



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

Al Presidente del Senato della Repubblica

Al Presidente della Camera dei deputati

RELAZIONE

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

29 APRILE 2024

Sommario

1. Premessa	3
2. Il Quadro Normativo	3
3. Controllo sui rendiconti 2022	5
4. Altre attività svolte dalla Commissione	6
5. Note conclusive.....	7
Tabella 1 Elenco partiti e movimenti politici ottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto per l'esercizio 2022 ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2023.....	9
Tabella 2 Elenco partiti e movimenti politici i cui rendiconti per l'esercizio 2022 sono stati riconosciuti regolari e conformi a legge alla data del 29 Aprile 2024.....	11
Tabella 3 Elenco partiti e movimenti politici ottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto per l'esercizio 2022 ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2023, con attività di controllo in itinere.....	13

1. Premessa

La Commissione di garanzia degli statuti e per la trasparenza e il controllo dei rendiconti dei partiti politici istituita dall'articolo 9 della legge 6 luglio 2012, n. 96 ha il compito di elaborare -tra l'altro- 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, relazione che deve essere trasmessa ai Presidenti del Senato e della Camera e pubblicata nei siti internet delle rispettive Assemblee.

Nel corso dell'anno trascorso, l'attività di controllo è stata effettuata con riferimento ai rendiconti relativi all'esercizio contabile 2022 nonché a quelli residuali dell'esercizio precedente che, presentando irregolarità, risultano tuttora sottoposti a verifica a causa di interlocuzioni avviate e non ancora concluse con gli organi dei partiti politici cui afferiscono.

Il controllo da parte di questa Commissione viene esercitato verificando la conformità alla legge 2 gennaio 1997, n. 2 sia del rendiconto sia dei relativi allegati obbligatori (nota integrativa, relazione sulla gestione, relazione della società di revisione o revisore indipendente, verbale di approvazione).

La presente relazione, pertanto, descrive puntualmente la citata attività di controllo sui rendiconti nonché -sinteticamente- le altre attività esercitate nell'anno 2023.

2. Il Quadro Normativo

L'attività della Commissione è regolata da disposizioni normative non organicamente raccolte ma presenti in diversi provvedimenti succedutesi nel tempo.

Per effetto 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 stati sottoposti all'obbligo di 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 a questa Commissione che -ai sensi dell'art. 9, comma 4 e ss., della legge 6 luglio 2012 n. 96- procede al controllo di regolarità.

Con 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”* è stata disposta l’abolizione dei contributi statali ai partiti e movimenti politici e la loro sostituzione con i benefici previsti dall’art. 11 (detrazioni per le erogazioni liberali in denaro in favore dei partiti politici) e dall’art. 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. Aspetto significativo della citata normativa è stata altresì l’introduzione di un *“Registro dei partiti e movimenti politici”*, tenuto sempre a cura della Commissione che, all’esito di una valutazione di conformità ai principi costituzionali degli statuti dei soggetti politici che ne facciano richiesta, provvede all’iscrizione degli stessi nel registro medesimo per la successiva ammissione alla fruizione dei predetti benefici.

Con ulteriore intervento normativo, e precisamente 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”* sono stati attribuiti nuovi e complessi compiti 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 compito di sanzionare i soggetti politici che ricevono contributi elargiti da governi o enti pubblici di Stati esteri ovvero 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).

Con riguardo alle competizioni elettorali di qualsiasi tipo, escluse quelle nei comuni con meno di 15.000 abitanti (articolo 1, comma 14), è stato 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.

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 delle fondazioni, delle associazioni e dei comitati che presentino indici di collegamento con i partiti ed i movimenti politici (già introdotti dall'art. 1, comma 20, della legge n. 3 del 2019), al regime dei controlli e delle sanzioni previsto per i soggetti che stabilmente e per statuto svolgono attività a fini politici.

Infine, l'art. 1, comma 617, della legge 30 dicembre 2021, n. 234 "*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024*" ha autorizzato la spesa complessiva di 60.000 euro a decorrere dall'anno 2022 per l'esercizio delle funzioni ordinarie della Commissione ed ha previsto che la gestione finanziaria della stessa si svolga in base al bilancio di previsione da approvare entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui il bilancio si riferisce. Il rendiconto della gestione finanziaria è approvato entro il 30 aprile dell'anno successivo.

