

# dossier

8 ottobre 2018

## Legge di delegazione Europea 2018

---

A.C. 1201

---



Senato  
della Repubblica




Camera  
dei deputati

X V I I I L E G I S L A T U R A



SERVIZIO STUDI

TEL. 06 6706-2451 - [studi1@senato.it](mailto:studi1@senato.it) -  @SR\_Studi

Dossier n. 62



SERVIZIO STUDI

Dipartimento Affari comunitari

Tel. 06 6760-9409 - [st\\_affari\\_comunitari@camera.it](mailto:st_affari_comunitari@camera.it) -  @CD\_europa

Progetti di legge n. 37

SEGRETERIA GENERALE - UFFICIO RAPPORTI CON L'UNIONE EUROPEA

TEL. 06 6760 2145 - ✉ [cdmue@camera.it](mailto:cdmue@camera.it)

La documentazione dei Servizi e degli Uffici del Senato della Repubblica e della Camera dei deputati è destinata alle esigenze di documentazione interna per l'attività degli organi parlamentari e dei parlamentari. Si declina ogni responsabilità per la loro eventuale utilizzazione o riproduzione per fini non consentiti dalla legge. I contenuti originali possono essere riprodotti, nel rispetto della legge, a condizione che sia citata la fonte.

ID0004

## INDICE

### SCHEDE DI LETTURA

|   |    |
|---|----|
| Premessa.....   | 3  |
| Articolo 1 ( <i>Delega al Governo per l'attuazione di direttive europee</i> ).....  | 13 |
| Articolo 2 ( <i>Delega al Governo per la disciplina sanzionatoria di violazioni di atti normativi dell'Unione europea</i> ) .....   | 17 |
| Articolo 3 ( <i>Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2017/1371, relativa alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale</i> ) .....  | 20 |
| Articolo 4 ( <i>Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/1939 del Consiglio, del 12 ottobre 2017, relativo all'attuazione di una cooperazione rafforzata sull'istituzione della Procura europea "EPPO"</i> ).....                                  | 32 |
| Articolo 5 ( <i>Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale al regolamento (UE) n. 655/2014, che istituisce una procedura per l'ordinanza europea di sequestro conservativo su conti bancari per facilitare il recupero transfrontaliero dei crediti in materia civile e commerciale</i> ).....   | 44 |
| Articolo 6 ( <i>Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2017/828 che modifica la direttiva 2007/36/CE per quanto riguarda l'incoraggiamento dell'impegno a lungo termine degli azionisti</i> ) .....   | 51 |
| Articolo 7 ( <i>Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2017/1852, sui meccanismi di risoluzione delle controversie in materia fiscale nell'Unione europea</i> ).....  | 54 |
| Articolo 8 ( <i>Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/1129, relativo al prospetto da pubblicare per l'offerta pubblica o l'ammissione alla negoziazione di titoli in un mercato regolamentato, e che abroga la direttiva 2003/71/CE</i> ) ..... | 56 |

|  |    |
|--|----|
| Articolo 9 ( <i>Delega per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/1131, sui fondi comuni monetari</i> ) .....   | 60 |
| Articolo 10 ( <i>Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2016/2031 relativo alle misure di protezione contro gli organismi nocivi per le piante e, in relazione alla sanità delle piante, al regolamento (UE) n. 2017/625, nonché per il riordino e la semplificazione in materia di sementi e di materiali di moltiplicazione di alcune piante</i> ) ..... | 63 |
| Articolo 11 ( <i>Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/625, relativo ai controlli ufficiali e alle altre attività ufficiali effettuati per garantire l'applicazione della legislazione sugli alimenti e sui mangimi, delle norme sulla salute e sul benessere degli animali, sulla sanità delle piante nonché sui prodotti fitosanitari</i> ) .....  | 67 |
| Articolo 12 ( <i>Delega al Governo per l'attuazione della direttiva (UE) 2018/410, che modifica la direttiva 2003/87/CE in materia di scambio di quote di emissione dei gas a effetto serra</i> ) .....  | 72 |
| Articolo 13 ( <i>Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2018/849, che modifica le direttive 2000/53/CE relativa ai veicoli fuori uso, 2006/66/CE relativa a pile e accumulatori e ai rifiuti di pile e accumulatori e 2012/19/UE sui rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche</i> ) .....   | 77 |
| Articolo 14 ( <i>Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2018/850, che modifica la direttiva 1999/31/CE relativa alle discariche di rifiuti</i> ) .....   | 81 |
| Articolo 15 ( <i>Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2018/851, che modifica la direttiva 2008/98/CE relativa ai rifiuti e della direttiva (UE) 2018/852, che modifica la direttiva 1994/62/CE sugli imballaggi e i rifiuti di imballaggio</i> ) .....   | 84 |
| Articolo 16 ( <i>Attuazione della direttiva UE/2017/2108 in materia di sicurezza per le navi passeggeri</i> ) .....  | 97 |
| Articolo 17 ( <i>Attuazione della direttiva (UE) 2017/2109 relativa alle formalità di dichiarazione delle navi in arrivo e/o in partenza</i> ) .....   |    |

|  |     |
|--|-----|
| <i>da porti degli Stati membri)</i> .....  | 99  |
| Articolo 18 ( <i>Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE)2017/2110 relativa a un sistema di ispezioni per l'esercizio in condizioni di sicurezza di navi ro-ro da passeggeri e di unità veloci da passeggeri adibite a servizi di linea)</i> .....   | 102 |
| Articolo 19 ( <i>Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva 2013/59/Euratom sulla protezione contro i pericoli derivanti dall'esposizione alle radiazioni ionizzanti)</i> .....   | 104 |
| Articolo 20 ( <i>Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/821 che stabilisce obblighi in materia di dovere di diligenza nella catena di approvvigionamento per gli importatori dell'Unione di alcune materie prime originarie di zone di conflitto o ad alto rischio)</i> ..... | 109 |
| Articolo 21 ( <i>Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2018/844, che modifica la direttiva 2010/31/UE sulla prestazione energetica nell'edilizia e la direttiva 2012/27/UE sull'efficienza energetica (Testo rilevante ai fini del SEE)</i> ).....  | 113 |
| Articolo 22 ( <i>Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/1938, concernente misure volte a garantire la sicurezza dell'approvvigionamento di gas e che abroga il regolamento (UE) n. 994/2010)</i> .....  | 122 |

## **ALLEGATO A**

|  |     |
|--|-----|
| Direttiva (UE) 2013/59 del Consiglio del 5 dicembre 2013 che stabilisce norme fondamentali di sicurezza relative alla protezione contro i pericoli derivanti dall'esposizione alle radiazioni ionizzanti, e che abroga le direttive 89/618/Euratom, 90/641/Euratom, 96/29/Euratom, 97/43 Euratom e 2003/122/Euratom.....   | 133 |
| Direttiva (UE) 2017/159 del Parlamento europeo e del Consiglio 19 dicembre 2016, recante attuazione dell'accordo relativo all'attuazione della Convenzione sul lavoro nel settore della pesca del 2007 dell'Organizzazione internazionale del lavoro, concluso il 21 maggio 2012, tra la Confederazione generale delle cooperative agricole nell'Unione europea (Cogeca), la |     |

|  |            |
|--|------------|
| <i>Federazione europea dei lavoratori dei trasporti e l'Associazione delle organizzazioni nazionali delle imprese di pesca dell'Unione europea (Europêche).....</i>  | <i>135</i> |
| <i>Direttiva (UE) 2017/828 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 maggio 2017 che modifica la direttiva 2007/36/CE per quanto riguarda l'incoraggiamento dell'impegno a lungo termine degli azionisti .....</i>   | <i>139</i> |
| <i>Direttiva (UE) 2017/1371 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 5 luglio 2017, relativa alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale .....</i>  | <i>143</i> |
| <i>Direttiva (UE) 2017/1852 del Consiglio, del 10 ottobre 2017, sui meccanismi di risoluzione delle controversie in materia fiscale nell'Unione europea .....</i>  | <i>146</i> |
| <i>Direttiva (UE) 2017/2102 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 novembre 2017, recante modifica della direttiva 2011/65/UE sulla restrizione dell'uso di determinate sostanze pericolose nelle apparecchiature elettriche ed elettroniche .....</i>   | <i>153</i> |
| <i>Direttiva (UE) 2017/2108 del Parlamento europeo e del Consiglio del 15 novembre 2017 che modifica la direttiva 2009/45/CE, relativa alle disposizioni e norme di sicurezza per le navi da passeggeri.....</i>   | <i>155</i> |
| <i>Direttiva (UE) 2017/2109 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 novembre 2017, che modifica la direttiva 98/41/CE del Consiglio, relativa alla registrazione delle persone a bordo delle navi da passeggeri che effettuano viaggi da e verso i porti degli Stati membri della Comunità, e la direttiva 2010/65/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, relativa alle formalità di dichiarazione delle navi in arrivo e/o in partenza da porti degli Stati membri .....</i> | <i>157</i> |
| <i>Direttiva (UE) 2017/2110 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 novembre 2017 relativa a un sistema di ispezioni per l'esercizio in condizioni di sicurezza di navi ro-ro da passeggeri adibite a servizi di linea e che modifica la direttiva 2009/16/CE e abroga la direttiva 1999/35/CE del Consiglio .....</i>  | <i>160</i> |
| <i>Direttiva (UE) 2017/2397 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 12 dicembre 2017, relativa al riconoscimento delle</i>   |            |

|   |     |
|---|-----|
| <i>qualifiche professionali nel settore della navigazione interna e che abroga le direttive 91/672/CEE e 96/50/CE del Consiglio .....</i>   | 163 |
| <i>Direttiva (UE) 2017/2398 del Parlamento europeo e del Consiglio del 12 dicembre 2017 che modifica la direttiva 2004/37/CE sulla protezione dei lavoratori contro i rischi derivanti da un'esposizione ad agenti cancerogeni o mutageni durante il lavoro .....</i>   | 167 |
| <i>Direttiva (UE) 2017/2455 del Consiglio, del 5 dicembre 2017, che modifica la direttiva 2006/112/CE e la direttiva 2009/132/CE per quanto riguarda taluni obblighi in materia di imposta sul valore aggiunto per le prestazioni di servizi e le vendite a distanza di beni .....</i>  | 169 |
| <i>Direttiva (UE) 2018/131 del Consiglio del 23 gennaio 2018 recante attuazione dell'Accordo concluso dall'Associazione armatori della Comunità europea (ECSA) e dalla Federazione europea dei lavoratori dei trasporti (ETF), volto a modificare la direttiva 2009/13/CE conformemente alle modifiche del 2014 alla convenzione sul lavoro marittimo del 2006, approvate dalla Conferenza internazionale del lavoro l'11 giugno 2014 .....</i> | 173 |
| <i>Direttiva (UE) 2018/410 del Parlamento europeo e del Consiglio del 14 marzo 2018, che modifica la direttiva 2003/87/CE per sostenere una riduzione delle emissioni più efficace sotto il profilo dei costi e promuovere investimenti a favore di basse emissioni di carbonio e la decisione (UE) 2015/1814 .....</i>   | 176 |
| <i>Direttiva (UE) 2018/645 .....</i>  | 180 |
| <i>del Parlamento europeo e del Consiglio del 18 aprile 2018 che modifica la direttiva 2003/59/CE sulla qualificazione iniziale e formazione periodica dei conducenti di taluni veicoli stradali adibiti al trasporto di merci o passeggeri e la direttiva 2006/126/CE concernente la patente di guida .....</i>  | 180 |
| <i>Direttiva (UE) 2018/822 del Consiglio, del 25 maggio 2018, recante modifica della direttiva 2011/16/UE per quanto riguarda lo scambio automatico obbligatorio di informazioni nel settore fiscale relativamente ai meccanismi transfrontalieri soggetti all'obbligo di notifica .....</i>  | 184 |
| <i>Direttiva (UE) 2018/843 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 30 maggio 2018, che modifica la direttiva (UE) 2015/849</i>  |     |

|   |            |
|---|------------|
| <i>relativa alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o finanziamento del terrorismo e che modifica le direttive 2009/138/CE e 2013/36/UE.....</i>  | <i>190</i> |
| <i>Direttiva (UE) 2018/844 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 30 maggio 2018, che modifica la direttiva 2010/31/UE sulla prestazione energetica nell'edilizia e la direttiva 2012/27/UE sull'efficienza energetica .....</i>   | <i>202</i> |
| <i>Direttiva (UE) 2018/849 del Parlamento europeo e del Consiglio del 30 maggio 2018 che modifica le direttive 2000/53/CE relativa ai veicoli fuori uso, 2006/66/CE relativa a pile e accumulatori e ai rifiuti di pile e accumulatori e 2012/19/UE sui rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche .....</i> | <i>208</i> |
| <i>Direttiva (UE) 2018/850 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 30 maggio 2018, che modifica la direttiva 1999/31/CE relativa alle discariche di rifiuti .....</i>   | <i>210</i> |
| <i>Direttiva (UE) 2018/851 del Parlamento europeo e del Consiglio del 30 maggio 2018 che modifica la direttiva 2008/98/CE relativa ai rifiuti.....</i>  | <i>215</i> |
| <i>Direttiva (UE) 2018/852 del Parlamento europeo e del Consiglio del 30 maggio 2018 che modifica la direttiva 94/62/CE sugli imballaggi e i rifiuti di imballaggio .....</i>   | <i>221</i> |



## **Schede di lettura**



## Premessa

Il presente dossier contiene le **schede di lettura** riferite ai singoli **articoli** del disegno di legge di delegazione europea 2018 ([C. 1201](#)), nonché una **descrizione** delle **direttive** elencate nell'Allegato A.

Si ricorda che il 26 settembre 2018 il Governo ha presentato alla Camera dei deputati il disegno di legge recante *Delega al Governo per il recepimento delle direttive europee e l'attuazione di altri atti dell'Unione europea - Legge di delegazione europea 2018* ([C. 1201](#)).

Il disegno di legge di delegazione europea 2018 consta di **22 articoli**, che recano **disposizioni di delega** riguardanti il recepimento di **22 direttive** europee inserite nell'allegato A, nonché l'adeguamento della normativa nazionale a **9 regolamenti** europei. L'articolato contiene inoltre **principi e criteri direttivi specifici** per l'esercizio della delega relativa a **12 direttive**.

### *Le leggi europee*

La legge di delegazione europea è uno dei due strumenti di adeguamento all'ordinamento dell'Unione europea introdotti dalla **legge 24 dicembre 2012, n. 234**, che ha attuato una riforma organica delle norme che regolano la partecipazione dell'Italia alla formazione e all'attuazione della normativa e delle politiche dell'Unione europea.

In base all'**articolo 29** della [legge n. 234 del 2012](#), infatti, la legge comunitaria annuale (prevista dalla legge n. 11 del 2005) è stata sostituita da due distinti provvedimenti:

- la **legge di delegazione europea**, il cui contenuto è limitato alle disposizioni di delega necessarie per il recepimento delle direttive e degli altri atti dell'Unione europea;
- la **legge europea**, che contiene norme di diretta attuazione volte a garantire l'adeguamento dell'ordinamento nazionale all'ordinamento europeo, con particolare riguardo ai casi di non corretto recepimento della normativa europea<sup>1</sup>.

Il **comma 4 dell'articolo 29** prevede che il Presidente del Consiglio dei Ministri o il Ministro per gli affari europei, di concerto con il Ministro degli affari esteri e con gli altri Ministri interessati, **presenta alle Camere**, previo parere della Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, un **disegno di legge di delegazione europea**, con l'indicazione dell'**anno di riferimento**.

Il termine per la presentazione è posto **entro il 28 febbraio** di ogni anno.

<sup>1</sup> Il disegno di legge europea 2018 (A.S. 822) è stato presentato al Senato della Repubblica il 26 settembre 2018.

Il **contenuto** del disegno di legge di delegazione europea è stabilito all'**articolo 30**, comma 2, della legge n. 234 del 2012:

- a) disposizioni per il conferimento al Governo di delega legislativa volta esclusivamente all'attuazione delle direttive europee e delle decisioni quadro da recepire nell'ordinamento nazionale, esclusa ogni altra disposizione di delegazione legislativa non direttamente riconducibile al recepimento degli atti legislativi europei;
- b) disposizioni per il conferimento al Governo di delega legislativa, diretta a modificare o abrogare disposizioni statali vigenti, limitatamente a quanto indispensabile per garantire la conformità dell'ordinamento nazionale ai pareri motivati indirizzati all'Italia dalla Commissione europea o al dispositivo di sentenze di condanna per inadempimento emesse della Corte di giustizia dell'Unione europea;
- c) disposizioni che autorizzano il Governo a recepire le direttive in via regolamentare;
- d) delega legislativa al Governo per la disciplina sanzionatoria di violazioni di atti normativi dell'Unione europea;
- e) delega legislativa al Governo limitata a quanto necessario per dare attuazione a eventuali disposizioni non direttamente applicabili contenute in regolamenti europei;
- f) disposizioni che, nelle materie di competenza legislativa delle regioni e delle province autonome, conferiscono delega al Governo per l'emanazione di decreti legislativi recanti sanzioni penali per la violazione delle disposizioni UE recepite dalle regioni e dalle province autonome;
- g) disposizioni che individuano i principi fondamentali nel rispetto dei quali le regioni e le province autonome esercitano la propria competenza normativa per recepire o per assicurare l'applicazione di atti dell'Unione europea nelle materie di cui all'articolo 117, terzo comma, della Costituzione;
- h) disposizioni che, nell'ambito del conferimento della delega legislativa per il recepimento o l'attuazione degli atti di cui alle lettere a), b) ed e), autorizzano il Governo a emanare testi unici per il riordino e per l'armonizzazione di normative di settore, nel rispetto delle competenze delle regioni e delle province autonome;
- i) delega legislativa al Governo per l'adozione di disposizioni integrative e correttive dei decreti legislativi emanati.

Nell'esercizio delle deleghe legislative conferite, il Governo è tenuto al rispetto dei **principi e criteri generali** di delega<sup>2</sup>, nonché degli **specifici** principi e criteri direttivi **aggiuntivi** eventualmente stabiliti dalla legge di delegazione europea, come previsto all'**articolo 32** della legge n. 234 del 2012.

Ai sensi dell'**articolo 29, comma 7**, il Governo deve inoltre dare conto dell'eventuale **omesso inserimento** delle direttive il cui termine di recepimento è scaduto o scade nel periodo di riferimento, considerati i tempi previsti per l'esercizio della delega, e fornire dati sullo stato delle **procedure di infrazione**,

<sup>2</sup> Per maggiori dettagli sui criteri generali di delega (art. 32, L. 234/2012), vedi all'articolo 1.

l'elenco delle direttive recepite o da recepire **in via amministrativa**, l'elenco delle direttive recepite **con regolamento** e l'elenco dei provvedimenti con i quali le singole **regioni e province autonome** hanno provveduto a recepire direttive nelle materie di loro competenza. Tutte queste informazioni sono contenute nella articolata ed estesa relazione illustrativa<sup>3</sup> che precede il testo del disegno di legge.

Si fa presente che - successivamente all'entrata in vigore della legge n. 234 del 2012 -, nell'ambito della XVII legislatura, sono state approvate **5 leggi di delegazione europea** (due riferite al 2013 e una, rispettivamente, agli anni 2014, 2015 e 2016-2017).

La *legge di delegazione europea 2013* ([legge 6 agosto 2013, n. 96](#)) è composta da 13 articoli e tre allegati, ed ha conferito al Governo deleghe legislative per il recepimento di **40 direttive**, il coordinamento della normativa nazionale alle rettifiche di **5 direttive** e l'adeguamento a **2 regolamenti**.

La *legge di delegazione europea 2013 - secondo semestre* ([legge 7 ottobre 2014, n. 154](#)) consta di 9 articoli e due allegati e conferisce al Governo deleghe legislative per il recepimento di **19 direttive**, l'attuazione di **2 decisioni quadro**, l'adeguamento a **un regolamento** (UE) e l'adozione di un testo unico.

La *legge di delegazione europea 2014* ([legge 9 luglio 2015, n. 114](#)), che consta di 21 articoli e due allegati, reca disposizioni di delega per il recepimento di **58 direttive** europee, per l'adeguamento della normativa nazionale a **6 regolamenti** (UE), nonché per l'attuazione di **10 decisioni quadro**.

La *legge di delegazione europea 2015* ([legge 12 agosto 2016, n. 170](#)) si compone di 21 articoli e due allegati, conferendo deleghe per il recepimento di **7 regolamenti**, **16 direttive**, **una raccomandazione** del Comitato europeo per il rischio sistemico ed **una decisione quadro** GAI. L'articolo 7 contiene, inoltre, una **delega generale** per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni dell'Unione europea e agli accordi internazionali in materia di prodotti e tecnologia a duplice uso, di sanzioni ed embarghi commerciali, di commercio di strumenti di tortura e per ogni tipologia di operazione di esportazione di materiali proliferanti.

Da ultimo, la *legge di delegazione europea 2016-2017* ([legge 25 ottobre 2017, n. 163](#)), che si compone di 15 articoli e un allegato, conferendo deleghe per il recepimento di **29 direttive**.

Ai sensi dell'articolo 32, comma 1, della legge n. 234 del 2012, il disegno di legge di delegazione europea 2018 stabilisce - con riferimento ad alcuni atti dell'Unione europea - **principi e criteri direttivi specifici** cui il Governo deve attenersi nell'esercizio della delega, in aggiunta a quelli contenuti nelle direttive da attuare e a quelli generali di delega, richiamati alle lettere da *a*) a *i*) del citato comma 1.

In particolare, il disegno di legge in esame introduce principi e criteri direttivi **specifici di delega** riferiti ai seguenti atti:

<sup>3</sup> Le informazioni fornite nella relazione illustrativa contengono dati aggiornati al 31 dicembre 2017. Con riguardo alle procedure d'infrazione aperte nei confronti dell'Italia, la relazione presenta altresì un aggiornamento alla data del 25 luglio 2018. Quanto alle direttive europee, pubblicate nella Gazzetta Ufficiale dell'Unione europea negli anni 2016 e 2017, da attuare con decreto ministeriale e non ancora attuate, sono forniti dati ulteriori, aggiornati al 31 dicembre 2017.

**Directive:**

- (UE) 2017/1371 lotta alle frodi lesive degli interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale (Articolo 3)
- (UE) 2017/828 impegno a lungo termine degli azionisti (Articolo 6)
- (UE) 2017/1852 meccanismi di risoluzione delle controversie in materia fiscale (Articolo 7)
- (UE) 2018/410 riduzione emissioni carbonio (Articolo 12)
- (UE) 2018/849 veicoli fuori uso, pile e accumulatori, RAEE (Articolo 13)
- (UE) 2018/850 discariche dei rifiuti (Articolo 14)
- (UE) 2018/851 rifiuti (Articolo 15)
- (UE) 2017/2108 sicurezza delle navi da passeggeri (Articolo 16)
- (UE) 2017/2109 registrazione delle persone a bordo delle navi da passeggeri (Articolo 17)
- (UE) 2017/2110 ispezioni sulla sicurezza di navi ro-ro e di unità veloci da passeggeri (Articolo 18)
- 2013/59/Euratom norme di sicurezza sulla protezione dall'esposizione alle radiazioni ionizzanti (Articolo 19)
- (UE) 2018/844 prestazione energetica nell'edilizia (Articolo 21)

**Regolamenti:**

- (UE) n. 2017/1939 cooperazione rafforzata sull'istituzione della Procura europea «EPPO» (Articolo 4)
- (UE) n. 655/2014 procedura per l'ordinanza europea di sequestro conservativo su conti bancari per facilitare il recupero transfrontaliero dei crediti (Articolo 5)
- (UE) n. 2017/1129 prospetto da pubblicare per l'offerta pubblica o l'ammissione alla negoziazione di titoli in un mercato regolamentato (Articolo 8)
- (UE) n. 2017/1131 fondi comuni monetari (Articolo 9)
- (UE) n. 2016/2031 misure di protezione contro gli organismi nocivi per le piante (Articolo 10)
- (UE) n. 2017/625 controlli ufficiali sugli alimenti e sui mangimi, norme sulla salute e sul benessere degli animali, sulla sanità delle piante nonché sui prodotti fitosanitari (Articoli 10 e 11)
- (UE) n. 2017/2392 limiti dell'ambito di applicazione relativo alle attività di trasporto aereo (Articolo 12)
- (UE) n. 2017/821 dovere di diligenza nella catena di approvvigionamento per gli importatori dell'Unione di stagno, tantalio e tungsteno, dei loro minerali, e di oro, originari di zone di conflitto o ad alto rischio (Articolo 20)
- (UE) n. 2017/1938 sicurezza dell'approvvigionamento di gas (Articolo 22)

Segue un **elenco** di tutti gli atti legislativi dell'UE contenuti nel disegno di legge di delegazione europea 2018 (articolato o Allegato A).

**Tabella I – Elenco degli atti legislativi dell'Unione europea contenuti nel disegno di legge**

| <b>Atto dell'Unione europea</b>  | <b>Collocazione</b>             |
|--|---------------------------------|
| Regolamento (UE) n. 2017/1939 cooperazione rafforzata sull'istituzione della Procura europea «EPPO»  | Articolo 4                      |
| Regolamento (UE) n. 655/2014 procedura per l'ordinanza europea di sequestro conservativo su conti bancari per facilitare il recupero transfrontaliero dei crediti  | Articolo 5                      |
| Regolamento (UE) n. 2017/1129 prospetto da pubblicare per l'offerta pubblica o l'ammissione alla negoziazione di titoli in un mercato regolamentato  | Articolo 8                      |
| Regolamento (UE) n. 2017/1131 fondi comuni monetari  | Articolo 9                      |
| Regolamento (UE) n. 2016/2031 misure di protezione contro gli organismi nocivi per le piante   | Articolo 10                     |
| Regolamento (UE) n. 2017/625 controlli ufficiali sugli alimenti e sui mangimi, delle norme sulla salute e sul benessere degli animali, sulla sanità delle piante nonché sui prodotti fitosanitari                                  | Articoli 10 e 11                |
| Regolamento (UE) n. 2017/2392 limiti dell'ambito di applicazione relativo alle attività di trasporto aereo   | Articolo 12                     |
| Regolamento (UE) n. 2017/821 dovere di diligenza nella catena di approvvigionamento per gli importatori dell'Unione di stagno, tantalio e tungsteno, dei loro minerali, e di oro, originari di zone di conflitto o ad alto rischio | Articolo 20                     |
| Regolamento (UE) n. 2017/1938 sicurezza dell'approvvigionamento di gas   | Articolo 22                     |
| Direttiva 2013/59/Euratom norme di sicurezza sulla protezione dall'esposizione alle radiazioni ionizzanti  | Articolo 19 e Allegato A (n. 1) |
| Direttiva (UE) 2017/159 attuazione accordo sul lavoro nel settore della pesca  | Allegato A (n. 2)               |
| Direttiva (UE) 2017/828 impegno a lungo termine degli azionisti  | Articolo 6 e Allegato A (n. 3)  |
| Direttiva (UE) 2017/1371 lotta alle frodi lesive degli interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale   | Articolo 3 e Allegato A (n. 4)  |

|  |                                  |
|--|----------------------------------|
| Direttiva (UE) 2017/1852 meccanismi di risoluzione delle controversie in materia fiscale                         | Articolo 7 e Allegato A (n. 5)   |
| Direttiva (UE) 2017/2102 restrizione uso di sostanze pericolose nelle apparecchiature elettriche ed elettroniche | Allegato A (n. 6)                |
| Direttiva (UE) 2017/2108 sicurezza delle navi da passeggeri;   | Articolo 16 e Allegato A (n. 7)  |
| Direttiva (UE) 2017/2109 registrazione delle persone a bordo delle navi da passeggeri;                           | Articolo 17 e Allegato A (n. 8)  |
| Direttiva (UE) 2017/2110 ispezioni sulla sicurezza di navi ro-ro e di unità veloci da passeggeri;                | Articolo 18 e Allegato A (n. 9)  |
| Direttiva (UE) 2017/2397 qualifiche professionali nel settore della navigazione interna;                         | Allegato A (n. 10)               |
| Direttiva (UE) 2017/2398 prevenzione nella esposizione dei lavoratori ad agenti cancerogeni o mutageni           | Allegato A (n. 11)               |
| Direttiva (UE) 2017/2455 IVA su servizi e vendite a distanza   | Allegato A (n. 12)               |
| Direttiva (UE) 2018/131 accordo armatori e federazione lavoratori trasporto                                      | Allegato A (n. 13)               |
| Direttiva (UE) 2018/410 riduzione emissioni carbonio   | Articolo 12 e Allegato A (n. 14) |
| Direttiva (UE) 2018/645 conducenti veicoli trasporto   | Allegato A (n. 15)               |
| Direttiva (UE) 2018/822 scambio informazioni fiscali sui meccanismi transfrontalieri                             | Allegato A (n. 16)               |
| Direttiva (UE) 2018/843 prevenzione uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio                            | Allegato A (n. 17)               |
| Direttiva (UE) 2018/844 prestazione energetica nell'edilizia   | Articolo 21 e Allegato A (n. 18) |
| Direttiva (UE) 2018/849 veicoli fuori uso, pile e accumulatori, RAEE   | Articolo 13 e Allegato A (n. 19) |
| Direttiva (UE) 2018/850 discariche dei rifiuti   | Articolo 14 e Allegato A (n. 20) |
| Direttiva (UE) 2018/851 rifiuti  | Articolo 15 e Allegato A (n. 21) |
| Direttiva (UE) 2018/852 imballaggi e rifiuti di imballaggio  | Allegato A (n. 22)               |



Analizzando gli atti contenuti nel disegno di legge per **anno di emanazione**, si evidenzia, per quanto riguarda le **direttive**, che è stata inserita una direttiva emanata nel 2013, mentre sono 11 le direttive emanate nel 2017 e 8 quelle pubblicate nel 2018. Quanto ai **regolamenti** europei, il disegno di legge reca un atto emanato nel 2014, uno nel 2016 e 7 regolamenti pubblicati nel 2017.

**Tabella II - Direttive per anno di emanazione**

| <b>2013 (1)</b> | <b>2017 (11)</b>   | <b>2018 (10)</b>   |
|-----------------|--|--|
| 2013/59/Euratom | (UE) 2017/159<br>(UE) 2017/828<br>(UE) 2017/1371<br>(UE) 2017/1852<br>(UE) 2017/2102<br>(UE) 2017/2108<br>(UE) 2017/2109<br>(UE) 2017/2110<br>(UE) 2017/2397<br>(UE) 2017/2398<br>(UE) 2017/2455 | (UE) 2018/131<br>(UE) 2018/410<br>(UE) 2018/645<br>(UE) 2018/822<br>(UE) 2018/843<br>(UE) 2018/844<br>(UE) 2018/849<br>(UE) 2018/850<br>(UE) 2018/851<br>(UE) 2018/852 |

**Tabella III - Regolamenti per anno di emanazione**

| <b>2014 (1)</b>  | <b>2016 (1)</b>   | <b>2017 (7)</b>   |
|------------------|-------------------|---|
| (UE) n. 655/2014 | (UE) n. 2016/2031 | (UE) n. 2017/625<br>(UE) n. 2017/821<br>(UE) n. 2017/1129<br>(UE) n. 2017/1131<br>(UE) n. 2017/1938<br>(UE) n. 2017/1939<br>(UE) n. 2017/2392 |

La successiva tabella elenca, invece, i documenti legislativi dell'Unione europea, oggetto di attuazione mediante il disegno di legge di delegazione 2018, ripartiti in base alla **scadenza dei termini di recepimento delle direttive**.

**Tabella IV - Direttive per termine di recepimento**

| <b>Termine di recepimento</b> | <b>Direttive</b>   | <b>Totale (22)</b> |
|-------------------------------|--|--------------------|
| 6 febbraio 2018 <sup>4</sup>  | 2013/59/Euratom  | 1                  |
| 31 dicembre 2018 <sup>5</sup> | (UE) 2017/2455   | 1                  |
| 10 giugno 2019                | (UE) 2017/828  | 1                  |
| 12 giugno 2019                | (UE) 2017/2102   | 1                  |
| 30 giugno 2019                | (UE) 2017/1852   | 1                  |
| 6 luglio 2019                 | (UE) 2017/1371   | 1                  |
| 9 ottobre 2019 <sup>6</sup>   | (UE) 2018/410  | 1                  |
| 15 novembre 2019              | (UE) 2017/159  | 1                  |
| 21 dicembre 2019              | (UE) 2017/2108<br>(UE) 2017/2109<br>(UE) 2017/2110               | 3                  |
| 31 dicembre 2019              | (UE) 2018/822  | 1                  |
| 10 gennaio 2020               | (UE) 2018/843  | 1                  |
| 17 gennaio 2020               | (UE) 2017/2398   | 1                  |
| 16 febbraio 2020              | (UE) 2018/131  | 1                  |
| 10 marzo 2020                 | (UE) 2018/844  | 1                  |
| 23 maggio 2020 <sup>7</sup>   | (UE) 2018/645  | 1                  |
| 5 luglio 2020                 | (UE) 2018/849<br>(UE) 2018/850<br>(UE) 2018/851<br>(UE) 2018/852 | 4                  |
| 17 gennaio 2022               | (UE) 2017/2397   | 1                  |

<sup>4</sup> Il 17 maggio 2018 la Commissione europea ha aperto la procedura di infrazione 2018/2044, contro l'Italia, per il mancato recepimento della Direttiva 2013/59/EURATOM, il cui termine di recepimento è scaduto il 6 febbraio 2018. La procedura è nella fase di costituzione in mora.

<sup>5</sup> L'articolo 4 della direttiva (UE) 2017/2455 prevede che gli Stati recepiscano, entro il 31 dicembre 2018, le disposizioni contenute all'articolo 1 ed entro il 31 dicembre 2020, le disposizioni contenute agli articoli 2 e 3.

<sup>6</sup> L'articolo 3 della direttiva (UE) 2018/410 prevede che, in deroga al termine generale di recepimento, gli Stati membri mettono in vigore le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per conformarsi agli obblighi di pubblicazione e di comunicazione di cui all'articolo 1, punto 14), lettera f), della direttiva concernente l'articolo 10 *bis*, paragrafo 6, della direttiva 2003/87/CE entro il 31 dicembre 2018. L'articolo 4 della direttiva dispone inoltre che gli Stati membri facciano sì che la loro legislazione nazionale di recepimento dell'articolo 10, dell'articolo 10 *bis*, paragrafi da 4 a 7, dell'articolo 10 *bis*, paragrafo 8, primo e secondo comma, dell'articolo 10 *bis*, paragrafi da 12 a 18, dell'articolo 10 *quater* e dell'articolo 11 *bis*, paragrafi 8 e 9, della direttiva 2003/87/CE, nonché degli allegati II *bis* e II *ter* di tale direttiva, in vigore il 19 marzo 2018, continui ad applicarsi fino al 31 dicembre 2020. L'elenco di cui all'allegato della decisione 2014/746/UE si applica fino al 31 dicembre 2020.

<sup>7</sup> L'articolo 3 della direttiva (UE) 2018/645 prevede che gli Stati membri operino il recepimento entro il 23 maggio 2020, escluse le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per conformarsi all'articolo 1, punto 6, in vigore entro il 23 maggio 2021.

### *La procedura parlamentare di esame delle leggi europee*

La fase discendente di esame ed approvazione dei **disegni di legge europea e di delegazione europea** - con il contestuale esame della **Relazione consuntiva sulla partecipazione dell'Italia all'Unione** -, rappresentano il momento per compiere, in sede parlamentare, una verifica complessiva dell'adempimento di tutti gli obblighi derivanti dall'appartenenza all'UE da parte dell'Italia.

Sui due atti si svolge un procedimento di **esame congiunto** in Commissione ed in Assemblea, pur avendo l'uno natura legislativa e l'altro quella di indirizzo e controllo.

Per quanto riguarda la **procedura** occorre far riferimento all' **articolo 126-ter** del Regolamento della Camera (R.C.) che traccia una procedura speciale.

Nella vigente formulazione la norma regolamentare mantiene il riferimento alla legge comunitaria e alla relazione annuale, precedentemente previsti dalla legge n. 11 del 2005. Per effetto dello sdoppiamento dello strumento legislativo recato dalla legge n. 234 del 2012, tale disciplina si intende applicabile all'esame della legge europea e della legge di delegazione europea. La disciplina speciale prevista all'art. 126-ter, inoltre, si intende riferita solamente all'esame della Relazione consuntiva. A tal riguardo, la Giunta per il Regolamento della Camera con due pareri adottati il 6 ottobre 2009 ed il 14 luglio 2010, ha ritenuto, in via interpretativa, che: la relazione programmatica, che il Governo presenta entro il 31 dicembre di ciascun anno, è oggetto di esame congiunto con il programma legislativo delle Istituzioni europee, secondo la procedura già delineata dalla Giunta medesima il 9 febbraio 2000; la relazione a consuntivo, che il Governo presenta assieme al disegno di legge comunitaria, è invece oggetto di esame congiunto con il disegno di legge comunitaria, secondo il disposto regolamentare vigente.

Più in dettaglio, l'art. 126-ter R.C. prevede che il disegno di legge comunitaria (ora: europea e di delegazione europea) e la relazione (ora: consuntiva) sulla partecipazione dell'Italia al processo normativo dell'UE siano assegnati, per l'**esame generale in sede referente**, alla Commissione politiche dell'Unione europea, e, per l'**esame delle parti di rispettiva competenza**, alle Commissioni competenti per materia.

Ciascuna Commissione è tenuta ad esaminare le parti del disegno di legge di propria competenza **entro quindici giorni dall'assegnazione**, concludendo con l'approvazione di una relazione e con la nomina di un relatore, che può partecipare alle sedute della Commissione politiche dell'Unione europea. Entro lo stesso termine sono trasmesse le eventuali relazioni di minoranza. Le singole Commissioni approvano anche gli emendamenti al disegno di legge, relativi alle parti di competenza, che vengono inclusi nella relazione. Analogamente, sempre entro quindici giorni, ciascuna Commissione esamina le parti della Relazione annuale che riguardino la propria competenza ed approvano un parere.

Decorso il termine indicato, la **Commissione politiche dell'Unione europea, entro i successivi trenta giorni**, conclude l'esame del disegno di legge e della relazione, predisponendo per ciascun atto una relazione generale per l'Assemblea, alla quale sono allegate, rispettivamente, le relazioni ed i pareri approvati dalle singole Commissioni.

La Commissione politiche dell'Unione europea svolge l'esame in sede referente del provvedimento e gli **emendamenti** approvati dalle singole commissioni si ritengono accolti salvo che la Commissione politiche dell'Unione

europea non li respinga per motivi di compatibilità con la normativa comunitaria, ovvero per esigenze di coordinamento generale.

Criteri particolari riguardano l'ammissibilità degli emendamenti: oltre ai principi generali contenuti all'art. 89 R.C.(estraneità all'oggetto della discussione), sono considerati inammissibili gli emendamenti e gli articoli aggiuntivi che riguardino materie estranee all'oggetto proprio delle leggi europee, come definito dalla legislazione vigente. Gli emendamenti dichiarati inammissibili in commissione **non possono essere ripresentati** in Assemblea.

Terminato l'esame in Commissione, i disegni di legge europea e di delegazione europea e la Relazione consuntiva sulla partecipazione dell'Italia all'Unione europea, sono trasmessi all'Assemblea, dove ha luogo la **discussione generale congiunta**, nell'ambito della quale possono essere presentate **risoluzioni sulla Relazione annuale**, che sono votate dopo la votazione finale sul disegno di legge.

Si ricorda, infine, che sul disegno di legge di delegazione europea (e su quello di legge europea, ove contenga deleghe), si esprime, inoltre, il Comitato per la legislazione, ai sensi dell'art. 16- *bis*, comma 6- *bis*, R.C., dal momento che si tratta di una legge contenente norme di delegazione legislativa.

## **Articolo 1** *(Delega al Governo per l'attuazione di direttive europee)*

Il **comma 1 dell'articolo 1** reca la **delega** al Governo per l'attuazione delle direttive elencate nell'allegato A.

L'**allegato A** elenca **22 direttive** da recepire con decreto legislativo, il cui testo deve essere preliminarmente sottoposto all'esame delle competenti Commissioni parlamentari per l'espressione di un parere.

Per quanto riguarda i **termini**, le **procedure**, i **principi** e i **criteri direttivi della delega**, il citato comma 1 rinvia alle disposizioni previste dagli articoli 31 e 32 della [legge 24 dicembre 2012, n. 234](#).

L'**articolo 31**, comma 1, della legge n. 234 del 2012 dispone che il termine per l'esercizio delle deleghe conferite al Governo con la legge di delegazione europea sia di **quattro mesi antecedenti il termine** di recepimento indicato in ciascuna delle direttive<sup>8</sup>. Per le direttive il cui termine così determinato sia già scaduto alla data di entrata in vigore della legge di delegazione europea, o scada nei tre mesi successivi, la delega deve essere esercitata entro **tre mesi dalla data di entrata in vigore della legge** stessa. Per le direttive che **non prevedono** un termine di recepimento, il termine per l'esercizio della delega è di **dodici mesi** dalla data di entrata in vigore della legge di delegazione europea.

L'articolo 31, comma 5, della legge n. 234 del 2012 prevede inoltre che il Governo possa adottare **disposizioni integrative e correttive** dei decreti legislativi emanati in base alla delega conferita con la legge di delegazione **entro 24 mesi** dalla data di entrata in vigore di ciascun decreto legislativo, sempre nel rispetto dei principi e criteri direttivi fissati dalla legge stessa.

L'**articolo 32** della legge n. 234 del 2012 detta i seguenti **principi e criteri direttivi generali di delega**:

- a) le amministrazioni direttamente interessate provvedono all'attuazione dei decreti legislativi con le ordinarie strutture, secondo il principio della massima **semplificazione dei procedimenti**;
- b) ai fini di un migliore **coordinamento con le discipline vigenti** sono introdotte le occorrenti modificazioni alle discipline stesse, anche attraverso il riassetto e la semplificazione della normativa;
- c) gli atti di recepimento di direttive dell'Unione europea non possono prevedere l'introduzione o il mantenimento di livelli di regolazione superiori a quelli minimi richiesti dalle direttive stesse (c.d. *gold plating*);

---

<sup>8</sup> Il termine è stato esteso da due a quattro mesi dall'articolo 29 della legge n. 115 del 2015 (legge europea 2014).

- d) ove necessario, al fine di assicurare l'osservanza delle disposizioni contenute nei decreti legislativi, sono previste **sanzioni amministrative e penali** per le infrazioni alle disposizioni dei decreti stessi. In ogni caso le sanzioni penali sono previste "solo nei casi in cui le infrazioni ledano o espongano a pericolo interessi costituzionalmente protetti";
- e) al recepimento di direttive o di altri atti che modificano precedenti direttive o di atti già attuati con legge o con decreto legislativo si procede **apportando le corrispondenti modificazioni** alla legge o al decreto legislativo di attuazione;
- f) nella redazione dei decreti legislativi si tiene conto delle **eventuali modificazioni delle direttive** comunque intervenute fino al momento dell'esercizio della delega;
- g) quando si verificano sovrapposizioni di competenze tra amministrazioni diverse o comunque siano coinvolte le **competenze di più amministrazioni statali**, i decreti legislativi individuano le procedure per salvaguardare l'unitarietà dei processi decisionali, l'efficacia e la trasparenza dell'azione amministrativa, nel rispetto dei principi di sussidiarietà e delle competenze delle regioni e degli enti territoriali;
- h) le direttive che riguardano le stesse materie o che comunque comportano modifiche degli stessi atti normativi vengono attuate con un **unico decreto legislativo**, compatibilmente con i diversi termini di recepimento;
- i) è sempre assicurata la **parità di trattamento** dei cittadini italiani rispetto ai cittadini degli altri Stati membri dell'Unione europea e non può essere previsto in ogni caso un trattamento sfavorevole dei cittadini italiani.

Il **comma 2** dell'articolo 1 prevede che gli schemi di decreto legislativo recanti attuazione delle direttive incluse nell'**allegato A** siano sottoposti al **parere delle competenti Commissioni parlamentari**.

La disposizione segue lo schema procedurale disciplinato in via generale dall'articolo 31, comma 3, della legge 234 del 2012. Esso prevede che gli **schemi di decreto legislativo**, una volta acquisiti gli altri pareri previsti dalla legge, siano trasmessi alle Camere per l'espressione del parere e che, decorsi **quaranta giorni** dalla data di trasmissione, i decreti siano emanati anche in mancanza del parere.

