



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

IL PRESIDENTE

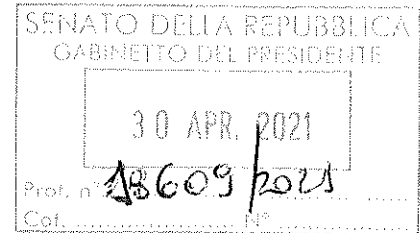


Commissione per la trasparenza e il controllo  
dei rendiconti dei partiti e movimenti politici

PARTENZA 30 Aprile 2021

Prot: 2021/0000318/CRP

Roma, 30 aprile 2021

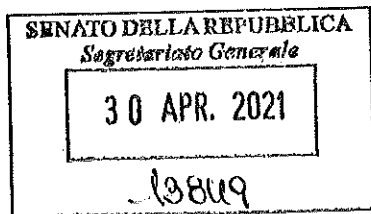


Signora Presidente,

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)

**30 APRILE 2021**

## Sommario

1. Premessa .....	3
2. Il Quadro Normativo.....	3
3. Controllo sui rendiconti 2019 .....	5
4. Gestione del Contenzioso .....	6
5. Note conclusive.....	7
Tabella 1 Elenco partiti e movimenti politici ottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto per l'esercizio 2019 ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2020. ....	8
Tabella 2 Elenco partiti e movimenti politici i cui rendiconti per l'esercizio 2019 sono stati riconosciuti regolari e conformi a legge alla data del 30 Aprile 2021.....	10
Tabella 3 Elenco partiti e movimenti politici ottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto per l'esercizio 2019 ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2020, con attività di controllo in itinere.....	11
Tabella 4 Elenco partiti e movimenti politici inottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto 2019 e relativi allegati ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2020 e destinatari di atti di contestazione. ....	12
Tabella 5 Elenco partiti e movimenti politici destinatari di atto di contestazione in quanto inottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto 2019 e destinatari di ordinanza di archiviazione .....	12

## 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 2020 si è articolata, in via principale, nel controllo dei rendiconti dell'esercizio 2019, 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 2019, 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.

### 3. Controllo sui rendiconti 2019

Il controllo della Commissione sui rendiconti per l'esercizio 2019, 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 2020, termine di cui all'art. 9, comma 4, legge n. 96 del 2012, dei 91 partiti o movimenti politici sottoposti all'obbligo di presentazione del rendiconto, n. 68 hanno ottemperato, come riportato nella tabella n. 1.

Dei 68 rendiconti presentati, alla data della presente relazione, a seguito dell'attività istruttoria da parte della Commissione, n. 39 sono stati riconosciuti regolari e conformi alla legge (tabella n. 2). In questi ultimi sono ricompresi n. 3 partiti destinatari di atti di contestazione e di successive ordinanze di archiviazione.

Per i restanti 33 partiti e movimenti politici sono ancora in corso le attività di controllo (tabella n. 3). In questi ultimi è ricompreso un partito destinatario di atto di contestazione e di successiva ordinanza di archiviazione.

I partiti e i movimenti politici riconosciuti inottemperanti all'obbligo di presentazione del rendiconto e dei relativi allegati sono stati n. 23. Di questi n. 21 sono stati 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), mentre n. 2 partiti, "Movimento Politico Pensiero e Azione" e "Movimento per le Destre Unite", sono stati destinatari di inviti a sanare l'inottemperanza entro il termine del 31 ottobre 2020 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 2021 ai sensi del medesimo articolo 8, comma 2. Nei confronti del partito "Sinistra Ecologia e Libertà" la Commissione ha provveduto alla cancellazione dal registro dei partiti per l'anno d'imposta 2021 e all'adozione dell'atto di contestazione ai fini dell'applicazione della sanzione pecuniaria introdotta dall'art. 1, comma 23 della legge n. 3 del 2019. Nei confronti del partito "Realtà Italia" la Commissione ha provveduto alla definitiva cancellazione dal registro dei partiti e all'adozione dell'atto di contestazione ai fini dell'applicazione della sanzione pecuniaria introdotta dall'art. 1, comma 23 della legge n. 3 del 2019.

Il procedimento sanzionatorio risulta ancora in corso per n. 19 partiti mentre per n. 4 soggetti che hanno provveduto a fornire elementi utili a superare le contestazioni sono state adottate le relative ordinanze di archiviazione (tabella n. 5).