3. Controllo sui rendiconti 2022

Il controllo della Commissione sui rendiconti per l'esercizio 2022, 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 2022, termine di cui all'art. 9, comma 4, legge n. 96 del 2012, tutti i 76 partiti o movimenti politici sottoposti all'obbligo di presentazione del rendiconto hanno ottemperato all'obbligo di legge, come riportato nella tabella n. 1.

Dei 76 rendiconti presentati, alla data della presente relazione, a seguito dell'attività istruttoria da parte della Commissione, n. 52 sono stati riconosciuti regolari e conformi alla legge (tabella n. 2).

Per i restanti 24 partiti e movimenti politici sono ancora in corso le attività di controllo (tabella n. 3).

L'estensione normativa dell'ambito dei soggetti obbligati alla rendicontazione ha determinato l'ottemperanza all'obbligo di presentazione dei rendiconti da parte di n. 10 fondazioni/associazioni e numerosi circoli territoriali, equiparati ai partiti/movimenti politici, della relativa documentazione è in corso l'attività di controllo.

4. Altre attività svolte dalla Commissione

Nell'ambito delle diverse funzioni attribuite dal citato quadro normativo, si riportano di seguito i dati relativi alle ulteriori attività della Commissione.

Con riferimento al controllo di conformità alla legge degli statuti presentati dai partiti politici sono state deliberate n. 2 nuove iscrizioni nel registro, n. 9 modifiche a statuti già oggetto di approvazione, n. 1 diniego di iscrizione e n. 2 cancellazioni dal registro. L'esercizio di tale funzione ha implicato una rilevante attività istruttoria, in quanto nessuno degli statuti presentati per l'approvazione o modifica l'ha conseguita al primo scrutinio. L'analisi dei testi statutari ha proceduto mediante la disanima analitica delle singole disposizioni, con esame articolo per articolo, al fine di accertarne la conformità alla legge e alle Linee Guida approvate da questa Commissione con deliberazione n. 1 del 12 febbraio 2018. Al riscontro di anomalie o incompletezze ha fatto seguito l'apertura di una interlocuzione con i soggetti richiedenti, talvolta particolarmente complessa, svolta anche mediante audizione degli interessati, che si è sempre conclusa con il recepimento delle indicazioni provenienti da questa Commissione, talché infine tutti gli statuti presentati sono stati approvati.

La Commissione si è altresì resa disponibile, in un'ottica di collaborazione e di trasparenza, ad un'attività consultiva circa la rispondenza al dettato normativo di bozze di statuto presentate in via informale, cioè sprovviste della forma di atto pubblico previsto dalla legge.

L'attività di controllo ex articolo 1, comma 14, della legge 9 gennaio 2019, n. 3 ha riguardato le tornate elettorali per le elezioni del Presidente della Regione ed il rinnovo dell'Assemblea Regionale Siciliana del 25 settembre 2022, per le elezioni dei Presidenti delle Regioni Lazio, Lombardia, Friuli Venezia Giulia, Molise, nonché per le elezioni Provinciali di Trento e Bolzano e per le elezioni amministrative del 14 maggio, 28 maggio e 22 ottobre 2023 in n. 142 comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti. In occasione delle predette tornate elettorali l'attività relativa al controllo della pubblicazione dei curricula e dei certificati penali nei siti internet dei partiti e dei movimenti politici ha riguardato (circa) n. 12.000 candidati.

La Commissione, inoltre, esercita l'attività sanzionatoria, assegnatale dalla legge, 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.

Dalla predetta attività sanzionatoria derivano, principalmente, le controversie di cui è parte la Commissione con la conseguente attività istruttoria e di predisposizione delle memorie defensionali da inviare all'Avvocatura Generale dello Stato per la costituzione in giudizio nelle diverse tipologie di contenzioso tra la Commissione e i ricorrenti partiti e movimenti politici.