Qualora il termine fissato per l'espressione del parere parlamentare scada nei trenta giorni che precedono il termine per l'esercizio della delega o successivamente, il termine per la delega è **prorogato di tre mesi**. Si intende in tal modo permettere al Governo di usufruire in ogni caso di un adeguato periodo di tempo per l'eventuale recepimento nei decreti legislativi delle indicazioni emerse in sede parlamentare.

Il comma 9 del medesimo articolo 31 prevede altresì che ove il Governo **non intenda conformarsi** ai pareri espressi dagli organi parlamentari relativi a **sanzioni penali** contenute negli schemi di decreti legislativi, ritrasmette i testi alle Camere, con le sue osservazioni e con eventuali modificazioni. Decorsi venti giorni dalla data di ritrasmissione, i decreti sono emanati anche in mancanza di nuovo parere.

Il **comma 3** dell'articolo in esame dispone che **eventuali spese** non contemplate dalla legislazione vigente che non riguardano l'attività ordinaria delle amministrazioni statali o regionali **possono essere previste nei decreti legislativi attuativi** delle direttive di cui all'Allegato A esclusivamente nei limiti necessari per l'adempimento degli obblighi di attuazione dei medesimi provvedimenti.

Alla **copertura degli oneri** recati dalle spese eventualmente previste nei decreti legislativi attuativi, nonché alla copertura delle minori entrate eventualmente derivanti dall'attuazione delle direttive, qualora non sia possibile farvi fronte con i fondi già assegnati alle competenti amministrazioni, si provvede a carico del *Fondo per il recepimento della normativa europea*, di cui all'articolo 41-*bis* della legge n. 234/2012.

Il **Fondo per il recepimento della normativa europea** è stato istituito dalla [legge 29 luglio 2015, n. 115](#) (Legge europea 2014) attraverso l'introduzione dell'articolo 41-*bis* della legge 234/2012, al fine di consentire il tempestivo adeguamento dell'ordinamento interno agli obblighi imposti dalla normativa europea, nei soli limiti occorrenti per l'adempimento di tali obblighi e soltanto in quanto non sia possibile farvi fronte con i fondi già assegnati alle competenti amministrazioni dalla legislazione vigente.

Il Fondo aveva una dotazione iniziale di 10 milioni di euro per il 2015 e di 50 milioni annui a partire dal 2016.

Il comma 810 dell'articolo unico della **legge di stabilità 2016** ([legge 28 dicembre 2015, n. 208](#)) ha previsto che la dotazione di tale Fondo sia ulteriormente incrementata di 50 milioni di euro per l'anno 2016 e di 100 milioni di euro annui per il periodo 2017-2020. Il comma 813 della medesima legge ha posto a carico del Fondo il pagamento degli oneri finanziari derivanti dall'esecuzione delle sentenze di condanna inflitte dalla Corte di giustizia dell'Unione europea a carico dell'Italia (articolo 43, comma 9-*bis*, della legge n. 234/2012). Viene inoltre specificato che "a fronte dei pagamenti effettuati, il Ministero dell'economia e delle finanze attiva il procedimento di rivalsa a carico delle amministrazioni responsabili delle violazioni che hanno determinato le sentenze di condanna, anche con compensazione con i trasferimenti da effettuare da parte dello Stato in favore delle amministrazioni stesse".

Si segnala, infine, che l'articolo 36 della legge europea 2015-2016 ([legge 7 luglio 2016, n. 122](#)) ha incrementato il fondo di cui all'articolo 156, comma 10, del [Codice in materia di protezione dei dati personali](#) (D. Lgs. n. 196/ 2003), al fine di assicurare il funzionamento del Garante per la protezione dei dati personali e il regolare svolgimento dei poteri di controllo ad esso affidati dalla normativa dell'Unione europea. La disposizione prevede che a tale onere si provveda mediante la corrispondente riduzione dell'autorizzazione di spesa di cui all'articolo 41-*bis*, comma 1, della legge 234/2012, nella misura di 12 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2017.

Lo stesso **comma 3** prevede inoltre che, in caso di incapienza del *Fondo per il recepimento della normativa europea*, i **decreti legislativi** attuativi delle direttive dai quali derivano nuovi o maggiori oneri sono **emanati solo successivamente** all'entrata in vigore dei **provvedimenti legislativi** che **stanziavano le occorrenti risorse finanziarie**, in conformità all'articolo 17, comma 2, della legge di contabilità e finanza pubblica ([legge 31 dicembre 2009, n. 196](#)).

Il **comma 2 dell'articolo 17 della legge n. 196/2009** ha introdotto specifiche disposizioni relative alla copertura degli oneri recati dall'attuazione di deleghe legislative. In particolare, è espressamente sancito il **principio** in base al quale le **leggi di delega** comportanti oneri recano i **mezzi di copertura finanziaria necessari** per l'adozione dei relativi decreti legislativi. Qualora, in sede di conferimento della delega, per la complessità della materia trattata, non sia possibile procedere alla determinazione degli effetti finanziari derivanti dai decreti legislativi, a tale quantificazione si procede al momento dell'adozione dei singoli decreti.

A tal fine, si dispone, in primo luogo, che ciascuno schema di decreto sia corredato di una **relazione tecnica** che dia conto della neutralità finanziaria del medesimo provvedimento ovvero dei nuovi o maggiori oneri da esso derivanti e dei corrispondenti mezzi di copertura. In secondo luogo, la norma dispone che l'individuazione dei mezzi di copertura deve in ogni caso precedere l'entrata in vigore dei decreti medesimi, subordinando l'emanazione dei decreti legislativi alla **previa entrata in vigore degli atti legislativi recanti lo stanziamento delle relative risorse finanziarie**.

È altresì previsto il **parere delle Commissioni parlamentari** competenti anche per i **profili finanziari** sugli **schemi** dei decreti legislativi in questione, come richiesto dall'articolo 31, comma 4, della legge 24 dicembre 2012, n. 234, che disciplina le procedure per l'esercizio delle deleghe legislative conferite al Governo con la legge di delegazione europea.

In particolare, il citato comma 4 dell'articolo 31 prevede che gli schemi dei decreti legislativi recanti recepimento delle direttive che comportino conseguenze finanziarie siano corredati della **relazione tecnica**, ai sensi dell'articolo 17, comma 3, della legge di contabilità pubblica (legge n. 196/2009). Su di essi è richiesto anche il **parere** delle Commissioni parlamentari competenti per i profili finanziari. Il Governo, ove *non* intenda conformarsi alle condizioni formulate con riferimento all'esigenza di garantire il rispetto dell'**articolo 81, quarto comma, della Costituzione**, ritrasmette alle Camere i testi, corredati dei necessari elementi integrativi d'informazione, per i pareri definitivi delle Commissioni parlamentari competenti per i profili finanziari, che devono essere espressi entro venti giorni.



## Articolo 2

### *(Delega al Governo per la disciplina sanzionatoria di violazioni di atti normativi dell'Unione europea)*

L'**articolo 2** conferisce al Governo, ai sensi dell'articolo 33 della [legge n. 234 del 2012](#), una **delega biennale** per l'emanazione di disposizioni recanti **sanzioni penali o amministrative** per le violazioni di obblighi discendenti da precetti europei non trasfusi in leggi nazionali. Può trattarsi di direttive **attuatae in via regolamentare o amministrativa**, quindi trasposte con fonti secondarie, come tali inidonee a istituire sanzioni penali. Può, infine, altresì trattarsi di violazioni di **regolamenti** dell'Unione europea.

La delega è conferita per gli atti pubblicati a partire dalla data di entrata in vigore della legge di delegazione europea 2016-2017, per i quali non siano già previste sanzioni.

Gli atti legislativi dell'Unione europea non introducono né disciplinano di norma sanzioni, rimandando invece agli ordinamenti nazionali, in virtù della netta diversità dei sistemi giuridici nazionali.

La disposizione è analoga a quella contenuta nelle leggi di delegazione europea relative agli anni precedenti. Risponde all'esigenza di prevedere con fonte normativa interna di **rango primario** - atta ad introdurre norme di natura penale o amministrativa nell'ordinamento nazionale - l'eventuale **disciplina sanzionatoria** necessaria all'attuazione di direttive in via regolamentare o amministrativa. La stessa necessità si ravvisa per eventuali sanzioni da introdurre per violazione di norme contenute in regolamenti dell'Unione europea che, come è noto, non richiedono leggi di recepimento, essendo direttamente applicabili nell'ordinamento nazionale.

La finalità dell'articolo è pertanto quella di consentire al Governo, fatte salve le norme penali vigenti, di introdurre sanzioni volte a punire le trasgressioni commesse in violazione dei precetti contenuti nelle disposizioni normative dell'Unione europea, garantendo il rispetto degli atti regolamentari o amministrativi con cui tali disposizioni vengono trasposte nell'ordinamento interno.

L'**articolo 33** della legge n. 234 del 2012 individua la delega stessa come contenuto proprio della legge di delegazione europea. Il comma 2 dell'art. 33 prevede che i decreti legislativi siano adottati, in base all'art. 14 [della legge n. 400 del 1988](#)<sup>9</sup>, su proposta del Presidente del Consiglio o del Ministro per gli affari

<sup>9</sup> L'articolo 14 della legge n. 400/1988 ("Disciplina dell'attività di Governo e ordinamento della Presidenza del Consiglio dei Ministri") contiene la disciplina di riferimento per i decreti

europei e del Ministro della giustizia, di concerto con i Ministri competenti per materia

La tipologia e la scelta delle sanzioni deve essere effettuata, oltre che secondo i principi e i criteri direttivi generali indicati all'articolo 32, comma 1, lettera d), della legge n. 234 del 2012, secondo quelli specifici eventualmente indicati nella legge di delegazione europea.

La citata lettera d) dell'**articolo 32**, comma 1, della legge n. 234 del 2012 indica i **principi e criteri di delega** per l'adozione della **disciplina sanzionatoria** corrispondente. In particolare, al di fuori dei casi previsti dalla norme penali vigenti, al fine di assicurare l'osservanza delle disposizioni contenute nei decreti legislativi, possono essere previste **sanzioni penali**, nei limiti, rispettivamente, dell'ammenda fino a 150.000 euro e dell'arresto fino a tre anni, in via alternativa o congiunta, solo nei casi in cui le infrazioni ledano o esponano a pericolo interessi costituzionalmente protetti. In tali casi è prevista la pena dell'ammenda alternativa all'arresto per le infrazioni che esponano a pericolo o danneggino l'interesse protetto; la pena dell'arresto congiunta a quella dell'ammenda per le infrazioni che rechino un danno di particolare gravità. In luogo dell'arresto e dell'ammenda, possono essere anche previste le **sanzioni alternative** di cui agli articoli 53 e seguenti del decreto legislativo n. 274 del 2000, e la relativa competenza del giudice di pace. Tali sanzioni consistono nell'obbligo di permanenza domiciliare, nel divieto di accesso a luoghi determinati e nello svolgimento di lavori di pubblica utilità (su richiesta dell'imputato). È altresì prevista la **sanzione amministrativa** del pagamento di una somma non inferiore a 150 euro e non superiore a 150.000 euro per le infrazioni che ledono o esponano a pericolo interessi diversi da quelli sopra indicati. L'**entità delle sanzioni** è determinata tenendo conto della diversa potenzialità lesiva dell'interesse protetto che ciascuna infrazione presenta in astratto, di specifiche qualità personali del colpevole, con particolare riguardo a quelle che impongono particolari doveri di prevenzione, controllo o vigilanza, nonché del vantaggio patrimoniale che l'infrazione può recare al colpevole o alla persona o all'ente nel cui interesse egli agisce. Ove necessario per assicurare l'osservanza delle disposizioni contenute nei decreti legislativi, sono previste inoltre le **sanzioni amministrative accessorie** della sospensione fino a sei mesi e, nei casi più gravi, della privazione definitiva di

---

legislativi. Questi sono emanati dal Presidente della Repubblica (comma 1) entro il termine fissato dalla legge di delegazione (comma 2). Se la delega legislativa si riferisce ad una pluralità di oggetti distinti suscettibili di separata disciplina, il Governo può esercitarla mediante più atti successivi per uno o più degli oggetti predetti; il Governo informa inoltre periodicamente le Camere sui criteri che segue nell'organizzazione dell'esercizio della delega (comma 3). Si evidenzia la norma di cui al comma 4, secondo il quale "qualora il termine previsto per l'esercizio della delega ecceda i due anni, il Governo è tenuto a richiedere il parere delle Camere sugli schemi dei decreti delegati. Il parere è espresso dalle Commissioni permanenti delle due Camere competenti per materia entro sessanta giorni, indicando specificamente le eventuali disposizioni non ritenute corrispondenti alle direttive della legge di delegazione. Il Governo, nei trenta giorni successivi, esaminato il parere, ritrasmette, con le sue osservazioni e con eventuali modificazioni, i testi alle Commissioni per il parere definitivo che deve essere espresso entro trenta giorni".

facoltà e diritti derivanti da provvedimenti dell'amministrazione, nonché sanzioni penali accessorie nei limiti stabiliti dal codice penale. Sempre al medesimo fine è prevista la confisca obbligatoria delle cose utilizzate per commettere l'illecito amministrativo o il reato previsti dai medesimi decreti legislativi, nel rispetto dei limiti stabiliti dall'articolo 240, commi 3 e 4, del codice penale e dall'articolo 20 della legge n. 689 del 1981. Entro i limiti di pena indicati sono previste sanzioni anche accessorie identiche a quelle eventualmente già comminate dalle leggi vigenti per violazioni omogenee e di pari offensività rispetto a quelle previste nei decreti legislativi. Infine, nelle materie di cui all'articolo 117, quarto comma, della Costituzione, le sanzioni amministrative sono determinate dalle **regioni**.

Sugli **schemi di decreto legislativo** adottati in virtù della delega conferita dal presente articolo è prevista l'acquisizione del **parere** delle competenti Commissioni parlamentari, secondo le modalità previste dal comma 3 del citato articolo 33.

### Articolo 3

#### *(Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2017/1371, relativa alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale)*

L'**articolo 3** contiene i principi e i criteri direttivi per l'attuazione della **direttiva (UE) 2017/1371** del Parlamento europeo e del Consiglio, del 5 luglio 2017, relativa alla lotta contro la frode che lede gli **interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale**, cosiddetta "*direttiva PIF* (protezione interessi finanziari)". Il **termine per il recepimento della Direttiva** è il **6 luglio 2019**.

La Direttiva 2017/1371 ha per oggetto la fissazione di «norme minime riguardo alla definizione di reati e di sanzioni in materia di lotta contro la frode e altre attività illegali che ledono gli interessi finanziari dell'Unione, al fine di rafforzare la protezione contro reati che ledono tali interessi finanziari»(art. 1). A tal fine (art. 2), è specificata la nozione di "**interessi finanziari**", per cui, ai sensi dell'art. 2, par. 1, lett. a), «si intendono tutte le entrate, le spese e i beni che sono coperti o acquisiti oppure dovuti in virtù: del bilancio dell'Unione; dei bilanci di istituzioni, organi e organismi dell'Unione istituiti in virtù dei trattati o dei bilanci da questi direttamente o indirettamente gestiti e controllati. Tutte le risorse proprie sono dunque ricondotte entro la nozione di interessi finanziari dell'Unione, compresa la materia dell'IVA. Al riguardo, il par. 2 del medesimo articolo chiarisce che, in materia di **risorse provenienti dal sistema IVA**, la direttiva si applica solo in caso di **reati gravi**, ovvero soltanto nel caso in cui la condotta fraudolenta (attiva od omissiva) comporti un danno complessivo almeno pari a **dieci milioni di euro e sia connessa a due o più Stati membri**. La Direttiva detta soltanto norme 'minime' e lascia intatta in capo agli Stati membri la "facoltà di mantenere in vigore o adottare norme più rigorose per reati che ledono gli interessi finanziari dell'Unione".

L'art. 2 fornisce altresì la **definizione di "persona giuridica"** (par. 1, lett. b), da intendersi quale «entità che abbia personalità giuridica in forza del diritto applicabile, ad eccezione degli Stati o di altri organismi pubblici nell'esercizio dei pubblici poteri e delle organizzazioni internazionali pubbliche».

Gli artt. 3 e 4 (titolo II) sono dedicati all' **analisi dei reati** che ledono gli interessi finanziari dell'Unione: sui Paesi gravano quindi precisi obblighi di incriminazione per le tipologie di condotte ivi descritte (*vedi infra*).

Rispetto ai reati individuati, si debbono punire anche le **forme di istigazione, concorso, favoreggiamento e tentativo** (art. 5) e deve essere considerata come circostanza aggravante l'ipotesi della consumazione di tali reati nell'ambito di **un'organizzazione criminale** (art. 8, con rinvio alla decisione quadro 2008/841/GAI). L'art. 6 stabilisce altresì che dovranno ritenersi responsabili quelle **persone giuridiche** che abbiano tratto beneficio dalla consumazione di tali reati, qualora questi siano stati commessi da parte dei membri apicali delle stesse,

ovvero a seguito dell'omissione di controlli da parte dei vertici societari. L'art. 9, sempre in tema di persone giuridiche, stabilisce che esse saranno sottoposte a sanzioni pecuniarie o di altra natura, che spaziano dalle interdizioni fino, addirittura, allo scioglimento dell'ente.

Quanto alle **persone fisiche** (art. 8), dopo il richiamo alla natura effettiva, proporzionata e dissuasiva delle sanzioni, si prevede che per i reati di cui agli artt. 3 e 4 della direttiva debba essere prevista, come pena massima, una forma di reclusione (par. 2): in caso di danni e vantaggi considerevoli – considerati tali ove sia superata la soglia dei centomila euro, salvo quanto già detto in materia di frodi IVA – l'edittale massimo non potrà essere inferiore a quattro anni (par. 3). Nel caso di danni e vantaggi inferiori a diecimila euro, possono essere disposte sanzioni di natura non penale (par. 4).

Ai sensi dell'art. 10, per i reati previsti dalla direttiva dovranno essere assunte opportune misure perché le competenti autorità giudiziarie possano disporre forme di congelamento e **confisca dei proventi dei reati**, in ossequio a quanto stabilito dalla direttiva 2014/42/UE.

L'art. 12 concerne i **termini di prescrizione**. Agli Stati membri è chiesto di adottare misure tali da consentire l'intero svolgimento del procedimento penale, onde realizzare un contrasto efficace dei reati che ledono gli interessi finanziari UE (par. 1). Il periodo necessario a prescrivere il reato non può essere inferiore a cinque anni (par. 2), che possono essere diminuiti a tre (par. 3) ove siano previsti termini interruttivi o sospensivi in caso di determinati atti. Il par. 4, in punto di prescrizione della pena, esige che le pene detentive possano essere eseguite per almeno cinque anni dalla data della condanna definitiva.

Gli artt. 13 e 14, infine, ribadiscono che l'applicazione della direttiva non pregiudica il recupero delle somme indebitamente sottratte all'Unione o del quantum non versato a titolo IVA (in questo secondo caso, si provvederà a livello nazionale); l'avvio di un procedimento penale sulla base di disposizioni penali nazionali attuative di questa nuova disciplina non dovrà indebitamente pregiudicare l'applicazione di misure amministrative non assimilabili a quelle sanzionatorie, pur nel rispetto dei diritti stabiliti dalla Carta dei diritti fondamentali (*considerando nn. 28 e 31*).

L'art. 15 ribadisce l'esigenza di cooperazione tra Stati membri, Eurojust, la (futura) Procura europea e la Commissione.

Gli articoli 16 e 17 concernono il **termine di recepimento** della Direttiva e la sostituzione da parte della stessa, a partire dalla data del 6 luglio 2019 (termine per il recepimento da parte degli Stati membri) della Convenzione relativa alla tutela degli interessi finanziari delle Comunità europee, del 26 luglio 1995, e relativi protocolli del 27 settembre 1996, del 29 novembre 1996 e del 19 giugno 1997, che attualmente regola la materia.

Gli articoli 18 e 19 regolano rispettivamente le relazioni e la valutazione della Commissione circa il recepimento da parte degli Stati membri e l'entrata in vigore.

Con specifico riferimento ai principi e criteri direttivi, **la lettera a)** del comma 1, prescrive che il Governo **individui le fattispecie incriminatrici**

già previste nell'ordinamento interno che possano essere **ritenute lesive degli interessi finanziari dell'Unione europea**, e quindi corrispondano alla definizione di reati secondo quanto previsto dalla Direttiva (con particolare riguardo agli articoli 1, 2, 3, 4 e 5 della stessa).

Il nostro ordinamento non contiene attualmente una norma che definisca o elenchi i reati lesivi degli interessi finanziari dell'Unione pur essendo presenti nel sistema numerose norme corrispondenti alle fattispecie incriminatrici descritte dalla Direttiva. La relazione illustrativa del provvedimento in esame motiva il criterio di cui alla lettera a), con la finalità di rendere chiara l'armonizzazione del diritto interno con le norme europee, nonché con la finalità di rendere chiari i richiami ai reati che ledono gli interessi finanziari dell'Unione, che dovranno essere introdotti nel nostro ordinamento ai fini dell'adeguamento al Regolamento UE 2017/1939, relativo all'attuazione di una cooperazione rafforzata sull'istituzione della Procura europea «EPPO») (*vedi infra, art. 4 del disegno di legge in esame*).

In particolare gli articoli 3 e 4 (titolo II) della Direttiva sono dedicati all'elencazione dei reati che ledono gli interessi finanziari dell'Unione.

E' in primo luogo definita (art. 3, par. 2 della Direttiva) **la nozione di frode lesiva degli interessi finanziari**. Essa si articola in quattro punti che riguardano: la materia delle **spese** sostenute dall'Unione e **non** relative agli **appalti**; la materia delle **spese** sostenute dall'Unione e relative agli **appalti**; la materia delle **entrate** dell'Unione, diverse dalle risorse proprie provenienti dall'IVA; la materia delle entrate derivanti dalle **risorse IVA**.

Le diverse forme di frode si possono realizzare secondo specifiche modalità. La prima tipologia di condotta fraudolenta si sostanzia nell'utilizzo o presentazione di **dichiarazioni o documenti falsi**, inesatti o incompleti, cui segua il conseguimento di un indebito beneficio per l'agente, con **danno del bilancio UE**. Il secondo modello, invece, coincide con la **mancata comunicazione di informazioni**, a fronte di un preciso obbligo in tal senso, da cui derivino le medesime conseguenze. Il terzo tipo di condotta fraudolenta, invece, si rinviene nella **distrazione di somme o benefici** (ovvero il conseguimento a finalità incompatibili con quelle originarie). Per la **solà IVA** si prevede tuttavia, accanto alle predette condotte fraudolente, altresì la "presentazione di dichiarazioni esatte (...) per dissimulare in maniera fraudolenta il mancato pagamento o la costituzione illecita di diritti a rimborsi dell'IVA".

Con riguardo all'individuazione dei reati previsti dalla normativa interna vigente si ricorda che l'articolo 640-bis c.p. prevede la fattispecie di reato della **truffa aggravata per conseguimento di erogazioni pubbliche**, che concerne le ipotesi in cui la truffa (di cui all'art. 640 c.p.) riguarda contributi, finanziamenti, mutui agevolati ovvero altre erogazioni dello stesso tipo concessi o erogati dallo

Stato, da altri enti pubblici o dall'Unione europea. In tali casi la pena prevista è la reclusione da uno a sei anni e si procede d'ufficio.

Inoltre l'articolo 316-ter c.p. (**Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato**) prevede che, salvo che il fatto costituisca il reato previsto dal citato articolo 640-bis, chiunque mediante l'utilizzo o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere, ovvero mediante l'omissione di informazioni dovute, consegue indebitamente, per sé o per altri, contributi, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo, comunque denominate, concessi o erogati dallo Stato, da altri enti pubblici o dall'Unione europea è punito con la reclusione da sei mesi a tre anni. La norma prevede altresì che se la somma indebitamente percepita è pari o inferiore ad una certa soglia si applica soltanto la sanzione amministrativa del pagamento di una somma di denaro

Per quanto riguarda la **materia delle entrate derivanti dalle risorse IVA**, si ricorda che, nell'ordinamento interno, la materia è regolata dal D.Lgs. n. 74 del 2000 (*Nuova disciplina dei reati in materia di imposte sui redditi e sul valore aggiunto*), così come modificato dal **Decreto Legislativo n. 158 del 2015**. Tale ultimo provvedimento con riferimento alle fattispecie penali, prevede un inasprimento delle condotte fraudolente (pene più severe per l'omessa presentazione della dichiarazione, l'occultamento o distruzione di scritture contabili e l'indebita compensazione di crediti inesistenti; è introdotto il reato di omessa presentazione della dichiarazione del sostituto di imposta) e un alleggerimento di quelle ritenute meno gravi (ad esempio, sono elevate le soglie di punibilità, da 50 mila a 250 mila, per l'omesso versamento dell'Iva, da 50 mila a 150 mila euro per la dichiarazione infedele, da 30 mila a 50 mila per l'omessa dichiarazione). Sono inoltre circoscritte le definizioni di 'documenti falsi', di 'mezzi fraudolenti' e di 'operazioni simulate'. La disciplina penale della dichiarazione infedele è stata mitigata: non sono punibili le valutazioni che, singolarmente considerate, differiscono in misura inferiore al 10 per cento rispetto a quelle corrette. Si prevede la non punibilità nel caso del pagamento del debito tributario prima del dibattimento, per i reati di dichiarazione infedele, omessa dichiarazione, omesso versamento delle ritenute e dell'IVA; in caso di pagamento del debito per gli altri reati le pene sono diminuite fino alla metà e non si applicano le pene accessorie e le circostanze aggravanti. I beni sequestrati, diversi dal denaro e dalle disponibilità finanziarie, possono essere affidati in custodia giudiziale agli organi dell'amministrazione finanziaria che ne facciano richiesta per le loro esigenze operative.

Il Governo, nell'esercizio della delega, dovrà inoltre individuare le norme interne relative ai reati che, pur essendo diversi dalle condotte fraudolente direttamente tese a far conseguire un vantaggio all'agente con danno del bilancio UE, sono in grado di apportare un danno al medesimo bene giuridico secondo quanto previsto dalla Direttiva (art. 4). La stessa infatti impone specifici obblighi d'incriminazione per:

- il riciclaggio di denaro (con rinvio alla direttiva 2015/849/UE) commesso con beni tratti dalla consumazione di altro reato individuato dalla Direttiva;

Con riferimento alle fattispecie di reato previste dall'ordinamento interno si ricorda che art. 648 c.p. contempla il reato di **ricettazione**, prevedendo che, fuori dei casi di concorso nel reato, chi, al fine di procurare a sé o ad altri un profitto, acquista, riceve od occulta denaro o cose provenienti da un qualsiasi delitto, o comunque si intromette nel farle acquistare, ricevere od occultare, è punito con la reclusione da due ad otto anni e con la multa da euro 516 a euro 10.329.

L'articolo 648-bis, che disciplina il reato di **riciclaggio**, prevede che fuori dei casi di concorso nel reato, chiunque sostituisce o trasferisce denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto non colposo, ovvero compie in relazione ad essi altre operazioni, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa, è punito con la reclusione da quattro a dodici anni e con la multa da euro 5.000 a euro 25.000.

L'articolo 648-ter c.p., che contempla il reato di **“Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita”**, prevede che chiunque, fuori dei casi di concorso nel reato e dei casi previsti dagli articoli 648 e 648-bis, impiega in attività economiche o finanziarie denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto, è punito con la reclusione da quattro a dodici anni e con la multa da euro 5.000 a euro 25.000.

L'articolo 512-bis c.p ( **Trasferimento fraudolento di valori**), inoltre, prevede che salvo che il fatto costituisca più grave reato, chiunque attribuisce fittiziamente ad altri la titolarità o disponibilità di denaro, beni o altre utilità al fine di eludere le disposizioni di legge in materia di misure di prevenzione patrimoniali o di contrabbando, ovvero di agevolare la commissione di uno dei delitti di cui agli articoli 648, 648-bis e 648-ter, è punito con la reclusione da due a sei anni.

- la corruzione, passiva e attiva (come definita ai parr. 2 lettere a) e b);

L'art. 4, par. 2, della Direttiva alla lettera a) specifica che per «corruzione passiva» si intende l'azione del funzionario pubblico che, direttamente o tramite un intermediario, solleciti o riceva vantaggi di qualsiasi natura, per sé o per un terzo, o ne accetti la promessa per compiere o per omettere un atto proprio delle sue funzioni o nell'esercizio di queste in un modo che leda o possa ledere gli interessi finanziari dell'Unione. La lettera b) definisce «corruzione attiva» l'azione di una persona che prometta, offra o procuri a un funzionario pubblico, direttamente o tramite un intermediario, un vantaggio di qualsiasi natura per il funzionario stesso o per un terzo, affinché questi compia o ometta un atto proprio delle sue funzioni o nell'esercizio di queste in un modo che leda o possa ledere gli interessi finanziari dell'Unione.



- l'appropriazione indebita (par. 3).

L'art. 4, par. 3 della Direttiva definisce l' «appropriazione indebita» come **l'azione del funzionario pubblico**, incaricato direttamente o indirettamente della gestione di fondi o beni, tesa a impegnare o erogare fondi o ad appropriarsi di beni o utilizzarli per uno scopo in ogni modo diverso da quello per essi previsto, che leda gli interessi finanziari dell'Unione.

L'art. 4, par. 4, provvede a definire la nozione di “funzionario pubblico” – come funzionario “dell'Unione” o come “nazionale” – e ad essa equipara quella di «qualunque altra persona a cui siano state assegnate o che eserciti funzioni di pubblico servizio» (par. 4, lett. b).

Nell'ordinamento interno l'art. 314 c.p. (Peculato), punisce con la reclusione da quattro a dieci anni e sei mesi il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio, che, avendo per ragione del suo ufficio o servizio il possesso o comunque la disponibilità di danaro o di altra cosa mobile altrui, se ne appropria.

La **lettera b)** del comma 1, impone al Governo di sostituire nelle norme nazionali vigenti che prevedono reati che ledono gli interessi finanziari dell'Unione europea, i riferimenti alle «Comunità europee», con quelli all'«Unione europea».

La **lettera c)** del comma 1, prescrive invece al Governo un intervento **abrogativo** delle norme interne che risultino incompatibili con quelle della Direttiva e in particolare di quelle che stabiliscono la **non punibilità a titolo di concorso o di tentativo** dei delitti che ledono gli interessi finanziari dell'Unione europea.

Tale criterio sembra rispondere a quanto previsto dalla Direttiva che (art. 5, par. 1), impone agli Stati membri di adottare le misure necessarie affinché siano punibili come reato l'istigazione, il favoreggiamento e il concorso nella commissione di uno dei reati di cui agli articoli 3 e 4 della Direttiva. Con riferimento alla **punibilità del tentativo** di reato la Direttiva (art. 5, par. 2) la limita ai reati di cui all'articolo 3 (**frode**) e all'articolo 4, paragrafo 3 (**appropriazione indebita**), della stessa: rimangono dunque al di fuori degli obblighi di criminalizzazione, il tentativo sia di riciclaggio sia di corruzione.

*Si segnala che, rispetto a quanto previsto nella Direttiva (art. 5), la lettera c) fa esclusivo riferimento alla punibilità a titolo di concorso o di tentativo, senza fare riferimento all'istigazione e al favoreggiamento.*

Per riguarda l'**istigazione**, si ricorda che l'art. 414 c.p. punisce chiunque **pubblicamente** istiga a commettere uno o più reati, anche se l'istigazione non viene accolta (la pena è la reclusione da uno a cinque anni se si tratta di

istigazione a commettere delitti). L'art. 115, comma terzo, c.p. prevede la non punibilità dell'istigazione stessa che è stata accolta quando però il reato non è stato commesso.

In materia di tema di **favoreggiamento personale**, l'art. 378 c.p. prevede che chiunque, dopo che fu commesso un delitto per il quale la legge stabilisce l'ergastolo o la reclusione, e fuori dei casi di concorso nel medesimo aiuta taluno a eludere le investigazioni dell'autorità, comprese quelle svolte da organi della Corte penale internazionale, o a sottrarsi alle ricerche effettuate dai medesimi soggetti, è punito con la reclusione fino a quattro anni. L'art. 379 c.p. disciplina il **favoreggiamento reale**, prevedendo la pena della reclusione fino a cinque anni se si tratta di delitto per chiunque fuori dei casi di concorso nel reato e dei casi previsti dagli articoli 648 (ricettazione), 648-bis (riciclaggio) 648-ter (Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita), aiuta taluno ad assicurare il prodotto o il profitto o il prezzo di un reato.

Per quanto attiene al **concorso (di persone nel reato)**, tale istituto è disciplinato dall'art. 110 c.p. che testualmente recita: "quando più persone concorrono nel medesimo reato, ciascuna di esse soggiace alla pena per questo stabilita". I successivi articoli da 111 a 119 dettano le ulteriori disposizioni che disciplinano il concorso nel reato.

Si ricorda altresì che in campo fiscale, e quindi anche in **materia di violazioni relative all'IVA**, l'articolo 9 del decreto legislativo n. 74/2000 in deroga all'articolo 110 del codice penale, prevede **la non punibilità a titolo di concorso** per l'emittente di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti e chi concorre con il medesimo non è punibile a titolo di concorso nel reato di "Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti"; si prevede inoltre la non punibilità a titolo di concorso nel reato di "Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti".

Per quanto riguarda il **tentativo**, si ricorda che la norma generale prevista nell'ordinamento interno è l'art 56 c.p. che prevede che risponde di delitto tentato chi compie atti idonei, diretti in modo non equivoco a commettere un delitto, se l'azione non si compie o l'evento non si verifica. Il colpevole di delitto tentato è punito con la reclusione non inferiore a dodici anni, se la pena stabilita è l'ergastolo; e, negli altri casi con la pena stabilita per il delitto, diminuita da un terzo a due terzi.

Tuttavia in materia fiscale e di violazioni relative all'IVA l'art. **6 del citato D.lgs. n. 74 del 2000, esclude la configurabilità del tentativo** limitatamente alle fattispecie di "Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti"; Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici e "Dichiarazione infedele".

La **lettera d)** del comma 1, concerne le ipotesi di **corruzione**. Al riguardo il Governo è delegato a modificare l'articolo 322-bis del codice penale. Tale articolo dispone in materia di applicabilità di alcune norme del codice penale (in materia peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione) ai membri e ai

funzionari degli organi dell'Unione europea, della Corte penale internazionale e di Stati esteri.

Le modifiche da apportare al menzionato articolo sono volte ad estendere la punizione dei fatti di **corruzione passiva**, come definita dalla Direttiva, anche ai **pubblici ufficiali e agli incaricati di pubblico servizio di Paesi terzi** rispetto agli Stati membri dell'Unione europea o di organizzazioni pubbliche internazionali, quando tali fatti siano posti in essere in modo che ledano o possano **ledere gli interessi finanziari dell'Unione**.

Come sopra ricordato l'art. 4, par. 2, della Direttiva alla lettera a) specifica che per «corruzione passiva» si intende l'azione del funzionario pubblico che, direttamente o tramite un intermediario, solleciti o riceva vantaggi di qualsiasi natura, per sé o per un terzo, o ne accetti la promessa per compiere o per omettere un atto proprio delle sue funzioni o nell'esercizio di queste in un modo che leda o possa ledere gli interessi finanziari dell'Unione.

Il secondo comma dell'articolo 322-bis, il quale dispone l'applicabilità anche a “funzionari” di “altri Stati esteri o organizzazioni pubbliche internazionali”, e quindi, funzionari non dell'Unione europea, di alcune norme in materia di corruzione, nella sua attuale formulazione non richiama gli articoli dal 317 al 320 c.p. e dunque non comprende le fattispecie incriminatrici della corruzione c.d. passiva.

La lettera d) delega inoltre il governo ad apportare un'ulteriore modifica al medesimo articolo 322-bis (secondo comma, n. 2) , volta ad **ampliare l'ambito applicativo della disposizione**, attualmente circoscritto ai fatti commessi in operazioni economiche internazionali ovvero al fine di ottenere o di mantenere un'attività economica o finanziaria.

**La lettera e)** prescrive al Governo di integrare la disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica (di cui al decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231) prevedendo **espressamente la responsabilità amministrativa da reato delle persone giuridiche** anche per i **reati che ledono gli interessi finanziari** dell'Unione europea e che non risultino già compresi nelle disposizioni del citato decreto legislativo.

Al riguardo si ricorda che l'articolo 6 della Direttiva detta specifiche disposizioni circa la responsabilità delle persone giuridiche in relazione ai reati lesivi degli interessi finanziari dell'Unione, commessi a proprio vantaggio da **qualsiasi soggetto, a titolo individuale o in quanto membro di un organo della persona giuridica, e che detenga una posizione preminente in seno alla persona giuridica**.

L'articolo 9 della direttiva, inoltre, sempre per le persone giuridiche in tale ambito, prescrive l'adozione di misure necessarie affinché la persona giuridica riconosciuta responsabile ai sensi dell'articolo 6 sia sottoposta a

sanzioni effettive, proporzionate e dissuasive, che comprendono sanzioni pecuniarie penali o non penali e che possono comprendere anche altre sanzioni quali» quelle indicate esemplificativamente nello stesso articolo.

La definizione di «persona giuridica» è contenuta all'articolo 2, paragrafo 1, lettera b), della Direttiva e per essa si intende qualsiasi entità che abbia personalità giuridica in forza del diritto applicabile, ad eccezione degli Stati o di altri organismi pubblici nell'esercizio dei pubblici poteri e delle organizzazioni internazionali pubbliche.

La materia è regolata, nell'ordinamento interno, dal decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, recante la disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica.

In particolare l'articolo 24 (Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico) stabilisce, tra l'altro la sanzione pecuniaria per gli enti in caso di: indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316-ter c.p. ) e di truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.). L'articolo 24-ter stabilisce le sanzioni pecuniarie in caso di associazione per delinquere e associazioni di tipo mafioso anche straniere (articoli 416 e 416-bis c.p). L'articolo 25 stabilisce le sanzioni pecuniarie per gli enti in caso di concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione. L'articolo 25-octies stabilisce le sanzioni pecuniarie per gli enti nelle ipotesi di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio.

Come sottolineato dalla relazione illustrativa, dei c.d. reati PIF restano esclusi dall'ambito applicativo del d.lgs. 231 /2001 tutti quelli in materia fiscale e, perciò, anche quelli relativi all'IVA.

Il principio espresso nella lettera e) sembra dunque essere principalmente rivolto all'ampliamento del catalogo dei reati-presupposto della responsabilità degli enti collettivi ex decreto legislativo n. 231 del 2001 alle frodi in materia di IVA.

La lettera f) demanda il Governo la previsione, ove necessario, della punibilità con una **pena massima di almeno quattro anni di reclusione** per i reati che ledono gli interessi finanziari dell'Unione europea, qualora ne derivino **danni o vantaggi considerevoli**, ai sensi dell'articolo 7, paragrafo 3, della direttiva (UE) 2017/1371.

L'articolo 7 della Direttiva impone agli Stati membri, nei riguardi delle persone fisiche, di assicurare che i reati c.d. PIF siano puniti con sanzioni penali effettive, proporzionate e dissuasive. Inoltre si prevede che gli Stati membri adottino le misure necessarie affinché tali reati siano punibili con una pena massima che preveda la reclusione. La Direttiva specifica (art. 7, par. 3 richiamato nel testo) che qualora ne derivino danni o vantaggi

considerevoli i medesimi reati debbano essere puniti con una pena massima di almeno quattro anni di reclusione.

Il medesimo articolo 7 della Direttiva detta i criteri in base ai quali valutare i danni o vantaggi considerevoli. In particolare specifica che si presume considerevole il danno o il vantaggio di valore superiore a i 100 000 EUR per tutti i reati c.d. PIF, ad eccezione dei danni o vantaggi derivanti da reati in materia di IVA, che si presumono sempre considerevoli.

L'art. 7 prevede infine che qualora un reato PIF diverso da quelli in materia di IVA, comporti danni inferiori a 10 000 EUR o vantaggi inferiori a 10 000 EUR, gli Stati membri possono prevedere sanzioni di natura diversa da quella penale.

Sullo specifico punto la relazione illustrativa specifica che le fattispecie incriminatrici richiamate dall'art. 7 della Direttiva sono quasi tutte punite nell'ordinamento interno con un massimo edittale di reclusione pari o superiore alla pena massima non inferiore a quattro anni di pena detentiva, indipendentemente dal ricadere in caso di danni o vantaggi considerevoli, come specificati sempre nella direttiva. Nella stessa relazione sono peraltro evidenziate una serie di eccezioni, per le quali sarebbe necessario un allineamento alla direttiva. Si tratta in particolare: della fattispecie di «dichiarazione infedele» ex articolo 4 del decreto legislativo n. 74/2000; 2) del «peculato mediante profitto dell'errore altrui» ex articolo 316 c.p.; 3) dell'«indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato» ex articolo 316-ter c.p.. Per tutte queste fattispecie si prevede attualmente una pena massima inferiore a quattro anni di reclusione.

La lettera g) stabilisce che il Governo nell'esercizio della delega preveda, ove necessario, che, qualora un reato che lede gli interessi finanziari dell'Unione europea sia commesso nell'ambito di un'organizzazione criminale ai sensi della decisione quadro 2008/841/GAI, ciò sia considerato una **circostanza aggravante dello stesso reato**;

La previsione di cui alla lettera g) riprende quanto specificato dall'art. 8 della Direttiva nel quale si prevede che gli Stati membri adottino le misure necessarie per garantire che qualora un reato PIF sia commesso nell'ambito di un'organizzazione criminale ai sensi della **decisione quadro 2008/841/GAI**, ciò sia considerato una circostanza aggravante.

Si ricorda, al riguardo, che la suddetta decisione quadro definisce l'"organizzazione criminale" come un'associazione strutturata di più di due persone, stabilita da tempo, che agisce in modo concertato allo scopo di commettere reati punibili con una pena privativa della libertà o con una misura di sicurezza privativa della libertà non inferiore a quattro anni o con una pena più grave per ricavarne, direttamente o indirettamente, un vantaggio finanziario o un altro vantaggio materiale. Invece l'"associazione strutturata" è definita come un'associazione che non si è costituita fortuitamente per la commissione estemporanea di un reato e che non deve

necessariamente prevedere ruoli formalmente definiti per i suoi membri, continuità nella composizione o una struttura articolata.

**La lettera h)** concerne la possibilità -prevista dall'art. 9 della Direttiva- per gli Stati membri, di introdurre per le **persone giuridiche**, talune delle sanzioni di cui all'articolo 9 della direttiva suddetta. Al riguardo il Governo è delegato a prevedere ove necessario, in caso di reati che ledono gli interessi finanziari dell'Unione europea, talune delle suddette sanzioni previste dalla Direttiva, in aggiunta alle sanzioni amministrative previste dal sopra citato decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231 (articoli da 9 a 23).

L'art. 9 della Direttiva prevede infatti l'adozione da parte degli Stati membri delle misure necessarie affinché la persona giuridica riconosciuta responsabile ai sensi dell'articolo 6 sia sottoposta a sanzioni effettive, proporzionate e dissuasive, che comprendono sanzioni pecuniarie penali o non penali e che possono comprendere anche **altre sanzioni** quali: a) l'esclusione dal godimento di un beneficio o di un aiuto pubblico; b) l'esclusione temporanea o permanente dalle procedure di gara pubblica; c) l'interdizione temporanea o permanente di esercitare un'attività commerciale; d) l'assoggettamento a sorveglianza giudiziaria; e) provvedimenti giudiziari di scioglimento; f) la chiusura temporanea o permanente degli stabilimenti che sono stati usati per commettere il reato.

Gli articoli da 9 a 23 del D.lgs. 231 del 2001 contengono la disciplina generale delle sanzioni per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato. In particolare, l'art. 9 specifica che tali sanzioni sono: a) la sanzione pecuniaria; b) le sanzioni interdittive; c) la confisca; d) la pubblicazione della sentenza.

Inoltre, l'articolo 19 contiene la disciplina della **confisca** (cfr. art. 10 della Direttiva) e l'articolo 22 contiene il regime della **prescrizione** (cfr art 12 della Direttiva).

