



A. Casella

SG

ATTI

COMMISSIONE DI GARANZIA DEGLI STATUTI E PER LA TRASPARENZA E IL CONTROLLO DEI RENDICONTI DEI PARTITI POLITICI

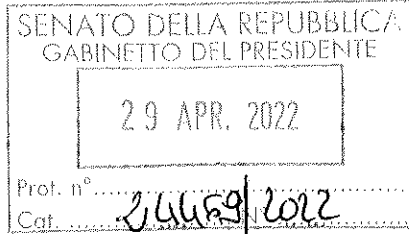


Commissione per la trasparenza e il controllo dei rendiconti dei partiti e movimenti politici

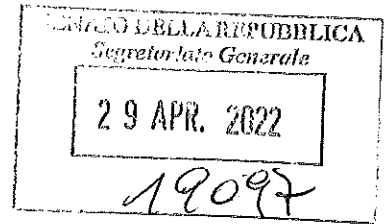
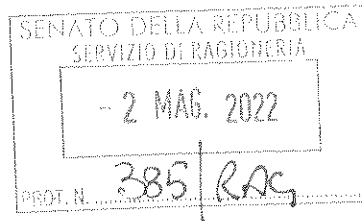
PARTENZA 28 Aprile 2022

Prot: 2022/0000330/CRP

IL PRESIDENTE



Roma, 28 aprile 2022



Signora Presidente,

ai sensi e per gli effetti del comma 5 dell'articolo 9 della legge 6 luglio 2012, n. 96, Le trasmetto la relazione, con allegati, afferente all'attività di controllo svolta da questa Commissione.

Cordialmente

Amedeo Federici

All'On. Sen. Avv. Maria Elisabetta Alberti Casellati
Presidente del Senato della Repubblica



*Commissione di garanzia degli statuti e per la trasparenza
e il controllo dei rendiconti dei partiti e dei movimenti politici*

Alla Presidente del Senato della Repubblica

Al Presidente della Camera dei deputati

RELAZIONE

(articolo 9, comma 5, della legge 6 luglio 2012, n. 96)

28 APRILE 2022

Sommario

1. Premessa	3
2. Il Quadro Normativo	3
3. Controllo sui rendiconti 2020.....	5
4. Note conclusive.....	6
Tabella 1 Elenco partiti e movimenti politici ottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto per l'esercizio 2020 ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2021.....	7
Tabella 2 Elenco partiti e movimenti politici i cui rendiconti per l'esercizio 2020 sono stati riconosciuti regolari e conformi a legge alla data del 28 Aprile 2022	9
Tabella 3 Elenco partiti e movimenti politici ottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto per l'esercizio 2020 ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2021, con attività di controllo in itinere.....	10
Tabella 4 Elenco partiti e movimenti politici inottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto 2020 e relativi allegati ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2021 e destinatari di atti di contestazione.....	11
Tabella 5 Elenco partiti e movimenti politici destinatari di atto di contestazione in quanto inottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto 2020 e destinatari di ordinanza di archiviazione	11

1. Premessa

La Commissione di garanzia degli statuti e per la trasparenza e il controllo dei rendiconti dei partiti e dei movimenti politici, istituita dall'articolo 9, comma 3, della legge 6 luglio 2012, n. 96 – in prosieguo Commissione - elabora, ai sensi del successivo comma 5, una relazione sugli esiti del controllo di regolarità e di conformità alla legge dei rendiconti presentati dai partiti e dai movimenti politici per ciascun esercizio contabile.

L'attività nel corso del 2021 si è articolata, in via principale, nel controllo dei rendiconti dell'esercizio 2020, eseguendo la verifica sulla conformità delle spese effettivamente sostenute e delle entrate percepite sulla base della documentazione prodotta a conferma delle stesse, e ciò ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 27 ottobre 2015, n. 175.

La relazione, pertanto, descrive la citata attività di controllo svolta dalla Commissione sui rendiconti 2020, nonché dà conto dell'attività sanzionatoria esercitata sulla scorta di quanto stabilito dalla legge 24 novembre 1981, n. 689, e ciò in presenza di comportamenti tenuti dai soggetti politici, sottoposti a controllo, ritenuti quali illeciti amministrativi.