A seguito della dotazione finanziaria attribuita dalla legge di bilancio 30 dicembre 2021, n. 234, la Commissione ha dovuto farsi carico di tutta una serie di adempimenti di natura amministrativa, contabile e fiscale da fronteggiare con gli strumenti e le risorse umane di cui già disponeva (bilancio e rendiconto di esercizio, certificazioni uniche, altri adempimenti del sostituto d'imposta, ecc.).

La Commissione, inoltre, è stata individuata dal Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale quale "Punto di contatto nazionale" designato per l'Italia, ai sensi del Regolamento (EU, Euratom) n. 1141/2014, per lo scambio di informazioni tra lo Stato membro, l'Autorità per i partiti politici europei e le fondazioni politiche europee (APPF) e il

Parlamento europeo, in materia di finanziamento, statuti e controlli sui partiti politici e fondazioni.

Nell'ambito di tale attività, sono state avviate interlocuzioni e scambi di informazioni relative a soggetti politici, nonché alla partecipazione della Commissione, a mezzo di un suo componente, alla Prima Conferenza annuale dei Punti di contatto nazionali degli Stati membri, tenutasi il 24 gennaio 2023 a Bruxelles, sede della APPF, ed avente ad oggetto "Evoluzione del quadro giuridico sullo statuto e il finanziamento dei partiti politici europei e delle fondazioni politiche europee -Cooperazione tra l'UE e le autorità nazionali sui controlli di conformità".

5. Note conclusive

L'attività di controllo dei rendiconti descritta nella presente relazione rappresenta solo uno dei compiti attribuiti alla Commissione. Come rappresentato, infatti, alla stessa sono attribuite altre attività quale 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.

L'area di verifica e 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.

Come precisato nel precedente paragrafo, a seguito dell'attività sanzionatoria, sono derivate diverse controversie di cui è parte la Commissione con la conseguente attività istruttoria e di predisposizione delle memorie defensionali da inviare all'Avvocatura Generale dello Stato per la costituzione in giudizio nelle diverse tipologie di contenzioso tra la Commissione e i ricorrenti partiti e movimenti politici.

La Commissione, infine, quale "Punto di contatto nazionale" per l'Italia per lo scambio di informazioni con l'Autorità per i partiti politici europei e le fondazioni politiche europee (APPF) e il Parlamento europeo in merito alle materie riguardanti le disposizioni di

finanziamento, i controlli e le sanzioni di partiti politici e fondazioni, intrattiene scambi di informazioni ed interlocuzioni con la stessa APPF.

In tale contesto non può sottacersi il permanere della insufficiente dotazione di risorse umane e strumentali destinate alle numerose e complesse attività di controllo.

Per la Commissione
La Presidente
Cristina Zuccheretti

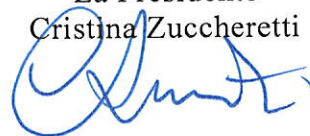


Tabella 1 Elenco partiti e movimenti politici ottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto per l'esercizio 2022 ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2023.

1	# Diventerà Bellissima
2	Alliance Valdotaïne
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	Campobase
12	Centro Democratico
13	Coraggio Italia
14	Democrazia Cristiana
15	Democrazia Solidale-DEMO.S
16	Die Freiheitlichen
17	Federazione dei Verdi
18	Forza Italia
19	Fortza Paris
20	Fratelli d'Italia - Alleanza Nazionale
21	Futura 2018
22	IDEA- Identità e Azione- popolo e libertà
23	Il Veneto che Vogliamo
24	Impegno Civico Luigi Di Maio - Centro Democratico
25	Italia al centro
26	Italia dei Valori
27	Italia Viva
28	La Civica
29	La Puglia in più
30	Lega Nord
31	Lega per Salvini Premier
32	Liberi e Uguali
33	Lista Civica Centro Solidale per Zingaretti
34	Lista Civica Zingaretti Presidente
35	Moderati