In particolare, l'articolo 10 della Direttiva, rubricato «Congelamento e confisca», impone agli Stati membri l'adozione delle «misure necessarie per consentire il congelamento e la confisca degli strumenti e dei proventi dei reati» in questione e che «gli Stati vincolati dalla direttiva 2014/42/UE del Parlamento europeo e del Consiglio vi provvedono in conformità di tale direttiva».

Nella relazione illustrativa il Governo specifica di non aver inteso introdurre alcuna disposizione concernente tali istituti in quanto la normativa interna sarebbe già conforme a quanto previsto al riguardo nella Direttiva stessa . In particolare per i reati PIF in materia di IVA, il governo ricorda l'articolo 12-bis del decreto legislativo n. 74/2000 che disciplina la confisca obbligatoria, anche per equivalente, per i «proventi» dei reati in questione; per questi ultimi opera la confisca facoltativa ex articolo 240, comma 1, c.p. per «le cose che servirono o

furono destinate a commettere il reato», in ordine a quelli che la direttiva chiama «strumenti» di tali reati.

Altre ipotesi di confisca obbligatoria è attualmente disciplinata dall'articolo 240-bis c.p., e copre diversi reati PIF. Per gli «strumenti» degli stessi può operare la confisca facoltativa.

Circa il «congelamento», nell'ordinamento interno il Governo ricorda, nella relazione illustrativa, che vi è l'istituto del «sequestro preventivo», ossia, una misura cautelare reale di potenziale applicazione generale.

Infine, la **lettera i)** impone al Governo di adeguare, ove necessario, le norme nazionali in materia **di giurisdizione penale** per i reati c.d. PIF.

L'articolo 11 della Direttiva prescrive infatti a ciascuno Stato membro di adottare le misure necessarie a stabilire la propria giurisdizione per i reati PIF nei casi in cui il reato è stato commesso in tutto o in parte sul proprio territorio; o l'autore del reato è un proprio cittadino (par 1). Inoltre l'art. 11 impone a ciascuno Stato membro di adottare le misure necessarie a stabilire la propria giurisdizione per i reati PIF laddove l'autore del reato sia soggetto allo statuto dei funzionari al momento della commissione del reato (Par. 2).

Il Governo, nell'esercizio della delega dovrà prevedere inoltre, ove necessario, una o più **estensioni della giurisdizione penale**, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 11, paragrafo 3, della stessa Direttiva.

L'articolo 11 della Direttiva, al par. 3, prevede che lo Stato membro informi la Commissione ove intenda estendere la propria giurisdizione ai reati PIF che sono stati commessi al di fuori del proprio territorio in una delle seguenti situazioni: l'autore del reato risiede abitualmente nel proprio territorio; il reato sia commesso a vantaggio di una persona giuridica che ha sede nel proprio territorio; l'autore del reato sia uno dei propri funzionari che agisce nelle sue funzioni ufficiali.

Ai sensi del **comma 2** dell'articolo in esame, i **decreti delegati** sono adottati su proposta del Ministro per gli affari europei e del Ministro della giustizia, di concerto di concerto con i Ministri dell'economia e delle finanze e degli affari esteri e della cooperazione internazionale.

Il **comma 3** contiene la clausola di **invarianza finanziaria** e la specificazione che le amministrazioni interessate provvedono agli adempimenti di cui all'articolo in esame con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

## Articolo 4

### *(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/1939 del Consiglio, del 12 ottobre 2017, relativo all'attuazione di una cooperazione rafforzata sull'istituzione della Procura europea "EPPO")*

L'**articolo 4** contiene la delega al Governo per l'adeguamento dell'ordinamento nazionale alle disposizioni del **regolamento (UE) 2017/1939**, il quale, sulla base della procedura di cooperazione rafforzata, ha istituito, la **Procura europea** (cd. **EPPO**, *European Public Prosecutor's Office*).

Gli obblighi di adeguamento previsti dall'articolo in esame riguardano l'armonizzazione del diritto interno con il nuovo ufficio inquirente europeo, le nuove figure istituzionali e relative competenze, i rapporti con le autorità inquirenti nazionali nonché gli aspetti procedurali della cooperazione.

Per l'approvazione del **Regolamento 2017/1939 del 12 ottobre 2017** - il cui iter legislativo è stato formalmente avviato solo nel luglio 2013 - sono stati necessari oltre 4 anni di negoziati.

La base giuridica del Regolamento sulla Procura europea è costituita dall'art. 86 del Trattato di Lisbona che ha stabilito che per combattere i reati che ledono gli interessi finanziari dell'Unione, il Consiglio, deliberando mediante regolamenti secondo una procedura legislativa speciale, può istituire una Procura europea a partire da Eurojust. (par. 1). Le difficoltà per un accordo unanime hanno tuttavia condotto alla **procedura di cooperazione rafforzata** prevista dallo stesso par. 1 dell'art. 86, che consente una più stretta condivisione di alcune materie solo agli Stati (almeno 9) che hanno tale volontà. Alla cooperazione rafforzata - decisa dal Consiglio europeo del 9 e 10 marzo 2017 - hanno per ora aderito 22 Stati membri (dopo un iniziale rifiuto, hanno appena aderito nell'agosto 2018 Olanda e Malta): accanto a Danimarca, Regno Unito (peraltro prossimo all'uscita dalla UE) ed Irlanda - che in base ai rispettivi statuti speciali non erano sin dall'inizio computati per l'unanimità necessaria all'adozione del testo - hanno scelto di rimanere fuori dell'iniziativa Polonia, Svezia e Ungheria.

La **competenza** della Procura europea riguarda l'individuazione, il perseguimento e il rinvio a giudizio, eventualmente in collegamento con Europol, degli autori di reati che ledono gli interessi finanziari dell'Unione, quali definiti dal regolamento e i loro complici. L'EPPO esercita l'azione penale per tali reati dinanzi agli organi giurisdizionali competenti degli Stati membri (par. 2). L'art. 86 prevede, tuttavia la possibilità per il Consiglio europeo di estendere le attribuzioni della Procura europea alla lotta contro la criminalità grave, di carattere transnazionale (par. 4).

I regolamenti stabiliscono lo statuto della Procura europea, le condizioni di esercizio delle sue funzioni, le regole procedurali applicabili alle sue attività e



all'ammissibilità delle prove e le regole applicabili al controllo giurisdizionale degli atti procedurali che adotta nell'esercizio delle sue funzioni (par. 3)

Il regolamento, composto da 120 articoli, è in vigore dal 20 novembre 2017 e istituisce un vero e proprio **ufficio di procura europeo (l'EPPO)**, competente quindi ad indagini penali, pur nei limiti della cd. "area PIF" cioè quella citata degli interessi finanziari dell'Unione (diversamente, Eurojust è un ufficio di coordinamento delle indagini). Sono definiti dal regolamento interessi finanziari dell'Unione "tutte le entrate e le spese e i beni coperti o acquisiti oppure dovuti in virtù del bilancio dell'Unione e dei bilanci delle istituzioni, organi, uffici e agenzie stabiliti a norma dei trattati o dei bilanci da questi gestiti e controllati (art. 2).

Il nuovo ufficio inquirente europeo dovrà operare non prima che siano trascorsi tre anni dalla entrata in vigore del regolamento (ovvero **non prima del 21 novembre 2020**). Alla procura europea sono attribuiti (art. 22) tutti i reati specificati nella direttiva PIF così come verrà attuata negli ordinamenti nazionali (vedi ante, art. 3). In particolare, sono stabilite le condizioni per l'attribuzione di un procedimento penale al PM europeo, precisandone tuttavia l'esclusione in presenza di danni minimi (ad esempio, quando il danno per gli interessi finanziari dell'Unione sia inferiore a 10.000 euro).

Per quel che riguarda la **struttura della procura europea**, l'ufficio sarà composto a livello centrale, oltre che dal collegio, dal procuratore capo europeo (e dai suoi sostituti), dalle camere permanenti, dai procuratori europei e dal direttore amministrativo, oltre che dal personale dell'EPPO che assiste i magistrati nell'esercizio delle loro funzioni.

Il **collegio** (art. 9) è composto da un **procuratore europeo per ciascuno degli Stati membri aderenti e dal procuratore capo**. All'ambito collegiale sono riservate in particolare le decisioni che riguardano l'indirizzo generale e strategico dell'Ufficio, nonché l'adozione del regolamento interno dell'EPPO.

Il procuratore capo europeo (artt. 11 e 14) è il soggetto posto al vertice dell'Ufficio di procura, ne dirige e coordina l'attività, rappresentando la procura europea davanti alle istituzioni UE e agli Stati membri, nonché nei rapporti con i terzi; Resta in carica 7 anni (non rinnovabili) ed è nominato di comune accordo dal Consiglio e dal Parlamento europeo su una rosa di tre magistrati indicati da ciascuno Stato membro, selezionato in relazione alle specifiche competenze e all'esperienza maturata. La sua eventuale rimozione è di competenza della Corte di giustizia (art. 15).

I **procuratori europei** (art. 12 del regolamento) sono nominati (uno per ogni Paese aderente) con mandato di 6 anni, prorogabile per non più di 3 anni. Loro compito principale è la supervisione delle indagini e delle azioni penali che affidano ai procuratori europei delegati, per i quali fanno da tramite con le camere permanenti.

La **concreta funzione operativa è assegnata ai procuratori europei delegati** (art. 13) che restano incardinati nella procura della Repubblica di appartenenza, ferme restando le norme processuali in materia di competenza del giudice, dal momento che i reati finanziari lesivi di interessi dell'Unione andranno perseguiti secondo le regole del diritto nazionale. I procuratori delegati operano quindi sul territorio nazionale per conto dell'Ufficio europeo e hanno gli stessi poteri dei PM

nazionali in materia di indagini e di esercizio dell'azione penale. In ciascuno Stato aderente devono essere nominati due o più procuratori delegati, in base a un accordo tra le autorità competenti dei diversi Paesi e il procuratore capo.

Alle camere permanenti (art. 10) - formate dal collegio e composte dal presidente (cioè il procuratore capo) più almeno due membri permanenti - devono essere assegnati in modo casuale i diversi procedimenti penali, eccetto i casi espressamente contemplati in cui il procuratore capo può individuare direttamente la camera più idonea alla trattazione di una determinata fattispecie. Quanto alle funzioni, le camere monitorano e indirizzano le indagini e le azioni penali condotte dai procuratori delegati, oltre a garantire il coordinamento delle indagini e delle azioni penali nei casi transfrontalieri e assicurare il rispetto dell'indirizzo del collegio. Il numero delle camere non è stabilito preventivamente dal regolamento e dovrà essere individuato, così come la stessa composizione, in ragione delle esigenze funzionali della procura europea.

Per quanto concerne gli **aspetti procedurali**, l'EPPO esercita la sua competenza o avviando direttamente - tramite un procuratore europeo delegato dello Stato interessato - un'indagine su uno dei reati su cui ritiene avere titolarità o, quando le indagini sono avviate da una procura di uno Paese aderente, esercitando l'avocazione. Alla procura europea è riconosciuto tale potere quando l'EPPO ha conoscenza dell'esistenza di un procedimento penale per reati PIF in uno Stato aderente; in tali ipotesi, ha cinque giorni di tempo (10 in casi particolari) per avocare a sé il caso. Specifiche disposizioni regolano le ipotesi di connessione di reati (art. 26, par. 4). Sotto il profilo del concreto svolgimento dell'attività investigativa, il procuratore delegato può occuparsi personalmente delle indagini o delegare i PM nazionali, che sono tenuti a rispettarne le direttive. Il regolamento prescrive l'indispensabilità della regola per cui l'organo europeo possa fare ricorso ad un insieme minimo di misure investigative (perquisizioni, congelamento di strumenti o proventi di reato, intercettazioni, consegne controllate...), suscettibile di essere integrato ove necessario, e possa ricorrere a tutti gli strumenti giuridici utili nell'ottica del reciproco riconoscimento e della cooperazione transfrontaliera, nei casi in cui il reato oggetto d'indagine è soggetto ad una pena massima di quattro anni di reclusione (art. 30). In materia di libertà personale, il regolamento prevede (art. 33) che i procuratori delegati, conformemente al diritto nazionale applicabile, potranno disporre misure cautelari personali, anche tramite lo strumento del mandato di arresto europeo. Quanto **all'esercizio dell'azione penale**, posto che i rappresentanti della procura europea hanno gli stessi poteri dei pubblici ministeri nazionali, questi possono formulare l'imputazione, partecipare all'assunzione delle prove ed esercitare i rimedi interni disponibili, sempre considerando che le decisioni in merito all'imputazione (azione o archiviazione) spettano in via definitiva alle camere permanenti.

L'azione dell'EPPO **si ferma alla chiusura dell'indagine**. Tutta la fase del processo è, infatti, di competenza nazionale e, come tale, regolata dal diritto interno di ogni Stato aderente.

Il **comma 1** dell'articolo 4, delega il Governo ad adottare, entro **sei mesi** dalla data di entrata in vigore del disegno di legge in esame, con le

procedure di cui all'articolo 31 della legge n. 234 del 2012 (per cui si rinvia al commento degli articoli introduttivi del provvedimento), acquisito il parere delle competenti Commissioni parlamentari, uno o più decreti legislativi per l'adeguamento della normativa nazionale al regolamento (UE) n. 2017/1939.

L'intervento, dato l'ambito di competenza dell'EPPO ovvero le frodi contro gli interessi finanziari dell'Unione, appare strettamente **collegato all'attuazione della direttiva n. 2017/1371 (cd. direttiva PIF)**, oggetto dell'art. 3 del disegno di legge (v. *ante*), che detta i principi direttivi per l'adeguamento dell'ordinamento nazionale a detta direttiva sul piano del diritto penale sostanziale. La delega prevista dall'articolo in esame riguarda invece, il corrispondente adeguamento sul **piano processuale**.

Il **comma 2** specifica che tali decreti sono adottati su proposta del Ministro per gli affari europei e del Ministro della giustizia, di concerto con i Ministri degli affari esteri e della cooperazione internazionale e dell'economia e delle finanze.

Il **comma 3** alle lett. da a) a p), contiene gli specifici **principi e criteri di esercizio della delega** che vanno ad affiancarsi ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32, della legge n. 234 del 2012 (per cui si rinvia alla parte generale del presente lavoro).

### *I procuratori europei delegati*

Le **lettere a) e b)** prevedono l'individuazione, previo parere del CSM, delle **sedes e del numero dei procuratori europei delegati**, e la previsione che le relative funzioni siano esercitate da **almeno 2 e non più di 10 procuratori della Repubblica** presso i tribunali capoluogo di distretto di corti d'appello.

L'art. 13 del Regolamento prevede la nomina di almeno 2 procuratori delegati per Stato aderente, non stabilendone un numero massimo. Spetta al procuratore capo europeo, previa consultazioni con le autorità degli Stati aderenti, approvare il numero dei procuratori europei delegati nonché la ripartizione delle loro competenze funzionali e territoriali all'interno di ogni Stato aderente. L'introduzione della nuova figura inquirente dovrebbe, in particolare, comportare il coordinamento dell'art. 70 dell'ordinamento giudiziario (RD n. 12 del 1942) sulla costituzione del pubblico ministero, che attualmente prevede che le funzioni inquirenti sono esercitate dal PG presso la corte di cassazione, dai PG della Repubblica presso le corti di appello, dai procuratori della Repubblica presso i tribunali per i minorenni e dai procuratori della Repubblica presso i tribunali ordinari.

La previsione di un massimo di 10 procuratori delegati comporterà per questi ultimi una competenza ultradistrettuale.

Si ricorda, al riguardo, che il territorio nazionale è diviso in 26 distretti di corte d'appello.

### ***Competenza della procura europea***

In materia di **competenza della procura europea**, la **lettera h)** prevede di modificare il sistema processuale per prevedere che i procuratori europei delegati svolgano le funzioni di pubblico ministero ex art. 51 c.p.p. nei procedimenti davanti al giudice competente per i reati in danno degli interessi finanziari dell'Unione.

L'intervento in sede di attuazione della delega sembra essere limitato ad una integrazione del citato art. 51 del codice processuale penale.

L'art. 51 c.p.p. prevede che, nelle indagini preliminari e nei procedimenti di primo grado, le funzioni di PM siano svolte dai magistrati della procura della Repubblica presso il tribunale (circondariale) mentre, nei giudizi di impugnazione, le stesse funzioni sono svolte dai magistrati della procura generale presso la corte d'appello. Per specifiche categorie di delitti (associazione mafiosa, terrorismo e altri illeciti di particolare allarme sociale) le funzioni inquirenti sono svolte dai PM della procura presso il tribunale capoluogo del distretto.

### ***Coordinamento con i poteri degli organi dell'EPPO***

Le **lettere c) ed e)** prevedono di **coordinare** le disposizioni dell'ordinamento giudiziario sulle **attribuzioni e i poteri** dei titolari degli **uffici del Pubblico ministero** con quelle attribuite agli **organi della Procura europea**, con particolare riferimento a quelle del collegio dell'EPPO su questioni strategiche e di ordine generale, ai poteri di controllo, indirizzo, di gestione dei casi e di esercizio (o archiviazione) dell'azione penale da parte delle camere permanenti, nonché alle prerogative del procuratore europeo incaricato della supervisione delle indagini.

A tali criteri pare collegato quello previsto alla **lettera i)** che stabilisce che i procuratori europei delegati, operino, in relazione ai reati PIF, in collegamento e d'intesa, anche mediante acquisizione e scambio di informazioni, con il procuratore europeo che supervisiona le indagini, attenendosi alle direttive ed istruzioni dallo stesso impartite.

Il collegio della Procura europea (art. 9 del regolamento) adotta decisioni su questioni strategiche e su questioni di ordine generale derivanti da singoli casi, in particolare al fine di assicurare la coerenza, l'efficienza e l'uniformità della politica in materia di azione penale dell'EPPO in tutti gli Stati membri, nonché su altre questioni previste nel presente regolamento. Il

collegio non adotta decisioni operative in singoli casi. Il regolamento interno dell'EPPO stabilisce le modalità dell'esercizio delle attività di controllo generale e dell'adozione delle decisioni su questioni strategiche e di ordine generale (par. 2)

L'art. 10 prevede che le camere permanenti monitorano e indirizzano le indagini e le azioni penali condotte dai procuratori europei delegati attraverso indicazioni e istruzioni. Questi ultimi - incaricati del caso nel rispettivo Stato membro di origine – sono sottoposti alla supervisione delle indagini da parte del procuratore europeo per conto della camera permanente (art. 12). Oltre a seguire le istruzioni delle stesse camere ove sia necessario per l'efficiente svolgimento dell'indagine o dell'azione penale, nell'interesse della giustizia, o per assicurare il funzionamento coerente dell'EPPO (art. 10), i procuratori delegati devono seguire le istruzioni del procuratore europeo (art. 13 del regolamento). Specifici poteri sull'esercizio dell'azione penale negli Stati aderenti da parte delle camere permanenti sono poi disciplinati dagli artt. 35 e 36.

### *Avocazione delle indagini PIF*

Il criterio di delega previsto dalla **lettera d)** mira al **coordinamento della disciplina dell'avocazione** dei procedimenti per reati PIF da parte della procura europea con quella dettata dall'ordinamento nazionale che prevede la trasmissione del decreto di avocazione al Consiglio superiore della magistratura.

Sullo stesso tema, le **lettere m), n) e p)** prevedono, rispettivamente:

- la possibilità che, fino alla decisione sull'avocazione da parte della procura europea, il PM nazionale competente possa adottare ed acquisire gli atti urgenti all'evidente scopo di acquisire e salvaguardare le fonti di prova (lettera m);
- intervenuta l'avocazione delle indagini, che il PM trasmetta gli atti all'EPPO (lettera n);
- che, in relazione ai delitti contro gli interessi finanziari dell'Unione (come individuati dall'art. 3 del provvedimento), si preveda l'obbligatorietà della denuncia alla procura europea da parte del PM nazionale in ogni fase del procedimento penale per consentire all'EPPO l'eventuale esercizio del potere di avocazione (lettera p).

L'**art. 27** del regolamento disciplina il **diritto di avocazione** delle indagini **da parte dell'EPPO**. Ricevute dall'autorità nazionale (o con mezzi diversi, par. 3) tutte le informazioni sulla condotta criminosa conformemente all'articolo 24, paragrafo 2, l'EPPO - previa consultazione con l'autorità nazionale competente (par. 4) – decide se esercitare il diritto di avocazione **non oltre cinque giorni** dal ricevimento delle informazioni stesse

(prorogabili, in casi specifici di ulteriori 5 gg.) e informa queste ultime di tale decisione. Durante i termini indicati, le autorità nazionali si astengono dall'adottare qualsiasi decisione ai sensi del diritto nazionale che possa avere l'effetto di precludere all'EPPO l'esercizio del suo diritto di avocazione (par. 2). **Le autorità nazionali adottano le misure urgenti necessarie**, a norma del diritto nazionale, per garantire l'efficacia dell'indagine e dell'azione penale. Qualora l'EPPO eserciti il suo diritto di avocazione, **le autorità competenti degli Stati membri trasferiscono il fascicolo all'EPPO e si astengono da ulteriori atti d'indagine** in relazione allo stesso reato (par. 5). Se un procuratore europeo delegato valuta di non esercitare l'avocazione, ne informa, attraverso il procuratore europeo del proprio Stato membro, la camera permanente competente affinché quest'ultima possa eventualmente incaricare dell'avocazione il procuratore europeo (par. 6).

L'adeguamento dell'ordinamento nazionale dovrebbe riguardare i commi 6 e 6-bis dell'art. 70 dell'ordinamento giudiziario, che stabiliscono che **copia del decreto di avocazione** delle indagini da parte del Procuratore generale (e del Procuratore nazionale antimafia) vada trasmesso sempre al Consiglio superiore della magistratura ed ai Procuratori della Repubblica interessati, affinché questi - entro 10 gg dalla ricezione del provvedimento - possano proporre reclamo presso la Corte di Cassazione, ove lo ritengano opportuno.

Analogo coordinamento potrebbe riguardare la disciplina dell'avocazione dettata dal codice di procedura penale, che potrebbe essere integrata con quella prevista dal regolamento.

### ***Poteri disciplinari della Procura europea***

**La lettera f)** concerne l'adeguamento dell'ordinamento alle disposizioni del Regolamento relative alla possibile rimozione del PM nazionale nominato procuratore europeo delegato ed alle sanzioni disciplinari nei suoi confronti in conseguenza dell'incarico rivestito nell'ambito dell'EPPO.

L'articolo 17 del regolamento prevede che il collegio possa rimuovere dall'incarico il procuratore delegato quando riscontra l'assenza delle garanzie di indipendenza, delle qualifiche necessarie e della rilevante esperienza relativa al loro sistema giuridico nazionale.

Uno Stato membro, prima di decidere la rimozione dall'incarico o l'adozione di provvedimenti disciplinari nei confronti di un procuratore nazionale nominato procuratore europeo delegato per motivi non connessi alle responsabilità che gli derivano dall'appartenenza all'EPPO, deve informarne il procuratore capo europeo. Analoga rimozione o provvedimenti disciplinari possono essere adottati per motivi connessi alle responsabilità che gli derivano dall'appartenenza all'EPPO solo con il consenso del procuratore capo europeo. Se il procuratore capo europeo non dà il suo consenso, lo Stato membro interessato può chiedere al collegio di

esaminare la questione. Se un procuratore europeo delegato è rimosso dal suo incarico, lo Stato membro interessato ne informa immediatamente il procuratore capo europeo e, se del caso, designa un altro procuratore affinché sia nominato come nuovo procuratore europeo delegato.

In particolare, andrà coordinata con le disposizioni del regolamento il sistema della **responsabilità disciplinare dei magistrati** contenuta del decreto legislativo n. 109 del 2006 (*Disciplina degli illeciti disciplinari dei magistrati e delle relative sanzioni*) che ha riformato la legge sulle guarentigie della magistratura (RDL n. 511/1946) e la legge istitutiva del CSM (L. n. 195/1958).

Nello specifico, il Governo dovrà prevedere:

- obblighi di comunicazione al procuratore capo europeo prima di dare esecuzione alla rimozione dall'incarico o a sanzioni disciplinari nei confronti di un procuratore europeo delegato per motivi non connessi alla sua appartenenza all'EPPO; analoghi obblighi di comunicazione per trasferimenti d'ufficio che comportino la rimozione dall'incarico di procuratore europeo delegato;
- il consenso obbligatorio del procuratore capo europeo per l'eventuale rimozione o per adottare provvedimenti disciplinari nei confronti del citato procuratore delegato per motivi connessi alle responsabilità che gli derivano dall'appartenenza all'EPPO; analogo consenso sarà necessario per trasferimenti d'ufficio che comportino la rimozione dall'incarico di procuratore europeo delegato
- in caso di mancato consenso del procuratore europeo, che la sezione disciplinare del CSM possa ricorrere al collegio della procura europea per un riesame della questione.

### ***Valutazioni di professionalità***

Ulteriore coordinamento dovrà riguardare la disciplina nazionale sulle valutazioni di professionalità dei procuratori europei delegati (**lettera g**), in relazione alle prerogative che il regolamento attribuisce al collegio dell'EPPO sulla **valutazione del loro rendimento e capacità professionali**.

L'art. 114 del regolamento prevede che il collegio dell'EPPO, su proposta del procuratore capo europeo, adotta le norme sulle condizioni di impiego, i criteri di rendimento, l'insufficienza professionale, i diritti e gli obblighi dei procuratori europei delegati, comprese le norme per la prevenzione e la gestione dei conflitti di interesse.

In particolare, il coordinamento dovrà preservare le prerogative del collegio dell'EPPO, chiarendone l'incidenza sul procedimento di valutazione da parte del CSM.

La normativa quadro in materia è contenuta nel D.Lgs. 160/2006 (Nuova disciplina dell'accesso in magistratura, nonché in materia di progressione economica e di funzioni dei magistrati...) il cui art. 11 - prevedendo che i magistrati sono sottoposti a valutazione di professionalità ogni 4 anni fino al superamento della settima valutazione di professionalità - detta una articolata disciplina sui parametri di valutazione, il ruolo dei consigli giudiziari e del CSM (competente sulla decisione finale) e le conseguenze della valutazione.

### ***Obbligo di denuncia alla procura europea***

La **lettera p)** - a parte il collegamento con l'avocazione (*v. ante*) - contiene una previsione generale che appare centrale per un efficace svolgimento delle prerogative dell'EPPO **ovvero l'obbligo di denuncia alla procura europea in relazione ai delitti di cui alla direttiva PIF**. Il funzionamento dell'EPPO, infatti, dipenderà dalla tempestività delle segnalazioni da parte delle procure nazionali e dal flusso di informazioni che trasmetteranno alla procura europea.

Gli indicati **obblighi di comunicazione** sono previsti nello specifico dall'art. 24 del regolamento. La disposizione stabilisce anzitutto che le istituzioni, gli organi, gli uffici e le agenzie dell'Unione e le autorità degli Stati membri competenti ai sensi del diritto nazionale applicabile comunicano senza indebito ritardo all'EPPO qualsiasi condotta criminosa in relazione alla quale essa potrebbe esercitare la sua competenza (par. 1). Quando un'autorità giudiziaria o di polizia di uno Stato membro avvia un'indagine su un reato in relazione al quale l'EPPO potrebbe esercitare la propria competenza o qualora, in qualsiasi momento successivo all'avvio di un'indagine, la competente autorità giudiziaria o di polizia di uno Stato membro ritenga che un'indagine riguardi un reato, tale autorità ne informa senza indebito ritardo l'EPPO, di modo che quest'ultima possa decidere se esercitare il proprio diritto di avocazione ai sensi dell'articolo 27 (par. 2). Quando un'autorità giudiziaria o di polizia di uno Stato membro avvia un'indagine su un reato quale definito all'articolo 22 e ritiene che l'EPPO non possa esercitare la sua competenza, ne informa l'EPPO (par. 3). La segnalazione contiene, come minimo, una descrizione dei fatti, compresa una valutazione del danno reale o potenziale, la possibile qualificazione giuridica e qualsiasi informazione disponibile riguardo alle potenziali vittime, agli indagati e a qualsiasi altra persona coinvolta (par. 4).

La lett. p) **non individua espressamente i soggetti obbligati alla segnalazione.**



Nonostante l'art. 24 del Regolamento europeo stabilisca un dovere di segnalazione diretta all'EPPO anche da parte dell'autorità di polizia, l'obbligo previsto nella delega sembra possa riguardare le sole procure nazionali, stante che la polizia giudiziaria ha l'obbligo di riferire la notizia di reato al PM competente (art. 347 c.p.p.) anche ove acquisita a seguito di denuncia di un privato (art. 333 c.p.p.).

La stessa lett. p) prevede il citato obbligo di denuncia alla procura europea, **fatte salve le previsioni dell'art. 331 c.p.p.**

Tale disposizione stabilisce l'obbligo di denuncia scritta al pubblico ministero (o a un ufficiale di polizia giudiziaria) da parte di pubblici ufficiali e incaricati di un pubblico servizio che, nell'esercizio o a causa delle loro funzioni o del loro servizio, abbiano notizie di reati perseguibili d'ufficio; l'obbligo sussiste anche quando non sia individuata la persona a cui è attribuito il reato. Analogo obbligo di denuncia sussiste quando nel corso di un procedimento civile o amministrativo, emerge un fatto nel quale si può configurare un reato perseguibile di ufficio.

### ***Indagini transnazionali***

**La lettera l)** riguarda disposizioni da prevedere nell'attuazione della delega relativa alle **indagini transnazionali su reati PIF**.

In tali ipotesi, il procuratore delegato dell'EPPO è tenuto alla cooperazione (assistenza, scambi informativi) con gli altri procuratori delegati degli Stati aderenti. Sono, tuttavia, indicate specifiche ipotesi - mutate espressamente dall'art. 31, par. 5, del regolamento - in cui il procuratore delegato dovrà segnalare la richiesta di cooperazione al procuratore europeo incaricato della supervisione nonchè consultare il procuratore delegato straniero richiedente ovvero: quando la richiesta da parte del collega estero risulti in contrasto col diritto interno o sia possibile un atto di indagine meno intrusivo (che consegua lo stesso effetto); se la richiesta sia incompleta o contenga un manifesto errore o quando risulti impossibile assumere l'atto richiesto per motivi giustificati e oggettivi.

La disciplina sulla **cooperazione nelle indagini transfrontaliere** è dettata dagli artt. 31, 32 e 33 del regolamento. In particolare l'art. 31 prevede che i procuratori europei delegati agiscono in stretta cooperazione fornendosi reciproca assistenza e consultandosi nei casi transfrontalieri. Qualora una misura debba essere intrapresa in uno Stato membro diverso da quello del procuratore europeo delegato incaricato del caso, quest'ultimo decide in merito all'adozione della misura necessaria e la assegna a un procuratore europeo delegato avente sede nello Stato membro in cui la misura in questione deve essere eseguita (par. 1). Il procuratore delegato incaricato, informandone il procuratore europeo suo supervisore, può chiedere al collega dello Stato aderente perquisizioni, produzione di oggetti, documenti o dati informatici, intercettazioni, congelamento degli strumenti e proventi

del reato, compresi i beni da confiscare, tracciamento di un oggetto, consegne controllate. La giustificazione e l'adozione di tali misure sono disciplinate dal diritto dello Stato membro del procuratore europeo delegato incaricato del caso (par. 2).

L'art. 31 individua specifiche ipotesi in cui l'assistenza tra procuratori delegati è valutata e decisa a livello bilaterale (par. 5)

Se la misura assegnata non esiste in una situazione puramente interna, ma sarebbe disponibile in una situazione transfrontaliera disciplinata da strumenti giuridici di reciproco riconoscimento o di cooperazione transfrontaliera, i procuratori europei delegati interessati di concerto con i procuratori europei incaricati della supervisione, possono ricorrere a tali strumenti (par. 6) Qualora i procuratori europei delegati non possano risolvere la questione entro sette giorni lavorativi e l'assegnazione sia mantenuta, la questione è sottoposta alla camera permanente competente. (par. 7). La camera permanente competente sente, nella misura necessaria, i procuratori europei delegati interessati dal caso, e successivamente decide, senza indebito ritardo e conformemente al diritto nazionale applicabile e al regolamento, se ed entro quale termine la misura necessaria, o una misura sostitutiva, è adottata dal procuratore europeo delegato incaricato di prestare assistenza, e comunica tale decisione ai suddetti procuratori europei delegati tramite il procuratore europeo competente (par. 8).

Con riguardo all'adeguamento dell'ordinamento interno, l'ambito di intervento del legislatore delegato riguarda la **cooperazione giudiziaria penale**. Oltre al regolamento sull'EPPO va soprattutto ricordata, per l'Italia, la ratifica della Convenzione di Bruxelles del 2000, cui ha provveduto la legge n. 149 del 2016 e che ha individuato l'ambito dell'attività comune, favorendo per quanto possibile - in materia di acquisizione della prova - lo scambio diretto di richieste tra le autorità giudiziarie dell'Unione nell'ambito di una progressiva omogeneizzazione dei sistemi penali nazionali. La citata legge 149 ha contestualmente delegato il Governo all'adeguamento del nostro ordinamento ai contenuti della Convenzione e la delega è stata esercitata con il decreto legislativo n. 52 del 2017 che, per quel che qui interessa ai fini del coordinamento con le norme del regolamento EPPO, ha modificato la disciplina del codice di procedura penale sulle rogatorie.

Si segnala, poi, l'attuazione di una serie di decisioni quadro e direttive UE ispirate, oltre che al principio del mutuo riconoscimento, alla libera circolazione dei mezzi di prova; in particolare, andrebbe anche qui valutata la necessità di coordinare le nuove disposizioni delegate con la disciplina sull'ordine europeo di indagine penale, attuativo della direttiva di cui al D.Lgs. n. 108 del 2011.

### ***Impugnazioni***

**La lettera o)** prevede che il procuratore europeo delegato debba svolgere le sue funzioni anche in sede di **impugnazione** delle decisioni del giudice nazionale competente

Il Regolamento non prevede una specifica parte dedicata alle impugnazioni da parte della procura europea avverso le decisioni del giudice nazionale sui reati PIF. L'art. 13, par. 1, stabilisce soltanto che i procuratori europei delegati dispongono "del potere di formulare l'imputazione, partecipare all'assunzione delle prove ed esercitare i rimedi disponibili in conformità dell'ordinamento nazionale" (ove, tra questi ultimi, ragionevolmente dovrebbero ricadere quelli relativi alla possibilità di impugnare).

Inoltre, l'art. 36, co. 7, disciplina il solo momento della proposizione del ricorso in appello, attribuendo la relativa competenza al procuratore europeo delegato, che agirà su istruzione della camera permanente; solo in caso di urgenza, (se, ad esempio, scadono nell'immediato i termini del ricorso), questi potrà ricorrere autonomamente, informandone senza ritardo la camera che lo instruirà quanto al mantenimento o al ritiro dell'impugnazione.

Al coordinamento dovrebbe essere interessata la corrispondente disciplina del codice di procedura penale. In particolare, l'art. 51 c.p.p., comma 1, lett. b) stabilisce che sia in sede di appello che davanti alla cassazione le funzioni di pubblico ministero sono svolte dal procuratore generale presso la corte d'appello.

Analoga necessità di coordinamento dovrebbe riguardare, nella disciplina generale sulle impugnazioni, l'art. 570 (Impugnazione del pubblico ministero) e, nelle disposizioni sul procedimento di cassazione, l'art. 608 (Ricorso del pubblico ministero) del codice processuale penale.

Il **comma 4** prevede, per gli obblighi derivanti dall'attuazione della delega, un'autorizzazione di spesa pari a 205.326 euro a decorrere dall'anno 2020.

### *Documenti all'esame delle istituzioni dell'UE*

In occasione del Discorso sullo Stato dell'Unione europea del Presidente della Commissione, Jean Claude Juncker, del 12 settembre 2018, è stata presentata la comunicazione [COM\(2018\)641](#), il cui allegato reca un'iniziativa per l'eventuale adozione di una **decisione** del Consiglio europeo volta a modificare l'articolo 86, paragrafi 1 e 2, del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea (TFUE) allo scopo di **estendere le competenze** della Procura europea a **reati di terrorismo** che interessano più di uno Stato membro.

Il Trattato sul funzionamento dell'Unione europea (articolo 86, paragrafo 4) prevede la possibilità di estendere le competenze di tale organismo allo scopo includere tra le sue attribuzioni i reati gravi che colpiscono più di uno Stato membro, mediante una decisione presa all'unanimità da tutti gli Stati membri partecipanti e dagli altri, previa approvazione del Parlamento europeo e previa consultazione della Commissione.

## Articolo 5

*(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale al regolamento (UE) n. 655/2014, che istituisce una procedura per l'ordinanza europea di sequestro conservativo su conti bancari per facilitare il recupero transfrontaliero dei crediti in materia civile e commerciale)*

L'articolo 5 delega il Governo ad adeguare la normativa nazionale alle disposizioni del [regolamento \(CE\) n. 655/2014](#) del Parlamento europeo e del Consiglio del 15 maggio 2014, che ha istituito una **procedura per l'ordinanza europea di sequestro conservativo su conti bancari**, al fine facilitare il recupero transfrontaliero dei crediti in materia civile e commerciale. Sono a tal fine individuati specifici principi e criteri direttivi per l'esercizio della delega.

### *Il regolamento (CE) n. 655/2014*

Le disposizioni europee (regolamento n. 1215 del 2012 sulla competenza giurisdizionale, l'esecuzione e il riconoscimento delle decisioni in materia civile e commerciale, cd. Bruxelles I *bis*, che ha proceduto alla rifusione del regolamento n. 44 del 2001, cd. reg. Bruxelles) già prevedevano alcuni strumenti, in favore dei creditori civili e commerciali, volti a ottenere provvedimenti cautelari nello Stato di esecuzione, al fine prevenire eventuali attività fraudolente dei propri debitori.

Con il Libro Verde del 24 ottobre 2006, la Commissione Europea ha esaminato la possibilità di migliorare l'esecuzione delle decisioni in materia di crediti pecuniari in Europa; da tale esigenza è infatti scaturito il regolamento (CE) n. 655 del 2014, che introduce una **procedura univoca** per il **sequestro conservativo di depositi bancari**, allo scopo di superare le disomogeneità derivanti da differenti regolamentazioni proprie degli Stati membri. La funzione del nuovo istituto europeo è quella di assicurare una **tutela uniforme dei crediti pecuniari** attraverso una misura *lato sensu* cautelare, facoltativa, alternativa e speciale rispetto ai sequestri conservativi nazionali.

Nello specifico, con tale tipologia di ordinanza, applicabile a livello europeo, è possibile, nei casi transazionali, procedere al recupero transfrontaliero dei crediti in materia civile e commerciale avvalendosi del sequestro conservativo anche di somme depositate in conti correnti riconducibili ad un debitore. Scopo della misura è, quindi, consentire al creditore di vincolare i conti bancari del debitore, senza che questi, avendone ricevuto notizia, possa compromettere la successiva soddisfazione del credito mediante assegnazione delle somme così vincolate.

Nei casi transazionali, dunque, il creditore può chiedere al giudice competente per il merito della causa di emettere l'ordinanza europea di sequestro conservativo, fondata su un credito risultante da atto pubblico (sentenza o transazione). L'ordinanza in questione può essere richiesta parallelamente o in

cumulo con misure conservative nazionali, con l'obbligo di dichiararlo nella richiesta.

Il regolamento UE n. 655/2014 si applica a decorrere **dal 18 gennaio 2017** a tutti gli Stati membri, eccetto la Danimarca (ed il Regno Unito).

Con la procedura dettata dal regolamento è possibile ottenere la cd. OESC, ovvero l'ordinanza europea di sequestro conservativo su conti bancari, che impedisce al debitore di compromettere la successiva esecuzione del credito mediante il trasferimento o il prelievo, fino a concorrenza dell'importo specificato nell'ordinanza, di somme che sono detenute dal debitore, o in suo nome, in un conto bancario presso uno Stato membro. L'OESC è autonoma, concorrente ed alternativa rispetto ai rimedi cautelari di diritto interno (articolo 1 del Regolamento).

Il regolamento si applica ai crediti pecuniari in materia civile e commerciale con carattere transnazionale (articoli 2 e 3). L'articolo 4 reca le definizioni rilevanti.

L'articolo 2 reca esplicite **esclusioni** dalla disciplina, *ratione materiae*, tra cui; i **crediti fiscali, doganali** o amministrativi; i diritti patrimoniali derivanti da un regime patrimoniale tra coniugi o da rapporti con effetti assimilabili al matrimonio, i testamenti e le successioni, i crediti nei confronti di un debitore assoggettato ad una procedura concorsuale, la sicurezza sociale e l'arbitrato.

La transnazionalità (articolo 3) si verifica ove il conto bancario, su cui si intende effettuare il sequestro mediante l'OESC, è tenuto in uno Stato membro che non sia quello dell'autorità giudiziaria presso cui è stata presentata la domanda di OESC ovvero quello di domicilio del creditore.

Agli articoli 5 e 6 viene disciplinata la procedura per ottenere un'ordinanza di sequestro conservativo europea.

Il creditore può domandare l'OESC prima dell'avvio di un procedimento di merito contro il debitore in uno Stato membro così come nel corso del processo di merito, fino a quando è stata emessa la decisione giudiziaria o è stata approvata o conclusa una transazione giudiziaria. La competenza spetta al giudice che dovrebbe pronunciarsi sul merito. Se il creditore è un consumatore, sono competenti le autorità giudiziarie dello Stato membro in cui è domiciliato il debitore. Ove il creditore abbia ottenuto un titolo esecutivo in uno Stato membro, è competente il giudice che ha emesso il titolo (articolo 6).

Per emettere una OESC occorre che il creditore fornisca prove sufficienti in ordine al *fumus boni iuris* e al *periculum in mora* (articolo 7): ove richiesta a decisione già adottata, è necessario provare l'urgente necessità di una misura cautelare, in quanto sussiste il rischio concreto che, senza tale misura, la successiva esecuzione del credito vantato dal creditore nei confronti del debitore sia compromessa o resa sostanzialmente più difficile.

Nel caso non sia stata ottenuta una decisione giudiziaria, una transazione giudiziaria o un atto pubblico che impongono al debitore di pagare il credito vantato, il creditore presenta anche prove sufficienti per convincere l'autorità giudiziaria che la sua domanda, relativa al credito vantato, sarà verosimilmente accolta nel merito.

La domanda di ordinanza deve essere depositata utilizzando l'apposito modulo elaborato e deve contenere le informazioni elencate all'articolo 8.

La procedura di decisione dell'autorità giudiziaria (articolo 9) è scritta; la determinazione è adottata sulla base delle informazioni e prove fornite dal creditore nella domanda. Ove ritenute insufficienti, si può chiedere al creditore di fornire ulteriori prove documentali. L'autorità giudiziaria può avvalersi di ogni altro metodo appropriato per l'assunzione di prove previsto dal suo diritto nazionale, come un'audizione orale del creditore o di suoi testi, anche tramite videoconferenza o altre tecnologie della comunicazione.

L'articolo 10 disciplina la procedura da esperire nel caso sia stata presentata domanda prima di avviare un procedimento di merito.

L'OESC viene emessa *inaudita altera parte* (articolo 11).

Ai sensi dell'articolo 12, prima di emettere un'ordinanza di sequestro conservativo nel caso in cui il creditore non abbia ancora ottenuto una decisione giudiziaria, una transazione giudiziaria o un atto pubblico, l'autorità giudiziaria impone al creditore di costituire una garanzia a specifiche condizioni sancite dalle norme stesse. Viene disciplinata la responsabilità del creditore (articolo 13) ed è recata una disciplina specifica del riparto di interessi e spese (articolo 15).

L'articolo 14 reca prescrizioni in tema di richiesta di informazioni sui conti bancari.

Nell'OESC, a differenza del sequestro conservativo di natura interna, il conto bancario del debitore deve anzitutto essere identificato, perché la misura deve riguardare specificamente uno o più conti bancari ben determinati, che abbiano un saldo in attivo e le cui somme di denaro - di qualsiasi valuta - siano di appartenenza del debitore, o crediti analoghi, certi, liquidi ed esigibili considerati equivalenti alla restituzione di denaro quali, ad esempio, i depositi sul mercato monetario, detenuti presso una banca a nome del debitore o a nome di un terzo per conto del debitore.