2. Il Quadro Normativo

La materia è regolata da molteplici disposizioni normative.

Con l'entrata in vigore della legge 2 gennaio 1997, n. 2, recante "*Norme per la regolamentazione della contribuzione volontaria ai movimenti o partiti politici*", i partiti e movimenti politici sono obbligati a redigere annualmente un rendiconto, composto dallo stato patrimoniale e dal conto economico (corredato dai relativi allegati: nota integrativa, relazione sulla gestione, verbale di approvazione e parere della società di revisione) da trasmettere alla Commissione che, ai sensi dell'articolo 9, comma 4 e seguenti, della legge n. 96 del 2012, esegue il relativo controllo.

La legge 6 luglio 2012, n. 96, recante "*Norme in materia di riduzione dei contributi pubblici in favore dei partiti e dei movimenti politici, nonché misure per garantire la trasparenza e i controlli dei rendiconti medesimi. Delega al Governo per l'adozione di un testo unico delle leggi concernenti il finanziamento dei partiti e dei movimenti politici e per l'armonizzazione del regime relativo alle detrazioni fiscali*", ha ridotto i contributi pubblici per il finanziamento dell'attività politica dei partiti e dei movimenti politici.

Il decreto-legge 28 dicembre 2013, n. 149, convertito con legge 21 febbraio 2014, n. 13, recante "*Abolizione del finanziamento pubblico diretto, disposizioni per la trasparenza e la democraticità dei partiti e disciplina della contribuzione volontaria e della contribuzione indiretta*

in loro favore” ha, tra l’altro, disposto l’abolizione dei contributi statali ai partiti e la loro sostituzione con i benefici previsti dagli articoli 11 (detrazioni per le erogazioni liberali in denaro in favore dei partiti politici) e 12 (destinazione volontaria del 2 per mille dell’imposta sul reddito delle persone fisiche) in favore dei partiti iscritti nel registro nazionale in possesso dei prescritti requisiti.

La legge 27 ottobre 2015, n. 175, recante “*Disposizioni concernenti la funzionalità della Commissione di garanzia degli statuti e per la trasparenza ed il controllo dei rendiconti dei partiti politici*”, ha stabilito che la modalità di controllo, consistente nella verifica di conformità delle spese effettivamente sostenute e delle entrate percepite alla documentazione prodotta a prova delle stesse, trova applicazione a partire dai rendiconti dei partiti e dei movimenti politici relativi agli esercizi successivi al 2014.

La legge 9 gennaio 2019, n. 3, recante “*Misure per il contrasto dei reati contro la pubblica amministrazione, nonché in materia di prescrizione del reato e in materia di trasparenza dei partiti e movimenti politici*” ha attribuito nuove ed importanti funzioni alla Commissione.

Nel dettaglio, con riguardo ai contributi erogati in favore dei partiti e dei movimenti politici di cui all’articolo 18 del decreto-legge n. 149 del 2013, nonché delle liste e dei candidati alla carica di sindaco partecipanti alle elezioni amministrative nei comuni con più di 15.000 abitanti, la soglia di rilevanza ai fini del controllo della Commissione è stata individuata nell’importo superiore ad euro 500 annui (rispetto ai 5.000 stabiliti dalla normativa previgente).

Sono previsti, inoltre, specifici obblighi di annotazione mensile dei contributi ricevuti in apposito registro e di rendiconto annuale, nonché di pubblicazione sul sito internet del partito del movimento politico, della lista elettorale o del candidato alla carica di sindaco.

Spetta alla Commissione il potere di applicare la sanzione amministrativa pecuniaria di cui ai commi 21 e 22 dell’articolo 1 nelle ipotesi di omessa annotazione, di mancata trasmissione del rendiconto ai sensi della legge n. 2 del 1997 e di mancata pubblicazione su internet per un tempo non inferiore a cinque anni.

È, altresì, assegnato alla Commissione il potere di sanzionare i partiti che ricevono contributi elargiti da governi o enti pubblici di Stati esteri e da persone giuridiche aventi sede in uno Stato estero non assoggettate a obblighi fiscali in Italia e da persone fisiche maggiorenni non iscritte nelle liste elettorali o private del diritto di voto (articolo 1, comma 12).