36	MOUV'
37	Movimento 5 Stelle
38	Movimento Associativo Italiani all'Estero - MAIE
39	Movimento per le Autonomie
40	Noi Moderati
41	Noi con l'Italia - UDC
42	OPEN FVG
43	Partito della Rifondazione comunista - Sinistra europea
44	Partito Animalista Italiano
45	Partito Democratico
46	Partito Liberale Italiano
47	Partito Sardo d'Azione
48	Partito Socialista Italiano
49	Patto per l'Autonomia
50	PATT - Partito Autonomista Trentino Tirolese
51	Più Europa
52	Popolari per l'Italia
53	Possibile
54	Pour l'Autonomie - Per l'Autonomia
55	Progetto FVG
56	Progetto Trentino
57	Projekt Suedtirol - Team Kollensperger
58	Radicali Italiani
59	Rete Civica
60	Riformatori Sardi per l'Europa
61	Sardegna 20Venti
62	Sicilia Futura
63	Siciliani Liberi
64	Sicilia Vera
65	Sinistra Italiana
66	Slovenska Skupnost
67	Stella alpina
68	Sud chiama Nord
69	Süd-Tiroler Freiheit -Freies Bündnis für Tirol
70	Südtiroler Volkspartei
71	UDC
72	Una Regione in Comune
73	Union Valdôtaine
74	Unione per il Trentino
75	USEI Unione Sudamericana Emigrati Italiani
76	Verdi del Sudtirolo/Alto Adige - Grüne Südtirols - Verdi-Grüne-Vërc

Tabella 2 Elenco partiti e movimenti politici i cui rendiconti per l'esercizio 2022 sono stati riconosciuti regolari e conformi a legge alla data del 29 aprile 2024

1	# Diventerà Bellissima
2	Alliance Valdotaïne
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	Campobase
12	Centro Democratico
13	Coraggio Italia
14	Democrazia Solidale-DEMO.S
15	Die Freiheitlichen
16	Federazione dei Verdi
17	Forza Italia
18	Fortza Paris
19	Fratelli d'Italia - Alleanza Nazionale
20	Futura 2018
21	IDEA- Identità e Azione- popolo e libertà
22	Il Veneto che Vogliamo
23	Italia al centro
24	Italia Viva
25	La Civica
26	La Puglia in più
27	Liberi e Uguali
28	Lista Civica Centro Solidale per Zingaretti
29	Moderati
30	MOUV'
31	Noi Moderati
32	Partito della Rifondazione comunista - Sinistra europea
33	Partito Animalista Italiano
34	Partito Sardo d'Azione
35	Partito Socialista Italiano
36	Patto per l'Autonomia
37	Più Europa
38	Popolari per l'Italia

39	Possibile
40	Pour l'Autonomie - Per l'Autonomia
41	Progetto FVG
42	Progetto Trentino
43	Projekt Suedtirol - Team Kollensperger
44	Radicali Italiani
45	Riformatori Sardi per l'Europa
46	Sicilia Futura
47	Siciliani Liberi
48	Slovenska Skupnost
49	Stella alpina
50	Süd-Tiroler Freiheit -Freies Bündnis für Tirol
51	Südtiroler Volkspartei
52	Verdi del Sudtirolo/Alto Adige - Grüne Südtirols - Verdi-Grüne-Vërc

Tabella 3 Elenco partiti e movimenti politici ottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto per l'esercizio 2022 ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2023, con attività di controllo in itinere.

1	Democrazia Cristiana
2	Impegno Civico Luigi Di Maio - Centro Democratico
3	Italia dei Valori
4	Lega Nord
5	Lega per Salvini Premier
6	Lista Civica Zingaretti Presidente
7	Movimento 5 Stelle
8	Movimento Associativo Italiani all'Estero - MAIE
9	Movimento per le Autonomie
10	Noi con l'Italia - UDC
11	OPEN FVG
12	Partito Democratico
13	Partito Liberale Italiano
14	PATT - Partito Autonomista Trentino Tirolese
15	Rete Civica
16	Sardegna 20Venti
17	Sicilia Vera
18	Sinistra Italiana

19	Sud chiama Nord
20	UDC
21	Una Regione in Comune
22	Union Valdôtaine
23	Unione per il Trentino
24	USEI Unione Sudamericana Emigrati Italiani