Il creditore che abbia già ottenuto una decisione, ovvero una transazione o un atto pubblico già esecutivi, se ha motivo di ritenere che il debitore detenga uno o più conti presso una banca in un determinato Stato membro, ma non conosce il nome e/o l'indirizzo della banca, né altri elementi identificativi, può chiedere all'autorità giudiziaria presso la quale è depositata la domanda di richiedere che l'autorità d'informazione dello Stato membro dell'esecuzione ottenga le informazioni necessarie per consentire l'identificazione della banca o delle banche e del conto o dei conti del debitore. Ove la decisione non sia ancora esecutiva, il creditore può presentare la richiesta se l'importo da sottoporre a sequestro conservativo è rilevante, tenuto conto delle circostanze pertinenti, e il creditore ha fornito prove sufficienti per convincere l'autorità giudiziaria che vi è urgente necessità delle informazioni sui conti bancari in quanto sussiste il rischio che, senza dette informazioni, la successiva esecuzione del credito vantato dal creditore nei confronti del debitore sia verosimilmente compromessa e che ciò possa, di conseguenza, determinare un sostanziale deterioramento della situazione finanziaria del creditore.

Tale domanda deve essere adeguatamente motivata e corredata di ogni informazione utile.

Sono enumerati al paragrafo 5 i metodi che gli Stati membri devono prevedere, nel diritto nazionale, per ottenere le informazioni sui conti bancari. Essi sono:

- a) obbligo per tutte le banche sul suo territorio di rendere noto, su richiesta dell'autorità d'informazione, se il debitore detenga un conto presso di loro;
- b) accesso dell'autorità d'informazione alle informazioni pertinenti, se detenute da autorità o amministrazioni pubbliche in registri o altrove;
- c) possibilità per le sue autorità giudiziarie di obbligare il debitore a rendere noto presso quale banca o quali banche del suo territorio detenga uno o più conti, qualora tale obbligo sia accompagnato da un provvedimento *in personam* dell'autorità giudiziaria che vieti il prelievo o il trasferimento da parte del debitore di somme detenute nel suo conto o nei suoi conti fino a concorrenza dell'importo oggetto dell'ordinanza di sequestro conservativo;
- d) qualsiasi altro metodo che sia efficace ed efficiente ai fini dell'ottenimento delle informazioni pertinenti, purché non risulti sproporzionato in termini di costi o di tempo.

Se, in conseguenza della mancanza di informazioni sui conti bancari, la domanda di ordinanza di sequestro conservativo è respinta *in toto*, l'autorità giudiziaria richiedente sblocca senza indugio qualsiasi garanzia eventualmente costituita dal creditore.

E' fatto divieto di presentare domande parallele di OESC (articolo 16).

La decisione sull'OESC, *inaudita altera parte*, è adottata entro 10 giorni, ovvero 5 giorni dal deposito della domanda, se il diritto del creditore risulta da sentenza, transazione o atto pubblico (articolo 18). Ai sensi dell'articolo 22, l'OESC è riconosciuta ed è esecutiva negli altri Stati membri senza alcuna procedura di esecutività (c.d. *exequatur*). L'articolo 19 disciplina forma e contenuto dell'OESC. L'articolo 20 sancisce che essa dura:

- fino a revoca dell'ordinanza;
- fino a che l'esecuzione dell'ordinanza sia cessata; oppure
- fino a che un provvedimento di esecuzione di una decisione giudiziaria, una transazione giudiziaria o un atto pubblico ottenuti dal creditore in relazione al credito che l'ordinanza di sequestro conservativo era volta a garantire abbia avuto effetto per le somme sottoposte a sequestro conservativo con l'ordinanza.

L'ordinanza dev'essere trasmessa tempestivamente alla banca dove è tenuto il conto corrente del debitore affinché quest'ultima provveda al blocco dell'importo indicato (articolo 23).

La notifica o comunicazione dell'OESC al debitore, *ex* articolo 28, avviene solo dopo la sua esecuzione, per garantire l'effetto sorpresa della misura cautelare europea così da prevenire eventuali atti fraudolenti del debitore. Il Capo IV del regolamento sono poi disciplinate le modalità di impugnazione dell'OESC a tutela del debitore.

Le norme trovano applicazione a decorrere dal **18 gennaio 2017**, con l'eccezione della disciplina (articolo 50) con la quale gli Stati membri sono stati obbligati a fornire alla Commissione tutte le informazioni necessarie a dare avvio all'OESC, da inviare entro il 18 luglio 2016.

Dal momento che il regolamento è già in vigore ed è immediatamente esecutivo, le norme dell'articolo 5 in commento apportano le modificazioni e integrazioni finalizzate a garantire il dovuto coordinamento con le disposizioni UE.

Il **comma 1** delega il Governo ad adottare, entro sei mesi dalla data di entrata in vigore del disegno di legge in esame, con le procedure di cui all'articolo 31 della legge n. 234 del 2012 (per cui si rinvia al commento degli articoli introduttivi del provvedimento), acquisito il parere delle competenti Commissioni parlamentari, uno o più decreti legislativi per **l'adeguamento** della normativa nazionale al regolamento (UE) n. 655/2014.

Il **comma 2** chiarisce che tali decreti sono adottati su proposta del Ministro per gli affari europei e del Ministro della giustizia, di concerto con i Ministri degli affari esteri e della cooperazione internazionale e dell'economia e delle finanze.

Il **comma 3** enumera i **principi e criteri di esercizio della delega**. Oltre ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32, della legge n. 234 del 2012 (per cui si rinvia alla parte generale del presente lavoro), il Governo è tenuto a:

- prevedere che, per la domanda di ordinanza di sequestro conservativo fondata su un credito risultante da atto pubblico, sia competente il giudice del luogo in cui l'atto pubblico è stato formato;
- a) prevedere che le disposizioni nazionali in materia di ricerca con modalità telematiche dei beni da pignorare si applicano per l'acquisizione delle informazioni bancarie, di cui all'articolo 14 del regolamento (UE) n. 655/2014;
- b) prevedere, agli effetti dell'articolo 492-*bis* del codice di procedura civile, la competenza del presidente del tribunale di Roma quando il debitore non ha la residenza, il domicilio o la dimora in Italia, ovvero se la persona giuridica non ha la sede in Italia;

Il richiamato articolo 492-*bis* disciplina la **ricerca con modalità telematiche dei beni da pignorare**. La procedura si attiva su istanza del creditore ed è autorizzata dal presidente del tribunale del luogo in cui è residente o domiciliato il debitore. L'istanza è corredata da alcune specifiche informazioni e, ove vi sia pericolo nel ritardo, può essere autorizzata prima della notifica del precetto. La procedura consente l'ufficiale giudiziario di accedere telematicamente alle banche dati delle pubbliche amministrazioni e, in particolare, all'anagrafe tributaria, compreso l'archivio dei rapporti finanziari, e in quelle degli enti previdenziali, per l'acquisizione di tutte le informazioni rilevanti per l'individuazione di cose e crediti da sottoporre ad esecuzione, comprese quelle relative ai rapporti intrattenuti dal debitore con istituti di credito e



datori di lavoro o committenti. L'ufficiale giudiziario procede a pignoramento munito del titolo esecutivo e del precetto. Ove non sia rinvenuta una cosa individuata mediante l'accesso nelle banche dati, si intima al debitore di indicare entro quindici giorni il luogo in cui si trova. Ove l'accesso consenta di individuare crediti del debitore o cose di quest'ultimo che sono nella disponibilità di terzi, l'ufficiale giudiziario notifica d'ufficio al debitore e al terzo il verbale, nonché l'intimazione al terzo di non disporre delle cose o delle somme dovute, nei limiti di legge. Quando l'accesso ha consentito di individuare più crediti del debitore o più cose di quest'ultimo che sono nella disponibilità di terzi l'ufficiale giudiziario sottopone ad esecuzione i beni scelti dal creditore;

- c) prevedere che l'impugnazione di cui all'articolo 21 del regolamento (UE) n. 655/2014 avente ad oggetto la pronuncia del giudice singolo, che respinge in tutto o in parte la richiesta di sequestro conservativo di conti bancari, si propone con ricorso al tribunale in composizione collegiale e che del collegio non può fare parte il giudice che ha emanato il provvedimento di rigetto;
- d) prevedere che per l'esecuzione dell'ordinanza europea di sequestro conservativo si applica l'articolo 678 del codice di procedura civile, che disciplina le modalità di esecuzione di sequestro conservativo ai sensi del diritto nazionale;
- e) prevedere che per il procedimento ricorso avverso l'OESC (di cui all'articolo 33 del regolamento) è competente il giudice che ha emesso l'ordinanza europea di sequestro conservativo, che decide in composizione monocratica;
- f) prevedere che per il procedimento di ricorso avverso l'esecuzione dell'OESC (articolo 34 del regolamento (UE) n. 655/2014) è competente il tribunale del luogo in cui il terzo debitore ha la residenza;
- g) prevedere che il procedimento di secondo grado, con il quale si impugnano le decisioni dei ricorsi sull'OESC, sull'esecuzione dell'OESC, nonché delle altre decisioni in materia di tale ordinanza (articolo 37 del regolamento (UE) n. 655/2014) è disciplinato dall'articolo 669-terdecies del codice di procedura civile che disciplina il reclamo avverso l'ordinanza con la quale è stato concesso o negato il provvedimento cautelare nell'esecuzione;
- h) disporre in ordine all'applicazione del **contributo unificato** a tale procedimento.

In particolare:

- l'importo del contributo è di **147 euro** (98 euro, aumentato della metà, ex articolo 13, comma 1, lettera *b*) e comma 1-*bis* TU spese di giustizia); per l'impugnazione dell'ordinanza europea di sequestro conservativo (OESC) e della sua esecuzione; per il ricorso per la modifica o revoca dell'OESC;

per l'impugnazione della decisione di rifiuto di emettere l'OESC (articoli 21 e 37 del regolamento);

- **la metà del contributo unificato** dovuto (ex articolo 13, comma 3, TU spese di giustizia): per la domanda di OESC da parte del creditore; per il ricorso del debitore avverso l'ordinanza di sequestro conservativo e per gli altri mezzi di ricorso a disposizione del debitore e del creditore (rispettivamente, articoli 8, 33, 35 del regolamento (UE) n. 655/2014);

*L'art. 13, comma 3, TU spese di giustizia prevede la riduzione alla metà del contributo unificato per particolari categorie di controversie civili. Il riferimento al citato comma 3 sembra, quindi, potersi interpretare nel senso che il contributo dovuto sia pari alla metà di quello individuato in relazione al valore del credito oggetto della controversia, sulla base degli scaglioni previsti dal comma 1 dello stesso art. 13 del TU spese di giustizia.*

- **gli importi ordinari del contributo unificato**, differenziati sulla base del valore della controversia (di cui all'articolo 13, comma 1, del TU spese di giustizia) per il ricorso del debitore avverso l'esecuzione dell'ordinanza di sequestro conservativo.
- i) apportare alle disposizioni processuali civili e a quelle in materia di spese di giustizia **ogni altra modificazione e integrazione necessaria** al coordinamento e al raccordo dell'ordinamento interno ai fini della piena attuazione delle disposizioni non direttamente applicabili del regolamento (UE) n. 655/2014.

Il **comma 4** reca la clausola di invarianza finanziaria.

## Articolo 6

### *(Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2017/828 che modifica la direttiva 2007/36/CE per quanto riguarda l'incoraggiamento dell'impegno a lungo termine degli azionisti)*

L'**articolo 6** reca i principi e i criteri direttivi per l'attuazione della [direttiva \(UE\) 2017/828](#) del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 maggio 2017, che modifica la [direttiva 2007/36/CE](#) per quanto riguarda **l'incoraggiamento dell'impegno a lungo termine degli azionisti**.

La direttiva è volta a favorire un più consapevole e stabile coinvolgimento degli azionisti nel governo societario e a semplificare l'esercizio dei relativi diritti. Al fine di perseguire tali obiettivi, vengono introdotti nuovi presidi normativi per assicurare che le società abbiano il diritto di identificare i propri azionisti e che gli intermediari agevolino l'esercizio dei diritti da parte dell'azionista, ivi compreso il diritto di partecipare e votare nelle assemblee generali. Viene inoltre richiesto a investitori istituzionali e gestori di attività di fare *disclosure* sulla propria politica di impegno nelle società partecipate e sulla politica di investimento. Vengono infine dettati presidi informativi e procedurali relativi alla politica di remunerazione degli amministratori e alle operazioni con parti correlate.

Il **comma 1** dell'articolo individua i principi e i criteri direttivi specifici ai quali il Governo deve attenersi nell'esercizio della delega, in aggiunta ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge 24 dicembre 2012, n. 234.

In particolare, le **lettere a), h) ed l)** dispongono l'adozione delle **modificazioni, integrazioni e abrogazioni** alla normativa vigente occorrenti ai fini dell'attuazione della normativa europea, prevedendo il ricorso alla delega nei confronti delle autorità nazionali competenti, nel rispetto della ripartizione di competenze e di funzioni di vigilanza, per individuare a livello regolamentare termini e modalità di attuazione degli obblighi previsti dall'articolo 1 della direttiva (contenente le modifiche alla direttiva 2007/36/CE).

La **lettera b)** individua la Commissione nazionale per le società e la borsa (CONSOB) quale **autorità competente a informare** la Commissione europea in merito a sostanziali **difficoltà pratiche nell'applicazione** o in caso di **mancata osservanza** delle disposizioni del capo I-*bis* della direttiva 2007/36/CE, come modificata dalla direttiva 2017/828, in tema di

"identificazione degli azionisti, trasmissione delle informazioni e agevolazione dell'esercizio dei diritti di voto degli azionisti", da parte di intermediari dell'Unione o di un paese terzo.

La **lettera c)** delega il Governo a dare specifica attuazione al nuovo articolo 3-*bis* della direttiva 2007/36/CE, ai sensi del quale gli Stati membri assicurano che le società abbiano il diritto di identificare i propri azionisti. In particolare, il Governo dovrà individuare **la percentuale** di azioni o diritti di voto, non superiore allo 0,5 per cento, al di sopra della quale le società sono autorizzate a **richiedere l'identificazione propri azionisti**, anche al fine di garantire l'efficienza del mercato del controllo societario.

La **lettera d)** delega al Governo l'adozione delle occorrenti modificazioni alla disciplina vigente al fine di dare attuazione **capo I-ter** della direttiva 2007/36/CE, contenente la disciplina relativa alla **trasparenza degli investitori istituzionali, dei gestori di attivi e dei consulenti in materia di voto**.

La **lettera e)** specifica la necessità di dare attuazione ai nuovi **articoli 9-bis e 9-ter** della direttiva 2007/36/CE, relativi al **diritto di voto sulla politica di remunerazione degli amministratori** e alle **informazioni da fornire e diritto di voto sulla relazione sulla remunerazione**, apportando alla relativa disciplina, contenuta nel decreto legislativo n. 58 del 1998 (Testo Unico della Finanza - TUF), le modifiche necessarie, ferma restando la disciplina in materia prevista per gli intermediari operanti nel settore bancario, finanziario e assicurativo.

La **lettera f)** include fra i criteri direttivi per il Governo la necessità di apportare al **codice delle assicurazioni private** (decreto legislativo n. 209 del 205) le integrazioni alla disciplina del sistema di governo societario per i profili attinenti alla **remunerazione**. Il Governo viene inoltre delegato a modificare il codice delle assicurazioni con riferimento ai **requisiti e ai criteri di idoneità degli esponenti aziendali, dei soggetti che svolgono funzioni fondamentali e dei partecipanti al capitale** al fine di assicurarne la conformità alle disposizioni contenute nella direttiva 2009/138/CE (cd. *solvency II* che disciplina l'accesso e l'esercizio delle attività di assicurazione e di riassicurazione), alle disposizioni direttamente applicabili dell'Unione europea, nonché alle raccomandazioni, linee guida e altre disposizioni emanate dalle autorità di vigilanza europee in materia.

La **lettera g)** dispone di apportare alla disciplina in materia di **operazioni con parti correlate** le modifiche necessarie ad assicurarne la conformità con il nuovo **articolo 9-quater** della direttiva 2007/36/CE. Tale

previsione lascia ampi margini di discrezionalità agli Stati membri con riferimento agli obblighi di trasparenza e di approvazione da parte dall'assemblea generale o dall'organo di amministrazione o di vigilanza della società delle operazioni rilevanti effettuate con parti correlate. Nell'esercizio delle opzioni che la normativa rimette alla determinazione degli Stati membri, viene specificata la necessità di preservare, ove compatibili con la direttiva, i **presidi di tutela già previsti dal diritto nazionale**. Dovranno, in particolare, essere conservati sia la disciplina prevista per gli intermediari operanti nel settore bancario, finanziario e assicurativo, sia i principi generali di cui all'[articolo 2391-bis del codice civile](#), che delega alla CONSOB il compito di dettare i principi ai quali gli organi di amministrazione delle società che fanno ricorso al mercato del capitale di rischio devono ispirarsi per garantire la trasparenza e la correttezza sostanziale e procedurale delle operazioni che coinvolgono parti correlate.

La **lettera i)** individua la necessità di prevedere **sanzioni amministrative efficaci, proporzionate e dissuasive** ai sensi dell'articolo 1, paragrafo 1, n. 5), della direttiva 2017/828, nel rispetto dei criteri e delle procedure previsti dalle disposizioni nazionali vigenti che disciplinano l'esercizio del potere sanzionatorio da parte delle autorità nazionali competenti ad irrogarle. Vengono, infine, identificati l'importo minimo (2.500 euro) e quello massimo (10 milioni di euro) riferiti alle sanzioni amministrative pecuniarie.

Il **comma 2** stabilisce che gli atti delegati sono adottati su proposta del Ministro per gli affari europei e del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con i Ministri della giustizia, del lavoro e delle politiche sociali, degli affari esteri e della cooperazione internazionale e dello sviluppo economico.

*Si segnala che, alla luce del carattere specialistico delle norme oggetto di delega, occorrerebbe valutare l'opportunità di semplificare il procedimento di adozione degli atti delegati per l'attuazione della direttiva 2017/828, in cui risultano coinvolti sei ministeri.*

Il **comma 3** reca la clausola di invarianza finanziaria, stabilendo che le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'attuazione della delega con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

## Articolo 7

### *(Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2017/1852, sui meccanismi di risoluzione delle controversie in materia fiscale nell'Unione europea)*

L'**articolo 7** reca i principi e i criteri direttivi per l'attuazione della [direttiva \(UE\) 2017/1852](#) del Consiglio, del 10 ottobre 2017, sui meccanismi di **risoluzione delle controversie in materia fiscale** nell'Unione europea (c.d. direttiva **DRM - *Dispute Resolution Mechanism***, il cui recepimento è previsto entro il 30 giugno 2019).

Si rinvia alla sintesi della direttiva in calce al presente dossier, per una disamina delle principali disposizioni della stessa e per le differenze con le vigenti Convenzioni europee. Sinteticamente si ricorda in questa sede che la direttiva DRM è volta a garantire l'effettiva risoluzione delle **controversie** relative **all'interpretazione e all'applicazione delle convenzioni fiscali bilaterali** e della **convenzione sull'arbitrato dell'Unione**, con particolare riferimento alle doppie imposizioni.

Nel merito, la direttiva in esame ripropone la struttura generale della vigente convenzione n. 90/436/CEE, e cioè:

- presentazione dell'istanza da parte del contribuente;
- valutazione delle Autorità competenti sull'ammissibilità dell'istanza;
- raggiungimento entro due anni dell'accordo amichevole volto ad eliminare la doppia imposizione;
- in mancanza di accordo, previsione di un arbitrato obbligatorio attraverso l'istituzione di una commissione consultiva con il compito di emanare un parere sulle modalità di risoluzione del caso.

Rispetto all'impianto della suddetta convenzione n. 90/436/CEE, vengono introdotti i seguenti elementi di novità:

- **ampliamento del campo di applicazione**, non più limitato alla materia dei prezzi di trasferimento e di attribuzione degli utili alle stabili organizzazioni, ma esteso alle **ulteriori fattispecie contemplate nei Trattati bilaterali contro le doppie imposizioni** (articolo 1 della Direttiva);
- introduzione di **ulteriori meccanismi di natura arbitrale** e di ricorso alle competenti corti giurisdizionali nazionali attivabili dal contribuente ogni qualvolta si presenti la necessità di superare l'inerzia delle Autorità competenti coinvolte, dirimere disaccordi tra le dette Autorità, nonché di contrastare dinieghi di queste ultime al passaggio alle fasi successive della procedura. In particolare si introduce: i) in caso di disaccordo tra gli Stati interessati circa l'instaurazione della procedura, la possibilità di adire una **commissione consultiva** competente ad esprimersi sull'ammissibilità del caso; ii) in caso di diniego di accesso alla procedura amichevole e/o di

mancata istituzione della commissione consultiva, la possibilità per il contribuente di ricorrere agli **organi giurisdizionali domestici** (articolo 5);

- previsione, in caso di **mancato raggiungimento dell'accordo** da parte delle Autorità competenti degli Stati membri coinvolti nella procedura, della possibilità per il contribuente di richiedere l'istituzione di **una commissione consultiva** e quindi di passare alla fase arbitrale (articolo 6).

Il **comma 1** individua i seguenti principi e i criteri direttivi specifici per l'esercizio della delega, affidando al Governo il compito di:

- procedere al necessario **adeguamento delle disposizioni** di cui al decreto legislativo 31 dicembre 1992, n. 546, recante disposizioni sul **processo tributario**, con riguardo tra l'altro agli adempimenti attribuiti dalla Direttiva DRM ai tribunali nazionali;
- coordinare e raccordare le previsioni dei decreti delegati per l'attuazione della direttiva (UE) 2017/1852 con gli **obblighi internazionali in materia fiscale**, ivi inclusa la [Convenzione relativa all'eliminazione delle doppie imposizioni in caso di rettifica degli utili di imprese associate, con atto finale e dichiarazioni](#), fatta a Bruxelles il 23 luglio 1990, ratificata e resa esecutiva ai sensi della legge 22 marzo 1993, n. 99 ;
- procedere alla **modifica delle altre disposizioni nazionali** al fine di dare attuazione a quanto stabilito dalla direttiva (UE) 2017/1852, anche alla luce degli obblighi internazionali in materia fiscale;
- fissare criteri e modalità per disciplinare il rapporto tra il **meccanismo di risoluzione delle controversie fiscali** previsto dalla Direttiva DRM con **eventuali procedimenti giurisdizionali nazionali**, anche non riconducibili nell'ambito del processo tributario, al fine di dare attuazione alle disposizioni della Direttiva DRM con particolare riferimento all'esercizio delle facoltà previste dall'articolo 16 della stessa.

Si ricorda in proposito che il richiamato articolo 16 della Direttiva DRM stabilisce che spetta ai singoli Stati membri regolamentare le interazioni tra le decisioni dei giudici nazionali e la percorribilità della procedura.

Ai sensi del **comma 2** dell'articolo in esame, i **decreti delegati** sono adottati su proposta del Ministro per gli affari europei e del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con i Ministri della giustizia e degli affari esteri e della cooperazione internazionale.

Il **comma 3** quantifica gli **oneri** derivanti dall'attuazione della delega in **893.750 euro** a decorrere dall'anno 2019. Ad essi si provvede mediante corrispondente riduzione del Fondo per il recepimento della normativa europea, di cui all'articolo 41-*bis* della legge 24 dicembre 2012, n. 234.

## Articolo 8

*(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/1129, relativo al prospetto da pubblicare per l'offerta pubblica o l'ammissione alla negoziazione di titoli in un mercato regolamentato, e che abroga la direttiva 2003/71/CE)*

L'**articolo 8** conferisce la delega per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del [regolamento \(UE\) 2017/1129](#) del Parlamento europeo e del Consiglio del 14 giugno 2017, che abroga la direttiva 2003/71/CE.

Il regolamento in argomento stabilisce i requisiti relativi alla redazione, all'approvazione e alle modalità di diffusione del prospetto da pubblicare per l'offerta pubblica di titoli o la loro ammissione alla negoziazione in un mercato regolamentato che ha sede o opera in uno Stato membro. I prospetti sono documenti che contengono tutte le **informazioni su una determinata società e sugli strumenti oggetto di offerta**. Sulla base di tali informazioni gli investitori dovrebbero essere in grado di effettuare **scelte di investimento consapevoli**. Nella loro redazione, gli emittenti di strumenti finanziari sono chiamati a bilanciare l'esigenza di fornire un'informativa completa e, allo stesso tempo, efficace e comprensibile. La riforma nasce dall'esigenza, emersa in sede di revisione della direttiva 2003/71/CE, di **contenere gli oneri** per le imprese, in particolare piccole e medie (PMI), connessi al rispetto degli obblighi di tale disciplina, **garantendo al contempo che gli investitori siano ben informati** sui prodotti in cui stanno investendo.

La revisione della normativa persegue, pertanto, l'obiettivo di prevedere per diverse tipologie di emittenti norme di informativa adeguate alle loro specifiche esigenze e rendere il prospetto uno strumento più pertinente per informare i potenziali investitori.

La disciplina nazionale sul prospetto è contenuta, in normativa primaria, nella Parte IV, Titolo II del TUF, sull'offerta al pubblico e, in normativa secondaria, nel Regolamento emittenti della Consob. La disciplina sanzionatoria è contenuta nella Parte V, Titoli I e II del TUF, sulle sanzioni penali e amministrative nei confronti degli emittenti. In particolare, l'articolo 173-bis punisce il reato di falso in prospetto, mentre all'articolo 191 sono sanzionate in via amministrativa le violazioni delle norme sull'offerta al pubblico di sottoscrizione e di vendita.



Il **comma 1** dell'articolo 8 delega al Governo l'adozione, entro dodici mesi dalla data di entrata in vigore della legge in esame, con le procedure di cui all'articolo 31 della legge n. 234 del 2012, acquisito il parere delle competenti Commissioni parlamentari, uno o più decreti legislativi per l'adeguamento della normativa nazionale al regolamento (UE) 2017/1129.

Il **comma 2** specifica che gli atti delegati sono adottati su proposta del Ministro per gli affari europei e del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con i Ministri della giustizia, degli affari esteri e della cooperazione internazionale e dello sviluppo economico.

Il **comma 3** dell'articolo individua i principi e i criteri direttivi specifici ai quali il Governo deve attenersi nell'esercizio della delega, in aggiunta ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge 24 dicembre 2012, n. 234.

In particolare, le **lettere a) e b)** dispongono di adottare, in conformità alle definizioni e alla disciplina del regolamento 2017/1129, le occorrenti **modificazioni alla normativa vigente** per i settori interessati dalla normativa da attuare, al fine di realizzare il migliore coordinamento con le altre disposizioni vigenti, con l'obiettivo di assicurare l'integrità dei mercati finanziari e un appropriato grado di tutela degli investitori. Il Governo dovrà dunque modificare e integrare il TUF per attuare il regolamento 2017/1129 e le relative norme tecniche di regolamentazione e di attuazione, provvedendo ad abrogare espressamente le eventuali norme dell'ordinamento nazionale riguardanti gli istituti disciplinati dal regolamento anzidetto, fatte salve le compatibili vigenti disposizioni nazionali in materia di offerte al pubblico di sottoscrizione e vendita di prodotti finanziari diversi dai titoli.

Nella definizione delle modifiche alla normativa primaria, ai sensi della **lettera c)** il Governo dovrà prevedere, coerentemente con quanto già stabilito dagli articoli 94 e seguenti del TUF, il ricorso alla disciplina secondaria adottata dalla CONSOB. In particolare, ai sensi della **lettera d)** sarà attribuito alla CONSOB, in linea con le vigenti disposizioni in materia di offerta al pubblico di cui all'articolo 100 del TUF, il potere di prevedere con regolamento, nel rispetto delle condizioni previste dall'articolo 3 del regolamento 2017/1129, l'**esenzione** dall'obbligo di pubblicazione del prospetto per le offerte al pubblico di titoli di ridotte dimensioni (aventi un corrispettivo totale, nell'Unione e per un periodo di dodici mesi, pari a un importo monetario compreso tra un minimo di un milione di euro e un massimo di 8 milioni di euro). Sarà altresì attribuito alla CONSOB, ai sensi della lettera e), il potere di esercitare la facoltà prevista dall'articolo 7,

paragrafo 7, secondo comma, del regolamento 2017/1129 quando l'Italia è Stato membro d'origine ai fini del predetto regolamento, secondo un criterio di proporzionalità degli oneri amministrativi a carico degli emittenti. Tale facoltà riguarda il **coordinamento fra la disciplina della nota di sintesi del prospetto e quella di cui al documento contenente le informazioni chiave (KID - *key information document*) a norma del regolamento (UE) n. 1286/2014**, relativo a talune categorie di prodotti finanziari, detti "preassemblati" in quanto il loro valore di pende dall'andamento di altri prodotti o indici connessi agli andamenti dell'economia e di specifici mercati. Si tratta in entrambi (nota di sintesi e KID) i casi di documenti sintetici, la cui lunghezza è soggetta a specifiche limitazioni normative, volti a condensare al massimo le informazioni messe a disposizione degli investitori.

La **lettera f)** dispone la necessità di prevedere l'attribuzione della **responsabilità delle informazioni** fornite nei documenti pubblicati ai sensi del regolamento in argomento all'emittente o ai suoi organi di amministrazione, direzione o controllo, all'offerente, al soggetto che chiede l'ammissione alla negoziazione in un mercato regolamentato o al garante, a seconda dei casi. Con riguardo alle **informazioni contenute nella nota di sintesi**, che riprende i contenuti chiave del prospetto in un numero limitato di pagine, sarà necessario prevedere che nessun soggetto possa essere chiamato a rispondere in sede civile esclusivamente in base alla nota di sintesi, a meno che la stessa sia fuorviante, imprecisa o incoerente se letta insieme con altre parti del prospetto o non offra, se letta insieme con le altre parti del prospetto, le informazioni chiave per aiutare gli investitori al momento di valutare l'opportunità di investire nei titoli. La responsabilità dell'autorità competente resta disciplinata esclusivamente dal diritto nazionale.

La **lettera g)** individua nella CONSOB l'autorità competente, responsabile dell'espletamento dei compiti previsti dal regolamento e di assicurarne l'applicazione ai sensi dell'articolo 31 del regolamento (UE) 2017/1129, assicurando che la citata Commissione possa esercitare tutti i poteri previsti dal regolamento stesso.

La **lettera h)** dispone l'attribuzione alla CONSOB del potere di imporre le **sanzioni** amministrative e le altre misure amministrative per le violazioni elencate dall'articolo 38 del regolamento (UE) 2017/1029, tenendo conto delle circostanze elencate nell'articolo 39 del regolamento medesimo.

La **lettera i)** delega il Governo ad apportare le occorrenti modificazioni alla normativa vigente, al fine di prevedere che le **decisioni adottate** in

applicazione al regolamento (UE) 2017/1129 siano **adeguatamente motivate** e soggette a diritto di impugnazione in conformità dell'articolo 40 del medesimo regolamento.

La **lettera l)** dispone la necessità di adeguare la disciplina degli articoli 4-*undecies* e 4-*duedecies* del TUF, relativa ai sistemi interni di segnalazione delle violazioni (cd. *whistleblowing*) e alle procedure di segnalazione all'autorità di vigilanza che vengono estesi alle violazioni della disciplina del "prospetto" in conformità a quanto previsto in tema di segnalazioni delle violazioni dall'articolo 41 del regolamento (UE) 2017/1129.

Il **comma 4** reca la clausola di invarianza finanziaria, stabilendo che le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'attuazione della delega con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

## Articolo 9

### *(Delega per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/1131, sui fondi comuni monetari)*

L'**articolo 9** conferisce la delega per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del [regolamento \(UE\) 2017/1131](#), sui **fondi comuni monetari (FCM)**, che rappresentano uno **strumento di finanziamento a breve termine** per gli enti finanziari, le società e le amministrazioni pubbliche. Secondo i dati riportati nella relazione del Governo, tali fondi rappresentano in Europa circa il 22% dei **titoli di debito a breve termine** emessi da amministrazioni o società e il 38% di quelli emessi dal settore bancario. Per gli investitori, i FCM costituiscono strumenti di **gestione delle attività a breve termine** caratterizzati da elevata liquidità, diversificazione, stabilità del valore e rendimento basato sul mercato. I FCM sono utilizzati principalmente dalle società desiderose d'investire le eccedenze di disponibilità liquide per un periodo breve.

Con circa 1.000 miliardi di euro di attività gestite, i FCM rappresentano una categoria di fondi distinti da tutti gli altri fondi comuni che, per la maggior parte (circa l'80% in base alla consistenza delle attività e il 60% in base a quello del numero di fondi) sono soggetti alla direttiva 2009/65/CE (cd. UCITS) sugli organismi di investimento collettivo in valori mobiliari (OICVM). La parte restante è soggetta alle norme della direttiva 2011/61/UE sui gestori di fondi di investimento alternativi (GEFIA).

I FCM sono caratterizzati da un **patrimonio medio gestito superiore a quello di altre categorie di fondi**. I FCM domiciliati in alcuni Stati membri, quali Francia, Irlanda e Lussemburgo, rappresentano oltre il 95% del mercato. Vi sono tuttavia notevoli interconnessioni con altri paesi a causa della quota elevata di investimenti ed investitori transfrontalieri e delle possibilità di contagio transfrontaliero tra il FCM e il promotore, che nella maggior parte dei casi è domiciliato in un paese diverso da quello del FCM. La rilevanza di tale comparto e le sue implicazioni sul rischio sistemico hanno determinato l'adozione di una normativa specifica da parte dell'Unione europea.

Dato che i FCM svolgono un ruolo centrale nel finanziamento a breve termine di entità come banche, società o amministrazioni pubbliche, le "**corse al riscatto**" possono avere conseguenze di natura macroeconomica, paragonabili alle "corse agli sportelli" per il ritiro di depositi bancari. In

base ai dati riportati dalla relazione del Governo, sui 1.000 miliardi di euro investiti dai FCM in strumenti finanziari, le emissioni di banche sono la percentuale più rilevante (85%), seguite da quelle di amministrazioni pubbliche (10%) e di società (5%).

Il regolamento (UE) 2017/1131 introduce norme comuni per **aumentare la liquidità dei FCM e garantire loro una struttura stabile**, nonché per introdurre un livello minimo di attività liquide giornaliere e settimanali. Il regolamento contiene anche norme volte a garantire che i FCM investano in attività ben diversificate e di elevata qualità, in particolare sotto il profilo dell'affidabilità creditizia. Queste misure garantiscono che la liquidità del fondo sia adeguata per soddisfare le richieste di riscatto degli investitori. Viene prevista una riserva patrimoniale (la cosiddetta riserva NAV) per assorbire i movimenti dei mercati dei capitali, pari al 3% delle attività gestite dal FCM. Sono rafforzati i **requisiti di trasparenza** tesi a garantire che l'investitore comprenda correttamente il profilo di rischio e il rendimento del suo investimento.

La disciplina dei FCM e dei relativi gestori si inserisce nel quadro normativo sulla **gestione collettiva del risparmio** previsto, nel nostro ordinamento, dalla Parte II, Titolo III del TUF, nonché dal regolamento sulla gestione collettiva del risparmio della Banca d'Italia, dal regolamento intermediari e dal regolamento emittenti della CONSOB.

Nel nostro ordinamento le **autorità competenti** ai sensi delle direttive sugli OICVM e sui GEFIA sono la Banca d'Italia e la CONSOB. La Banca d'Italia è l'autorità competente ad autorizzare la gestione di un OICVM o di un FIA da parte di un gestore (Sgr, Sicav o Sicaf) e ad approvare il regolamento del fondo. Nel caso di prima istituzione di un FCM da parte di un gestore, l'autorizzazione è rilasciata dalla Banca d'Italia, sentita la Consob. L'autorizzazione è valida in tutti gli Stati membri. La CONSOB è l'autorità competente a ricevere dal gestore la notifica per la commercializzazione in Italia o in uno Stato dell'UE diverso dall'Italia delle quote o delle azioni del FCM agli investitori professionali e agli investitori al dettaglio e a ricevere dall'autorità dello Stato membro di origine del gestore del FCM la notifica per la commercializzazione in Italia, nonché ricevere il prospetto, e le relative modifiche.

La **disciplina sanzionatoria** nel nostro ordinamento è contenuta nella Parte V, Titolo II del TUF, sulle sanzioni amministrative. Considerato che il regolamento (UE) 2017/1131 non fissa sanzioni pecuniarie o altre misure amministrative ulteriori rispetto a quelle previste dalle direttive 2009/65/CE e 2011/61/UE, già recepite nel nostro ordinamento, si applicano le sanzioni

attualmente previste dal TUF in materia di disciplina degli intermediari, entro i limiti massimi già previsti.

Il **comma 1** dell'articolo 9 delega al Governo l'adozione, entro dodici mesi dalla data di entrata in vigore della legge in esame, con le procedure di cui all'articolo 31 della legge n. 234 del 2012, acquisito il parere delle competenti Commissioni parlamentari, uno o più decreti legislativi per l'adeguamento della normativa nazionale al regolamento (UE) 2017/1131.

Il **comma 2** specifica che gli atti delegati sono adottati su proposta del Ministro per gli affari europei e del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con i Ministri della giustizia e degli affari esteri e della cooperazione internazionale.

Il **comma 3** dell'articolo individua i principi e i criteri direttivi specifici ai quali il Governo deve attenersi nell'esercizio della delega, in aggiunta ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge 24 dicembre 2012, n. 234.

In particolare, le **lettere a) e b)** dispongono di adottare, in conformità alle definizioni e alla disciplina del regolamento 2017/1131, le occorrenti **modificazioni alla normativa vigente**, anche di derivazione europea, per i settori interessati dalla normativa da attuare, al fine di attuare il regolamento in argomento e realizzare il migliore coordinamento con le altre disposizioni vigenti, provvedendo ad abrogare espressamente le norme dell'ordinamento nazionale riguardanti la disciplina contenuta nel regolamento anzidetto.

La **lettera c)** dispone di apportare le necessarie modifiche e integrazioni alle disposizioni contenute nel TUF, sulla base di quanto previsto nel capo VIII del regolamento (UE) 2017/1131, affinché le autorità di vigilanza e di settore, secondo le rispettive competenze, dispongano dei **poteri di vigilanza e di indagine necessari per l'esercizio delle loro funzioni**

La **lettera d)** delega al Governo di prevedere che le stesse autorità possano imporre le **sanzioni** e le altre misure amministrative stabilite dalla parte V, titolo II, del TUF, in materia di disciplina degli intermediari, secondo i criteri e nei limiti massimi degli importi edittali ivi previsti, nei casi di violazione delle disposizioni del regolamento (UE) 2017/1131.

Il **comma 4** reca la clausola di invarianza finanziaria, stabilendo che le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'attuazione della delega con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

## Articolo 10

*(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2016/2031 relativo alle misure di protezione contro gli organismi nocivi per le piante e, in relazione alla sanità delle piante, al regolamento (UE) n. 2017/625, nonché per il riordino e la semplificazione in materia di sementi e di materiali di moltiplicazione di alcune piante)*

L'**articolo 10** delega il Governo ad adottare **uno o più decreti legislativi** per l'attuazione nell'ordinamento interno dei seguenti provvedimenti europei:

- regolamento (UE) n. 2016/2031, relativo alle misure di protezione contro gli organismi nocivi per le piante,
- regolamento (UE) n. 2017/625 in relazione alla normativa nazionale sulla sanità delle piante.

Il **Reg. n.2031 del 2016**, che sostituisce la direttiva 2000/29/CE, stabilisce norme per determinare i **rischi fitosanitari** presentati da qualsiasi specie, ceppo o biotipo di agenti patogeni, animali o piante parassite, dannosi per le piante o i prodotti vegetali («*organismi nocivi*») e misure per ridurre tali rischi a un livello accettabile.

Viene definito cosa debba intendersi per: “*organismo nocivo da quarantena*”, “*organismo nocivo da quarantena rilevante per l'Unione*”, prevedendo il divieto di introduzione nel territorio europeo. A tal fine, la Commissione europea redige un **elenco** di tali organismi, differenziando tra quelli già noti e insediati all'interno dell'Unione europea e quelli di cui non si ha traccia nel medesimo territorio. Gli “*organismi nocivi prioritari*” sono quelli che possono creare un impatto più grave dal punto di vista economico, ambientale o sociale.

Gli operatori professionali sono tenuti a notificare immediatamente alle Autorità competenti qualsiasi dato a loro disposizione che riguardi un pericolo imminente relativo a un organismo nocivo; gli Stati membri dovranno notificare alla Commissione europea la relative informazioni. L'operatore professionale adotta immediatamente le **misure necessarie** a prevenire la diffusione dell'organismo nocivo, dando attuazione alle disposizioni impartite dallo Stato membro. Vengono, poi, definiti i casi in cui occorre procedere all'eradicazione, prevedendo che l'autorità possa a tal fine definire “*aree delimitate*” nel quale sono comprese le *zone infestate* e le *zone “cuscinetto”*. In relazione all'andamento del fenomeno, la delimitazione delle aree può essere modificata.

Gli Stati membri sono chiamati a svolgere **indagini** basate sul rischio, volte ad accertare eventuali presenze di organismi nocivi da quarantena, e ad approvare **programmi pluriennali**. Essi devono stilare **piani di emergenza** per gli organismi nocivi prioritari, programmare esercizi di simulazione, designare stazioni di quarantena e strutture di confinamento.

Viene confermato che le piante devono essere dotate del c.d. **passaporto**, di un'etichetta ufficiale utilizzata per lo spostamento delle piante non è richiesto se la pianta è fornita direttamente a un utilizzatore finale, salvo si tratti di contratti a distanza o riguardi utilizzatori che si trovano in zone protette).

Nel registro ufficiale degli operatori professionali sono chiamati a iscriversi coloro che spostano prodotti vegetali nell'Unione europea, rilasciano i passaporti delle piante e i certificati di *export*. Gli operatori professionali sono tenuti a istituire **sistemi di tracciabilità** atti a consentire l'identificazione degli spostamenti delle piante e dei prodotti vegetali. La tracciabilità deve essere conservata per almeno tre anni.

Il regolamento si applica **a decorrere dal 14 dicembre 2019**.

Il **Reg. n. 625/2017** modifica la normativa in maniera di **controlli ufficiali**, introducendo una disciplina trasversale che interessa tutta la catena agroalimentare, includendo i controlli sugli alimenti, sui mangimi, sulla salute e sul benessere degli animali, sulla sanità delle piante nonché sui prodotti fitosanitari. Il regolamento mantiene l'approccio basato sul **rischio** ma gli conferisce una diversa valenza. La frequenza dei controlli è, infatti, collegata ai rischi che un prodotto o un processo presentano rispetto alla frode, alla salute, alla sicurezza, al benessere degli animali o all'ambiente. Altri fattori inclusi nella valutazione del rischio possono, inoltre, aver riguardo ai dati in ordine alla conformità o meno dell'operatore o la probabilità che i consumatori siano indotti in errore circa le caratteristiche del prodotto agroalimentare. I controlli saranno, quindi, effettuati con una frequenza rapportata al rischio; i posti di controllo dovranno rispettare requisiti comuni; sarà introdotto un Documento di ingresso comune in salute per le spedizioni provenienti dai Paesi terzi. Gli Stati membri sono chiamati a facilitare lo scambio di informazioni tra autorità competenti e le altre autorità di controllo come l'autorità giudiziaria. Le autorità designate per il controllo dovranno agire nel pubblico interesse, essere adeguatamente finanziate e offrire garanzie di imparzialità e professionalità. Le Autorità competenti devono tenere aggiornato il **registro degli operatori** soggetti ai controlli ufficiali. I controlli potranno essere delegati ad uno o più organismi o persone fisiche purché vengano rispettati alcuni requisiti. E' prevista l'istituzione di **laboratori** e centri di riferimento, alcuni di riferimento dell'Unione europea, i c.d.



**EURL.** All'art. 97 si prevede la possibilità di stabilire centri di riferimento europei per l'autenticità e l'integrità della filiera agroalimentare al fine di fornire conoscenze specialistiche per rilevare metodi per rilevazione di pratiche fraudolente.

*Si fa presente che l'articolo in esame fa una scelta volta a trasporre nell'ordinamento interno la normativa sui controlli di cui al Reg. 2017/625, limitatamente alla sola disciplina sulla sanità delle piante. All'articolo successivo (art. 11) è prevista un'ulteriore delega per l'attuazione del medesimo regolamento, la cui applicazione si estende anche ai controlli sugli alimenti e sui mangimi, al rispetto delle norme sulla salute e sul benessere degli animali e all'utilizzo dei prodotti fitosanitari. Trattandosi di regole comuni per i diversi settori, si valuti l'opportunità di mantenere nell'articolo 10 il riferimento all'attuazione del reg. 2017/625 limitatamente al solo settore della piante.*

Il termine per l'esercizio della delega è di **12 mesi** dalla data di entrata in vigore della legge di delegazione europea.