Il comma 14 dell’articolo 1 - con riguardo alle competizioni elettorali di qualsiasi tipo, escluse quelle nei comuni con meno di 15.000 abitanti - ha introdotto l’obbligo per i partiti, i movimenti

politici e le liste di candidati di pubblicare nel proprio sito internet il *curriculum vitae* dei candidati e il relativo certificato penale, rilasciato dal casellario giudiziario non oltre novanta giorni prima della data fissata per la consultazione elettorale, ed ha attribuito alla Commissione il potere di sanzionare le condotte omissive.

Particolare attenzione merita il comma 16 dell'articolo 1, il quale prevede che “*i partiti e i movimenti politici*” trasmettono annualmente alla Commissione i rendiconti di cui all'articolo 8 della legge 2 gennaio 1997, n. 2, e i relativi allegati, corredati della certificazione e del giudizio del revisore legale.

Con il decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con modificazioni dall'art. 1 della legge 28 giugno 2019, n. 58 recante “*Misure urgenti di crescita economica e per la risoluzione di specifiche situazioni di crisi*” sono stati modificati i criteri di assoggettamento, inizialmente introdotti dall'art. 1, comma 20 della legge n. 3 del 2019, delle fondazioni, delle associazioni e dei comitati, che presentino indici di collegamento con i partiti ed i movimenti politici, al regime dei controlli e sanzionatori previsto per i soggetti che stabilmente e per statuto svolgono attività a fini politici, avendo la norma equiparato, sul piano giuridico, le fondazioni, le associazioni e i comitati ai partiti e ai movimenti politici.

3. Controllo sui rendiconti 2020

Il controllo della Commissione sui rendiconti per l'esercizio 2020, esteso anche al riscontro delle spese effettivamente sostenute, è stato caratterizzato dalla complessità e dall'elevato numero dei documenti soggetti a verifica.

Alla data del 15 giugno 2021, termine di cui all'art. 9, comma 4, legge n. 96 del 2012, degli 82 partiti o movimenti politici sottoposti all'obbligo di presentazione del rendiconto, n. 74 hanno ottemperato, come riportato nella tabella n. 1.

Dei 74 rendiconti presentati, alla data della presente relazione, a seguito dell'attività istruttoria da parte della Commissione, n. 45 sono stati riconosciuti regolari e conformi alla legge (tabella n. 2).

Per i restanti 29 partiti e movimenti politici sono ancora in corso le attività di controllo (tabella n. 3).

I partiti e i movimenti politici riconosciuti inottemperanti all'obbligo di presentazione del rendiconto e dei relativi allegati sono stati n. 8 e sono stati tutti destinatari di atto di contestazione ai fini dell'applicazione della sanzione pecuniaria introdotta dall'art. 1, comma 23 della legge n. 3 del 2019 (tabella n. 4). In particolare, n. 2 partiti, “Sinistra Ecologia e Libertà” e “Fare!”, sono

stati destinatari di inviti a sanare l'inottemperanza entro il termine del 31 ottobre 2021 ai sensi dell'articolo 8, comma 2 del decreto-legge 28 dicembre 2013, n. 149 e ss.mm.ii. e successivamente sanzionati con la cancellazione dal registro dei partiti per l'anno d'imposta 2022 ai sensi del medesimo articolo 8, comma 2, non avendo ottemperato.

Il procedimento sanzionatorio risulta ancora in corso per n. 7 partiti mentre per n. 1 soggetto che ha provveduto a fornire elementi utili a superare le contestazioni è stata adottata la relativa ordinanza di archiviazione (tabella n. 5).

L'estensione normativa dell'ambito dei soggetti obbligati alla rendicontazione ha comportato che hanno ottemperato all'obbligo di presentazione n. 8 fondazioni/associazioni; della relativa documentazione è in corso l'attività di controllo.

4. Note conclusive

L'attività di controllo dei rendiconti descritta nella presente relazione rappresenta solo uno dei compiti attribuiti alla Commissione. Giova, infatti, ricordare come ad essa sia conferito il controllo degli statuti approvati dai partiti e/o movimenti politici che richiedono l'iscrizione nel registro nazionale; il riscontro a richieste di pareri preventivi finalizzati all'iscrizione in detto registro nazionale o inerenti ad ogni altra questione applicativa della normativa di settore nonché le nuove e numerose funzioni di controllo attribuite dalla legge n. 3 del 2019 e ss.mm.ii..