#### **4. Gestione del Contenzioso**

Nel corso del 2020 la Commissione non è stata esente dalla chiamata in giudizio da parte di destinatari di provvedimenti applicativi di sanzioni amministrative.

Nello specifico, n. 15 partiti hanno proposto ricorso in opposizione contro le ordinanze di irrogazione della sanzione amministrativa pecuniaria per la violazione di cui all'articolo 9, comma 4, della legge 6 luglio 2012, n. 96, nei casi di omesso o non corretto adempimento degli obblighi di presentazione dei rendiconti relativi all'esercizio 2018.

In ognuna di dette controversie la Commissione ha agito in coordinamento con l'Avvocatura generale dello Stato fornendo ogni elemento, in fatto e diritto, utile alla difesa in giudizio, corredato dalla relativa documentazione.



## 5. 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 la scarsa dotazione di risorse umane, strumentali ed economiche destinate alle numerose e complesse attività di controllo.

La Commissione

Amedeo Federici Presidente

Salvatore Cacace Componente

Cosimo D'Arrigo Componente

Laura Cafasso Componente

Luisa de Petris Componente

Per la Commissione

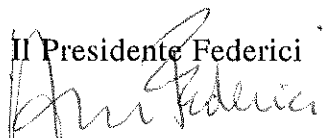
Il Presidente Federici  


Tabella 1 Elenco partiti e movimenti politici ottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto per l'esercizio 2019 ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2020.

1	10 Volte Meglio
2	Abruzzo Futuro/Rialzati Abruzzo
3	Agire per il Trentino
4	Alternativa Popolare (già Nuovo Centro Destra)
5	Articolo Uno - Movimento Democratico e Progressista
6	Associazione Fassa
7	Autonomisti Popolari
8	Autonomie – Liberté – Participation - Ecologie - A.L.P.E.
9	Azione (già Siamo Europei)
10	Azione Politica
11	Centro Democratico
12	Civica Trentina
13	Conservatori e Riformisti
14	Democrazia Solidale-DEMO.S
15	Die Freiheitlichen
16	Energie per l'Italia
17	Fare!
18	Federazione dei Verdi
19	Forza Italia
20	Fratelli d'Italia - Alleanza Nazionale
21	Futura 2018
22	Giovanni Toti Liguria
23	Con Giorgi Gori
24	IDEA- Identità e Azione- Popolo e Libertà
25	Italia dei Valori
26	Italia Viva
27	La Civica
28	L'Alto Adige nel Cuore
29	La Puglia in più (già la Puglia per Vendola)
30	Lega Nord per l'indipendenza della Padania
31	Lega per Salvini Premier
32	Liberi e Uguali
33	Lista Civica Centro Solidale per Zingaretti
34	Lista Civica Zingaretti Presidente
35	Moderati
36	Movimento 5 Stelle – Comitato Promotore Elezioni Europee 2014
37	Movimento 5 Stelle

38	Movimento Associativo Italiani all'Estero - MAIE
39	Noi con l'Italia
40	Noi con l'Italia - UDC
41	OPEN - SINISTRA FVG
42	Partito dei Sardi
43	Partito della Rifondazione comunista - Sinistra europea
44	Partito Democratico
45	Partito Liberale Italiano
46	Partito Socialista Italiano
47	Patto per l'Autonomia
48	PATT - Partito Autonomista Trentino Tirolese
49	Più Europa
50	Popolari per l'Italia
51	Possibile
52	Progetto FVG
53	Progetto Trentino
54	Projekt Suedtiroel - Team Kollensperger
55	Radicali Italiani
56	Rosso Mori
57	Scelta Civica
58	Sicilia Futura
59	Sinistra Italiana
60	Slovenska Skupnost
61	Süd-Tiroler Freiheit -Freies Bündnis für Tirol
62	Südtiroler Volkspartei
63	UDC
64	Union Valdôtaine
65	Union Valdôtaine Progressiste
66	Unione dei Sardi
67	USEI - Unione Sudamericana Emigrati Italiani
68	Verdi del Sudtirolo/Alto Adige - Grüne Südtirols - Verdi-Grüne-Vërc