E' previsto che venga acquisito il parere delle competenti Commissioni parlamentari, previa intesa in sede di Conferenza Stato-regioni.

La delega è rivolta, altresì, a raccogliere in appositi **testi unici** tutte le norme vigenti in materia di **sementi** e di **materiali di moltiplicazione delle piante da frutto, delle ortive e dei materiali di moltiplicazione della vite**, divise per settori omogenei, in coordinamento con i reg. n.2031 del 2016 e 2017/625.

*Si osserva, al riguardo, come dal tenore della disposizione da ultimo citata non è facilmente comprensibile il rapporto tra l'emanazione dei testi unici e la normativa europea di cui si prevede l'attuazione nell'ordinamento interno. L'ambito oggettivo, riferito alle sementi e ai materiali di moltiplicazione delle piante da frutto, delle ortive e dei materiali di moltiplicazione della vite, non sembra essere disciplinato nello specifico dai regolamenti prima commentati.*

I principi e criteri direttivi specifici cui dovranno ispirarsi i decreti legislativi in esame fanno riferimento:

- a) adeguamento delle normative vigenti alle recenti conoscenze tecnico scientifiche del settore (*ambito che sembra esulare dall'adeguamento all'ordinamento europeo e avere carattere molto ampio*);

- b)* coordinamento delle disposizioni vigenti per garantire la coerenza giuridica;
- c)* risoluzione di eventuali incongruenze;
- d)* revisione dei procedimenti amministrativi al fine di ridurre i termini procedurali;
- e)* individuazione delle autorità competenti, degli organismi delegati e dei compiti conferiti per l'applicazione dei regolamenti in esame;
- f)* adozione di un Piano di emergenza nazionale (il riferimento sembra essere alla definizione delle procedure per l'adozione di un Piano);
- g)* adeguamento dei posti di controllo transfrontaliero;
- h)* definizione di un Piano di controllo nazionale pluriennale per il settore della protezione dagli organismi nocivi delle piante;
- i)* designazione dei Laboratori nazionali di riferimento;
- j)* identificazione delle stazioni di quarantena e delle strutture di confinamento;
- k)* realizzazione di un sistema elettronico per la raccolta delle informazioni del settore fitosanitario;
- l)* ridefinizione del sistema sanzionatorio;
- m)* destinazione di una quota parte dei proventi derivanti dalle sanzioni amministrative per destinarle alle misure di eradicazione, gestione e coordinamento, nel limite del 50% del valore complessivo;
- n)* ricognizione e abrogazione espressa delle disposizioni nazionali oggetto di abrogazione tacita o implicita

## Articolo 11

*(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/625, relativo ai controlli ufficiali e alle altre attività ufficiali effettuati per garantire l'applicazione della legislazione sugli alimenti e sui mangimi, delle norme sulla salute e sul benessere degli animali, sulla sanità delle piante nonché sui prodotti fitosanitari)*

L'**articolo 11** conferisce al Governo la delega per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del [regolamento \(UE\) 2017/625](#) relativo ai **controlli ufficiali** e alle altre attività ufficiali effettuati per garantire l'applicazione della **legislazione sugli alimenti e sui mangimi, delle norme sulla salute e sul benessere degli animali, sulla sanità delle piante nonché sui prodotti fitosanitari**.

In particolare, l'adozione dei decreti legislativi deve aver luogo entro 12 mesi dalla data di entrata in vigore della legge in esame e deve essere preceduta dall'acquisizione del parere delle Commissioni parlamentari competenti, previa intesa in sede di Conferenza Stato-Regioni (**comma 1**).

Nell'attuazione della delega, il Governo è tenuto a seguire le procedure delineate dall'art. 31, L. n. 234/2012 (**comma 1**), i principi e i criteri direttivi generali di cui all'art. 32 della legge citata (**comma 3**) nonché i seguenti **principi e criteri direttivi specifici (comma 3)**:

a) adeguare e raccordare le disposizioni nazionali vigenti alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/625, con **abrogazione** espressa delle norme nazionali incompatibili e coordinamento e riordino di quelle residue;

b) individuare il **Ministero della salute** quale Autorità competente ai sensi dell'articolo 4 del regolamento (UE) 2017/625, deputata ad organizzare o effettuare i controlli ufficiali e le altre attività ufficiali nei settori di cui all'articolo 1, paragrafo 2, lettere a), anche con riferimento agli alimenti geneticamente modificati, c), anche con riferimento ai mangimi geneticamente modificati e d), e), f) ed h) del regolamento medesimo;

L'articolo 4 del regolamento (UE) 2017/625 disciplina la designazione da parte degli Stati membri delle autorità competenti a cui essi conferiscono la responsabilità di organizzare o effettuare controlli ufficiali e altre attività ufficiali nei settori di cui all'articolo 1, paragrafo 2 del regolamento stesso:

a) gli alimenti e la sicurezza alimentare, l'integrità e la salubrità, in tutte le fasi della produzione, della trasformazione e della distribuzione di alimenti, comprese le norme volte a garantire pratiche commerciali leali e a tutelare gli interessi e l'informazione dei consumatori, la fabbricazione e l'uso di materiali e oggetti destinati a venire a contatto con alimenti;

- b) l'emissione deliberata nell'ambiente di organismi geneticamente modificati (OGM) a fini di produzione di alimenti e mangimi;
- c) i mangimi e la sicurezza dei mangimi in qualsiasi fase della produzione, della trasformazione, della distribuzione e dell'uso di mangimi, comprese le norme volte a garantire pratiche commerciali leali e a tutelare la salute, gli interessi e l'informazione dei consumatori;
- d) le prescrizioni in materia di salute animale;
- e) la prevenzione e la riduzione al minimo dei rischi sanitari per l'uomo e per gli animali derivanti da sottoprodotti di origine animale e prodotti derivati;
- f) le prescrizioni in materia di benessere degli animali;
- g) le misure di protezione contro gli organismi nocivi per le piante;
- h) le prescrizioni per l'immissione in commercio e l'uso di prodotti fitosanitari e l'utilizzo sostenibile dei pesticidi, ad eccezione dell'attrezzatura per l'applicazione di pesticidi;
- i) la produzione biologica e l'etichettatura dei prodotti biologici;
- j) l'uso e l'etichettatura delle denominazioni di origine protette, delle indicazioni geografiche protette e delle specialità tradizionali garantite.

*A differenza di quanto prescritto dall'articolo 4 del regolamento (UE) 2017/265, l'articolo 11 in esame fa riferimento agli alimenti e ai mangimi geneticamente modificati in relazione, rispettivamente, alle lettere a) e c) dell'articolo 4 del regolamento UE e non all'emissione deliberata nell'ambiente di organismi geneticamente modificati (OGM) a fini di produzione di alimenti e mangimi cui fa espressamente riferimento l'articolo 1, paragrafo 2, lett. b) del regolamento in esame.*

In base a quanto prescritto dall'articolo 4, paragrafo 2, del regolamento (UE) 2017/625, se le autorità designate dagli Stati membri sono autorizzate, in virtù di tale designazione, a trasferire competenze specifiche in materia di controlli ufficiali o di altre attività ufficiali ad altre autorità pubbliche, lo Stato membro: garantisce un coordinamento efficiente ed efficace tra tutte le autorità coinvolte e la coerenza e l'efficacia dei controlli ufficiali o delle altre attività ufficiali in tutto il suo territorio e designa un'autorità unica per coordinare la collaborazione e i contatti con la Commissione e con gli altri Stati membri in relazione ai controlli ufficiali e alle altre attività ufficiali effettuati in ogni settore disciplinato dalle norme di cui all'articolo 1, paragrafo 2, del regolamento (UE) 2017/625. L'articolo 4, paragrafo 3, del regolamento in esame, stabilisce che le autorità competenti di cui sopra possono inoltre affidare determinate responsabilità riguardanti i controlli ufficiali o altre attività ufficiali ad una o più autorità di controllo competenti per il settore biologico. Gli Stati membri provvedono affinché la Commissione sia informata dei recapiti e di tutte le eventuali modifiche.

c) individuare il **Ministero della salute** quale **organismo unico di coordinamento** ai sensi dell'articolo 109 del regolamento (UE) 2017/625 e quale **organo di collegamento** per lo scambio di comunicazioni tra le autorità competenti, ai sensi degli articoli da 104 a 107 del regolamento medesimo, nelle materie di competenza per come individuate dalla lettera b);

L'articolo 109 del regolamento (UE) 2017/625 disciplina i Piani di controllo nazionali pluriennali (PCNP) e l'organismo unico per il PCNP. In base a quanto disposto dall'articolo 109, spetta agli Stati membri assicurare che i controlli ufficiali disciplinati siano eseguiti dalle autorità competenti sulla base di un PCNP, la cui elaborazione e attuazione sono coordinate in tutto il loro territorio. L'articolo 109 prescrive altresì che gli Stati designino un organismo unico.

I compiti di coordinamento definiti dal regolamento (UE) 2017/625 all'articolo 109, paragrafo 2, lettera a), sono relativi alla preparazione del PCNP fra tutte le autorità competenti responsabili dei controlli ufficiali. Il medesimo paragrafo, rispettivamente alle lettere b) e c), attribuisce all'organismo unico l'incarico di garantire che il PCNP sia coerente e di raccogliere informazioni sull'attuazione del PCNP in vista delle relazioni annuali che, in base all'articolo 113, gli Stati membri sono tenuti a presentare alla Commissione europea entro il 31 agosto di ogni anno. L'organismo unico è altresì incaricato di riesaminare e aggiornare il PCNP.

d) adeguare la normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/625 in materia di **controlli sanitari sugli animali** e le merci provenienti dagli altri Stati membri dell'Unione e le connesse competenze degli Uffici veterinari per gli adempimenti degli obblighi comunitari del **Ministero della salute** in conformità alle nuove norme sull'assistenza amministrativa contenute negli articoli da 102 a 108 del regolamento (UE) 2017/625 che disciplinano nuovi obblighi e procedure;

Gli articoli da 102 a 108 del regolamento (UE) 2017/625, contenuti nel titolo IV (Assistenza amministrativa e collaborazione), disciplinano la reciproca assistenza amministrativa tra le autorità competenti degli Stati membri interessati al fine di garantire la corretta applicazione della normativa di cui all'articolo 1, paragrafo 2, del regolamento nei casi che presentano rilevanza in più di uno Stato membro. L'assistenza amministrativa comprende, se del caso e nell'ambito di un accordo tra le autorità competenti interessate, la partecipazione delle autorità competenti di uno Stato membro ai controlli ufficiali *in loco* svolti dalle autorità competenti di un altro Stato membro.

e) revisionare le disposizioni del d.lgs. 194/2008, in conformità alle disposizioni contenute nel Capo VI del regolamento (UE) 2017/625,

prevedendo un **incremento delle tariffe** che deve essere versato ad apposito capitolo/articolo di entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnato al fine di attribuire alla Autorità competente le risorse umane, strumentali e finanziarie necessarie per organizzare ed effettuare i **controlli ufficiali** e le **altre attività ufficiali**, nonché prevedendo le tariffe relative ai controlli in materia di prodotti fitosanitari che il regolamento (UE) 2017/625 impone, stabilendo se necessario incrementi da destinare mediante riassegnazione al **Ministero della salute**, al fine di migliorare l'attuale sistema di controlli e garantire il rispetto delle disposizioni europee in materia;

Il d.lgs. 194/2008 (Disciplina delle modalità di rifinanziamento dei controlli sanitari ufficiali in attuazione del regolamento (CE) n. 882/2004), il cui regolamento di riferimento viene abrogato dal regolamento in esame, stabilisce le modalità di finanziamento dei controlli sanitari ufficiali eseguiti dalle autorità competenti per la verifica della conformità alla normativa in materia di mangimi e di alimenti e alle norme sulla salute e sul benessere degli animali. Gli allegati al decreto contengono le tariffe per il finanziamento dei controlli. Il capo VI del regolamento (UE) 2017/625, contenuto nel titolo II (Controlli ufficiali e altre attività ufficiali negli Stati membri), disciplina il finanziamento dei controlli ufficiali e di altre attività ufficiali.

f) adeguare e riorganizzare i **Posti di Controllo frontaliere**, che assorbiranno le competenze dei **Posti di Ispezione Frontaliera** (PIF) e degli **Uffici di Sanità marittima e aerea di Frontiera** (USMAF) del **Ministero della salute**, anche sotto il profilo delle dotazioni strumentali e di personale, per dare applicazione al regolamento (UE) 2017/625;

In merito ai Posti di Controllo frontaliere, il regolamento (UE) 2017/625, all'articolo 59, stabilisce che gli Stati membri designano i posti di controllo frontaliere preposti ad eseguire i controlli ufficiali su una o più categorie di animali e merci di cui all'articolo 47, paragrafo 1, del regolamento in esame. In base all'articolo 61 del regolamento è revocato il riconoscimento dei posti d'ispezione frontaliere di cui all'articolo 6 della direttiva 97/78/CE e all'articolo 6 della direttiva 91/496/CEE, entrambe abrogate dal regolamento (UE) 2017/625. Lo stesso articolo 61 del regolamento (UE) 2017/625 revoca la designazione dei punti di entrata di cui all'articolo 5 del regolamento (CE) n. 669/2009 e all'articolo 13 *quater*, paragrafo 4, della direttiva 2000/29/CE e la designazione dei punti di ingresso ai sensi dell'articolo 5 del regolamento (UE) n. 284/2011 della Commissione.

g) ridefinire il **sistema sanzionatorio**, attraverso la previsione di sanzioni amministrative **efficaci, dissuasive e proporzionate** alla gravità delle violazioni delle disposizioni del regolamento (UE) 2017/625.

In base a quanto stabilito dall'articolo 139 del regolamento (UE) 2017/625, gli Stati membri stabiliscono le norme relative alle sanzioni da applicare in caso di violazione delle disposizioni del regolamento stesso e adottano tutte le misure necessarie ad assicurare la loro attuazione. Lo stesso articolo 139, specifica che le sanzioni devono essere **effettive, proporzionate e dissuasive** e che gli Stati membri, entro il 14 dicembre 2019, notificano le disposizioni alla Commissione e provvedono a notificare senza ritardo alla stessa ogni successiva modifica delle stesse. In ragione di quanto disciplinato dall'articolo 139, paragrafo 2, del regolamento (UE) 2017/625, gli Stati membri provvedono affinché le sanzioni pecuniarie per violazioni del regolamento e della normativa di cui all'articolo 1, paragrafo 2, commesse mediante pratiche fraudolente o ingannevoli, rispecchino, conformemente al diritto nazionale, come minimo il vantaggio economico per l'operatore o, se del caso, una percentuale del fatturato dell'operatore.

## Articolo 12

*(Delega al Governo per l'attuazione della direttiva (UE) 2018/410, che modifica la direttiva 2003/87/CE in materia di scambio di quote di emissione dei gas a effetto serra)*

L'**articolo 12** delega il Governo all'emanazione di uno o più decreti legislativi per l'attuazione della [direttiva \(UE\) 2018/410](#), per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del [regolamento \(UE\) 2017/2392](#), nonché per l'attuazione della [decisione \(UE\) 2015/1814](#). Lo stesso articolo definisce le modalità di emanazione dei decreti delegati e stabilisce principi e criteri direttivi specifici per l'esercizio della delega.

La direttiva (UE) 2018/410 ha introdotto **profonde modifiche alla direttiva 2003/87/CE di riferimento per lo *European Union Emission trading system (EU-ETS)***, volte a potenziare la capacità del sistema ETS di contribuire efficacemente al raggiungimento dell'obiettivo del 40% di abbattimento delle emissioni di gas a effetto serra entro il 2030, in coerenza con il Quadro 2030 delle Politiche per il clima e l'energia della UE e come contributo all'Accordo di Parigi sul clima del 2015 (COP 21). La direttiva si propone di regolare il funzionamento dell'EU ETS nel periodo 2021-2030. Tra le principali novità della direttiva 2018/410/UE si segnala l'innalzamento del cd. "fattore di riduzione lineare" al fine di determinare una riduzione annuale del volume totale di emissioni del 2,2%, nonché la riscrittura delle modalità di assegnazione gratuita delle quote e il raddoppio temporaneo (fino al 2023) del numero di quote da immettere nella riserva stabilizzatrice del mercato. Il termine per il recepimento della nuova direttiva da parte degli Stati membri è fissato (dall'art. 3 della stessa direttiva) al 9 ottobre 2019.

L'EU-ETS è un sistema che fissa un tetto massimo al livello totale delle emissioni ammesse per tutti i soggetti vincolati dal sistema e consente ai partecipanti di acquistare e vendere sul mercato, secondo le rispettive necessità, i diritti di emissione di CO<sub>2</sub>, all'interno del limite definito a livello europeo in funzione degli obiettivi al 2020 e al 2030. In particolare, il sistema EU ETS regola le emissioni di gas serra provenienti dalla maggior parte delle attività industriali e dal settore aereo e prevede l'obbligo di restituire annualmente (per via informatica, attraverso un apposito registro nazionale) un numero di "quote" di emissione pari alle emissioni di CO<sub>2</sub> rilasciate durante l'anno precedente. Mentre nel periodo 2008-2012 tutti i settori hanno beneficiato di assegnazioni a titolo gratuito, a partire dal 2013 solo alcuni settori (prevalentemente quelli manifatturieri) possono beneficiare di quote assegnate a titolo gratuito. Una quota rappresenta il diritto per l'operatore di rilasciare "gratuitamente" in atmosfera una tonnellata di CO<sub>2</sub>. Se l'operatore nel corso dell'anno emette in atmosfera emissioni in quantità maggiore delle quote a esso rilasciate, deve acquistare quote per "coprire" le emissioni in eccesso (il prezzo della quota è determinato dal mercato sulla base dell'equilibrio tra domanda e offerta). Al contrario, se nel corso



dell'anno l'operatore emette in atmosfera emissioni in quantità minore rispetto alle quote a esso rilasciate può vendere sul mercato le quote non utilizzate ai fini della restituzione.

Il Quadro per il clima e l'energia 2030 prevede l'obiettivo vincolante di ridurre entro il 2030 le emissioni nel territorio dell'Unione Europea di almeno il 40% rispetto ai livelli del 1990, mentre i settori interessati dal sistema ETS dovranno ridurre le emissioni del 43%, rispetto al 2005, comportando una necessaria riforma dell'EU-ETS per poter adempiere agli impegni assunti nell'ambito dell'Accordo di Parigi.

Di qui nasce l'esigenza di un costante rafforzamento del sistema ETS in grado di sostenere una sostanziale riduzione nel tempo delle quote disponibili sul mercato.

Il recepimento della direttiva (UE) 2018/410 comporterà l'abrogazione del decreto legislativo 13 marzo 2013, n. 30, con il quale è stata data attuazione alla direttiva 2009/29/CE (a sua volta modificativa della direttiva 2003/87/CE).

### ***Procedure di emanazione dei decreti delegati (commi 1 e 2)***

In base al **comma 1**, il Governo è delegato ad adottare, secondo gli usuali termini e procedure (definiti dall'art. 31 della L. 234/2012), uno o più decreti legislativi per l'attuazione della direttiva (UE) 2018/410, per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/2392 nonché per l'attuazione della decisione (UE) 2015/1814.

Lo stesso comma prevede che, per l'emanazione dei citati decreti, venga acquisito il **parere della Conferenza Stato-Regioni e delle competenti Commissioni parlamentari**.

Si fa notare che il parere delle commissioni parlamentari competenti è in realtà già previsto dall'art. 1, comma 2, del disegno di legge in esame, poiché la direttiva di cui trattasi è elencata nell'allegato A. Il comma 2 citato dispone infatti che "Gli schemi dei decreti legislativi recanti attuazione delle direttive elencate nell'allegato A sono trasmessi, dopo l'acquisizione degli altri pareri previsti dalla legge, alla Camera dei deputati e al Senato della Repubblica affinché su di essi sia espresso il parere dei competenti organi parlamentari".

Il **comma 2** prevede altresì che gli stessi decreti siano adottati su **proposta del Ministro per gli affari europei e del Ministro dell'ambiente**, di concerto con i Ministri degli affari esteri e della cooperazione internazionale, della giustizia, dell'economia e finanze, dello sviluppo economico e delle infrastrutture e dei trasporti.

### ***Principi e criteri direttivi specifici (comma 3)***

Il comma 3 indica i principi e i criteri direttivi specifici cui il Governo è tenuto ad attenersi nel recepimento della direttiva (UE) 2018/410 e

nell'adeguamento della normativa nazionale al regolamento (UE) 2017/2392 e alla decisione (UE) 2015/1814.

Il criterio di cui alla **lettera a)** prevede la razionalizzazione e il **rafforzamento** della struttura organizzativa **dell'Autorità nazionale competente** di cui all'art. 4 del D.Lgs. 30/2013, in considerazione del potenziamento, della complessità e della specificità dei compiti da svolgere, che richiedono la disponibilità di personale dedicato, e tenuto conto della rilevanza, anche in termini economici, dei provvedimenti decisorî dalla stessa Autorità adottati.

Per la gestione della direttiva 2003/87/CE e per il supporto nella gestione delle attività di progetto del Protocollo di Kyoto, il decreto legislativo 13 marzo 2013, n. 30, all'articolo 4, ha istituito il Comitato nazionale, definendone la struttura organizzativa e funzionale ed attribuendogli il ruolo di Autorità nazionale competente.

Il Comitato è composto da un Consiglio direttivo, con funzioni deliberanti, e da una Segreteria tecnica, cui compete lo svolgimento di una attività istruttoria di carattere permanente e che deve svolgersi senza soluzione di continuità (quale, ad esempio, quella riguardante la gestione della documentazione e degli atti, in entrata ed in uscita, presentati o destinati alle imprese soggette a regime ETS) e al cui svolgimento – secondo quanto riportato nella relazione illustrativa – ha sinora provveduto, di fatto, la competente Direzione del Ministero dell'ambiente, che in teoria, ai sensi del citato art. 4, dovrebbe assicurare alla Segreteria tecnica esclusivamente un supporto logistico ed organizzativo. Alla luce delle difficoltà organizzative nella gestione delle procedure in atto e della complessità dei compiti da svolgere, il criterio di delega in questione mira, pertanto, a rendere possibile una razionalizzazione e ad un rafforzamento della struttura organizzativa dell'Autorità nazionale competente.

Il criterio di delega di cui alla **lettera b)** prevede l'ottimizzazione e l'**informatizzazione delle procedure** rientranti nel sistema europeo di scambio di quote di emissione di gas a effetto serra (EU-ETS) allineando ed integrando tali procedure con altre normative e politiche europee e nazionali.

In particolare, come segnalato nella relazione di accompagnamento, dal 2016 si sta già lavorando alla realizzazione di un [nuovo portale nazionale](#) per la gestione del [sistema ETS italiano](#), attraverso la sottoscrizione di un Accordo di cooperazione, ancora in atto, fra Unioncamere ed il Ministero dell'ambiente. Tale nuovo strumento informatico è concepito con l'obiettivo di fornire un adeguato supporto al Comitato nella gestione delle attività rivolte agli operatori e al pubblico, consentendo l'accesso ai soggetti interessati, nonché la razionalizzazione e l'organizzazione dei dati e delle informazioni in un unico archivio centralizzato e il tracciamento e verifica di conformità delle istanze di parte presentate dai soggetti rientranti nel sistema ETS.

Il criterio di cui alla **lettera c)** prevede la **revisione** e la razionalizzazione **del sistema sanzionatorio** adottato ai sensi della normativa europea, al fine di definire sanzioni efficaci, proporzionate e dissuasive e di consentire una maggiore efficacia nella prevenzione delle violazioni e di consentire, anche alla luce dell'irregolare andamento dei pagamenti delle sanzioni e dei fenomeni di vera e propria elusione registratisi in passato (sottolineati dalla relazione illustrativa), una migliore calibrazione del regime sanzionatorio.

Alla **lettera d)** è stabilito, poi, il criterio di delega concernente la riassegnazione al Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare dei **proventi** derivanti dalle eventuali sanzioni amministrative di nuova istituzione e la **destinazione** degli stessi **al potenziamento delle attività istruttorie, di vigilanza, prevenzione, monitoraggio** e alla verifica del rispetto delle condizioni previste dai procedimenti rientranti nel sistema EU-ETS, riconnettendosi pertanto alla generale finalità di rafforzamento dell'Autorità nazionale competente declinata dal criterio di delega di cui alla lettera a), con particolare riferimento alla necessità che l'Autorità disponga degli strumenti e delle risorse idonee a svolgere appieno le proprie funzioni ispettive e di verifica del monitoraggio sulle emissioni espletato dagli impianti autorizzati, allo scopo di poter certificare l'accuratezza dei metodi applicati e delle informazioni raccolte.

In proposito la relazione illustrativa sottolinea, infatti, che “la nuova direttiva ETS chiede alle Autorità nazionali competenti di andare oltre il mero adempimento amministrativo di approvazione delle richieste di autorizzazione e di accoglimento delle comunicazioni periodiche e di entrare nel merito dei processi di monitoraggio delle emissioni degli impianti autorizzati in ambito EU ETS” e che “si tratta di istituire presidi con precise finalità ispettive, per entrare nel merito delle modalità con cui gli impianti autorizzati in ambito EU ETS espletano le attività di monitoraggio sulle emissioni, allo scopo di poter certificare l'accuratezza del metodo applicato e dell'informazione raccolta attraverso il monitoraggio annuale, al fine di evitare il verificarsi di errori dovuti alla mancata osservanza delle linee guida che definiscono i criteri per un corretto monitoraggio”. Poter verificare l'applicazione di criteri e/o parametri affidabili per la determinazione del quantitativo totale delle quote in circolazione in Italia rappresenta, sempre secondo la relazione illustrativa, “un obiettivo rilevante, in quanto una non corretta determinazione del quantitativo di quote in circolazione può penalizzare lo sviluppo del sistema economico industriale e interferire sul corretto funzionamento concorrenziale del mercato. Al riguardo si precisa che, nel 2017, è stato sottoscritto un Accordo di cooperazione tra il Ministero dell'ambiente, il Comitato ETS ed Unioncamere che persegue le finalità sopra indicate. Tale Accordo ha una durata di diciotto mesi ed è finanziato con i proventi delle tariffe attualmente versate dai gestori ai sensi dell'articolo 41, comma 4, del decreto legislativo n. 30/2013, come definite nel decreto del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare 25 luglio 2016, recante tariffe a carico degli operatori per le attività previste dal decreto

legislativo n. 30 del 2013 per la gestione del sistema UE-ETS. E' previsto che il decreto sulle tariffe debba essere periodicamente aggiornato per rendere maggiormente coerenti le prestazioni economiche relative alle singole istanze. Una maggiore disponibilità economica potrebbe rappresentare un'ulteriore opportunità di investimento e di crescita per il sistema, in linea con gli orientamenti europei in materia (cfr. ad es. *DRAFT Guidance Document EU ETS Inspections MRR Guidance document No. 8 Final Draft for Endorsement by the CCC - 24 November 2017*)".

Infine, la **lettera e)** prevede, come ultimo criterio di delega, la conseguenziale **abrogazione del decreto legislativo 13 marzo 2013, n. 30**.

Si ricorda che in merito alla proposta di direttiva del Parlamento europeo e del Consiglio che modifica la direttiva 2003/87/CE ([COM/2015/0337 final](#)), poi approvata come Direttiva 2018/410, le Commissioni riunite VIII e X della Camera, nella seduta del 2 febbraio [2016, hanno approvato, ai sensi dell'art. 127 del Regolamento, il Doc. XVIII n. 31](#) (in cui si esprimeva sulla proposta di direttiva una valutazione positiva con osservazioni) e la 13° Commissione del Senato, nella seduta del 14 ottobre 2015, ha approvato la risoluzione [Doc. XVIII n. 98](#).

### Articolo 13

*(Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2018/849, che modifica le direttive 2000/53/CE relativa ai veicoli fuori uso, 2006/66/CE relativa a pile e accumulatori e ai rifiuti di pile e accumulatori e 2012/19/UE sui rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche)*

L'**articolo 13** stabilisce i principi e i criteri direttivi per l'attuazione della [direttiva 2018/849](#), che modifica le direttive sui **veicoli fuori uso** (2000/53/CE), su **pile e accumulatori** (2006/66/CE) e sui **rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche**, cosiddetti "RAEE" (2012/19/UE).

La direttiva 2018/849, in vigore dal 4 luglio 2018, introduce alcune modifiche alle citate direttive, al fine di rendere più affidabile la comunicazione dei dati relativi alla gestione di tali rifiuti da parte degli Stati membri e di dare la possibilità alla Commissione europea di adottare atti al fine di modificare e adeguare i contenuti delle direttive agli obiettivi della direttiva 2008/98/CE, in materia di gestione dei rifiuti.

Il recepimento della direttiva 2018/849, previsto entro il 5 luglio 2020, determina modifiche al decreto legislativo 4 marzo 2014, n. 49, sulla gestione dei rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche, al decreto legislativo 20 novembre 2008, n. 188, sui rifiuti di pile e accumulatori e al decreto legislativo 24 giugno 2003, n. 209, relativo ai veicoli fuori uso.

L'**articolo 13, comma 1, lettere a)-c)**, contiene i principi e i criteri specifici, individuati per ciascuna delle direttive interessate, che devono essere seguiti, oltre ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 1, comma 1 del presente provvedimento, per l'esercizio della delega prevista.

Il **comma 2** dell'articolo in esame prevede l'**adozione dei decreti delegati** di cui al comma 1, previa acquisizione del parere della Conferenza Unificata, su proposta del Ministro per gli affari europei e del Ministro dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, di concerto con i Ministri degli affari esteri e della cooperazione internazionale, della giustizia, dell'economia e finanze, dello sviluppo economico e delle infrastrutture e dei trasporti.

Si ricorda che, ai sensi dell'art. 1, comma 2, del disegno di legge in esame, poiché la direttiva di cui trattasi è elencata nell'allegato A, i decreti delegati in questione saranno trasmessi anche alla Camera dei deputati e al Senato della Repubblica per l'espressione del parere dei competenti organi parlamentari.

***Criteria specifici per la revisione della normativa relativa alla gestione dei veicoli fuori uso (ELV) ( comma 1, lettera a)***

La **lettera a)** prevede, ai punti da 1 a 4, la riforma del sistema di gestione dei veicoli fuori uso, in attuazione della direttiva 2018/849, nel rispetto delle seguenti indicazioni:

1) coordinare le previsioni del decreto legislativo 24 giugno 2003, n. 209, con le disposizioni contenute nella direttiva 2018/851 (vedi la scheda contenuta nel presente dossier), che modifica la direttiva 2008/98, relativa ai rifiuti, con particolare riferimento, tra l'altro, allo schema di **responsabilità estesa del produttore**.

2) individuare forme di promozione e semplificazione per il riutilizzo delle parti dei veicoli fuori uso utilizzabili come ricambio;

3) rafforzare l'efficacia e l'efficienza dei sistemi di tracciabilità e contabilità dei veicoli e dei veicoli fuori uso;

4) individuare misure di incentivazione del recupero energetico dei rifiuti provenienti dal trattamento degli stessi.

Si ricorda che l'articolo 1, paragrafo 3, della direttiva 851/2018, intervenendo sull'articolo 3 della direttiva 2008/98, ha modificato tra l'altro la definizione di "regime di responsabilità estesa del produttore", al fine di prevedere che gli Stati membri adottino una serie di misure volte ad assicurare che ai produttori di prodotti spetti la responsabilità finanziaria o la responsabilità finanziaria e organizzativa della gestione della fase del ciclo di vita in cui il prodotto diventa un rifiuto. Conseguentemente, l'articolo 1, paragrafo 8, della direttiva 851/2018 ha modificato l'articolo 8 della direttiva 2008/98 sulla disciplina della responsabilità estesa del produttore, mentre l'articolo 1, paragrafo 9 della medesima direttiva 851/2018, ha introdotto un nuovo articolo 8-bis nella direttiva 2008/98 contenente i requisiti generali minimi in materia di responsabilità estesa del produttore.

*Si osserva che il criterio specifico di delega di cui al precedente punto 4) sembra volto a recepire quanto osservato nel documento finale approvato dalla VIII Commissione Ambiente della Camera nella seduta del 20 dicembre 2016, sulla relativa proposta di direttiva (vedi il [Doc. XVIII n. 56](#), punto e)), sebbene non corrisponda direttamente a quanto previsto dalla direttiva in commento.*

Nella relazione illustrativa si sottolinea, in particolare, che l'intento della norma in esame è quello di individuare forme di promozione e di semplificazione per il riutilizzo delle componenti dei veicoli fuori uso come parti di ricambi e di introdurre sistemi di tracciabilità dei veicoli fuori uso e dei materiali derivanti dal loro trattamento nonché sistemi di tracciabilità dei veicoli che contrastino, tra l'altro, l'importazione di veicoli di "provenienza ignota", spesso destinati ad essere "cannibalizzati" delle parti da utilizzare come ricambio e poi abbandonati sul territorio". La misura in commento prevede anche l'introduzione di misure che incentivino il

recupero di energia al fine di conseguire l'obiettivo di reimpiego e recupero.

***Criteria specifici per la revisione della normativa relativa alla gestione dei rifiuti di pile e accumulatori (comma 1, lettera b)***

La **lettera b)** prevede, ai punti da 1 a 4, al fine di riformare il sistema di gestione dei rifiuti di pile e accumulatori, in attuazione della direttiva 2018/849, il rispetto delle seguenti indicazioni:

1) definire obiettivi di gestione dei rifiuti di pile e accumulatori per i produttori, come previsto dall'articolo 8-bis della direttiva 2008/98, introdotto dalla direttiva 2018/851;

Il nuovo art. 8-bis (Requisiti minimi generali per la responsabilità estesa del produttore) della direttiva 2008/98 prevede, in particolare, la definizione di obiettivi di gestione dei rifiuti volti a conseguire gli obiettivi quantitativi rilevanti per il regime di responsabilità estesa del produttore di cui alla direttiva rifiuti e alle direttive imballaggi, pile, veicoli fuori uso e Raee;

2) prevedere specifiche modalità semplificate per la raccolta dei rifiuti di pile portatili;

3) adeguare lo schema di responsabilità estesa alle nuove previsioni, anche alla luce delle disposizioni che, sull'argomento, sono contenute nella direttiva 2018/851;

4) armonizzare il sistema di gestione dei rifiuti di pile e accumulatori con quello di gestione dei rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche;

Nella relazione illustrativa si sottolinea che l'intervento normativo "è consequenziale alla recente riforma del sistema di gestione dei RAEE, intervenuta con l'attuazione della direttiva 2012/19 sui RAEE, che ha allontanato le due filiere, che, invece, hanno in comune gran parte degli operatori economici presenti nel mercato. Inoltre, si prevedono modalità semplificate per la raccolta dei rifiuti di pile ed accumulatori portatili e l'adeguamento dello schema di responsabilità estesa del produttore alle disposizioni contenute nella direttiva (UE) 2018/851. In tal senso, è prevista la definizione di obiettivi di raccolta e riciclo/recupero per i produttori di pile ed accumulatori, al fine di incrementare la raccolta sul territorio nazionale e, quindi, permettere il conseguimento degli obiettivi previsti dalla direttiva 2006/66 CE".

***Criteria specifici per la revisione della normativa relativa alla gestione dei rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche (RAEE) (comma 1, lettera c)***

La **lettera c)** prevede, ai punti da 1) a 4), al fine di riformare il sistema di gestione dei rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche (RAEE), in attuazione della direttiva 2018/849, il rispetto dei seguenti criteri specifici di delega:

1) definire obiettivi di gestione dei RAEE per i produttori, come previsto dall'articolo 8-*bis* della direttiva 2008/98, come modificata dalla direttiva 2018/851 (vedi *supra*);

2) adeguare lo schema di responsabilità estesa alle nuove previsioni, anche alla luce delle disposizioni, che sull'argomento, sono contenute nella direttiva 2018/851;

3) individuare misure di promozione e semplificazione per il riutilizzo delle apparecchiature elettriche ed elettroniche (AEE);

4) definire condizioni, requisiti e standard operativi, nonché le relative modalità di controllo, per gli impianti di trattamento adeguato dei RAEE.

In merito alla proposta di direttiva del Parlamento europeo e del Consiglio che modifica le direttive 2000/53/CE relativa ai veicoli fuori uso, 2006/66/CE relativa a pile e accumulatori e ai rifiuti di pile e accumulatori e 2012/19/UE sui rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche ([COM\(2015\) 593 final](#)), poi approvata come Direttiva 2018/849, si veda anche il parere della VIII Commissione Ambiente della Camera del 20 dicembre 2016 [Doc. XVIII n. 56](#), e la risoluzione della 13° Commissione del Senato del 14 giugno 2016 [Doc. XVIII n. 134](#).



**Articolo 14**  
***(Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2018/850, che modifica la direttiva 1999/31/CE relativa alle discariche di rifiuti)***

L'**articolo 14** reca principi e criteri direttivi specifici per l'attuazione della [direttiva \(UE\) 2018/850](#) che fa parte del c.d. pacchetto di misure sull'**economia circolare** e che modifica la direttiva 1999/31, relativa alle **discariche di rifiuti**, recepita nell'ordinamento nazionale con il decreto legislativo 13 gennaio 2003, n. 36.

Mentre il **comma 1** indica specifiche finalità che dovranno essere perseguite nell'esercizio della delega, il **comma 2** stabilisce le modalità per l'emanazione dei decreti delegati.

***Finalità che i decreti delegati devono perseguire (comma 1)***

La **lettera a)** del comma 1 affida al Governo, nell'esercizio della delega, il compito di **reformulare** il sistema dei **criteri di ammissibilità in discarica** dei rifiuti, con l'obiettivo:

- di conseguire il rapido adeguamento alle norme dettate dall'articolo 1, paragrafo 4, della direttiva (UE) 2018/850;

Le disposizioni a cui la norma in esame sembra far riferimento sono quelle dettate dalla lettera c) del citato paragrafo 4, secondo cui, tra l'altro, "gli Stati membri si adoperano per garantire che, entro il 2030, tutti i rifiuti idonei al riciclaggio o al recupero di altro tipo, in particolare i rifiuti urbani, non siano ammessi in discarica", nonché quelle contemplate dalla successiva lettera d), che fissa specifici obiettivi per la collocazione dei rifiuti urbani in discarica (prevedendo, in particolare, che "Gli Stati membri adottano le misure necessarie per assicurare che entro il 2035 la quantità di rifiuti urbani collocati in discarica sia ridotta al 10 %, o a una percentuale inferiore, del totale dei rifiuti urbani prodotti (per peso)").

- di semplificare il procedimento per la modifica degli allegati tecnici.

Si ricorda che, in base al disposto dell'art. 7, comma 5, del D.Lgs. 36/2003, i criteri di ammissione in discarica sono definiti con decreto del Ministro dell'ambiente, di concerto con i Ministri delle attività produttive e della salute, sentita la Conferenza Stato-Regioni.

In attuazione di tale disposizione è stato emanato il D.M. 3 agosto 2005, poi sostituito dal D.M. 27 settembre 2010. A sua volta tale decreto è stato modificato e integrato, dal D.M. 24 giugno 2015, al fine precipuo di adeguarne i contenuti alle nuove disposizioni introdotte a livello europeo.

Si fa altresì notare che l'art. 48 della L. 221/2015 ha demandato all'Istituto superiore per la protezione e la ricerca ambientale (ISPRA) l'individuazione di criteri tecnici da applicare per stabilire quando il trattamento non è necessario ai

fini del collocamento in discarica e che in attuazione di tale disposizione l'ISPRA ha adottato le linee guida n. 145/2016. Al fine di chiarire l'applicabilità di tali linee guida, con la [circolare del 21 aprile 2017](#) il Ministero dell'ambiente ha chiarito che “la vincolatività dei «Criteri tecnici» individuati da ISPRA ai sensi dell'art. 48 della legge n. 221 del 2015 non si dispiega – direttamente ed immediatamente – nei confronti degli operatori del settore, ma soltanto con riguardo al dm previsto dall'art. 7, comma 5, del d.lgs. n. 36/2003. In sintesi, i sopra menzionati «Criteri tecnici», per essere efficaci nell'ordinamento, dovranno essere recepiti mediante il dm di cui alla disposizione citata. Sarà dunque cura del Ministero predisporre una nuova versione del decreto di cui all'art. 7, comma 5, del d.lgs. n. 36/2003, che – tra l'altro – abbia modo di disciplinare, alla luce dei «Criteri tecnici» elaborati da ISPRA, anche il conferimento in discarica di rifiuti non trattati. In quella occasione potrà peraltro essere valutata l'opportunità di predisporre una adeguata normativa transitoria al fine di consentire gli adeguamenti amministrativi e infrastrutturali che si rendessero necessari”.

La **lettera b)** prevede l'adozione di una **nuova disciplina organica** in tema di **utilizzo dei fanghi** (anche mediante una modifica di quella attualmente vigente recata dal D.Lgs. 99/1992) che sia finalizzata a garantire il perseguimento degli obiettivi di riduzione del conferimento in discarica (previsti dall'art. 1, paragrafo 4, della direttiva) e che consenta di:

- adeguare la normativa alle nuove conoscenze tecnico-scientifiche in materia di inquinanti;
- considerare adeguatamente le pratiche gestionali/operative del settore;
- disciplinare la possibilità di realizzare nuove forme di gestione innovative finalizzate in particolare al recupero dei nutrienti e del fosforo;
- garantire la gestione e l'utilizzo dei fanghi in sicurezza per l'uomo e per l'ambiente;
- prevedere la predisposizione di specifici piani regionali di gestione dei fanghi di depurazione delle acque reflue, all'interno dei piani regionali di gestione dei rifiuti speciali, mirati alla chiusura del ciclo dei fanghi nel rispetto dei principi di prossimità e di autosufficienza.

La tematica dell'utilizzo dei fanghi di depurazione è stata oggetto di un intenso dibattito nel corso della scorsa legislatura, sia al Senato, dove la 13<sup>a</sup> Commissione ha esaminato ma non approvato uno specifico disegno di legge ([Atto Senato n. 2323](#)), sia alla Camera, dove è stata discussa, presso l'VIII Commissione, una proposta di risoluzione ([n. 7-00925](#)). La materia è stata altresì oggetto di una serie di interrogazioni. In particolare, in risposta all'[interrogazione 4/13953](#), il Ministro dell'ambiente ha fornito una ricostruzione della normativa e delle principali criticità, che trovano rispondenza nei criteri sopra enunciati. Nella citata risposta, infatti, è stato in particolare sottolineato che il D.Lgs. 99/1992 “oggi appare non adeguato alle più recenti acquisizioni tecnico-scientifiche, soprattutto per quanto attiene alla valutazione degli effetti a lungo termine dell'utilizzo dei fanghi sul

suolo” e che è stato avviato sin dal 2000 un processo per l’aggiornamento della normativa citata che potrà portare ad introdurre “ad esempio, il regime dei controlli sulle acque e, se necessario, anche ampliando i limiti di altri inquinanti organici contenuti nei fanghi come ad esempio i residui di farmaci. Coniugando l’esigenza di garantire la sicurezza nell’utilizzo dei fanghi in agricoltura con la necessità di favorire il riciclo della sostanza organica nonché dell’azoto, del fosforo e degli altri nutrienti contenuti nei fanghi, si ridurrà al contempo il ricorso a modalità di gestione quali la discarica o l’incenerimento che presentano impatti elevati dal punto di vista delle emissioni serra”.

La **lettera c)** prevede che il decreto delegato provveda ad adeguare al progresso tecnologico i **criteri di realizzazione e di chiusura delle discariche** favorendo l’evoluzione verso requisiti tecnici **di tipo prestazionale**.

La relazione illustrativa sottolinea che il citato adeguamento dovrebbe consentire di passare “dall’attuale approccio prescrittivo ad un approccio tecnico di tipo prestazionale, al fine di perseguire l’obiettivo della direttiva di ridurre gli impatti negativi sull’ambiente derivanti dall’esercizio di tali impianti. L’idea di base è di definire la prestazione attesa, volta a garantire un determinato comparto ambientale, utilizzando criteri riconosciuti dalla comunità scientifica internazionale. Il progettista, poi, nella progettazione e, successivamente, nella messa in opera del progetto di discarica troverà la migliore soluzione ingegneristica per garantire l’osservanza del principio di tutela stabilito”.