Come già segnalato nella premessa, l'area di controllo della Commissione risulta incisivamente ampliata per effetto dalla legge n. 3 del 2019 e ss.mm.ii., ove solo si consideri l'equiparazione ai partiti e ai movimenti politici delle fondazioni, associazioni e comitati che presentino taluno degli indici di collegamento elencati all'articolo 43, comma 1, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34 e ss.mm.ii.. In tale contesto non può sottacersi il permanere della insufficiente dotazione di risorse umane e strumentali destinate alle numerose e complesse attività di controllo che, allo stato, non consente il pieno ed efficace assolvimento dell'ampio ventaglio di compiti assegnati dal legislatore alla Commissione.

LA COMMISSIONE

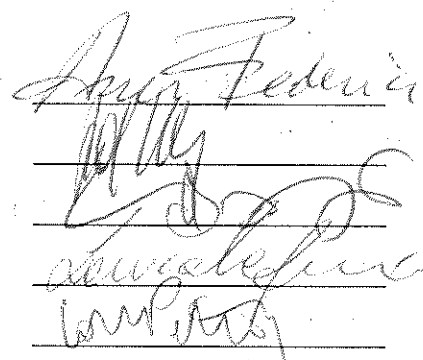
Pres. Amedeo Federici

Pres. Sez. Salvatore Cacace

Cons. Cosimo D'Arrigo

Cons. Laura Cafasso

Cons. Luisa de Petris



The image shows five handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The signatures are: 1. Amedeo Federici (President), 2. Salvatore Cacace (President of the Section), 3. Cosimo D'Arrigo (Member), 4. Laura Cafasso (Member), and 5. Luisa de Petris (Member).

Tabella 1 Elenco partiti e movimenti politici ottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto per l'esercizio 2020 ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2021.

1	10 Volte Meglio
2	Agire per il Trentino
3	Alliance Valdôtaine
4	Alternativa Popolare
5	Articolo Uno - Movimento Democratici Progressisti
6	Associazione Fassa
7	Autonomia responsabile
8	Autonomisti Popolari
9	Autonomie – Liberté – Participation - Ecologie - A.L.P.E.
10	Azione
11	Azione Politica
12	Cambiamo!
13	Centro Democratico
14	Conservatori e Riformisti
15	Democrazia Solidale-DEMO.S
16	Die Freiheitlichen
17	Energie per l'Italia
18	Federazione dei Verdi
19	Forza Italia
20	Fratelli d'Italia - Alleanza Nazionale
21	Futura 2018
22	Comitato Giovanni Toti Liguria
23	IDEA- Identità e Azione- popolo e libertà
24	Italia dei Valori
25	Italia Viva
26	La Civica (già Civica Trentina)
27	L'Alto Adige nel Cuore
28	La Puglia in più
29	Lega Nord
30	Lega per Salvini Premier
31	Liberi e Uguali
32	Lista Civica Centro Solidale per Zingaretti
33	Lista Civica Zingaretti Presidente
34	Moderati
35	MOUV'
36	Movimento 5 Stelle
37	Movimento Associativo Italiani all'Estero - MAIE
38	Noi a Sinistra per la Puglia
39	Noi con l'Italia

40	Noi con l'Italia - UDC
41	Noi, la Sardegna con Massimo Zedda
42	OPEN - SINISTRA FVG
43	Partito della Rifondazione comunista - Sinistra europea
44	Partito Animalista Italiano
45	Partito Democratico
46	Partito Sardo d'Azione
47	Partito Socialista Italiano
48	Patto per l'Autonomia
49	PATT - Partito Autonomista Trentino Tirolese
50	Più Europa
51	Popolari per l'Italia
52	Possibile
53	Pour l'Autonomie - Per l'Autonomia
54	Progetto FVG
55	Progetto Trentino
56	Projekt Suedtirol - Team Kollensperger
57	Radicali Italiani
58	Rete Civica
59	Riformatori Sardi per l'Europa
60	Sardegna Civica
61	Sardegna 20Venti
62	Sicilia Futura
63	Sinistra Italiana
64	Slovenska Skupnost
65	Stella alpina
66	Süd-Tiroler Freiheit -Freies Bündnis für Tirol
67	Südtiroler Volkspartei
68	UDC
69	Una Regione in Comune
70	Union Valdôtaine
71	Union Valdôtaine Progressiste
72	Unione per il Trentino
73	USEI Unione Sudamericana Emigrati Italiani
74	Verdi del Sudtirolo/Alto Adige - Grüne Südtirols - Verdi-Grüne-Vèrc