**Tabella 2** Elenco partiti e movimenti politici i cui rendiconti per l'esercizio 2019 sono stati riconosciuti regolari e conformi a legge alla data del 30 Aprile 2021

1	Alternativa Popolare (già Nuovo Centro Destra)
2	Articolo Uno - Movimento Democratico e Progressista
3	Associazione Fassa
4	Autonomisti Popolari
5	Azione (già Siamo Europei)
6	Azione Politica
7	Conservatori e Riformisti
8	Democrazia Solidale-DEMO.S
9	Energie per l'Italia
10	Federazione dei Verdi
11	Fratelli d'Italia - Alleanza Nazionale
12	Giovanni Toti Liguria
13	IDEA- Identità e Azione- Popolo e Libertà
14	Italia Viva
15	La Civica
16	L'Alto Adige nel Cuore
17	Liberi e Uguali
18	Lista Civica Centro Solidale per Zingaretti
19	Moderati
20	Movimento 5 Stelle
21	Noi a Sinistra per la Puglia
22	Noi con l'Italia
23	Partito dei Sardi
24	Partito Socialista Italiano
25	Patto per l'Autonomia
26	PATT - Partito Autonomista Trentino Tirolese
27	Popolari per l'Italia
28	Progetto FVG
29	Progetto Trentino
30	Projekt Suedtiroel - Team Kollensperger
31	Radicali Italiani
32	Rosso Mori
33	Scelta Civica
34	Sicilia Futura
35	Slovenska Skupnost
36	Stella alpina
37	Südtiroler Freiheit -Freies Bündnis für Tirol
38	Una Regione in Comune
39	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 2019 ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2019, con attività di controllo in itinere.

1	10 Volte Meglio
2	Abruzzo Futuro/Rialzati Abruzzo
3	Agire per il Trentino
4	Autonomie – Liberté – Participation - Ecologie - A.L.P.E.
5	Centro Democratico
6	Civica Trentina
7	Die Freiheitlichen
8	Fare!
9	Forza Italia
10	Futura 2018
11	Con Giorgi Gori
12	Italia dei Valori
13	La Puglia in più (già la Puglia per Vendola)
14	Lega Nord
15	Lega per Salvini Premier
16	Lista Civica Zingaretti Presidente
17	Movimento 5 Stelle – Comitato Promotore Elezioni Europee 2014 - C.F. 97684980150 (Milano)
18	Movimento Associativo Italiani all'Estero - MAIE
19	Noi con l'Italia - UDC
20	OPEN - SINISTRA FVG
21	Partito della Rifondazione comunista - Sinistra europea
22	Partito Democratico
23	Partito Liberale Italiano
24	Partito Sardo d'Azione
25	Più Europa
26	Possibile
27	Sinistra Italiana
28	Südtiroler Volkspartei
29	UDC
30	Union Valdôtaine
31	Union Valdôtaine Progressiste
32	Unione dei Sardi
33	USEI Unione Sudamericana Emigrati Italiani

**Tabella 4** Elenco partiti e movimenti politici inottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto 2019 e relativi allegati ai sensi dell'art. 9, comma 4 della legge n. 96 del 2012 alla data del 15 giugno 2019 e destinatari di atti di contestazione.

1	# Diventerà Bellissima
2	Autonomia responsabile
3	Basilicata Positiva - Bardi Presidente - La Quinta Porta
4	Fortza Paris
5	Futuro Comune con Massimo Zedda
6	L'Altra Emilia Romagna
7	MOUV'
8	Movimento dello Scarpone
9	Nello Musumeci Presidente
10	Noi a Sinistra per la Puglia
11	Noi, la Sardegna con Massimo Zedda
12	Partito Sardo d'Azione
13	Realtà Italia
14	Rete a Sinistra
15	Riformatori Sardi per l'Europa
16	Sardegna Civica
17	Sardegna 20Venti
18	Sinistra Ecologia Libertà
19	Stella alpina
20	Una Regione in Comune
21	Unione per il Trentino

**Tabella 5** Elenco partiti e movimenti politici destinatari di atto di contestazione in quanto inottemperanti agli obblighi di presentazione del rendiconto 2019 e destinatari di ordinanza di archiviazione

1	Noi a Sinistra per la Puglia
2	Partito Sardo d'Azione
3	Stella alpina
4	Una Regione in Comune