Si ricorda che l’allegato 1 al D.Lgs. 36/2003 disciplina i “Criteri costruttivi e gestionali degli impianti di discarica”, mentre l’allegato 2 detta disposizioni inerenti ai “Piani di gestione operativa, di ripristino ambientale, di gestione post-operativa, di sorveglianza e controllo, finanziario”. A tali allegati rinvia sia l’art. 9, comma 1, del medesimo decreto, in base al quale ai fini del rilascio dell’autorizzazione alla costruzione e all’esercizio di una discarica devono essere soddisfatte, tra le altre, tutte le prescrizioni dettate dagli allegati 1 e 2, sia, indirettamente, dall’art. 12 che disciplina la “procedura di chiusura”.

### ***Modalità di emanazione dei decreti delegati (comma 2)***

Il comma 2 prevede che i decreti delegati di cui al comma 1 siano adottati:

- previa acquisizione del **parere della Conferenza Stato-Regioni,**
- **su proposta del Ministro per gli affari europei e del Ministro dell’ambiente,** di concerto con i Ministri degli affari esteri e della cooperazione internazionale, della giustizia, dell’economia e finanze, delle politiche agricole alimentari, forestali e del turismo e della salute.

Si ricorda che, ai sensi dell’art. 1, comma 2, del disegno di legge in esame, poiché la direttiva di cui trattasi è elencata nell’allegato A, i decreti delegati in questione saranno trasmessi anche alla Camera dei deputati e al Senato della Repubblica per l’espressione del parere dei competenti organi parlamentari.

## Articolo 15

### *(Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2018/851, che modifica la direttiva 2008/98/CE relativa ai rifiuti e della direttiva (UE) 2018/852, che modifica la direttiva 1994/62/CE sugli imballaggi e i rifiuti di imballaggio)*

L'**articolo 15** detta una serie di principi e criteri direttivi specifici da osservare nell'esercizio della delega per l'attuazione della [direttiva \(UE\) 2018/851](#) e della [direttiva \(UE\) 2018/852](#) in materia, rispettivamente, di **rifiuti** e di **imballaggi e rifiuti di imballaggio**, nonché disposizioni volte a disciplinare le procedure di emanazione dei decreti delegati.

La delega per il recepimento di tali direttive deriva dall'inclusione delle stesse nell'allegato A al disegno di legge in esame. In virtù di tale inclusione si applica altresì il disposto dell'art. 1, comma 2, in base al quale "Gli schemi dei decreti legislativi recanti attuazione delle direttive elencate nell'allegato A sono trasmessi, dopo l'acquisizione degli altri pareri previsti dalla legge, alla Camera dei deputati e al Senato della Repubblica affinché su di essi sia espresso il parere dei competenti organi parlamentari".

Per un esame dei contenuti delle direttive in questione si rinvia alle schede di lettura relative all'allegato A.

In questa sede ci si limita a ricordare che le direttive citate operano una **profonda riscrittura** della direttiva rifiuti 2008/98/CE e della direttiva imballaggi 94/62/CE, recepite nell'ordinamento nazionale dalle disposizioni della parte IV del D.Lgs. 152/2006 (c.d. Codice dell'ambiente). La relazione illustrativa sottolinea quindi che il recepimento delle direttive (UE) 2018/851 e 2018/852 comporterà una completa revisione della citata parte IV del Codice dell'ambiente.

### **Principi e criteri direttivi specifici (comma 1)**

#### *Riforma del sistema di responsabilità estesa del produttore (lett. a))*

La **lettera a)** prevede, quale criterio di delega, la riforma del sistema di responsabilità estesa del produttore (EPR<sup>10</sup>), in attuazione dell'art. 1, paragrafi 8 e 9, della c.d. direttiva rifiuti (dir. 2018/851/UE) e dell'art. 1, paragrafi 8 e 9, della c.d. direttiva imballaggi (dir. 2018/852/UE), nel rispetto di una serie di ulteriori sotto-criteri.

Con le citate disposizioni è stata modificata e integrata la disciplina europea vigente sulla responsabilità estesa del produttore (e recepita nell'ordinamento nazionale con l'art. 178-bis del D.Lgs. 152/2006), per la quale è stata inoltre introdotta una definizione normativa dall'art. 1, paragrafo 1, punto 3), lettera h), della direttiva 2018/851/UE.

---

<sup>10</sup> Acronimo dell'inglese Extended Producer Responsibility.

Secondo tale definizione per «regime di responsabilità estesa del produttore» si intende “una serie di misure adottate dagli Stati membri volte ad assicurare che ai produttori di prodotti spetti la responsabilità finanziaria o la responsabilità finanziaria e organizzativa della gestione della fase del ciclo di vita in cui il prodotto diventa un rifiuto”.

La relazione illustrativa, in estrema sintesi, individua l'EPR come “quel principio in base al quale il produttore di un dato manufatto non può disinteressarsi, ma al contrario deve occuparsi, anche del fine vita di tale prodotto. In particolare, i nuovi criteri stabiliti dalla revisione europea riguardano la trasparenza, l'efficacia e l'economicità dei sistemi che operano attraverso una responsabilità estesa del produttore, nonché la responsabilità finanziaria o finanziaria/organizzativa dei produttori e la copertura integrale dei costi di gestione dei rifiuti da parte degli stessi”.

Per quanto riguarda le modifiche apportate dai citati paragrafi 8 e 9 della “direttiva rifiuti”, la finalità principale perseguita risulta essere quella di prevedere e disciplinare l'applicazione di requisiti minimi generali in materia di responsabilità estesa del produttore (contenuti nel nuovo art. 8-bis della direttiva 2008/98/CE, introdotto dall'art. 1, paragrafo 1, punto 9), della direttiva 2018/851/UE).

*Si segnala, sotto il profilo della formulazione del testo, che il riferimento normativo all'articolo 1, paragrafo 9, della direttiva andrebbe più correttamente riformulato come riferimento all'articolo 1, paragrafo 1, punto 9.*

La principale novità recata dai citati paragrafi 8 e 9 della “direttiva imballaggi”, in tema di responsabilità estesa del produttore è sicuramente quella dal nuovo paragrafo 2 dell'art. 7 della direttiva 94/62/CE (come riscritto dal citato paragrafo 8), che impone agli Stati membri di garantire che “entro il 31 dicembre 2024, siano stabiliti regimi di responsabilità estesa del produttore per tutti gli imballaggi, conformemente” alle disposizioni sulla responsabilità estesa dettate dagli articoli 8 e 8-bis della direttiva 2008/98/CE (come risultanti per effetto delle modifiche operate dalla “direttiva rifiuti” 2018/851/UE).

**I sotto-criteri informativi della riforma** del sistema di responsabilità estesa del produttore, dettati dalla lettera in esame, prevedono che nell'esercizio della delega si deve procedere al riordino dei principi generali di riferimento e definire i modelli ammissibili di responsabilità estesa per i sistemi di gestione delle diverse filiere, nonché procedure omogenee per il riconoscimento. Viene altresì prevista l'introduzione di una disciplina sanzionatoria, anche in relazione agli obiettivi di riciclo definiti a livello nazionale ed europeo, nonché di una disciplina sulla copertura dei costi e la previsione di adeguati sistemi di garanzia. Sono altresì previsti obblighi di comunicazione e di informazione ai fini della promozione ed implementazione delle attività di riutilizzo e recupero dei rifiuti, nonché una disciplina delle attività di vigilanza e controllo sui sistemi di gestione.

### ***Riforma del sistema di tracciabilità informatica dei rifiuti (lett. b)***

Il criterio di delega di cui alla **lettera b)** prevede una riforma evolutiva del sistema di tracciabilità informatica dei rifiuti che assolvano ad una serie di funzioni che vengono indicate.

Una prima funzione è quella di consentire, anche attraverso l'**istituzione di un Registro elettronico su base nazionale (con costi a carico degli operatori)**, la trasmissione, da parte degli enti e delle imprese che producono, trasportano e gestiscono rifiuti a titolo professionale, dei dati ambientali inerenti alle quantità, alla natura e all'origine di rifiuti prodotti e gestiti, nonché dei materiali ottenuti dalle operazioni di preparazione per il riutilizzo, di riciclaggio e da altre operazioni di recupero, nonché dei dati relativi alle autorizzazioni.

Ulteriori funzioni sono quella di garantire l'omogeneità e la fruibilità dei dati, mediante specifiche procedure per la **tenuta in formato digitale dei registri di carico e scarico e dei formulari di trasporto**, nonché per la trasmissione dei relativi dati al Registro nazionale, anche per una maggiore efficacia delle attività di controllo, nonché quella di consentire il miglioramento delle strategie di economia circolare e dell'individuazione dei fabbisogni impiantistici legati alla gestione dei rifiuti.

Un'altra importante funzione è quella di perseguire l'obiettivo di **riduzione degli oneri amministrativi e burocratici a carico delle imprese** in un'ottica di semplificazione e proporzionalità.

La relazione illustrativa sottolinea che, sotto il profilo economico, la realizzazione di un sistema incentrato su una banca dati unica a livello nazionale, coordinata a livello centrale, è destinata a produrre significativi risparmi di spesa per l'Amministrazione centrale e per l'utenza.

Viene altresì prevista la funzione di procedere alla **revisione del sistema sanzionatorio** relativo agli adempimenti di tracciabilità, secondo criteri di adeguatezza e proporzionalità in funzione dell'attività svolta e delle dimensioni dell'impresa, anche prevedendo una graduazione della responsabilità nei primi periodi di applicazione delle nuove disposizioni.

Il criterio di delega dettato dalla lettera in esame sembra nella sostanza finalizzato a superare e ampliare il sistema di tracciabilità dei rifiuti (SISTRI), in linea con il dettato del nuovo paragrafo 4 dell'art. 35 della direttiva 2008/98/CE (introdotto dalla direttiva 2018/851/UE) che prevede che "Gli Stati membri istituiscono un registro elettronico o registri coordinati su cui riportare i dati riguardanti i rifiuti pericolosi" e che consente, agli stessi Stati membri, di "istituire tali registri per altri flussi di rifiuti, in particolare quelli per i quali sono stati fissati obiettivi negli atti legislativi dell'Unione".

Di analogo tenore la disposizione introdotta dalla direttiva 2018/852/UE (paragrafo 3 del nuovo articolo 6-bis della direttiva 94/62/CE), secondo cui "Gli Stati membri stabiliscono un efficace sistema di controllo della qualità e di

tracciabilità dei rifiuti di imballaggio” che “può consistere in registri elettronici allestiti ai sensi dell'articolo 35, paragrafo 4, della direttiva 2008/98/CE”.

Relativamente al succitato SISTRI, si ricorda che il D.Lgs. 152/2006 (c.d. Codice dell'ambiente) ha codificato (negli articoli 188-*bis* e 188-*ter*<sup>11</sup>) un sistema informatico di tracciabilità dell'intera filiera dei rifiuti (il SISTRI appunto) finalizzato alla trasmissione e alla raccolta di informazioni su produzione, trasporto e smaltimento dei rifiuti, nonché alla predisposizione in formato elettronico di alcuni documenti tra i quali i registri di carico e scarico. Sin dalla fase di avvio del sistema (istituito con il D.M. 17 dicembre 2009, in attuazione dell'art. 14-*bis* del D.L. 78/2009, che aveva demandato al Ministero dell'ambiente la definizione dei tempi e delle modalità di attivazione del sistema, al fine di dare concreta applicazione alle norme introdotte nel corso della precedente legislatura), si sono verificati problemi che hanno indotto all'adozione di una serie di proroghe della data per la sua entrata in operatività, fino ad arrivare alla sua sospensione (disposta dall'art. 52, commi 1 e 2, del D.L. 83/2012). Con il D.M. 20 marzo 2013 sono stati poi stabiliti i termini di riavvio progressivo del SISTRI per consentirne la messa a regime da marzo 2014; tuttavia con successivi provvedimenti di urgenza si è esteso il c.d. doppio binario (cioè il periodo durante il quale i soggetti obbligati al controllo telematico devono continuare ad effettuare anche il tracciamento tradizionale dei rifiuti, vale a dire gli adempimenti e gli obblighi relativi alla responsabilità della gestione dei rifiuti, al catasto dei rifiuti, ai registri di carico e scarico, nonché al trasporto dei rifiuti, antecedenti alla disciplina relativa al SISTRI) che dovrà concludersi non oltre il 31 dicembre 2018 (in virtù della proroga disposta dal comma 1134 della legge di bilancio 2018, L. n. 205/2017).

### ***Riforma delle definizioni e delle classificazioni (lett. c)***

La **lettera c)** prevede, quale criterio specifico di delega, la riforma del sistema delle definizioni e delle classificazioni (attualmente riportate negli articoli 183, 184 e 218 del D.Lgs. 152/2006), in attuazione delle nuove disposizioni dettate dalle direttive (art. 1, paragrafo 3, della direttiva 2018/851/UE e art. 1, paragrafo 2, della direttiva 2018/852/UE). La medesima lettera prevede altresì la **modifica della disciplina dell'assimilazione dei rifiuti speciali ai rifiuti urbani** in modo tale da garantire uniformità sul piano nazionale.

L'esigenza di uniformità è stata sottolineata nella risposta (fornita nella seduta del 23 marzo 2018) all'[interrogazione 4-16852](#), ove si legge che “il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, fin dal mese di giugno 2016 ha avviato l'iter istruttorio concernente la definizione del decreto relativo alla

---

<sup>11</sup> Ai sensi dell'articolo 188-*bis*, comma 4-*bis*, del D.Lgs. 152/2006, è stato emanato il c.d. nuovo testo unico del SISTRI, contenuto nel D.M. 30 marzo 2016, n. 78, che tra l'altro ha abrogato il precedente testo unico di cui al D.M. 52/2011, che a sua volta aveva disposto la cessazione degli effetti del D.M. 17 dicembre 2009 istitutivo del sistema.

definizione di criteri qualitativi e quali-quantitativi per l'assimilazione, ai fini della raccolta e dello smaltimento, dei rifiuti speciali ai rifiuti urbani, ai sensi dell'articolo 195, comma 2, lettera e), del decreto legislativo n. 152 del 2006. L'istruttoria si è svolta mediante lo studio di un campione rappresentativo dei regolamenti comunali che disciplinano la materia e dal quale è emersa l'assoluta disomogeneità degli stessi, di qui la necessità di individuare criteri applicabili nell'ambito dell'intero territorio nazionale". Nella stessa risposta si legge che lo schema è in una fase di elaborazione pressoché definitiva e "prevede criteri quantitativi e qualitativi omogenei e verificabili su tutto il territorio nazionale".

### ***Riforma del sistema tariffario (lett. d)***

Il criterio di cui alla **lettera d)** prevede la razionalizzazione e la disciplina del sistema tariffario, al fine di **incoraggiare l'applicazione della gerarchia dei rifiuti**, in linea con quanto previsto dalla direttiva rifiuti, e garantire il perseguimento degli obiettivi fissati dalla direttiva in tema di preparazione per il riutilizzo e riciclaggio dei rifiuti.

In proposito la lettera in esame richiama, infatti, le nuove disposizioni sulla gerarchia dei rifiuti (introdotte dalla direttiva 2018/851/UE) dell'art. 4, paragrafo 3, e dell'allegato IV-*bis* della direttiva 2008/98/CE, nonché gli obiettivi fissati dall'art. 1, paragrafo 12, della stessa direttiva

*Si segnala, sotto il profilo della formulazione del testo, che il riferimento normativo all'articolo 1, paragrafo 12, della direttiva andrebbe più correttamente riformulato come riferimento all'articolo 1, paragrafo 1, punto 12.*

L'art. 4, paragrafo 3, della direttiva 2008/98/CE dispone che "Gli Stati membri ricorrono a strumenti economici e ad altre misure per incentivare l'applicazione della gerarchia dei rifiuti, come quelli di cui all'allegato IV-*bis* o altri strumenti e misure appropriati". Tale allegato contiene infatti alcuni esempi di strumenti economici e altre misure per incentivare l'applicazione della gerarchia dei rifiuti.

L'art. 1, paragrafo 1, punto 12), della direttiva 2018/851/UE prevede, in particolare, i seguenti obiettivi aggiuntivi per la preparazione per il riutilizzo e il riciclaggio dei rifiuti urbani, che dovranno essere aumentati, in peso: almeno al 55% entro il 2025, almeno al 60% entro il 2030 ed almeno al 65% entro il 2035.

Vengono inoltre fornite le seguenti indicazioni da rispettare:

- 1) **prevenire la formazione dei rifiuti**, incentivando comunque una gestione più oculata degli stessi da parte degli utenti;
- 2) individuare uno o più **sistemi di misurazione puntuale e/o presuntiva** dei rifiuti prodotti che consentano la definizione di una tariffa correlata al principio "chi inquina paga";
- 3) **riformare il tributo per il conferimento in discarica** previsto, in favore delle regioni, dall'art. 3, commi 24 e seguenti, della L. 549/1995.



Con riferimento ai primi due punti, nella relazione illustrativa viene ricordato che “gli studi condotti sulle misure economiche per incentivare l’applicazione della gerarchia dei rifiuti (...) hanno evidenziato che c’è una significativa correlazione tra i quantitativi di rifiuti conferiti e l’ammontare del corrispettivo/tributo pagato per l’erogazione del servizio”. Riguardo al tributo per il conferimento in discarica (anche noto come “ecotassa”), la relazione illustrativa sottolinea che l’introduzione del tributo rispondeva “ad obiettivi ambientali tesi a favorire la riduzione della produzione dei rifiuti, il riciclo e il recupero degli stessi. Tuttavia, l’evoluzione della normativa ambientale succedutasi nel tempo, con l’introduzione di nuovi obiettivi di raccolta differenziata e di riciclo o con l’introduzione dell’obbligo preventivo di trattamento del rifiuto indifferenziato prima del conferimento in discarica, rendono necessaria una revisione delle aliquote e dei criteri di fondo da applicare a tale strumento economico di politica ambientale”.

### ***Riforma della disciplina end of waste (lett. e)***

La **lettera e)** prevede che la riforma della disciplina dell’*end of waste*, cioè della cessazione della qualifica di rifiuto, in attuazione delle nuove disposizioni in materia dettate dalla direttiva 2018/851/UE (che ha modificato le norme europee già contenute nell’art. 6 della direttiva 2008/98/CE), avvenga nel rispetto delle seguenti indicazioni:

1) **chiarire**, tra l’altro, nell’ambito delle operazioni di recupero/riciclo, quando tali **processi comportano una cessazione della qualifica di rifiuto**;

In proposito la relazione illustrativa evidenzia che “si rende necessario, anche alla luce delle ultime sentenze del Consiglio di Stato, chiarire quando un rifiuto cessa di essere tale, nel caso in cui lo stesso sia stato sottoposto ad una operazione di recupero/riciclo cd. “incompleta”, distinguendolo dal caso in cui il rifiuto venga riprocessato direttamente in un ciclo produttivo in sostituzione di una materia prima vergine. Si ritiene opportuno, pertanto, chiarire quali siano le operazioni di riciclaggio o di recupero che generano un *end of waste* ai sensi dell’articolo 6 della direttiva”.

2) **definire criteri generali al fine di armonizzare**, sul territorio nazionale, la cessazione della qualifica di rifiuto “**caso per caso**”.

Si fa riferimento al disposto dell’art. 6, paragrafo 4, della direttiva 2008/98/CE, che, laddove non siano stati stabiliti criteri a livello di Unione europea o a livello nazionale, consente agli Stati membri di “decidere caso per caso o adottare misure appropriate al fine di verificare che determinati rifiuti abbiano cessato di essere tali”.

Sul punto vale la pena ricordare che con [nota n. 10045 del 1° luglio 2016](#), il Ministero dell’ambiente aveva confermato il potere, in capo alle regioni e agli enti da esse delegati, di definire, in assenza di regolamenti comunitari o ministeriali, criteri per la cessazione della qualifica di rifiuto in sede di rilascio delle autorizzazioni, quindi “caso per caso”. Successivamente, però, con la [sentenza n.](#)

[1229/2018](#), il Consiglio di Stato ha negato che enti e organizzazioni interne allo Stato possano vedersi riconosciuto potere alcuno di «declassificazione» del rifiuto in sede di autorizzazione. Al fine di pervenire ad una soluzione, nella seduta del 19 aprile 2018 la Conferenza delle regioni e delle province autonome ha approvato un [ordine del giorno \(n. 18/46/SRFS/C5\)](#) per chiedere al Governo di proporre una modifica normativa esplicita in grado di consentire alle regioni di decidere le singole casistiche di *end of waste*.

Nella risposta all'[interrogazione 5-00187](#), nella seduta del 19 luglio 2018 il rappresentante del Governo ha sottolineato, tra l'altro, che, in seguito all'emanazione della citata sentenza, si "ritiene necessario un intervento normativo che disciplini le modalità – alternative all'emanazione di specifici decreti ministeriali e immediatamente utilizzabili sino alla data di entrata in vigore di questi ultimi – attraverso cui istituire meccanismi per la cessazione della qualifica di rifiuto «caso per caso». Tale intervento consentirà la massima diffusione dell'istituto dell'End of Waste, l'attuazione dei principi europei in materia di economia circolare e «società del recupero e riciclo», il rispetto della gerarchia dei rifiuti".

3) **ridisciplinare le operazioni di recupero** inerenti alle tipologie di rifiuto **regolate dal D.M. 5 febbraio 1998** (che individua i rifiuti non pericolosi sottoposti alle procedure semplificate di recupero), in modo da garantire maggiore uniformità di applicazione nell'ambito di differenti procedimenti autorizzatori;

Si ricorda in proposito che, all'interno dell'art. 184-*ter* del D.Lgs. 152/2006 (che contiene le disposizioni in materia di *end of waste*), vi è una disposizione transitoria secondo cui, nelle more dell'adozione di uno o più decreti ministeriali volti a disciplinare i criteri e i casi di cessazione della qualifica di rifiuto, "continuano ad applicarsi le disposizioni di cui ai decreti del Ministro dell'ambiente e della tutela del territorio in data 5 febbraio 1998, 12 giugno 2002, n. 161, e 17 novembre 2005, n. 269 e l'art. 9-bis, lett. a) e b), del decreto-legge 6 novembre 2008, n. 172, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 dicembre 2008, n. 210".

*Si valuti l'opportunità di fare riferimento non solo al D.M. 5 febbraio 1998 ma anche agli altri provvedimenti che attualmente regolano la materia, al fine di consentire ai decreti delegati di intervenire in maniera compiuta sull'intera disciplina transitoria attualmente applicata.*

4) **semplificare** le procedure di adozione dei criteri di **cessazione della qualifica di rifiuto** a livello nazionale.

***Promozione del mercato di beni riciclati e lo scambio di beni riutilizzabili (lett. f)***

La **lettera f)** prevede che i decreti delegati, al fine di garantire la gerarchia dei rifiuti, siano finalizzati anche a prevedere e agevolare

l'applicazione di appositi strumenti e misure per promuovere il mercato di prodotti e materiali riciclati e lo scambio di beni riutilizzabili.

Si tratta di un tema che è oggetto di alcune proposte di legge presentate nella presente legislatura ([C. 56](#), [C. 978](#) e [C. 1065](#)), delle quali le **Commissioni riunite VIII e X hanno iniziato l'esame** nella seduta del 27 settembre 2018.

***Miglioramento della qualità dei rifiuti organici raccolti e trattati, nonché dei processi di gestione (lett. g)***

Al fine di garantire il raggiungimento dei nuovi obiettivi in materia di raccolta e riciclo dei rifiuti urbani, nonché di attuare la nuova disciplina europea dei rifiuti organici (introdotta dall'art. 1, paragrafo 19, della direttiva 2018/851/UE), la **lettera g)** prevede che i decreti delegati introducano misure atte a favorire:

- la qualità dei rifiuti organici raccolti e in ingresso agli impianti di trattamento;
- l'implementazione di sistemi di controllo della qualità dei processi di compostaggio e di digestione anaerobica, predisponendo anche sistemi di promozione e di sostegno per lo sviluppo della raccolta differenziata e del riciclo dei rifiuti organici, anche attraverso l'organizzazione di idonei sistemi di gestione dei rifiuti e l'attuazione delle previsioni dell'art. 35, comma 2, del D.L. 133/2014.

Si ricorda che l'art. 35, comma 2, del D.L. 133/2014 (c.d. decreto-legge Sblocca Italia) contiene disposizioni finalizzate ad una ricognizione degli impianti di recupero della frazione organica dei rifiuti urbani (FORSU). In attuazione di tale disposizione è stato emanato il [D.P.C.M. 7 marzo 2016](#), recante "Misure per la realizzazione di un sistema adeguato e integrato di gestione della frazione organica dei rifiuti urbani, ricognizione dell'offerta esistente ed individuazione del fabbisogno residuo di impianti di recupero della frazione organica di rifiuti urbani raccolta in maniera differenziata, articolato per regioni".

Il nuovo articolo 22 della direttiva 2008/98/CE (risultante dalla riscrittura operata dal succitato paragrafo 19) della direttiva 2018/851/UE) prevede, tra l'altro, che gli Stati membri, entro il 31 dicembre 2023, assicurino che i rifiuti organici siano differenziati e riciclati alla fonte o siano raccolti in modo differenziato e non miscelati con altri tipi di rifiuti. Lo stesso articolo prevede che gli Stati membri adottino misure volte a: incoraggiare il riciclaggio, ivi compreso il compostaggio e la digestione, dei rifiuti organici, in modo da rispettare un livello elevato di protezione dell'ambiente e che dia luogo a un output che soddisfi pertinenti standard di elevata qualità; incoraggiare il compostaggio domestico; e promuovere l'utilizzo dei materiali ottenuti dai rifiuti organici.

Nella relazione illustrativa viene sottolineato che è "necessario istituire un sistema di certificazione del processo di trattamento dei rifiuti organici per garantire la qualità in tutte le fasi del processo. Infine, è necessario prevedere standard adeguati sulle caratteristiche qualitative dei rifiuti organici che possono

essere ammessi al trattamento di riciclaggio, al fine di garantire la qualità del processo e dei prodotti ottenuti”.

***Riforma della disciplina della prevenzione della formazione dei rifiuti (lett. h)***

Nel prevedere la riforma della disciplina della prevenzione della formazione dei rifiuti in attuazione delle disposizioni dettate dalle nuove direttive sui rifiuti e sugli imballaggi (n. 2018/851 e n. 2018/852), la **lettera h)** fissa come criterio specifico di delega quello di disciplinare anche:

- la modalità di raccolta dei **rifiuti dispersi in ambiente marino** e la gestione degli stessi una volta a terra;

La relazione illustrativa evidenzia che la normativa vigente è carente su tale punto ed auspica quindi l’inserimento, nella disciplina nazionale, di uno specifico articolo dedicato ai rifiuti dispersi nell’ambiente marino.

Si fa notare che il problema dei rifiuti marini è fondamentalmente un problema di riduzione delle materie plastiche, che rappresentano circa l’85% dei rifiuti marini trovati lungo le coste, sulla superficie del mare e sul fondo dell’oceano.

Assume quindi rilevanza la comunicazione, adottata dalla Commissione UE nel contesto del piano d’azione per l’economia circolare in data 16 gennaio 2018, intitolata "[Strategia europea per la Plastica nell’economia circolare](#)". Le principali azioni proposte includono misure per rendere riciclabili tutti gli imballaggi di plastica nell’UE entro il 2030, affrontare la questione delle microplastiche e delle oxo-plastiche aggiunte intenzionalmente nei prodotti (cosmetici, vernici, detersivi, etc.) e frenare il consumo di plastica monouso e il *marine litter* (attraverso una proposta legislativa). Tale ultima proposta è stata adottata il 28 maggio 2018 dalla Commissione europea: si tratta della [proposta di direttiva sulla riduzione dell’incidenza di determinati prodotti di plastica sull’ambiente](#) (COM(2018) 340 final).

Occorre, poi, ricordare che alcune iniziative sono state già adottate a livello nazionale. Si ricordano, in particolare, i commi 543-548 della legge di bilancio 2018 (L. 205/2017), che anticipano, almeno in parte, i contenuti della direttiva proposta dalla Commissione europea. Tali commi dettano infatti disposizioni finalizzate alla promozione della produzione e della commercializzazione dei bastoncini per la pulizia delle orecchie, c.d. *cotton fioc*, in materiale biodegradabile e compostabile, nonché dei prodotti cosmetici da risciacquo ad azione esfoliante o detergente che non contengono microplastiche. Vengono inoltre introdotti divieti di commercializzazione - con decorrenze differenziate - per i succitati prodotti, nonché sanzioni da applicare ai trasgressori del divieto relativo ai cosmetici.

Si ricorda altresì l’art. 27 del c.d. collegato ambientale (L. 221/2015), che ha previsto l’individuazione (da parte del Ministro dell’ambiente) di porti marittimi dotati di siti idonei nei quali avviare operazioni di raggruppamento e gestione di rifiuti raccolti durante le attività di gestione delle aree marine protette, le attività di pesca o altre attività di turismo subacqueo, tramite appositi accordi di programma.

- le attività di riutilizzo considerandole un'attività non oggetto di autorizzazione ambientale e definendo opportuni metodi di misurazione dei flussi.

La relazione illustrativa sottolinea che per favorire la prevenzione dei rifiuti sarà necessario prevedere una disciplina delle attività di riutilizzo dei prodotti che esuli dalle autorizzazioni ambientali, non essendo a questa fattispecie applicabile la normativa rifiuti. Tali semplificazioni dovranno, comunque, garantire un adeguato sistema di contabilizzazione dei flussi in ingresso in tali attività economiche.

### ***Riordino dell'elenco dei rifiuti (lett. i)***

La **lettera i)** prevede, quale criterio specifico di delega, che il riordino dell'elenco dei rifiuti e delle caratteristiche di pericolo (che deve essere effettuato in attuazione delle norme dettate in materia dalla direttiva 2018/851/UE) avvenga anche provvedendo all'**adeguamento al regolamento (UE) n. 1357/2014 e alla decisione 2014/955/UE**.

Come ricordato anche dalla relazione illustrativa, in data 18 dicembre 2014 la Commissione europea ha adottato:

- il regolamento (UE) n. 1357/2014 che ha sostituito l'allegato III (relativo alle caratteristiche di pericolo per i rifiuti) della direttiva 2008/98/CE (recepito nell'ordinamento nazionale dall'allegato I alla parte IV del D.Lgs. 152/2006);
- e la decisione 2014/955/UE, la quale ha modificato la decisione 2000/532/CE relativa all'elenco europeo dei rifiuti (recepito nell'ordinamento nazionale dall'allegato D alla parte IV del D.Lgs. 152/2006) provvedendo, in particolare, alla riscrittura di tale elenco.

Tali disposizioni europee, essendo contenute in atti che hanno diretta applicazione nell'ordinamento nazionale, sono entrate in vigore alla data prevista negli atti citati, vale a dire il 1° giugno 2015 (le modifiche operate dal regolamento (UE) n. 2017/997 invece, per quanto disposto dall'art. 2 del medesimo provvedimento, a decorrere dal 5 luglio 2018).

Prima dell'entrata in vigore delle predette disposizioni europee, con il D.L. 91/2014 (lettera *b-bis*) del comma 5 dell'art. 13) è stata inserita, all'inizio dell'allegato D alla parte quarta del D.Lgs. 152/2006, una premessa (articolata in sette paragrafi, numerati da 1) a 7)) che ha introdotto ulteriori disposizioni sulla classificazione dei rifiuti e sulle modalità per stabilire la pericolosità del rifiuto, entrate in vigore (per espressa previsione del comma *5-bis* dell'art. 13 del medesimo decreto-legge) decorsi centottanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge di conversione del decreto, ossia a far data dal 18 febbraio 2015.

Poiché l'introduzione di tali disposizioni ha suscitato una serie di problemi applicativi e di compatibilità con la normativa europea, le stesse sono state soppresse dall'art. 9 del D.L. 91/2017 e sostituite da un semplice richiamo alle predette regole europee.

***Razionalizzazione delle funzioni dello Stato e degli enti territoriali e del loro riparto (lett. l)***

La **lettera l)**, in considerazione delle numerose innovazioni al sistema di gestione dei rifiuti rese necessarie dal recepimento delle direttive europee, prevede quale criterio di delega una razionalizzazione complessiva del sistema delle funzioni dello Stato e degli enti territoriali e del loro riparto, nel rispetto di una lunga serie di indicazioni che, in estrema sintesi, sono volte a perseguire la semplificazione dei procedimenti amministrativi (punto 1) e a garantire il rispetto del principio di leale collaborazione (punto 3). Ulteriori indicazioni riguardano l'espletamento dei compiti di vigilanza e controllo e la previsione di adeguati poteri sostitutivi (punto 9), il rispetto delle competenze delle autonomie speciali (punto 10) nonché la necessità di fare chiarezza su quali funzioni siano normative e quali non normative e sul regime giuridico degli atti attuativi (punti 2 e 4).

Indicazioni ancora più articolate sono finalizzate a fissare criteri specifici per l'attribuzione delle funzioni allo Stato, alle Regioni, alle Province e alle Città metropolitane, nonché ai Comuni (punti 5-8).

Si tratta di criteri di delega che paiono orientati ad una riscrittura integrale degli articoli 195-198 che costituiscono il capo II (Competenze) del titolo I della parte IV (dedicata alla gestione dei rifiuti) del D.Lgs. 152/2006.

Con riferimento alle **competenze statali**, viene in particolare prevista l'attribuzione allo Stato della fissazione di standard, criteri minimi o criteri di calcolo che devono essere necessariamente uniformi su tutto il territorio nazionale (punto 5.2). Si prevede, inoltre, l'istituzione di una funzione di pianificazione nazionale della gestione dei rifiuti, anche con efficacia conformativa di quella regionale, con la individuazione di obiettivi, flussi, criteri, nonché di casi in cui promuovere la realizzazione di gestioni interregionali (punto 5.4). Anche la funzione di monitoraggio e verifica dei contenuti dei piani regionali nonché della loro attuazione viene attribuita allo Stato (punto 5.5).

Tra le disposizioni vigenti, l'unica disposizione che sembra incidere sui piani regionali è quella di cui alla lettera m) dell'art. 195 del D.Lgs. 152/2006 che affida allo Stato "la determinazione di criteri generali, differenziati per i rifiuti urbani e per i rifiuti speciali, ai fini della elaborazione dei piani regionali" con particolare riferimento alla determinazione delle linee guida per il coordinamento dei piani stessi.

Si fa inoltre notare che la definizione di linee guida sui contenuti minimi delle autorizzazioni (contemplato come criterio di delega dal punto 5.3) conferma quanto già attualmente prevista dalla lettera b-bis) del citato art. 195.

Con riferimento alle **competenze delle Regioni**, viene configurata come specifica responsabilità regionale, che deve essere esercitata senza poteri di

veto da parte degli enti territoriali minori pur nel rispetto del principio di leale collaborazione, la programmazione e la pianificazione della gestione dei rifiuti, in modo da assicurare la chiusura del ciclo dei rifiuti a livello regionale (punto 6.1). Tale criterio è rafforzato dall'indicazione circa la necessità di prevedere idonei strumenti, anche sostitutivi, per garantire l'attuazione delle previsioni sul riparto in ambiti ottimali, nonché sulla istituzione e concreta operatività dei relativi enti di governo (punto 6.2).

Tali indicazioni sembrano quindi puntare ad un rafforzamento del ruolo della Regione nella stesura e nell'attuazione del piano regionale rispetto a quanto prevede attualmente l'art. 196 del D.Lgs. 152/2006.

Le lettere a) e g) del comma 1 dell'art. 196 si limitano infatti ad affidare alle regioni “la predisposizione, l'adozione e l'aggiornamento, sentiti le province, i comuni e le Autorità d'ambito, dei piani regionali di gestione dei rifiuti” e la “delimitazione, nel rispetto delle linee guida generali (fissate dallo Stato), degli ambiti territoriali ottimali per la gestione dei rifiuti urbani e assimilati”.

Il punto 6.3 inoltre prevede di assegnare alle Regioni la funzione di individuazione delle zone idonee alla localizzazione di impianti di smaltimento e recupero, tenendo conto della pianificazione territoriale di area vasta.

Si tratta di un criterio che sembra ribaltare quanto previsto dalla norma vigente. La lettera n) del comma 1 dell'art. 196 del D.Lgs. 152/2006 affida infatti alle regioni la sola definizione di criteri per l'individuazione delle aree non idonee alla localizzazione degli impianti di smaltimento e di recupero dei rifiuti, precisando che l'individuazione spetta alle province. A conferma di ciò, la lettera d) del comma 1 del successivo art. 197 affida alla provincia l'individuazione (sulla base delle previsioni del piano territoriale di coordinamento e del piano regionale), “sentiti l'Autorità d'ambito ed i comuni, delle zone idonee alla localizzazione degli impianti di smaltimento dei rifiuti, nonché delle zone non idonee alla localizzazione di impianti di recupero e di smaltimento dei rifiuti”.

Con riferimento alle **competenze delle Province, delle Città metropolitane e dei Comuni**, il punto 7.1 prevede la possibilità che l'organizzazione del servizio (da intendersi di gestione dei rifiuti) sia affidata alla Provincia o alla Città metropolitana, se l'ambito ottimale è individuato con riferimento al suo territorio. Mentre il punto 8.1 prevede il mantenimento, in capo ai Comuni, delle sole funzioni dimensionalmente adeguate alla luce del riassetto della *governance*.

Sia il punto 7.2 che il punto 8.2 prevedono poi che si provveda a specificare quali **funzioni** in materia di rifiuti devono considerarsi **fondamentali**, rispettivamente per province/città metropolitane (all'interno di un coordinamento con le previsioni della legge n. 56/2014) e comuni.

Si ricorda in proposito che per l'art. 14, comma 27, del D.L. 78/2010, sono funzioni fondamentali dei comuni “l'organizzazione e la gestione dei servizi di

raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi”.

L'articolo 14, comma 27, stabilisce inoltre per i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, ovvero fino a 3.000 abitanti se appartengono o sono appartenuti a comunità montane, esclusi i comuni il cui territorio coincide integralmente con quello di una o di più isole e il comune di Campione d'Italia, l'esercizio obbligatorio in forma associata, mediante unione di comuni o convenzione, anche delle suddette funzioni. L'applicazione di tale disposizione è stata rinviata più volte e, da ultimo, in base all'articolo 1, comma 1120, lettera a), della legge di bilancio 2018 (L. 205/2017) è stata prorogata al 31 dicembre 2018.

L'articolo 197 del D.lgs. 152/2006 prevede che alle province competono in linea generale le funzioni amministrative concernenti la programmazione ed organizzazione del recupero e dello smaltimento dei rifiuti a livello provinciale, mentre l'art. 198 disciplina le competenze dei comuni stabilendo, tra l'altro, che i comuni concorrono, nell'ambito delle attività svolte a livello degli ambiti territoriali ottimali e con le modalità ivi previste, alla gestione dei rifiuti urbani ed assimilati.

Occorre ricordare (con riferimento alle previsioni del punto 7.1) che l'art. 200 del D.Lgs. 152/2006 dispone che la gestione dei rifiuti urbani è organizzata sulla base di ambiti territoriali ottimali (ATO), delimitati dal piano regionale secondo criteri finalizzati, tra l'altro, al superamento della frammentazione delle gestioni attraverso un servizio di gestione integrata dei rifiuti e al conseguimento di adeguate dimensioni gestionali, definite sulla base di parametri fisici, demografici, tecnici e sulla base delle ripartizioni politico-amministrative.

### **Modalità di emanazione dei decreti delegati (comma 2)**

In base al **comma 2**, i decreti delegati in questione sono adottati, previa acquisizione del **parere della Conferenza unificata, su proposta del Ministro per gli affari europei e del Ministro dell'ambiente** e della tutela del territorio e del mare, di concerto con i Ministri degli affari esteri e della cooperazione internazionale, della giustizia, dell'economia e finanze, dello sviluppo economico.

Per il decreto di attuazione della direttiva **in materia di imballaggi** è altresì previsto che il citato concerto, ai fini della proposta, riguardi **anche il Ministro della salute**.

Limitatamente ai contenuti attuativi del comma 1, lettera i), cioè **relativamente al riordino dell'elenco dei rifiuti** e delle caratteristiche di pericolo degli stessi, il comma in esame prevede che lo schema di decreto delegato sia adottato previa **intesa con la Conferenza unificata**.

Si ricorda che, ai sensi dell'art. 1, comma 2, del disegno di legge in esame, poiché le direttive di cui trattasi sono elencate nell'allegato A, gli schemi dei decreti delegati per il loro recepimento dovranno essere trasmessi anche alla Camera dei deputati e al Senato della Repubblica per l'espressione del parere da parte delle Commissioni competenti.



## Articolo 16

### *(Attuazione della direttiva UE/2017/2108 in materia di sicurezza per le navi passeggeri)*

L'**articolo 16** contiene principi e criteri direttivi per l'attuazione della [direttiva \(UE\) 2017/2108](#), del Parlamento europeo e del Consiglio 15 novembre 2017, relativa alle disposizioni e norme di **sicurezza per le navi da passeggeri**.

Il **comma 1** dell'articolo individua i principi e i criteri direttivi specifici ai quali il Governo deve attenersi nell'esercizio della delega, in aggiunta ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge 24 dicembre 2012, n. 234.

In particolare, le **lettere a) e b)** prevedono criteri volti all'adeguamento: delle disposizioni del [decreto legislativo 4 febbraio 2000, n. 45](#), con abrogazione espressa delle disposizioni superate; delle disposizioni del [decreto del Presidente della Repubblica 8 novembre 1991, n. 435](#), recante approvazione del regolamento per la sicurezza della navigazione e della vita umana in mare, con lo scopo di uniformare il livello di sicurezza per tutte le categorie di navi.

La direttiva (UE) 2017/2108<sup>12</sup> si propone di mantenere un elevato livello di sicurezza e, pertanto, di fiducia dei passeggeri, migliorando le previsioni già contenute nella direttiva 2009/45/CE. La direttiva (UE) 2017/2108, tra l'altro, ha escluso dal campo di applicazione della direttiva 2009/45/CE le navi da passeggeri nuove inferiori ai 24 metri, che in tal modo, rientrano nel campo di applicazione del decreto del Presidente della Repubblica n. 435 del 1991. La relazione illustrativa sottolinea come si renda quindi necessario adeguare anche le norme del citato regolamento di sicurezza, al fine di armonizzare il livello di sicurezza per tutte le categorie di navi passeggeri, evitando possibili disparità di trattamento che possano minare la sicurezza e la competitività della flotta.

I criteri di delega di cui alle **lettere c) e d)** dispongono la previsione di misure sanzionatorie penali e amministrative (che devono consistere nel pagamento di una somma da 500 a 15.000 euro) efficaci, proporzionate e

---

<sup>12</sup> La direttiva (UE) 2017/2108 ha modificato la direttiva 2009/45/CE, relativa alle disposizioni e norme di sicurezza per le navi da passeggeri, che ha codificato e refuso la precedente direttiva 98/18/CE relativa alle disposizioni e norme di sicurezza per le navi da passeggeri, recepita con decreto legislativo 4 febbraio 2000, n. 45.

dissuasive nei confronti delle violazioni in materia di sicurezza di navi da passeggeri, al fine di allineare l'ordinamento nazionale a quanto richiesto dalla direttiva europea, con attribuzione della competenza all'irrogazione delle sanzioni amministrative al Corpo delle Capitanerie di porto (**lettera e**).

Il **comma 2** stabilisce che i decreti legislativi sono adottati su proposta del Presidente del Consiglio dei ministri e del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con i Ministri degli affari esteri e della cooperazione internazionale, della giustizia, dell'economia e delle finanze e dello sviluppo economico.

Il **comma 3** reca la clausola di invarianza finanziaria, stabilendo che le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'attuazione della delega con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

## Articolo 17

### *(Attuazione della direttiva (UE) 2017/2109 relativa alle formalità di dichiarazione delle navi in arrivo e/o in partenza da porti degli Stati membri)*

L'**articolo 17** reca i principi e i criteri direttivi per l'attuazione della [direttiva \(UE\) 2017/2109](#) del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 novembre 2017, finalizzata a **incrementare e rendere tempestive le informazioni sul numero o l'identità delle persone a bordo di una nave**, anche alla luce dei progressi tecnologici significativi realizzati nel corso degli ultimi anni per quanto riguarda i mezzi di comunicazione e di memorizzazione dei dati sui movimenti delle navi, che facilitano l'accesso alle informazioni relative a un numero significativo di passeggeri in caso di emergenza o in seguito a un incidente in mare.

