione della presente, si presta esplicito consenso al trattamento dei dati personali forniti nel rispetto del Regolamento (UE) 679/2016, del decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196, così come novellato dal decreto legislativo 10 agosto 2018, n. 101.

Con riferimento a tutti i soggetti sopra indicati, si allega alla presente:

- copia della carta d'identità e del codice fiscale del dichiarante;
- copia dei documenti di identità e dei codici fiscali del/i titolare/i effettivo/i (qualora quest'ultimo/i non coincida/no con il dichiarante).

Luogo e data:

Firma:

Variazioni: I legali rappresentanti sono tenuti a ripetere la presente dichiarazione in caso di variazione dei soggetti individuati come titolari effettivi.

CRITERI PER LA DETERMINAZIONE DELLA TITOLARITA' EFFETTIVA

Il Titolare effettivo è definito dalla vigente normativa in materia di antiriciclaggio come la *"persona fisica o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllino un'entità giuridica, attraverso il possesso o il controllo diretto o indiretto di una percentuale sufficiente delle partecipazioni al capitale sociale o dei diritti di voto in seno a tale entità giuridica, tale criterio si ritiene soddisfatto ove la percentuale corrisponda al 25 per cento più uno di partecipazione al capitale sociale; oppure "la persona fisica o le persone fisiche che esercitano in altro modo il controllo sulla direzione di un'entità giuridica"* (cfr. Allegato Tecnico al D. Lgs. 231/2007, art. 2).

Nell'ipotesi in cui il titolare effettivo non coincida con il titolare dell'impresa individuale o con il Legale Rappresentante, l'individuazione dello stesso si basa su tre criteri, uno conseguente all'altro.

Il primo criterio, dell'assetto proprietario, individua i titolari effettivi in coloro che possiedono direttamente o indirettamente la titolarità di una partecipazione superiore al 25% del capitale sociale.

Il secondo criterio è quello del controllo, in quanto qualora l'esame dell'assetto proprietario non consenta l'individuazione della persona fisica o delle persone fisiche a cui è attribuibile la proprietà, il titolare effettivo è la persona fisica o le persone fisiche a cui è attribuibile il controllo della società tramite: a) controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria; b) controllo di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria; c) l'esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante.

Il terzo criterio è residuale ed individua il titolare effettivo in colui che esercita il potere di rappresentanza legale, di amministrazione o direzione della società.

Per la disciplina di dettaglio si rinvia al d.lgs. n. 231/2007, in particolare l'articolo 20 *"Criteri per la determinazione della titolarità effettiva di clienti diversi dalle persone fisiche"*.

Allegato D – Dichiarazione sostitutiva di atto notorio di assenza di conflitto di interessi

Documento da compilare, firmare e inviare obbligatoriamente tramite posta elettronica

Destinatario: Progetto ERPAD
Email: erpad@microfinanza.com

Nell'ambito della selezione di imprese per avviare un processo di innovazione nella gestione dell'acqua in agricoltura – con focus sulla frutticoltura nelle province di Catania, Messina e Ragusa in Italia – nel quadro del progetto ERPAD cofinanziato dall'UE – Programma INTERREG NEXT Italia-Tunisia (CUP: A1-2.5-133 - CUP G39I25000490007).

Il/la sottoscritto/a Nome Cognome nato/a il.....
residente in (stato di residenza) in Via n° Comune
..... CAP Provincia in qualità di Legale Rappresentante
dell'Impresa Richiedente (denominazione / ragione sociale), con
sede legale in Via n° Comune CAP Provincia
C.F. P.IVA

Iscritta al registro delle imprese di con il n. (non compilare questi ultimi
"campi" in caso di non iscrizione al registro delle imprese)

Ai sensi degli articoli 46 e 47 del DPR 28/12/2000 n. 445, **CONSAPEVOLE** delle responsabilità anche penali assunte in caso di rilascio di dichiarazioni mendaci, formazione di atti falsi e loro uso, e della conseguente decadenza dai benefici concessi sulla base di una dichiarazione non veritiera, ai sensi degli articoli 75 e 76 del DPR 28/12/2000 n. 445 (Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa)

DICHIARA

- che non sussistono, per le informazioni a conoscenza alla data di sottoscrizione, situazioni di conflitto, diretto e/o indiretto anche per il tramite del coniuge/convivente e parenti ed affini fino al 2° grado, di interessi di qualsiasi natura, anche potenziale, che possano rappresentare ed essere percepite, nel contesto della presente procedura e verso il partner beneficiario del progetto ERPAD che fornirà il servizio richiesto, come una minaccia all'imparzialità e all'indipendenza delle rispettive parti;
- che eventuali modifiche e/o variazioni relativamente a quanto precede saranno tempestivamente comunicate;

Con la sottoscrizione della presente, si presta esplicito consenso al trattamento dei dati personali forniti nel rispetto del Regolamento (UE) 679/2016, del decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196, così come novellato dal decreto legislativo 10 agosto 2018, n. 101.

Si allega alla presente:

- copia della carta d'identità e del codice fiscale del dichiarante.

Luogo e data:

Firma:

Allegato E – Dichiarazione sostitutiva di atto notorio di comunicazione antimafia

Documento da compilare, firmare e inviare obbligatoriamente tramite posta elettronica

Destinatario: Progetto ERPAD
Email: erpad@microfinanza.com

Nell'ambito della selezione di imprese per avviare un processo di innovazione nella gestione dell'acqua in agricoltura – con focus sulla frutticoltura nelle province di Catania, Messina e Ragusa in Italia – nel quadro del progetto ERPAD cofinanziato dall'UE – Programma INTERREG NEXT Italia-Tunisia (CUP: A1-2.5-133 - CUP G39I25000490007).