Tabella 2 Elenco partiti e movimenti politici i cui rendiconti per l'esercizio 2020 sono stati riconosciuti regolari e conformi a legge alla data del 28 aprile 2022

1	Agire per il Trentino
2	Alliance Valdôtaine
3	Alternativa Popolare
4	Articolo Uno - Movimento Democratici Progressisti
5	Associazione Fassa
6	Autonomia responsabile
7	Autonomisti Popolari
8	Azione
9	Azione Politica
10	Cambiamo!
11	Conservatori e Riformisti
12	Democrazia Solidale-DEMO.S
13	Energie per l'Italia
14	Federazione dei Verdi
15	Forza Italia
16	Fratelli d'Italia - Alleanza Nazionale
17	Futura 2018
18	IDEA- Identità e Azione- popolo e libertà
19	Italia Viva
20	La Civica (già Civica Trentina)
21	Liberi e Uguali
22	Lista Civica Centro Solidale per Zingaretti
23	Moderati
24	Movimento 5 Stelle
25	Noi a Sinistra per la Puglia
26	Noi con l'Italia
27	Partito Animalista Italiano
28	Partito Socialista Italiano
29	Patto per l'Autonomia
30	PATT - Partito Autonomista Trentino Tirolese
31	Popolari per l'Italia
32	Pour l'Autonomie - Per l'Autonomia
33	Progetto FVG
34	Progetto Trentino
35	Projekt Suedtirol - Team Kollensperger
36	Radicali Italiani
37	Riformatori Sardi per l'Europa
38	Sardegna Civica
39	Sicilia Futura
40	Slovenska Skupnost
41	Stella alpina
42	Süd-Tiroler Freiheit -Freies Bündnis für Tirol

43	Südtiroler Volkspartei
44	Union Valdôtaine Progressiste
45	USEI Unione Sudamericana Emigrati Italiani

Tabella 3 Elenco partiti e movimenti politici ottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto per l'esercizio 2020 ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2021, con attività di controllo in itinere.

1	10 Volte Meglio
2	Autonomie – Liberté – Participation - Ecologie - A.L.P.E.
3	Centro Democratico
4	Die Freiheitlichen
5	Comitato Giovanni Toti Liguria
6	Italia dei Valori
7	L'Alto Adige nel Cuore
8	La Puglia in più
9	Lega Nord
10	Lega per Salvini Premier
11	Lista Civica Zingaretti Presidente
12	MOUV'
13	Movimento Associativo Italiani all'Estero - MAIE
14	Noi con l'Italia - UDC
15	Noi, la Sardegna con Massimo Zedda
16	OPEN - SINISTRA FVG
17	Partito della Rifondazione comunista - Sinistra europea
18	Partito Democratico
19	Partito Sardo d'Azione
20	Più Europa
21	Possibile
22	Rete Civica
23	Sardegna 20Venti
24	Sinistra Italiana
25	UDC
26	Una Regione in Comune
27	Union Valdôtaine
28	Unione per il Trentino
29	Verdi del Sudtirolo/Alto Adige - Grüne Südtirols - Verdi-Grüne-Vërc

Tabella 4 Elenco partiti e movimenti politici inottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto 2020 e relativi allegati ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2021 e destinatari di atti di contestazione.

1	# Diventerà Bellissima
2	Fare!
3	Fortza Paris
4	Il Veneto che Vogliamo
5	Nello Musumeci Presidente
6	Realtà Italia
7	Rete a Sinistra
8	Sinistra Ecologia Libertà

Tabella 5 Elenco partiti e movimenti politici destinatari di atto di contestazione in quanto inottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto 2020 e destinatari di ordinanza di archiviazione

1	Nello Musumeci Presidente
---	---------------------------