Il **comma 1** dell'articolo individua i principi e i criteri direttivi specifici ai quali il Governo deve attenersi nell'esercizio della delega, in aggiunta ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge 24 dicembre 2012, n. 234.

In particolare, le **lettere a), b) e c)** impongono al Governo, per finalità di coordinamento ordinamentale:

di apportare modifiche e integrazioni ai seguenti atti:

al decreto-legge n. 179 del 2012, convertito, con modificazioni, dalla legge n.221 del 2012, che ha recepito alcuni aspetti della direttiva 2010/65/UE;

al decreto legislativo n. 196 del 2005, emanato in attuazione della direttiva 2002/59/CE relativa all'istituzione di un sistema comunitario di monitoraggio e di informazione sul traffico navale in ordine all'impiego dei sistemi di identificazione automatica AIS e della rete AIS nazionale. Il Sistema di Identificazione Automatica (AIS) consente di monitorare la posizione ed altre rilevanti informazioni delle imbarcazioni in prossimità dotate di Transponder AIS. Normalmente i *plotter* cartografici hanno la capacità di elaborare questi dati e quindi sono in grado di rappresentare sulla carta la posizione di queste imbarcazioni, insieme ad altre rilevanti informazioni quali la rotta, la velocità, il nome, l'MMSI<sup>13</sup>, il tipo, le dimensioni ecc...

---

<sup>13</sup> Il codice MMSI è un numero di 9 cifre che identifica univocamente l'imbarcazione nelle trasmissioni radio di bordo.

di abrogare, con nuova formulazione della relativa disciplina, del decreto del Ministro dei trasporti e della navigazione 13 ottobre 1999, recante recepimento della direttiva 98/41/CE relativa alla registrazione delle persone a bordo delle navi da passeggeri che effettuano viaggi da e verso i porti degli Stati membri della Comunità.

Le **lettere d)** ed **e)** impongono poi al Governo di prevedere:

- misure sanzionatorie penali efficaci, proporzionate e dissuasive in caso di inosservanza delle norme sulla sicurezza della navigazione delle navi da passeggeri;
- sanzioni amministrative efficaci, proporzionate e dissuasive del pagamento di una somma da euro 500 a euro 15.000 in caso di violazioni diverse da quelle di cui alla lettera c) in materia di conteggio e registrazione delle persone a bordo delle navi passeggeri che effettuano viaggi da e verso i porti degli Stati membri delle Comunità e di formalità di dichiarazione delle navi in arrivo e in partenza da porti degli Stati membri.

In proposito si deve rilevare che la lettera c) richiamata nel principio di delega in esame contiene il riferimento all'abrogando DM del 1999. Tale DM reca una serie di obblighi al cui rispetto sono tenute le società che assumono la responsabilità dell'esercizio di una nave passeggeri. In particolare il DM (art. 4) impone a tutte le unità da passeggeri in partenza da porti nazionali che effettuano viaggi di distanza superiore a venti miglia di rilevare determinate informazioni relative alle persone. L'articolo 6 prevede, poi, che tali società debbano disporre di un sistema per la registrazione dei passeggeri e, designare un responsabile per la registrazione dei passeggeri e per la conservazione e la trasmissione di tali informazioni in caso di emergenza o in seguito ad un incidente. *Con riguardo alla formulazione della disposizione sarebbe opportuno chiarire a quali "violazioni" ci si riferisca, così da poter più puntualmente individuare gli "ulteriori" illeciti amministrativi da sanzionare con la pena pecuniaria da 500 a 15.000 euro.*

La competenza all'irrogazione delle sanzioni amministrative dovrà essere attribuita al Corpo delle Capitanerie di porto (**lett. f)**).

Il **comma 2** stabilisce che i decreti delegati sono adottati su proposta del Presidente del Consiglio dei ministri e del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con i Ministri degli affari esteri e della cooperazione internazionale, della giustizia e dell'economia e delle finanze, per la pubblica amministrazione e dell'istruzione, dell'università e della ricerca.

Il **comma 3** reca la clausola di invarianza finanziaria, stabilendo che le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti

derivanti dall'attuazione della delega con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

## Articolo 18

### *(Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE)2017/2110 relativa a un sistema di ispezioni per l'esercizio in condizioni di sicurezza di navi ro-ro da passeggeri e di unità veloci da passeggeri adibite a servizi di linea)*

L'**articolo 18** reca principi e criteri direttivi per l'attuazione della [direttiva \(UE\) 2017/2110](#) del Parlamento europeo e del Consiglio del 15 novembre 2017 relativa a un **sistema di ispezioni per l'esercizio in condizioni di sicurezza di navi ro-ro**<sup>14</sup> da passeggeri e di unità veloci da passeggeri adibite a servizi di linea e che modifica la direttiva 2009/16/CE e abroga la direttiva 1999/35/CE del Consiglio).

Il **comma 1** individua i principi e i criteri direttivi specifici da seguire nell'esercizio della delega di cui al comma 1, in aggiunta ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge 24 dicembre 2012, n. 234 per l'attuazione della direttiva (UE) 2017/2110.

La direttiva (UE) 2017/2110 mira a garantire la sicurezza delle navi ro-ro da passeggeri e delle unità veloci da passeggeri in servizio di linea definendo un livello comune di sicurezza in ambito comunitario per evitare distorsioni della concorrenza. Detta direttiva abroga la direttiva 1999/35/CE e modifica la direttiva 2009/16/CE in ragione dei progressi compiuti nell'attuazione del regime del controllo da parte degli Stati di approdo previsto dalla direttiva 2009/16/CE nonché dell'esperienza maturata con l'applicazione del *memorandum* d'intesa di Parigi relativo al controllo delle navi da parte dello Stato di approdo, firmato a Parigi il 26 gennaio 1982.

In particolare:

- le **lettere a) e b)** prevedono criteri volti all'adeguamento delle disposizioni vigenti in ambito di sicurezza del trasporto passeggeri di linea (ro-ro da passeggeri e unità veloci) - per il quale è previsto un sistema di ispezioni periodiche con il decreto legislativo 2 febbraio 2001, n. 28 di recepimento della direttiva 1999/35/CE, ora abrogata e delle disposizioni del decreto legislativo 24 marzo 2011, n. 53, che reca attuazione alla direttiva 2009/16/CE sulla sicurezza delle navi, la prevenzione dell'inquinamento e le condizioni di vita e di lavoro a

---

<sup>14</sup> Secondo le **definizioni** fornite dalla recepita direttiva con "nave ro-ro da passeggeri" si intende una nave avente dispositivi che consentono di caricare e scaricare veicoli stradali o ferroviari e che trasporta più di dodici passeggeri; mentre con "unità veloce da passeggeri" si intende un'unità, quale definita alla regola 1 del capitolo X della SOLAS 74 (Convenzione internazionale per la salvaguardia della vita umana in mare), che trasporti più di dodici passeggeri.

bordo per le navi che approdano nei porti comunitari e che navigano nelle acque sotto la giurisdizione degli Stati membri (c.d. direttiva *Port State Control*).

La relazione illustrativa sottolinea in proposito che il fatto che la direttiva 1999/35/CE ha determinato modifiche al codice della navigazione, introducendo l'obbligo per gli Stati membri di condurre le inchieste sui sinistri marittimi in accordo con il "*casualty investigation code*" dell'Organizzazione Marittima Internazionale (IMO), rende necessario abrogare gli articoli da 1 a 13, 17 e 18 del decreto legislativo n. 28 del 2001 per la parte inerente il regime ispettivo. Inoltre, in materia di investigazione sui sinistri marittimi, disciplinata dalla direttiva 2009/18/CE recepita dal decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 165, che stabilisce i principi fondamentali in materia di inchieste sugli incidenti nel settore del trasporto marittimo e che modifica la direttiva 1999/35/CE, l'istituzione dell'organismo investigativo che svolge inchieste sui sinistri marittimi con le finalità attualmente attribuite anche all'inchiesta formale crea una sovrapposizione ingiustificata con l'articolo 579, comma 4, del codice della navigazione, che pertanto va abrogato;

- le **lettere c) e d)** prevedono criteri per la predisposizione di misure sanzionatorie penali e amministrative efficaci, proporzionate e dissuasive nei confronti delle violazioni in materia di condizioni di sicurezza, di navi ro-ro da passeggeri e di unità veloci da passeggeri adibite a servizi di linea, con attribuzione della competenza all'irrogazione delle sanzioni amministrative al Corpo delle Capitanerie di porto.

Il sistema sanzionatorio, infatti, previsto dall'articolo 17 del decreto n. 28 del 2001 - che sarà abrogato - deve essere rivisto in funzione dei nuovi requisiti introdotti dalla direttiva (UE) 2017/2110.

Il **comma 2** definisce la procedura di adozione dei decreti legislativi. Questi sono adottati su proposta del Presidente del Consiglio dei ministri e del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con i Ministri degli affari esteri e della cooperazione internazionale, della giustizia, dell'economia e delle finanze, dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare e delle politiche, alimentari, forestali e del turismo.

Il **comma 3** reca la clausola di invarianza finanziaria, stabilendo che le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'attuazione della delega con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente

**Articolo 19**  
***(Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva  
2013/59/Euratom sulla protezione contro i pericoli derivanti  
dall'esposizione alle radiazioni ionizzanti)***

L'**articolo 19** reca **principi e criteri direttivi specifici** (che si aggiungono a quelli generali previsti dall'art. 1, c. 1, del presente disegno di legge) per l'esercizio della delega per il recepimento della [direttiva 2013/59/Euratom](#), che stabilisce norme fondamentali di sicurezza relative alla **protezione contro i pericoli derivanti dall'esposizione alle radiazioni ionizzanti**, con riferimento sia all'esposizione medica, sia alle persone soggette ad esposizione professionale, sia alla popolazione).

Il termine per il recepimento della direttiva era fissato al 6 febbraio 2018.

Per il mancato recepimento risulta avviata contro l'Italia la [procedura di infrazione 2018\\_2044](#), rispetto alla quale il 17 maggio 2018 è stata comunicata all'Italia la [messa in mora](#) formale.

Come evidenziato nella Relazione illustrativa al provvedimento, **la direttiva in oggetto ha aggiornato e raccolto in un quadro unitario le disposizioni** in materia contenute in cinque precedenti direttive (contestualmente abrogate), introducendo ulteriori tematiche, in precedenza trattate solo in raccomandazioni europee (come l'esposizione al radon nelle abitazioni) o non considerate (come le esposizioni volontarie per motivi non medici).

Più nel dettaglio, **i principi e criteri direttivi specifici prevedono (comma 1):**

l'introduzione delle **modifiche ed integrazioni necessarie al D.Lgs. 230/1995**, recante disposizioni per il recepimento non solo di tre delle direttive sulle radiazioni ionizzanti ora abrogate dalla richiamata direttiva 2013/59/Euratom (ossia le direttive 89/618/Euratom, 90/641/Euratom, 96/29/Euratom), ma anche di altre direttive Euratom relative alla sorveglianza ed al controllo delle spedizioni di rifiuti radioattivi e di combustibile nucleare esaurito, alla sicurezza degli impianti nucleari, alla gestione sicura del combustibile esaurito e dei rifiuti radioattivi derivanti da attività civili (vedi *infra*) (**lett. a**));

l'**abrogazione espressa delle disposizioni di settore incompatibili** e, in particolare, dei decreti legislativi 187/2000 e 52/2007, di recepimento delle altre due direttive abrogate (ossia, rispettivamente, le direttive 97/43/Euratom e 2003/122/Euratom) (**lett. a**));



il **coordinamento** tra le disposizioni oggetto di modifica o integrazione (**lett. a)**);

il **rafforzamento e l'ottimizzazione della protezione dell'ambiente dagli effetti dannosi delle radiazioni ionizzanti**, tenendo conto di criteri ambientali basati su dati scientifici riconosciuti a livello internazionale (e richiamati dalla direttiva 2013/59/Euratom), b) fermo restando quanto previsto dall'art. 104 del D.Lgs. 230/1995 in materia di controllo sulla radioattività ambientale (vedi *infra*) (**lett. b)**);

se già previsto dalla normativa nazionale vigente, il **mantenimento delle misure di protezione** dei lavoratori e della popolazione **più rigorose** rispetto alle norme minime presenti nella direttiva 2013/59/Euratom (**lett. c)**);

la **revisione dei requisiti circa le informazioni ai pazienti**, la registrazione e la comunicazione delle dosi dovute alle procedure mediche, l'adozione di livelli di riferimento diagnostici, la gestione delle apparecchiature, nonché la disponibilità di dispositivi che segnalino la dose (**lett. d)**);

l'introduzione di una identificazione, nonché l'aggiornamento, dei requisiti, compiti e responsabilità delle figure professionali coinvolte (**lett. d) e e)**);

la razionalizzazione e semplificazione dei procedimenti autorizzativi (**lett. f)**);

la **revisione e razionalizzazione dell'apparato sanzionatorio amministrativo e penale** (**lett. g)**) e la destinazione dei proventi delle eventuali nuove sanzioni amministrative al potenziamento delle attività dirette alla protezione dell'ambiente, dei lavoratori e della popolazione contro i pericoli derivanti dalle radiazioni ionizzanti (**lett. h)**);

l'adozione di un **nuovo Piano Nazionale Radon** che recepisca le disposizioni della direttiva 2013/59/Euratom e preveda adeguati strumenti per la sua attuazione (**lett. i)**).

Il [Piano nazionale Radon](#), predisposto nel 2002 da una Commissione del Ministero della salute, è un piano pluriennale di prevenzione, coordinato a livello nazionale, per azioni volte alla riduzione del rischio connesso all'esposizione della popolazione italiana al radon, come previsto dall'Accordo tra Ministro della salute, regioni e province autonome sul documento "[Linee guida per la tutela e la promozione della salute negli ambienti confinati](#)" del 27 settembre 2001. Successivamente, nel 2005, la Direzione per la prevenzione sanitaria del Ministero della salute, insieme al Centro nazionale di prevenzione delle malattie, ha avviato un progetto che, rispetto al predetto Piano, si concentra sulla [riduzione del rischio di tumore polmonare in Italia](#).

Infine, si dispone (**comma 2**) che **i decreti delegati** di cui al comma 1 **sono adottati senza modificare la ripartizione delle competenze previste**

**dalla disciplina vigente** (previa acquisizione del parere della Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, su proposta dei Ministri per gli affari europei, della salute, dello sviluppo economico, del lavoro e delle politiche sociali e dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, di concerto con i Ministri degli affari esteri e della cooperazione internazionale, della giustizia, dell'economia e delle finanze, dell'interno e delle infrastrutture e dei trasporti).

#### ***Radiazioni ionizzanti: quadro normativo***

In Italia, il controllo della radioattività ambientale è regolato dal D.Lgs. 230 del 1995 e sue successive modifiche ed integrazioni, che recepisce la Direttiva 89/628/Euratom, la Direttiva 90/641/Euratom e la Direttiva 96/29/Euratom in materia di radiazioni ionizzanti.

In particolare, l'articolo 104 stabilisce che il controllo sulla radioattività ambientale è esercitato dal Ministero dell'ambiente, il controllo sugli alimenti e bevande per consumo umano e animale è esercitato dal Ministero della Salute e fornisce indicazioni sul sistema dei controlli che viene articolato in reti di sorveglianza regionali e reti di sorveglianza nazionali. La gestione delle reti regionali è effettuata dalle singole Regioni, le quali debbono avvalersi, anche attraverso forme consortili tra le regioni stesse, di strutture pubbliche idoneamente attrezzate. Le reti nazionali si avvalgono dei rilevamenti e delle misure effettuati da istituti, enti e organismi idoneamente attrezzati, inclusi quelli afferenti alle reti regionali. All'ISPRA (Istituto superiore per la protezione e la ricerca ambientale) sono affidate le funzioni di coordinamento tecnico delle reti nazionali, sulla base delle Direttive dei due Ministeri, al fine di assicurare l'omogeneità dei criteri di rilevamento e delle modalità dei prelievi e delle misure, nonché la diffusione dei dati rilevati e la trasmissione dei dati alla Commissione europea in ottemperanza al Trattato Euratom.

Al fine di dare indirizzi precisi, sui requisiti e sulla struttura delle reti di monitoraggio, ai sensi dell'articolo 35 del Trattato Euratom, la Commissione europea ha emanato la Raccomandazione 2000/473/ Euratom, nella quale sono riportate indicazioni sulla struttura della rete, le matrici da sottoporre ad analisi, la periodicità dei campionamenti, i radionuclidi di interesse e le sensibilità analitiche.

Un'ulteriore raccomandazione da tenere in considerazione è la 2003/274/CE del 14 aprile 2003 sulla protezione e l'informazione del pubblico per quanto riguarda l'esposizione risultante dalla continua contaminazione radioattiva di taluni prodotti di raccolta spontanei – funghi, frutti di bosco, pesci d'acqua dolce, selvaggina – a seguito dell'incidente verificatosi nella centrale nucleare di Chernobyl. Anche se materia di tutela della salute, va citato il D.Lgs. n. 28 del 15 febbraio 2016 di attuazione della Direttiva 2013/51/Euratom, sulla tutela della salute della popolazione relativamente alle sostanze radioattive presenti nelle acque destinate al consumo umano.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda al capitolo dedicato alle radiazioni ionizzanti della "[Relazione sullo stato dell'ambiente \(Anno 2016\)](#)" del MATTM del 6 luglio 2017.

### ***La Direttiva 2013/59/Euratom***

La direttiva concerne, come indica l'articolo 1, le norme fondamentali di sicurezza relative alla protezione sanitaria contro i pericoli derivanti da radiazioni ionizzanti (con riferimento sia all'esposizione medica sia alle persone soggette ad esposizione professionale sia alla popolazione).

La direttiva si applica a qualsiasi situazione di esposizione pianificata, esistente o di emergenza che comporti un rischio che non possa essere trascurato dal punto di vista della radioprotezione "in relazione all'ambiente, in vista della protezione della salute umana nel lungo termine".

I Capi I e II indicano, rispettivamente, l'oggetto e l'ambito di applicazione e le definizioni

Nel Capo III viene demandata agli Stati membri la predisposizione di un sistema di controllo, volto a garantire un regime di protezione informato ai principi di giustificazione, ottimizzazione e limitazione delle dosi radioattive. Ai fini dell'ottimizzazione, la direttiva reca prescrizioni in merito a vincoli di dose per l'esposizione professionale, per l'esposizione della popolazione e per quella medica. Gli Stati membri sono altresì chiamati alla predisposizione di livelli di riferimento per le esposizioni di emergenza e per le esposizioni esistenti (queste ultime sono quelle già presenti quando deve essere adottata una decisione sul controllo e per le quali non è necessaria o non è più necessaria l'adozione di misure urgenti). Con riferimento alla limitazione delle dosi sui luoghi di lavoro, la direttiva prescrive limiti in relazione all'età (in particolare, prevedendo che soggetti di età inferiore a 18 anni non possano essere adibiti a lavori che comportino esposizioni alle radiazioni ionizzanti), allo stato di gravidanza e di allattamento, all'esposizione di apprendisti e studenti. Sono dettate norme specifiche anche in relazione all'esposizione della popolazione. In generale, con riferimento all'esposizione professionale e a quella della popolazione, i limiti si applicano alla somma delle esposizioni di un lavoratore - o dell'individuo della popolazione - considerando tutte le pratiche autorizzate.

Sono inoltre stabilite disposizioni relative alla formazione ed all'informazione dei lavoratori esposti, di quelli addetti alle emergenze e di quelli operanti nel settore dell'esposizione medica (Capo IV).

Con riferimento al principio della giustificazione, la direttiva, al Capo V, stabilisce che gli Stati membri devono applicare il medesimo con riferimento ad ogni nuova pratica che comporti un'esposizione a radiazioni ionizzanti. Al fine di rendere tale principio effettivo, si prevede l'obbligo, da parte di un operatore che intenda fabbricare, importare o esportare un prodotto a rischio, di fornire tutte le pertinenti informazioni alle autorità competenti. Sulla base di tali evidenze, lo Stato membro decide se l'uso previsto del prodotto di consumo sia giustificato. Non è comunque giustificata l'aggiunta intenzionale di sostanze radioattive nella produzione di alimenti, mangimi per animali, cosmetici, giocattoli ed ornamenti

personali; di tali prodotti è vietata l'importazione e l'esportazione. Sono inoltre vietate le pratiche implicanti l'attivazione di materiali che comportino un aumento dell'attività che non possa essere trascurato dal punto di vista della radioprotezione.

Il medesimo Capo V reca disposizioni relative al controllo regolamentare, che consiste in qualsiasi forma di controllo o regolamentazione applicati alle attività umane per l'attuazione delle prescrizioni in materia di radioprotezione. Tali disposizioni prevedono, in particolare, una procedura di notifica - e relativi casi di esonero - prima dell'inizio della pratica presumibilmente rischiosa, la registrazione ovvero il rilascio di licenze per talune pratiche. Il rilascio di licenza deve essere comunque previsto per diverse attività, quali, ad esempio, la somministrazione intenzionale di sostanze radioattive, il funzionamento e disattivazione di impianti nucleari, le attività connesse alla gestione di residui radioattivi.

I successivi Capi VI, VII e VIII recano disposizioni relative, rispettivamente, alle esposizioni professionali, alle esposizioni mediche ed a quelle pubbliche. Con riferimento all'esposizione pubblica, sono contemplati specifici interventi in casi di emergenza.

Il Capo IX è dedicato alle competenze delle autorità degli Stati membri. In particolare, si prevede che l'autorità competente allo svolgimento dei compiti previsti dalla direttiva soddisfi il requisito dell'indipendenza (mediante separazione funzionale da ogni altro organismo o organizzazione coinvolto nella promozione o impiego delle pratiche in oggetto) ed abbia i poteri giuridici nonché adeguate risorse, umane e finanziarie, per adempiere i medesimi compiti. Gli Stati membri sono inoltre tenuti a rendere accessibili agli esercenti, ai lavoratori, agli individui della popolazione, nonché alle persone soggette a esposizioni mediche, le informazioni relative alla giustificazione delle pratiche ed alla regolamentazione in materia di sorgenti di radiazioni e di radioprotezione. Ulteriori prescrizioni sono previste riguardo al controllo delle sorgenti radioattive sigillate, non sigillate o orfane e sono stabilite disposizioni specifiche in merito alla notifica di eventi significativi ed alla gestione delle emergenze e delle summenzionate esposizioni esistenti.

Ai sensi dell'articolo 106, il termine per il recepimento era fissato al 6 febbraio 2018.

## Articolo 20

*(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/821 che stabilisce obblighi in materia di dovere di diligenza nella catena di approvvigionamento per gli importatori dell'Unione di alcune materie prime originarie di zone di conflitto o ad alto rischio)*

L'articolo 20 delega il Governo ad adottare, entro dodici mesi dalla data di entrata in vigore della legge di delegazione, con le procedure di cui all'articolo 31 della legge n. 234 del 2012 (per le quali si rinvia al commento dell'art. 1 del provvedimento), acquisito il parere delle competenti Commissioni parlamentari, uno o più decreti legislativi per l'adeguamento della normativa nazionale al [regolamento \(UE\) 2017/821](#) che stabilisce **obblighi in materia di dovere di diligenza nella catena di approvvigionamento** per gli importatori dell'Unione di alcune materie **prime originarie di zone di conflitto o ad alto rischio**, su proposta del Ministro per gli affari europei e del Ministro dello sviluppo economico, di concerto con il Ministro degli affari esteri e della cooperazione internazionale, con il Ministro dell'economia e delle finanze e con il Ministro della giustizia.

### *Il Regolamento (UE) 2017/821*

L'utilizzo delle risorse naturali di minerali può dare origine, nelle zone di conflitto e ad alto rischio, a sfruttamento illecito dei proventi quando questi ultimi vanno a finanziare l'insorgere di conflitti violenti o ad alimentarli.

Con diverse risoluzioni<sup>15</sup> il Parlamento europeo ha invitato l'Unione a legiferare sulla base del modello della legislazione statunitense sui minerali da conflitto e diverse sono state le sollecitazioni provenienti dalla società civile nella direzione di introdurre obblighi per gli operatori economici.

Nel quadro multilaterale e bilaterale internazionale le evoluzioni degli ultimi anni vanno nella direzione di una crescente responsabilizzazione degli attori economici nella catena di approvvigionamento, di pari passo con la collegata richiesta di adottare pratiche di dovuta diligenza (*due diligence*).

Nello specifico, il Consiglio europeo ha adottato e raccomandato di promuovere la [Guida dell'OCSE sul dovere di diligenza nell'approvvigionamento dei minerali da zone di conflitti o ad alto rischio](#), del maggio 2011 così come i Principi-guida delle Nazioni Unite su Imprese e diritti umani, del luglio dello stesso anno, richiamano la responsabilità delle imprese e il dovere di diligenza nella catena di approvvigionamento di minerali in caso di zone di conflitto e situazioni instabili.

<sup>15</sup> 7 ottobre 2010, 8 marzo 2011, 5 luglio 2011, 26 febbraio 2014.

Il regolamento risponde, dunque, all'impegno dei Paesi dell'Unione ad interrompere il **nesso tra conflitti e sfruttamento illecito dei minerali**, onde evitare gravi violazioni dei diritti umani, coinvolgendo in questo processo gli importatori di minerali che sono chiamati ad effettuare controlli ed adottare misure per garantire un approvvigionamento di minerali libero da utilizzi illeciti.

A tal fine, il regolamento prevede l'applicazione di un dovere di diligenza nella catena di approvvigionamento per gli importatori dell'Unione di taluni minerali e dell'oro, ed impone loro obblighi diretti ad una maggiore consapevolezza delle operazioni economiche collegate a regioni instabili del mondo.

A tale fine il Regolamento istituisce un sistema dell'Unione sul dovere di diligenza nella catena di approvvigionamento, al fine di ridurre le possibilità per i gruppi armati e le forze di sicurezza di praticare il commercio di stagno, tantalio e tungsteno, dei loro minerali, e di oro. Il regolamento è strutturato in modo da garantire la trasparenza e la sicurezza relativamente alle pratiche di approvvigionamento degli importatori dell'Unione, e delle fonderie e delle raffinerie in zone di conflitto o ad alto rischio (articolo 1).

Più in dettaglio, gli obblighi per gli importatori dell'Unione di minerali o metalli, con decorrenza dal 1° gennaio 2021, riguardano:

- la conformità della loro attività rispetto al dovere di diligenza (articolo 3),
- gli **obblighi per gli importatori di metalli** (articolo 4).

Gli importatori dell'Unione dei minerali o dei metalli devono, in particolare: adottare e **comunicare con chiarezza** ai fornitori e al pubblico informazioni aggiornate sulla **propria strategia di approvvigionamento**, integrandola con i principi già contenuti in materia nelle [Linee guida dell'OCSE](#) sul dovere di diligenza (allegato II); affidare ad alti dirigenti, se l'importatore non è persona fisica, l'incarico di sorvegliare il processo, e di conservare i documenti relativi per almeno cinque anni; rafforzare le proprie relazioni con i fornitori; istituire un meccanismo di trattamento dei reclami come sistema di allarme precoce, agevolando il ricorso a un esperto o a un organismo esterni, quale un mediatore. Sia per quanto riguarda i minerali, sia per quanto riguarda i metalli, gestire un sistema di **catena di custodia o di tracciabilità** attraverso i quali ottenere le seguenti informazioni documentate:

- per quanto riguarda i minerali: descrizione dei minerali, compresi i loro nomi commerciali e il loro tipo; nome e indirizzo del fornitore dell'importatore dell'Unione; paese d'origine dei minerali; quantità estratte e date dell'estrazione, se disponibili, espresse in volume o in peso; qualora i minerali siano originari di zone di conflitto o ad alto rischio, informazioni aggiuntive, quali la miniera di origine, i luoghi in cui i minerali sono consolidati, commercializzati e trasformati, nonché imposte, oneri e diritti versati;
- per quanto riguarda i metalli, la descrizione degli stessi, compresi i loro nomi commerciali e il loro tipo; il nome e indirizzo del fornitore dell'importatore dell'Unione; il nome e indirizzo delle fonderie e delle raffinerie nella catena di approvvigionamento dell'importatore dell'Unione; i paesi di origine dei minerali presenti nella catena di approvvigionamento delle fonderie e delle raffinerie; l'adozione di sistemi di gestione del rischio (articolo 5).

In particolare, gli importatori dell'Unione dei minerali **devono individuare e valutare i rischi di effetti negativi** sulla loro catena di approvvigionamento minerario, conformemente Linee guida dell'OCSE, nonché prevedere la possibilità di **risolvere il contratto con un fornitore dopo il fallimento dei tentativi di riduzione del rischio**. Il Regolamento prevede anche la sospensione temporanea degli scambi commerciali nel corso dell'applicazione delle misure di riduzione del rischio.

la realizzazione di *audit* da parte di soggetti terzi (articolo 6).

Gli importatori dell'Unione dei minerali o dei metalli affidano a soggetti terzi indipendenti l'esecuzione di *audit*, che hanno lo scopo di determinare la conformità delle pratiche di diligenza dell'importatore dell'Unione nella catena di approvvigionamento;

specifici obblighi attinenti le attività di comunicazione (articolo 7).

Il regolamento prevede, inoltre, obblighi per gli Stati membri e la designazione di una o più autorità competenti responsabili dell'applicazione del Regolamento (articolo 10).

Le autorità competenti degli Stati membri sono tenute a garantire l'applicazione uniforme delle disposizioni da parte degli importatori dell'Unione dei minerali o dei metalli che rientrano nell'ambito di applicazione del Regolamento, svolgendo adeguati controlli *ex post* e sono chiamate a promuovere un approvvigionamento responsabile di minerali originari delle aree di conflitto.

Nello specifico, gli obblighi dell'autorità competente sono:

impostare un sistema adeguato di controlli, realizzando i controlli *ex post* sugli importatori di metalli e minerali dell'Unione originari dal territorio nazionali allo scopo di garantire che questi adempiano agli obblighi conformemente agli articoli da 4 a 7 del Regolamento (articolo 3 e 11);

fornire alla Commissione un elenco delle fonderie e raffinerie responsabili nella relazione annuale (articolo 8);

assicurare l'applicazione effettiva e uniforme del Regolamento (articolo 10);

conservare la documentazione relativa ai controlli *ex post* degli importatori responsabili (articolo 12);

assicurare una cooperazione ed uno scambio di informazioni tra le autorità competenti di altri Stati membri e con le rispettive autorità doganali e con la Commissione, sulle questioni riguardanti il dovere di diligenza nella catena di approvvigionamento e i controlli *ex post* effettuati, le carenze riscontrate nell'ambito dei controlli di cui all'articolo 11, paragrafo 1, e le norme applicabili in caso di infrazione di cui all'articolo 16 (articolo 13);

notificare all'importatore dell'Unione le misure correttive che egli deve adottare in caso d'infrazione del Regolamento (articolo 16).

Entro il 30 giugno (di ogni anno) gli Stati membri presentano alla Commissione una relazione sull'applicazione del Regolamento e, in particolare, sulle notifiche di misure correttive emesse dalle loro autorità competenti, e sulle relazioni relative agli *audit* svolti da soggetti terzi. Entro il 1° gennaio 2023 e successivamente ogni tre anni, la Commissione riesamina il funzionamento e l'efficacia del Regolamento (articolo 17).

Più nel dettaglio, **i principi e criteri direttivi specifici prevedono (comma 1):**

*a)* la designazione del **Ministero dello sviluppo economico quale autorità nazionale competente** responsabile dell'applicazione effettiva ed uniforme del Regolamento in esame, nonché dell'esecuzione dei controlli *ex post* finalizzati a garantire che gli importatori dell'Unione dei minerali o dei metalli adempiano agli obblighi previsti dal regolamento, nonché della cooperazione e dello scambio di informazioni con la Commissione europea, con le rispettive autorità doganali e le altre autorità competenti degli SM;

*b)* la definizione delle **modalità dei controlli *ex post*** in conformità alle disposizioni dell'articolo 11 del Regolamento;

*c)* l'istituzione presso l'autorità nazionale competente, senza nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica, di un **Comitato per il coordinamento delle attività** per assicurare l'applicazione effettiva e uniforme del Regolamento, composto da rappresentanti delle diverse Amministrazioni coinvolte;

*d)* la **previsione di sanzioni efficaci, dissuasive e proporzionate** alla gravità della violazione delle disposizioni del regolamento, conformemente alle previsioni dell'articolo 32, comma 1, lettera *d*), della legge 24 dicembre 2012, n. 234;

*e)* la **destinazione di quota parte dei proventi derivanti dalle sanzioni pecuniarie** previste dall'emanando decreto legislativo all'attuazione delle **misure di controllo** di cui alla lettera *b*), nella misura di almeno il 50 per cento dell'importo complessivo.

In relazione all'attuazione della norma di delega in commento, la relazione tecnica, allegata al disegno di legge, evidenzia che, stante la complessità della materia oggetto di delega, le Amministrazioni competenti non sono allo stato in grado di procedere alla determinazione degli effetti finanziari derivanti dall'attuazione della stessa. L'adozione dei decreti legislativi, ai sensi dell'articolo 17, comma 2, della legge di contabilità nazionale (L. n. 196/2009), è subordinata al reperimento delle idonee forme di copertura degli oneri dagli stessi recati. La norma testé citata dispone infatti che, qualora, in sede di conferimento della delega, per la complessità della materia trattata, non sia possibile procedere alla determinazione degli effetti finanziari derivanti dai decreti legislativi, la quantificazione degli stessi è effettuata al momento dell'adozione dei singoli decreti legislativi. I decreti legislativi dai quali derivano nuovi o maggiori oneri sono emanati solo successivamente all'entrata in vigore dei provvedimenti legislativi che stanziino le occorrenti risorse finanziarie.



## Articolo 21

### *(Principi e criteri direttivi per l'attuazione della direttiva (UE) 2018/844, che modifica la direttiva 2010/31/UE sulla prestazione energetica nell'edilizia e la direttiva 2012/27/UE sull'efficienza energetica (Testo rilevante ai fini del SEE)*

L'articolo 21 reca principi e criteri direttivi per l'attuazione della [direttiva \(UE\) 2018/844](#) che modifica la direttiva 2010/31/UE sulla **prestazione energetica nell'edilizia** e la direttiva 2012/27/UE sull'efficienza energetica.

La **direttiva** – entrata in vigore il 9 luglio 2018 e composta di 5 articoli – si pone come obiettivo generale quello di **promuovere una maggiore diffusione dell'efficienza energetica e delle energie rinnovabili negli edifici**, al fine di ottenere riduzioni delle emissioni di gas serra e contribuire al tempo stesso ad aumentare la sicurezza dell'approvvigionamento energetico.

Il termine di recepimento è il **10 marzo 2020**.

Nell'esercizio della delega per l'attuazione della direttiva testé citata, oltre ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge n. 234/2012, per i quali si rinvia all'articolo 1 del disegno di legge in esame, il Governo dovrà assicurare che le norme introdotte favoriscano, nel rispetto delle disposizioni europee, l'ottimizzazione del rapporto tra costi e benefici, al fine di **minimizzare gli oneri a carico della collettività**, anche mediante la **sostituzione di sanzioni amministrative pecuniarie a quelle di ordine civilistico (comma 1)**.

I decreti delegati sono adottati previa acquisizione del **parere della Conferenza Unificata**, su proposta del Ministro per gli affari europei e del Ministro dello sviluppo economico di concerto con i Ministri degli affari esteri e della cooperazione internazionale, della giustizia, dell'economia e finanze e dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare (**comma 2**).

La **relazione illustrativa** al disegno di legge di delegazione evidenzia che, secondo le stime della Commissione, il recepimento nell'Unione europea delle disposizioni contenute nella direttiva comporterà un'attività edilizia supplementare collegata all'energia per un valore di 47,6 miliardi di euro entro il 2030. La riduzione della spesa energetica annuale per imprese e famiglie dell'Unione europea corrisponderà ad un importo compreso tra 24 e 36 miliardi di euro. Sebbene negli ultimi anni si siano ottenuti netti progressi nel miglioramento dell'efficienza del settore grazie all'applicazione delle direttive precedenti (dopo l'entrata in vigore della direttiva del 2002/91/CE sul rendimento energetico nell'edilizia si è ridotto il consumo energetico annuo per superficie e a ciò ha

ulteriormente contribuito la rifusione della direttiva nella successiva direttiva 2010/31/UE) la Commissione europea ha valutato che l'efficientamento del parco immobiliare esistente procede ad un ritmo comunque insoddisfacente rispetto all'enorme potenziale di risparmio energetico che il settore civile può mettere a disposizione. Di qui l'*input* all'intervento normativo in esame.

#### ***La Direttiva (UE) 2018/844***

La **direttiva (UE) 2018/844** – entrata in vigore il 9 luglio 2018 e composta di 5 articoli – si pone come obiettivo generale quello di **promuovere una maggiore diffusione dell'efficienza energetica e delle energie rinnovabili negli edifici**, al fine di ottenere riduzioni delle emissioni di gas serra e contribuire al tempo stesso ad aumentare la sicurezza dell'approvvigionamento energetico. Il termine di recepimento è il 10 marzo 2020.

In particolare, nei considerando della Direttiva viene evidenziato l'impegno dell'Unione di ridurre ulteriormente le emissioni di gas a effetto serra di almeno il 40 % entro il 2030 rispetto al 1990. L'Unione si è altresì impegnata a elaborare un **sistema energetico decarbonizzato e ad alta efficienza entro il 2050** e al parco immobiliare è riconducibile circa il 36 % di tutte le emissioni di CO<sub>2</sub> nell'Unione.

In tale prospettiva, si provvede ad un **riesame delle disposizioni fondamentali** contenute nella **direttiva 2012/27/UE sull'efficienza energetica** e della **direttiva 2010/31/UE sulla prestazione energetica nell'edilizia**.

Peraltro, **la direttiva in esame interviene anche in ragione** del fatto che la Direttiva 2010/31/UE ha prescritto alla Commissione di procedere a una **revisione** della stessa entro il 1° gennaio 2017, alla luce dell'esperienza acquisita e dei progressi compiuti nel corso della sua applicazione.

L'**articolo 1** della direttiva **modifica ed integra dunque in più punti la Direttiva 2010/31/UE**.

*In primis*, vengono trasferite le disposizioni sulle strategie di ristrutturazione a lungo termine- per fronteggiare rischi di incendi e attività sismica e migliorare l'efficienza energetica - previste nella Direttiva 2012/27/UE all'interno della Direttiva 2010/31/UE, nella quale si inseriscono con maggiore coerenza.

A tal fine, si introduce nella Direttiva 2010/31/CE un nuovo articolo *2-bis* che disciplina la **strategia di ristrutturazione a lungo termine**. L'articolo sostituisce la disciplina in materia già contenuta nell'articolo 4 della Direttiva 2012/27/UE, che viene quindi contestualmente modificato dall'**articolo 2** della direttiva in commento. In particolare, le azioni per la realizzazione della strategia di ristrutturazione a lungo termine già contenute nell'articolo 4 della Direttiva 2012/27/UE vengono ora trasposte, estese e precisate nel nuovo articolo *2-bis* della Direttiva 2010/31/CE.

La **finalità** della Strategia è **ottenere un parco immobiliare decarbonizzato e ad alta efficienza energetica entro il 2050**, facilitando la trasformazione in termini di costi degli edifici esistenti in edifici a energia quasi zero.

Le azioni che devono essere comprese nelle strategie nazionali di ristrutturazione a lungo termine comprendono, in base alla Direttiva 2012/27/UE, politiche e azioni volte a stimolare ristrutturazioni degli edifici profonde ed

efficaci in termini di costi, ottenibili per fasi. La nuova Direttiva integra tale disposto, stabilendo, tra l'altro, che all'interno delle Strategie nazionali possa essere contemplata **l'introduzione di un sistema facoltativo di "passaporto" di ristrutturazione degli edifici.**

Nella strategia ogni Stato membro deve fissare una **tabella di marcia** in vista dell'**obiettivo di lungo termine per il 2050** di ridurre le emissioni di gas a effetto serra nell'Unione dell'80-95 % rispetto al 1990.

La tabella deve includere **tappe indicative**, con misure e indicatori di progresso misurabili, per il 2030, il 2040 e il 2050 in relazione al conseguimento degli obiettivi di efficienza energetica dell'Unione.

Il nuovo articolo 2-bis impone altresì agli Stati membri di facilitare l'accesso a **meccanismi appropriati di sostegno agli investimenti nelle ristrutturazioni**, tra i quali l'uso di fondi pubblici per stimolare investimenti privati supplementari o reagire a specifici fallimenti del mercato; fornire strumenti di consulenza accessibili e trasparenti, come sportelli unici per i consumatori, denominati "*one-stop-shop*".

Nel *Considerando n. 16*) della Direttiva, si afferma che gli SM dovrebbero, in particolare, incoraggiare la concessione di prestiti ipotecari rivolti all'efficienza energetica per ristrutturazioni immobiliari la cui efficienza energetica è certificata, promuovere partenariati pubblico-privato o contratti facoltativi di rendimento energetico.

Ogni Stato membro deve effettuare una consultazione pubblica sulla Strategia in questione prima della sua presentazione alla Commissione UE e può ricorrere alla propria Strategia per **far fronte ai rischi connessi all'intensa attività sismica** e agli incendi che interessano le ristrutturazioni destinate a migliorare l'efficienza energetica e la durata degli edifici.

L'articolo 1 della Direttiva in esame interviene sulla disciplina, contenuta nell'articolo 6 della Direttiva 2010/31/UE, sui requisiti minimi di prestazione energetica degli **edifici di nuova costruzione**, introducendovi la previsione che gli Stati membri debbono altresì garantire che, **prima dell'inizio dei lavori di costruzione, si tenga conto della fattibilità tecnica, ambientale ed economica dei sistemi alternativi ad alta efficienza, se disponibili.** I sistemi alternativi ad alta efficienza vengono ora genericamente richiamati e non recano più una indicazione tassativa e vincolante come nel testo originario della Direttiva 2010/31/UE.

Parimenti, per quanto concerne gli **edifici oggetto di ristrutturazione importante**, l'articolo 1 della Direttiva qui in esame, attraverso una novella all'articolo 7 della Direttiva 2010/31/UE, prescrive che gli Stati membri incoraggino **sistemi alternativi ad alta efficienza**, nella misura in cui è tecnicamente, funzionalmente ed economicamente fattibile, e **prendano in considerazione le questioni del benessere termo-igrometrico degli ambienti interni, della sicurezza in caso di incendi e dei rischi connessi all'intensa attività sismica.**

Anche l'articolo 8 della Direttiva 2010/31/UE, concernente l'**ottimizzazione del consumo energetico nei sistemi tecnici per l'edilizia**, viene **integrato** dall'articolo 1 della Direttiva in esame con nuove previsioni, concernenti la

**mobilità elettrica e l'indicatore degli edifici all'intelligenza.** L'obiettivo dell'indicatore è quello di "sensibilizzare i proprietari e gli occupanti sul valore dell'automazione degli edifici e del monitoraggio elettronico dei sistemi tecnici per l'edilizia e dovrebbe assicurare gli occupanti circa i risparmi reali di tali nuove funzionalità migliorate"(considerando n. 30).

*In primis*, gli Stati membri debbono introdurre l'obbligo di installare laddove tecnicamente ed economicamente fattibile, nei nuovi edifici, **dispositivi autoregolanti** che controllino separatamente la temperatura in ogni vano o, quando giustificato, in una determinata zona riscaldata dell'unità immobiliare. **Negli edifici esistenti** l'installazione dei dispositivi autoregolanti è richiesta **al momento della sostituzione dei generatori di calore**, sempre laddove tecnicamente ed economicamente fattibile.