Il/la sottoscritto/a Nome Cognome nato/a il.....
residente in (stato di residenza) in Vian° Comune
..... CAP Provincia in qualità di Legale Rappresentante
dell'Impresa Richiedente (denominazione / ragione sociale), con
sede legale in Via n° Comune CAP Provincia
C.F. P.IVA

Iscritta al registro delle imprese di con il n. (non compilare questi ultimi
"campi" in caso di non iscrizione al registro delle imprese)

Ai sensi degli articoli 46 e 47 del DPR 28/12/2000 n. 445, **CONSAPEVOLE** delle responsabilità anche penali assunte in caso di rilascio di dichiarazioni mendaci, formazione di atti falsi e loro uso, e della conseguente decadenza dai benefici concessi sulla base di una dichiarazione non veritiera, ai sensi degli articoli 75 e 76 del DPR 28/12/2000 n. 445 (Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa)

DICHIARA

che, ai sensi della vigente normativa antimafia, nei propri confronti non sussistono le cause di divieto, di decadenza o di sospensione previste dall'art. 67 del D.Lgs. n. 159/2011 e successive modificazioni ed integrazioni.

Con la sottoscrizione della presente, si presta esplicito consenso al trattamento dei dati personali forniti nel rispetto del Regolamento (UE) 679/2016, del decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196, così come novellato dal decreto legislativo 10 agosto 2018, n. 101.

Si allega alla presente:

- copia della carta d'identità e del codice fiscale del dichiarante.

Luogo e data :

Firma :

NOTE ED AVVERTENZE

La dichiarazione sostitutiva di comunicazione antimafia dovrà essere prodotta da tutti i soggetti sottoposti alla verifica antimafia di cui all'art. 85 del D.Lgs. 159/2011.

(1) Art. 85 Soggetti sottoposti alla verifica antimafia

1. La documentazione antimafia, se si tratta di imprese individuali, deve riferirsi al titolare ed al direttore tecnico, ove previsto.

2. La documentazione antimafia, se si tratta di associazioni, imprese, società, consorzi e raggruppamenti temporanei di imprese, deve riferirsi, oltre che al direttore tecnico, ove previsto:

a) per le associazioni, a chi ne ha la legale rappresentanza;

b) per le società di capitali anche consortili ai sensi dell'articolo 2615-ter del codice civile, per le società cooperative, di consorzi cooperativi, per i consorzi di cui al libro V, titolo X, capo II, sezione II, del codice civile, al legale rappresentante e agli eventuali altri componenti l'organo di amministrazione, nonché a ciascuno dei consorziati che nei consorzi e nelle società consortili detenga una partecipazione superiore al 10 per cento oppure detenga una partecipazione inferiore al 10 per cento e che abbia stipulato un patto parasociale riferibile a una partecipazione pari o superiore al 10 per cento, ed ai soci o consorziati per conto dei quali le società consortili o i consorzi operino in modo esclusivo nei confronti della pubblica amministrazione;

c) per le società di capitali, anche al socio di maggioranza in caso di società con un numero di soci pari o inferiore a quattro, ovvero al socio in caso di società con socio unico;

d) per i consorzi di cui all'articolo 2602 del codice civile e poi per i gruppi europei di interesse economico, a chi ne ha la rappresentanza e agli imprenditori o società consorziate;

e) per le società semplice e in nome collettivo, a tutti i soci;

f) per le società in accomandita semplice, ai soci accomandatari;

g) per le società di cui all'articolo 2508 del codice civile, a coloro che le rappresentano stabilmente nel territorio dello Stato;

h) per i raggruppamenti temporanei di imprese, alle imprese costituenti il raggruppamento anche se aventi sede all'estero, secondo le modalità indicate nelle lettere precedenti;

i) per le società personali ai soci persone fisiche delle società personali o di capitali che ne siano socie.

2-bis. Oltre a quanto previsto dal precedente comma 2, per le associazioni e società di qualunque tipo, anche prive di personalità giuridica, la documentazione antimafia è riferita anche ai soggetti membri del collegio sindacale o, nei casi contemplati dall'articolo 2477 del codice civile, al sindaco, nonché ai soggetti che svolgono i compiti di vigilanza di cui all'articolo 6, comma 1, lettera b) del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231.

2-ter. Per le società costituite all'estero, prive di una sede secondaria con rappresentanza stabile nel territorio dello Stato, la documentazione antimafia deve riferirsi a coloro che esercitano poteri di

amministrazione, di rappresentanza o di direzione dell'impresa.

2-quater. Per le società di capitali di cui alle lettere b) e c) del comma 2, concessionarie nel settore dei giochi pubblici, oltre a quanto previsto nelle medesime lettere, la documentazione antimafia deve riferirsi anche ai soci persone fisiche che detengono, anche indirettamente, una partecipazione al capitale o al patrimonio superiore al 2 per cento, nonché ai direttori generali e ai soggetti responsabili delle sedi secondarie o delle stabili organizzazioni in Italia di soggetti non residenti. Nell'ipotesi in cui i soci persone fisiche detengano la partecipazione superiore alla predetta soglia mediante altre società di capitali, la documentazione deve riferirsi anche al legale rappresentante e agli eventuali componenti dell'organo di amministrazione della società socia, alle persone fisiche che, direttamente o indirettamente, controllano tale società, nonché ai direttori generali e ai soggetti responsabili delle sedi secondarie o delle stabili organizzazioni in Italia di soggetti non residenti. La documentazione di cui al periodo precedente deve riferirsi anche al coniuge non separato.

[...]

(2) Per ruolo si intende la funzione o l'incarico ricoperto all'interno dell'impresa.