Per ciò che concerne la **mobilità elettrica** e l'installazione di punti di ricarica negli edifici residenziali e non residenziali nuovi ed esistenti, gli Stati membri devono prevedere **semplificazioni anche amministrativo-autorizzatorie all'installazione di tali punti di ricarica.**

Inoltre, negli edifici non residenziali di nuova costruzione e negli edifici non residenziali sottoposti a ristrutturazioni importanti, con più di dieci posti auto, la Direttiva prevede che gli Stati membri provvedano all'installazione di almeno un **punto di ricarica e di infrastrutture di canalizzazione**, per cavi elettrici, per almeno un posto auto su cinque, per consentire in una fase successiva di installare punti di ricarica per veicoli elettrici. La previsione opera laddove il parcheggio sia situato all'interno dell'edificio o ne sia adiacente e, nel caso di ristrutturazioni importanti, la ristrutturazione riguardi il parcheggio o le infrastrutture elettriche dell'edificio o del parcheggio. Gli SM devono inoltre stabilire i requisiti per l'installazione di un numero minimo di punti di ricarica per tutti gli edifici non residenziali con più di venti posti auto entro il 1° gennaio 2025.

Gli Stati membri possono escludere dalle previsioni sopra indicate gli edifici di proprietà di piccole e medie imprese, da esse occupati.

Per quanto riguarda gli **edifici residenziali di nuova costruzione e gli edifici residenziali sottoposti a ristrutturazioni importanti** con più di dieci posti auto, gli Stati membri devono assicurare l'installazione, in ogni posto auto, di infrastrutture di canalizzazione, per cavi elettrici, per consentire l'installazione in una fase successiva di punti di ricarica per i veicoli elettrici. La previsione opera laddove il parcheggio sia situato all'interno dell'edificio o ne sia adiacente e, nel caso di ristrutturazioni importanti, la ristrutturazione riguardi il parcheggio o le infrastrutture elettriche dell'edificio o del parcheggio.

Sono indicate casistiche **specifiche di esclusione dalle previsioni** di cui sopra, tra le quali la presentazione di domande di licenza edilizia o domande equivalenti entro il 10 marzo 2021, o laddove il costo delle installazioni di ricarica e di canalizzazione superi il 7 % del costo totale della ristrutturazione importante dell'edificio.

Per ciò che concerne l'automazione degli edifici, la Commissione viene delegata ad adottare, entro il 31 dicembre 2019, un atto delegato integrativo della Direttiva in esame ed istitutivo di un **sistema comune facoltativo a livello di Unione per valutare la predisposizione degli edifici all'intelligenza**, con la

definizione di un indicatore di predisposizione degli edifici all'intelligenza e una metodologia con la quale esso dev'essere calcolato, in conformità dell'allegato I-*bis* della Direttiva in esame che fissa il “quadro generale comune per la valutazione della predisposizione degli edifici all'intelligenza”.

L'articolo 10, paragrafo 6, della Direttiva 2010/31/UE, concernente gli incentivi finanziari destinati a migliorare l'efficienza energetica, viene anch'esso modificato al fine di introdurre **specifici criteri in base ai quali Stati membri debbono ancorare le rispettive misure finanziarie** in occasione della ristrutturazione degli edifici ai risparmi energetici perseguiti o conseguiti.

Inoltre, le banche dati degli attestati di prestazione energetica devono consentire la raccolta di dati relativi al consumo di energia, misurato o calcolato, degli edifici contemplati, compresi almeno gli edifici pubblici (nuovo paragrafo 6 e 6 *bis* dell'articolo 10 della Direttiva 2010/31/UE).

L'articolo 1 della direttiva in esame **modifica** poi la disciplina dell'**ispezione degli impianti di riscaldamento e degli impianti di condizionamento dell'aria** di cui, rispettivamente, all'**articolo 14 e all'articolo 15 della Direttiva 2010/31/UE**.

Gli SM devono prevedere, in particolare, **ispezioni periodiche** degli impianti di riscaldamento e degli impianti di condizionamento d'aria, anche laddove tali impianti siano combinati con impianti di ventilazione di ambienti con potenza nominale utile superiore a 70 kW.

Viene altresì introdotto l'obbligo per gli SM di stabilire i requisiti affinché, laddove tecnicamente ed economicamente fattibile, gli **edifici non residenziali con una potenza nominale utile superiore a 290 kW** per gli impianti di riscaldamento e per gli impianti di condizionamento dell'aria anche combinati con impianti di ventilazione **siano dotati di sistemi di automazione e controllo** entro il 2025. Gli Stati membri sono poi facoltizzati a stabilire i requisiti affinché gli edifici residenziali siano attrezzati con: a) la funzionalità di monitoraggio elettronico continuo, che misura l'efficienza dei sistemi e informa i proprietari o gli amministratori dei cali significativi di efficienza e della necessità di manutenzione; b) funzionalità di regolazione efficaci ai fini della generazione, della distribuzione, dello stoccaggio e del consumo ottimali dell'energia.

Gli edifici **non residenziali dotati di sistemi di automazione e controllo** e gli edifici **residenziali** dotati delle funzionalità di monitoraggio continuo e di regolazione, di cui sopra, sono esentati dalle ispezioni periodiche.

Con una novella all'articolo 19, all'articolo 23 e all'articolo 26 della testé citata direttiva, si prevede poi che la Commissione – assistita da un Comitato (come consentito dal Reg. UE n. 182/2011) – valuti la **Direttiva 2010/31/UE** entro il 1° gennaio 2026, alla luce dell'esperienza maturata e dei progressi compiuti durante la sua applicazione e, se necessario, presenta proposte a riguardo. Alla Commissione viene demandato in particolare il compito di valutare la necessità di migliorare ulteriormente gli attestati di prestazione energetica. La Commissione ha il potere di adottare atti delegati di cui agli art. 5 e 8 (calcolo dei livelli ottimali di prestazione energetica in funzione dei costi e adozione di sistema comune facoltativo di predisposizione degli edifici all'intelligenza), e 22 (adeguamento al progresso tecnico dei criteri di calcolo della prestazione energetica degli edifici)

della Direttiva del 2010. In proposito vengono soppressi gli articoli 24 e 25 della Direttiva del 2010 sulla revoca della delega e sulle obiezioni agli atti delegati.

Con l'introduzione di un nuovo articolo 19-*bis* all'interno della Direttiva del 2010 si prevede la conclusione, da parte della Commissione, prima del 2020, di uno studio di fattibilità in cui illustra possibilità e tempistiche per introdurre l'ispezione di impianti autonomi di ventilazione e un **passaporto facoltativo di ristrutturazione** degli edifici complementare agli attestati di prestazione energetica.

Viene novellato l'articolo 20, paragrafo 2 della Direttiva del 2010, relativo alle informazioni che gli Stati membri devono fornire ai proprietari o locatari di edifici sugli attestati di prestazione energetica. Si specifica ora che gli Stati membri forniscono tali informazioni mediante strumenti di consulenza accessibili e trasparenti, come le consulenze in materia di ristrutturazione e gli sportelli unici (*one-stop-shop*) e le informazioni debbono concernere anche la sostituzione delle caldaie a combustibile fossile con alternative più sostenibili

Ai sensi dell'articolo 3 della Direttiva, il termine per il suo recepimento è il **10 marzo 2020**.

Ai sensi dell'articolo 4, la Direttiva è entrata in vigore il 9 luglio 2018 (ventesimo giorno successivo alla sua pubblicazione in G.U.U.E).

Ai sensi dell'articolo 5, gli Stati membri sono i destinatari della stessa Direttiva.

Infine, viene modificato l'Allegato I della Direttiva del 2010/31/UE sui criteri e la metodologia di calcolo della prestazione energetica di un edificio. Essa è determinata sulla base del consumo di energia calcolato o effettivo e riflette l'uso normale di energia dell'edificio per **tutte le seguenti attività: riscaldamento degli ambienti, rinfrescamento degli ambienti, produzione di acqua calda per uso domestico, ventilazione, l'illuminazione incorporata e altri sistemi tecnici per l'edilizia**. Nel testo originario si faceva riferimento al solo riscaldamento e il rinfrescamento (energia necessaria per evitare un surriscaldamento).

*La disciplina nazionale di recepimento della Dir. 2010/31/UE sulla prestazione energetica nell'edilizia e della Dir. 2012/27/UE sull'efficienza energetica*

In recepimento della [direttiva 2010/31/UE](#) in materia di [certificazione energetica degli edifici](#), con l'articolo 6 del [decreto-legge n.63/2013](#), è stato introdotto l'**attestato di prestazione energetica degli edifici (APE)** che sostituisce il precedente attestato di certificazione energetica. Il nuovo attestato è in vigore a decorrere dal 1° ottobre 2015. Il **1° ottobre 2015** sono infatti entrati in vigore i decreti ministeriali attuativi della misura (S.O. n. 39 alla Gazzetta Ufficiale n. 162 del 15 luglio).

Sempre in recepimento di quanto disposto dalla Direttiva 2010/31/UE, l'**articolo 5 del D.L. n. 63/2013**, ha introdotto nel D.Lgs. n. 192/2005 l'articolo 4-*bis* (edifici ad energia quasi zero) il quale prevede che:

- a partire **dal 31 dicembre 2018**, gli **edifici di nuova costruzione** occupati da **pubbliche amministrazioni** e di proprietà di queste ultime, ivi compresi gli edifici **scolastici**, devono essere edifici **a energia quasi zero**;
- **dal 1° gennaio 2021** la disposizione è estesa a **tutti gli edifici di nuova costruzione**.

La norma citata ha altresì introdotto la previsione della definizione - con decreto del Ministero dello sviluppo economico, entro il 30 giugno 2014 - del **Piano d'azione destinato ad aumentare il numero di edifici a energia quasi zero** da trasmettersi alla Commissione europea. Il Piano d'azione comprende, tra l'altro: le politiche e le misure finanziarie o di altro tipo previste per promuovere gli edifici a energia quasi zero, comprese quelle sulle misure nazionali per l'uso delle fonti rinnovabili; l'individuazione, sulla base dell'analisi costi-benefici, di casi specifici per i quali non si applica l'obbligo per gli edifici di nuova costruzione di essere ad energia quasi zero; d) gli obiettivi intermedi di miglioramento della prestazione energetica degli edifici di nuova costruzione entro il 2015.

Il **Decreto interministeriale 19 giugno 2017** ha approvato il «Piano d'azione nazionale per incrementare gli edifici ad energia quasi zero».

la [Direttiva 2012/27/UE](#) è stata recepita a livello nazionale con il [Decreto Legislativo 102/2014](#), successivamente modificato e integrato dal [D.Lgs. n. 141/2016](#). Il D.Lgs. contiene una serie di misure eterogenee per la promozione e il miglioramento dell'efficienza e molteplici adempimenti per realizzarle, in capo a più soggetti istituzionali. In via sintetica, per ciò che qui rileva si ricorda:

- la previsione di interventi per una **migliore e più trasparente misurazione e fatturazione** dei consumi energetici (anche attraverso l'ausilio di contatori intelligenti evoluti), con l'attribuzione all'ARERA di adottare provvedimenti in tal senso (articolo 9, modificato dal [D.Lgs. n. 141/2016](#) e, successivamente dal [D.L. n. 244/2016](#), cd. Milleproroghe);
- il potenziamento dell'efficacia del **meccanismo dei certificati bianchi**, attraverso la **revisione delle relative linee guida**, realizzata con il [D.M. 11 gennaio 2017](#) e del **conto termico**, quali misure per l'attuazione del regime obbligatorio di efficienza energetica di cui alla [direttiva 2012/27/UE](#) (articolo 7). Si segnala, in proposito, l'adozione del **nuovo conto termico 2.0**, con il [D.M. 16 febbraio 2016](#), il quale aggiorna la **disciplina per l'incentivazione di interventi di piccole dimensioni per l'incremento dell'efficienza energetica** e per la produzione di energia termica da fonti rinnovabili di cui al previgente D.M. 28 dicembre 2012. Il nuovo conto termico trova applicazione per le domande presentate dal 31 maggio 2016.
- l'istituzione del **Fondo per l'efficienza energetica**, finalizzato a dare **supporto alla riqualificazione energetica degli edifici della Pubblica Amministrazione** ed agli interventi per la riduzione dei consumi di energia nei

settori dell'industria e dei servizi (articolo 15 e D.M. attuativo 22 dicembre 2017).

- le norme per la **diffusione delle informazioni e per la formazione** sull'uso efficiente dell'energia di imprese, pubbliche amministrazioni e cittadini inclusive delle modalità di utilizzo di strumenti incentivanti (articoli 12-14).

Il D.Lgs. n.102/2014 prevede specifiche misure per la **promozione dell'efficienza energetica negli edifici privati e pubblici (articolo 4)** e, in particolare, il **programma per rendere più efficiente il patrimonio edilizio pubblico** (articolo 5). In tali misure, si inserisce anche l'adeguamento dei criteri e delle procedure per l'acquisto di **beni e servizi delle PP.AA.** centrali ai **requisiti minimi di efficienza** energetica (articolo 6).

Anche a tal fine il D.Lgs. ha previsto l'istituzione di una **cabina di regia per il coordinamento degli interventi per l'efficienza energetica**, composta dal Ministero dello sviluppo economico, che la presiede, e dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare. La cabina di regia si può avvalere della collaborazione di ENEA (Agenzia nazionale per le nuove tecnologie, l'energia e lo sviluppo economico sostenibile) e GSE (Gestore Servizi Energetici). Tra gli obiettivi principali, quello di **coordinare l'attuazione del programma per la riqualificazione energetica degli edifici della pubblica amministrazione centrale** (articolo 4). Il D.M. 9 gennaio 2015 ha disciplinato le "modalità di funzionamento della cabina di regia".

In particolare, l'**articolo 4 del D.Lgs. n. 102/2014** ha demandato all'ENEA, nel quadro dei piani d'azione nazionali per l'efficienza energetica (PAEE), elaborazione di una **proposta di interventi di medio-lungo termine per il miglioramento della prestazione energetica degli immobili, sia pubblici che privati**, e la sottoposizione del documento all'approvazione del Ministro dello sviluppo economico e del Ministro dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, sentiti il Ministro delle infrastrutture e dei trasporti e il Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, d'intesa con la Conferenza unificata.

A novembre 2015 è stata adottata dall'ENEA la [Strategia per la riqualificazione energetica del parco immobiliare nazionale](#).

L'articolo 5 ha demandato al MISE la predisposizione, ogni anno, a decorrere dal 2014, di un programma di interventi per il miglioramento della prestazione energetica degli immobili della pubblica amministrazione centrale coerente con le seguenti finalità:

- riqualificare almeno il 3 per cento annuo della superficie coperta utile climatizzata o, in alternativa,
- conseguire un risparmio energetico cumulato nel periodo 2014- 2020 di almeno 0,04 Mtep.

Al fine di predisporre il citato programma, le PP.AA. centrali devono presentare annualmente, anche in forma congiunta, proposte di intervento per la riqualificazione energetica degli immobili dalle stesse occupati, sulla base di appropriate diagnosi energetiche o con riferimento agli interventi di miglioramento energetico previsti dall'attestato di prestazione energetica.



Il D.M. 16 settembre 2016, attuativo dell'articolo 5, comma 5 del D.Lgs. 102/2014, reca le “ *Modalità di attuazione del programma di interventi per il miglioramento della prestazione energetica degli immobili della pubblica amministrazione centrale*”.

In attuazione dell'art. 16, comma 3 del D.M. sono state realizzate delle [Linee Guida](#) al "Programma per la Riqualificazione Energetica degli edifici della Pubblica Amministrazione Centrale (PREPAC)".

Il [Decreto interministeriale 31 maggio 2018](#) ha approvato il programma di interventi 2017 per il miglioramento della prestazione energetica degli immobili della pubblica amministrazione centrale (PREPAC 2017).

Infine, si ricorda che il **potenziamento dell'efficienza energetica degli edifici** è perseguito dal legislatore nazionale anche attraverso un apposito **regime di detrazioni fiscali** per tali interventi.

Il citato [Decreto legge n. 63/2013](#) ha potenziato il precedente regime di detrazioni fiscali, portandolo dal 55% al **65%**. Le detrazioni per ristrutturazioni edilizie e riqualificazione energetica sono state poi, via via, prorogate di un anno, dalla [Legge n.147/2013](#) (Legge di stabilità per il 2014, articolo 1, comma 139), dalla legge di stabilità 2015 ([articolo 1, comma 47 della legge n. 190 del 2014](#)) e dalla legge di stabilità per il 2016([articolo 1, comma 74 della legge n. 208 del 2015](#)), con la **Legge di bilancio 2017** ([legge n. 232/2016](#)) e, infine con la legge di bilancio per il 2018 (articolo 1, comma 3 della [legge n.205 del 2017](#)), la quale ha **prorogato** la misura delle aliquote agevolate delle detrazioni in caso di **ristrutturazioni edilizie** e di interventi per il **risparmio energetico** degli edifici, introducendo alcune modifiche: in particolare sono stati potenziati i *bonus* per gli interventi antisismici e per le riqualificazioni energetiche degli edifici condominiali. L'agevolazione consiste in una detrazione dall'Irpef o dall'Ires ed è concessa quando si eseguono interventi che aumentano il livello di efficienza energetica degli edifici esistenti.

## Articolo 22

*(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/1938, concernente misure volte a garantire la sicurezza dell'approvvigionamento di gas e che abroga il regolamento (UE) n. 994/2010)*

L'**articolo 22** delega il Governo ad adottare, entro dodici mesi dalla data di entrata in vigore della legge di delegazione, con le procedure di cui all'articolo 31 della legge n. 234 del 2012 (per le quali si rinvia al commento dell'art. 1 del provvedimento), acquisito il parere delle competenti Commissioni parlamentari, uno o più decreti legislativi per l'adeguamento della normativa nazionale al [regolamento \(UE\) 2017/1938](#) del Parlamento europeo e del Consiglio del 25 ottobre 2017, concernente misure volte a garantire la **sicurezza dell'approvvigionamento di gas** e che abroga il regolamento (UE) n. 994/2010.

In particolare, la relazione illustrativa evidenzia che l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/1938 fa riferimento, in primo luogo, all'attuazione dei meccanismi di solidarietà ivi previsti, incluso l'affidamento di compiti determinati ai gestori del sistema di trasporto e agli operatori del gas interessati; in secondo luogo, all'individuazione di criteri direttivi in tema di compensazioni economiche tra Stati membri e soggetti interessati, per le attività connesse all'attuazione dei meccanismi stessi, anche in coordinamento con l'Autorità di regolazione per gli aspetti di competenza; in terzo luogo, alla competenza ad intervenire per garantire misure in materia di sicurezza degli approvvigionamenti anche nelle zone emergenti e isolate.

### *Il Regolamento (UE) 2017/1938*

Il regolamento (UE) 2017/1938 prevede misure di rafforzamento della sicurezza energetica dell'Unione europea, che rappresenta uno degli obiettivi della strategia dell'Unione dell'energia, indicati nella comunicazione della Commissione COM (2015) 80 *final* del 25 febbraio 2015. In particolare, il regolamento (che abroga il regolamento (UE) n. 994/2010, rispetto al quale intende migliorare le azioni di prevenzione e di mitigazione) introduce misure volte a far fronte ad un'eventuale carenza (*shortage*) di gas causata da **interruzioni nelle forniture** o da una **domanda straordinariamente elevata**, al fine di assicurare la continuità dell'approvvigionamento di gas nei Paesi dell'Unione. Il regolamento dispone misure atte a garantire la sicurezza dell'approvvigionamento di gas nell'Unione assicurando il corretto e costante

funzionamento del mercato interno del gas naturale, permettendo l'adozione di **misure eccezionali** da attuare qualora il mercato non sia più in grado di fornire i necessari approvvigionamenti di gas, comprese **misure di solidarietà di ultima istanza**, e prevedendo la chiara definizione e attribuzione delle responsabilità fra le imprese di gas naturale, gli Stati membri e l'Unione per quanto riguarda l'azione preventiva e la reazione a reali interruzioni dell'approvvigionamento di gas.

A tali fini, il Regolamento, all'art. 3, attribuisce la sicurezza dell'approvvigionamento di gas alla **responsabilità condivisa** delle **imprese di gas naturale**, degli **Stati membri**, in particolare attraverso le autorità competenti, e della **Commissione**, nell'ambito dei rispettivi settori di attività e competenza, prevedendo che ciascuno Stato membro designi un'autorità competente. È istituito (art. 4) un **gruppo di coordinamento del gas** (GCG), presieduto dalla Commissione e volto a facilitare il coordinamento delle misure relative alla sicurezza dell'approvvigionamento di gas, composto di rappresentanti degli Stati membri, in particolare rappresentanti delle rispettive autorità competenti, dell'Agenzia per la cooperazione fra i regolatori nazionali dell'energia («Agenzia»), dell'ENTSOG e degli organi rappresentativi del settore interessato e di quelli dei pertinenti clienti. Il GCG assiste la Commissione, in particolare per quanto riguarda le seguenti questioni: a) la sicurezza dell'approvvigionamento di gas, in qualsiasi momento e più specificamente in caso di emergenza; b) tutte le informazioni importanti della sicurezza dell'approvvigionamento di gas a livello nazionale, regionale e dell'Unione; c) le buone prassi ed eventuali linee guida destinate a tutte le parti interessate; d) il livello di sicurezza dell'approvvigionamento di gas, i parametri di riferimento e i metodi di valutazione; e) gli scenari nazionali, regionali e dell'Unione e le prove per determinare il grado di preparazione; f) la valutazione dei piani d'azione preventivi e dei piani di emergenza, la coerenza tra i vari piani e l'attuazione delle misure ivi contemplate; g) il coordinamento delle misure intese a far fronte all'emergenza dell'Unione, con le parti contraenti della Comunità dell'energia e con altri paesi terzi; h) l'assistenza necessaria per gli Stati membri più colpiti.

Sono inoltre definiti i c.d. **Standard di approvvigionamento di gas**: l'art. 6 prevede infatti che l'autorità competente prescriva alle imprese di gas naturale, che l'autorità stessa identifica, di adottare misure volte ad assicurare ai clienti protetti dello Stato membro l'approvvigionamento di gas in ciascuno dei casi seguenti: a) **temperature estreme** per un periodo di picco di sette giorni che secondo la probabilità statistica ricorre una volta ogni vent'anni; b) un periodo di trenta giorni di **domanda di gas eccezionalmente elevata** che secondo la probabilità statistica ricorre una volta ogni vent'anni; c) un periodo di trenta giorni in caso di **interruzione dell'operatività dell'infrastruttura principale del gas** in condizioni invernali medie.

Ogni Stato membro notifica alla Commissione le proprie definizioni di clienti protetti, i volumi di consumo annuo di gas dei clienti protetti e la percentuale del consumo totale annuo finale di gas che tali volumi di consumo rappresentano in tale Stato membro.

L'istituzione di *standard* di sicurezza dell'approvvigionamento sufficientemente armonizzati è finalizzata a far fronte, come evidenziato nel

*Considerando* n. 31, a situazioni come quella verificatasi nel gennaio 2009, a causa delle interruzioni dell'approvvigionamento di gas proveniente dalla Russia. Tali standard tengono conto delle differenze tra Stati membri, degli obblighi di servizio pubblico e delle misure a tutela dei clienti. Gli **standard di sicurezza** dell'approvvigionamento dovrebbero essere **stabili**, ai fini della certezza giuridica, e **chiari**, senza gravare in modo eccessivo e sproporzionato sulle imprese di gas naturale. Gli Stati membri dovrebbero definire misure che garantiscano, in modo efficace e proporzionato, la conformità delle imprese di gas naturale a tali standard, nonché la possibilità di stabilire sanzioni per i fornitori, qualora lo ritengano opportuno.

Il Regolamento adotta un **approccio a tre livelli**, che coinvolge, innanzitutto, le **imprese** di gas naturale pertinenti e il settore, in secondo luogo gli **Stati membri** a livello nazionale o regionale e, in terzo luogo, l'**Unione**. Si specifica infatti (cfr. *Considerando* n. 32) che, al fine di mantenere efficiente il funzionamento del mercato interno del gas, in particolare in caso di interruzione dell'approvvigionamento e in situazioni di crisi, è opportuno definire con precisione il ruolo e le responsabilità di tutte le imprese di gas naturale e di tutte le autorità competenti.

In **primo luogo**, lo Stato membro che ha dichiarato l'emergenza dovrebbe attuare in particolare tutte le misure previste dal suo piano di emergenza al fine di garantire l'approvvigionamento di gas ai propri clienti protetti nel quadro della solidarietà. Nel contempo tutti gli Stati membri che hanno introdotto un aumento dello standard di approvvigionamento dovrebbero ridurlo temporaneamente allo standard di approvvigionamento ordinario per rendere più liquido il mercato del gas, nell'eventualità che lo Stato membro che dichiara lo stato di emergenza indichi la necessità di un'azione transfrontaliera. Se queste due serie di misure non riescono ad assicurare l'approvvigionamento necessario, gli Stati membri direttamente connessi dovrebbero adottare **misure di solidarietà** per assicurare l'approvvigionamento di gas ai clienti protetti nel quadro della solidarietà nello Stato membro in situazione di emergenza su richiesta di tale Stato membro.

Tali **misure di solidarietà** dovrebbero consistere nel garantire una riduzione o un'interruzione dell'approvvigionamento di gas ai clienti diversi dai clienti protetti, al fine di liberare i volumi di gas, nella misura necessaria e fintantoché non sia assicurato l'approvvigionamento di gas ai clienti protetti nel quadro della solidarietà nello Stato membro richiedente solidarietà.

A tale proposito, si precisa (v. *Considerando* n. 60) che l'obiettivo della salvaguardia della sicurezza dell'approvvigionamento di gas nell'Unione “non può essere conseguito in misura sufficiente dagli Stati membri ma, a motivo della sua portata e dei suoi effetti, può essere conseguito meglio a livello di Unione”: quest'ultima, quindi, può intervenire in base al principio di **sussidiarietà** sancito dall'articolo 5 del Trattato sull'Unione europea. Collateralmente, il *Considerando* n. 39 specifica che i meccanismi di **solidarietà** (art. 13 del Regolamento) assicurano la **cooperazione** con Stati membri più vulnerabili e, allo stesso tempo, rappresentano una misura di ultima istanza che si applica solo in una situazione di emergenza e solo a condizioni restrittive. Pertanto, si specifica che se uno Stato membro ha dichiarato l'emergenza, è opportuno procedere con un approccio

graduale e proporzionato per garantire la sicurezza dell'approvvigionamento di gas.

In tale ottica, il regolamento **rafforza la cooperazione regionale** tra Stati membri, proponendo una stretta **cooperazione** tra gli stessi nell'elaborazione delle **valutazioni regionali dei rischi**, che saranno affrontati in **piani d'azione preventivi** e in **piani d'emergenza**, notificati dalla Commissione entro il 1° marzo 2019. Entro 4 mesi dalla notifica, la Commissione esamina tali piani tenendo conto dei pareri espressi su di essi dal GCG (articoli da 7 a 10 del Regolamento).

Il regolamento stabilisce anche **meccanismi di trasparenza** (art. 14 sullo scambio di informazioni) che riguardano, in uno spirito di solidarietà, il coordinamento della pianificazione e delle contromisure da attuare in caso di emergenze a livello nazionale, regionale e dell'Unione

L'art. 11 del Regolamento riconosce un **sistema proporzionato di gestione delle crisi e scambio di informazioni** basato su **tre livelli di crisi: preallarme** (qualora ci siano informazioni concrete, serie e affidabili che possa verificarsi un evento che rischi di deteriorare gravemente la situazione dell'approvvigionamento di gas innescando il livello di allarme o di emergenza); **allarme** (qualora un'interruzione dell'approvvigionamento di gas o una domanda di gas eccezionalmente elevata deteriori gravemente la situazione dell'approvvigionamento di gas, ma il mercato è ancora in grado di farvi fronte senza dover ricorrere a misure non di mercato); **emergenza** (qualora ci sia una domanda di gas eccezionalmente elevata, o grave interruzione o altro serio deterioramento dell'approvvigionamento di gas e tutte le misure di mercato sono state attuate ma l'approvvigionamento di gas è insufficiente a soddisfare la domanda rimanente. Quando l'autorità competente di uno Stato membro dichiara uno dei livelli di crisi, essa ne informa immediatamente la Commissione nonché le autorità competenti degli Stati membri cui lo Stato membro di tale autorità competente è direttamente connessa. In caso di dichiarazione dello stato di emergenza, ne sono informati anche gli Stati membri nel gruppo di rischio. La Commissione dichiara: lo **stato di emergenza** a livello regionale o dell'Unione su richiesta di almeno due autorità competenti che hanno dichiarato lo stato di emergenza; la **fine di un'emergenza** a livello regionale o dell'Unione se, dopo aver valutato la situazione, conclude che la dichiarazione dello stato di emergenza non è più giustificata.

Il **comma 2** chiarisce che i decreti legislativi di cui al comma 1 sono adottati su proposta del Presidente del Consiglio dei ministri e del Ministro dello sviluppo economico, di concerto con i Ministri degli affari esteri e della cooperazione internazionale, della giustizia e dell'economia e delle finanze.

Il **comma 3** enumera i **principi** e ai **criteri direttivi** che il Governo è tenuto a seguire nell'esercizio della delega: si tratta, oltre che dei principi e criteri direttivi **generali** di cui all'articolo 32 della legge n. 234 del 2012

(per i quali si rinvia al commento relativo all'art. 1 del provvedimento), anche dei seguenti **principi e criteri direttivi specifici**:

a) **riordino, coordinamento e aggiornamento delle disposizioni nazionali**, con abrogazione espressa delle disposizioni incompatibili, per l'attuazione dei meccanismi di solidarietà previsti dallo stesso regolamento e per la definizione di misure in materia di sicurezza degli approvvigionamenti anche nelle zone emergenti e isolate;

In particolare, si fa riferimento alle disposizioni del **decreto legislativo 23 maggio 2000, n. 164**, di attuazione della direttiva 98/30/CE recante norme comuni per il mercato interno del gas naturale, a norma dell'articolo 41 della legge 17 maggio 1999, n. 144, nonché del **decreto legislativo 1° giugno 2011, n. 93**, recante attuazione delle direttive 2009/72/CE, 2009/73/CE e 2008/92/CE relative a norme comuni per il mercato interno dell'energia elettrica, del gas naturale e ad una procedura comunitaria sulla trasparenza dei prezzi al consumatore finale industriale di gas e di energia elettrica, nonché abrogazione delle direttive 2003/54/CE e 2003/55/CE.

In particolare, si ricorda che il [D. Lgs. n. 164/2000](#), come successivamente modificato dal D. Lgs. n. 93/2011, ha previsto:

- che, con decreto del Ministro dello sviluppo economico, fossero stabilite regole per il dispacciamento in condizioni d'emergenza e definiti gli obblighi di sicurezza del sistema nazionale del gas naturale ([art. 8, comma 7](#))<sup>16</sup>;
- che il Ministero dello sviluppo economico provvedesse altresì alla sicurezza, all'economicità e alla programmazione a lungo termine del sistema nazionale del gas, e persegue tali obiettivi anche mediante specifici indirizzi con le finalità di salvaguardare la continuità e la sicurezza degli approvvigionamenti, il funzionamento coordinato del sistema degli stoccaggi e di ridurre la vulnerabilità del sistema nazionale del gas ([art. 28, comma 2](#))<sup>17</sup>;
- che, in caso di crisi del mercato dell'energia o di gravi rischi per la sicurezza della collettività, dell'integrità delle apparecchiature e degli impianti di utilizzazione del gas naturale, il Ministero dello sviluppo economico potesse adottare le necessarie misure temporanee di salvaguardia<sup>18</sup>.

<sup>16</sup> In attuazione di tale disposizione è stato emanato il DM 25 giugno 2004, Approvazione della procedura di emergenza per fronteggiare la mancanza di copertura del fabbisogno di gas naturale, in caso di eventi climatici sfavorevoli, denominata "Procedura di emergenza climatica"

<sup>17</sup> In attuazione di tale disposizione sono stati emanati: il [D.M. 26 settembre 2001](#), "Modalità di determinazione e di erogazione dello stoccaggio strategico, disposizioni per la gestione di eventuali emergenze durante il funzionamento del sistema del gas, e direttive transitorie per assicurare l'avvio della fase di erogazione 2001-2002 degli stoccaggi nazionali di gas" e il [D.M. 12 dicembre 2005](#), Aggiornamento della procedura di emergenza per far fronte alla mancanza di copertura del fabbisogno di gas naturale, in caso di eventi climatici sfavorevoli.

<sup>18</sup> In attuazione di tale disposizione sono stati emanati il [D.M. 29 settembre 2006](#) (con il quale sono state adottate le misure transitorie a tutela della sicurezza dell'approvvigionamento di gas

Il D. Lgs. n. [93/2011 ha poi previsto](#):

- l'emanazione, da parte del Ministro dello sviluppo economico, di atti di indirizzo e l'adozione degli opportuni provvedimenti al fine di garantire la sicurezza degli approvvigionamenti per il sistema del gas naturale e dell'energia elettrica, anche in funzione delle misure per far fronte ai picchi della domanda e alle carenze delle forniture di uno o più fornitori (art. 1, comma 1)<sup>19</sup>;
- la definizione, da parte del Ministero dello sviluppo economico, di un **piano di azione preventivo** e di un **piano di emergenza e monitoraggio della sicurezza degli approvvigionamenti di gas naturale**, in attuazione degli [articoli 5 e 10 del regolamento UE](#)<sup>20</sup>;

Nell'imminenza dell'entrata in vigore del Regolamento (UE) 2017/1938, alla luce della necessità di adottare misure atte a garantire - a seguito di eventi sfavorevoli conseguenti a condizioni climatiche avverse durante ciascun periodo invernale o ad inattese riduzioni degli approvvigionamenti di gas naturale - la copertura del fabbisogno previsto, il MISE ha aggiornato i vigenti Piano di azione preventiva e Piano di emergenza (emanati ai sensi dell'articolo 8, comma 1, del D.Lgs. n. 93/2011, in conformità con le disposizioni del Regolamento (UE) n. 994/2010, che ora il Regolamento (UE) 2017/1938 ha abrogato), con l'emanazione del **D.M. 18 ottobre 2017**, contenente il [Piano di Azione Preventiva del sistema italiano del gas naturale](#) (All. 1), nonché il [Piano di Emergenza del sistema italiano del gas naturale](#) (All. 2).

b) individuazione delle modalità tecniche e finanziarie per l'applicazione delle **misure di solidarietà** in caso di emergenza del sistema del gas naturale ai sensi dell'articolo 13 del regolamento (UE) 2017/1938, anche al fine di prevedere che determinati compiti, nell'espletamento del meccanismo di solidarietà, siano affidati ai gestori del sistema di trasporto e agli operatori del gas interessati;

Si ricorda in proposito che l'art. 13 prevede, in caso di richiesta, da parte di uno Stato membro, di applicazione di una misura di solidarietà, che lo Stato membro direttamente connesso allo Stato membro richiedente o, se questo lo prevede, la sua autorità competente oppure il gestore di sistemi di trasporto o di distribuzione

---

naturale ai clienti finali con consumi inferiori a 200.000 metri cubi all'anno) e il [D.M. 7 gennaio 2009](#), *Disposizioni per la massimizzazione delle importazioni di gas*.

<sup>19</sup> In attuazione di tale disposizione è stato emanato il D.M. 18 ottobre 2013, Termini e condizioni per un servizio di peak shaving, durante il periodo invernale dell'anno termico 2013-2014.

<sup>20</sup> In attuazione di tale disposizione è stato emanato il D.M. 19 aprile 2013, *Piano di azione preventivo e Piano di emergenza per fronteggiare eventi sfavorevoli per il sistema del gas naturale*. Il successivo D.M. 13 settembre 2013 ha introdotto la possibilità di ricorrere all'apporto delle infrastrutture di rigassificazione del GNL per far fronte ad eventuali situazioni di emergenza del sistema nazionale del gas naturale. In particolare, tra le misure non di mercato attivabili in caso di emergenza, mediante l'utilizzo di stoccaggi di GNL con funzione di «peak shaving», ossia come sostegno alla capacità di punta massima giornaliera richiesta dal sistema nazionale del gas in condizioni di freddo eccezionali.

adotti, per quanto possibile senza creare situazioni pericolose, le misure necessarie per garantire che l'approvvigionamento di gas ai clienti diversi dai clienti protetti nel quadro della solidarietà nel suo territorio sia ridotta o interrotta nella misura necessaria e fintantoché non sia assicurato l'approvvigionamento di gas ai clienti protetti nel quadro della solidarietà nello Stato membro richiedente. Lo Stato membro richiedente assicura che il volume di gas in questione sia effettivamente fornito ai clienti protetti nel quadro della solidarietà nel proprio territorio.

c) individuazione dei criteri per la determinazione delle compensazioni economiche per le attività connesse all'attuazione dell'articolo 13 del regolamento (UE) 2017/1938, anche sulla base delle indicazioni fornite dall'Autorità di regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) per gli aspetti di competenza;

Si ricorda, infatti, che, ai sensi del citato art. 13 del Regolamento, la solidarietà è prestata sulla base della **compensazione**. Lo Stato membro richiedente solidarietà versa tempestivamente o assicura il tempestivo versamento di un'equa compensazione allo Stato membro che presta solidarietà. Tale equa compensazione copre almeno: a) il gas distribuito nel territorio dello Stato membro richiedente; b) tutti gli altri costi pertinenti e ragionevoli sostenuti nel prestare solidarietà, compresi, se del caso, i costi di tali misure eventualmente stabiliti in precedenza; c) il versamento di eventuali compensazioni derivanti da procedimenti giudiziari, procedimenti arbitrari o analoghi e conciliazioni, nonché delle relative spese giudiziali che interessano lo Stato membro che presta solidarietà nei confronti dei soggetti coinvolti in tale prestazione di solidarietà.

d) previsione di **sanzioni amministrative effettive, proporzionate e dissuasive** applicabili in caso di mancato rispetto delle disposizioni del regolamento (UE) 2017/1938, nei limiti di cui all'articolo 32 della legge n. 234 del 2012 (per i quali si rinvia al commento relativo all'art. 1 del provvedimento).

Il **comma 3** reca la clausola di invarianza finanziaria, disponendo che dall'attuazione dell'articolo non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica e che le amministrazioni interessate provvedono agli adempimenti ivi previsti con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

Si ricorda infine che rientrano proprio tra gli obiettivi al 2030 della [nuova Strategia energetica nazionale 2017\(SEN\)](#)<sup>21</sup>, in coerenza con il Regolamento (UE) 2017/1938:

---

<sup>21</sup> La Strategia energetica nazionale rappresenta [lo](#) strumento di indirizzo e programmazione a carattere generale della politica energetica nazionale, adottata dal Governo nel mese di novembre 2017.



- la **diversificazione delle fonti di approvvigionamento**, attraverso l'ottimizzazione dell'uso delle infrastrutture esistenti e con lo sviluppo di nuove infrastrutture di importazione, sia via gasdotto, che GNL, realizzate da soggetti privati;
- il miglioramento della flessibilità del sistema nazionale rispetto alle fonti di approvvigionamento;
- il miglioramento del margine di sicurezza in caso di elevati **picchi di domanda**;
- il coordinamento dei piani di emergenza nazionali con quelli degli altri Paesi che sono collegati al medesimo corridoio di approvvigionamento fisico, come previsto dal nuovo regolamento europeo sulla sicurezza del sistema del gas, stabilendo anche possibili misure di solidarietà tra Stati Membri.

Il medesimo documento richiama il Regolamento (UE) 2017/1938 anche con riferimento alle **misure relative alla solidarietà** tra gli Stati Membri in caso di gravi problemi di approvvigionamento, le quali si dovranno basare su un efficiente sistema di trasporto del gas anche al fine di far transitare volumi provenienti da differenti rotte di approvvigionamento verso i mercati europei in crisi. L'Italia ha l'opportunità - si evidenzia nel documento - di:

- differenziare la provenienza degli approvvigionamenti al sistema nazionale ai fini della propria sicurezza e di quella degli altri mercati europei, che potranno usufruire, non soltanto in caso di crisi, di altre fonti;
- ottenere benefici economici dalla possibilità che il gas possa transitare verso altri Paesi europei, siano essi dovuti alla crescente liquidità, alle tariffe di transito verso altri *hub* oppure agli accordi economici stipulati per fornire solidarietà ad altri Stati Membri.



## **Allegato A**



**Direttiva (UE) 2013/59**  
***del Consiglio del 5 dicembre 2013 che stabilisce norme fondamentali di sicurezza relative alla protezione contro i pericoli derivanti dall'esposizione alle radiazioni ionizzanti, e che abroga le direttive 89/618/Euratom, 90/641/Euratom, 96/29/Euratom, 97/43 Euratom e 2003/122/Euratom***

Il documento in esame definisce norme di sicurezza uniformi per la protezione sanitaria della popolazione e dei lavoratori contro le radiazioni ionizzanti; introduce quindi norme minime di tutela e soglie specifiche applicabili all'esposizione in ambito professionale (Capo VI, articoli 31-54), in ambito sanitario (Capo VII, articoli 55-64) e della restante popolazione (Capo VIII, articoli 65-75).

Agli Stati membri viene richiesto di fissare un appropriato controllo regolamentare che, per tutte le situazioni di esposizione, rifletta un sistema di radioprotezione (articolo 5), basato sui principi di:

- 1) giustificazione: le decisioni che introducono una pratica devono essere adottate al fine di garantire che il beneficio derivante per i singoli individui o per la collettività sia preponderante rispetto al detrimento sanitario che potrebbe derivarne;
- 2) ottimizzazione: la *ratio*, per la popolazione generale ed i lavoratori, è quella di mantenere al minimo ragionevolmente possibile l'ordine di grandezza delle dosi individuali, la probabilità dell'esposizione e il numero di individui esposti. Per l'esposizione medica, l'ottimizzazione si calcola in relazione al fine medico perseguito;
- 3) limitazione delle dosi: nelle situazioni di esposizione pianificata, la somma delle dosi a cui è esposto un individuo non deve superare quelli fissati per l'esposizione professionale o della popolazione.

Norme specifiche vietano o limitano al massimo, in particolare, l'esposizione di lavoratori minori di 18 anni, di donne in gravidanza o in allattamento e di apprendisti e studenti.

Disposizioni specifiche vengono inoltre dettate in tema di:

- 1) informazione e formazione (capo IV, articoli 14-18). Agli Stati membri spetta predisporre un quadro legislativo ed amministrativo che garantisca adeguata formazione ed informazione a tutti i soggetti la cui funzione richieda competenze specifiche in questo campo (non solo i

lavoratori esposti direttamente ma anche gli addetti all'emergenza ed il personale medico);

- 2) giustificazione e controllo regolamentare delle pratiche (capo V, articoli 19-30). Gli Stati membri sono tenuti a vietare, o a sottoporre a regime specifico di controllo, le pratiche che presentano rischi di radiazioni ionizzanti.

Al livello nazionale, gli Stati membri dovranno individuare un'Autorità competente a svolgere i compiti della direttiva in oggetto (Capo IX, articoli 76-105). Tale ente dovrà essere funzionalmente separato da ogni altro organismo o organizzazione coinvolto nella promozione o utilizzazione di pratiche disciplinate dal documento in esame ed avere i poteri giudici - oltre che disporre delle risorse umane e finanziarie - necessari per adempiere ai propri obblighi. Obblighi di trasparenza - applicabili purché non pregiudichino "altri interessi, tra cui in particolare la sicurezza" - sono disciplinati dall'articolo 77.

Gli articoli 79-84 sono dedicati a specifici servizi, esperti e specialisti che gli Stati membri dovranno riconoscere e disciplinare: i servizi di medicina del lavoro e di dosimetria, l'esperto in materia di protezione contro le radiazioni, lo specialista in fisica medica, l'addetto incaricato della radioprotezione.

Il controllo delle sorgenti radioattive (sigillate e non sigillate, orfane, derivanti da situazioni di emergenza) è oggetto degli articoli 85-105.

Tra le disposizioni riguardanti le situazioni di esposizione esistenti (articoli 100-103), si segnala la norma in base alla quale gli Stati membri sono chiamati a definire un piano d'azione nazionale che affronti i rischi di lungo termine dovuti alle esposizioni al radon nelle abitazioni, negli edifici pubblici e nei luoghi di lavoro.

Agli Stati membri spetta anche il compito di predisporre uno o più **sistemi di ispezione** "al fine di far rispettare le norme adottate in conformità della presente direttiva e di promuovere le misure di sorveglianza e di intervento correttivo che si rivelino necessarie" (articolo 104).

Pur entrata in vigore nel febbraio 2014, il **termine per il recepimento** della direttiva è fissato dall'articolo 106 per il **6 febbraio 2018**.

Per il mancato recepimento risulta avviata contro l'Italia la [procedura di infrazione 2018 2044](#), rispetto alla quale il 17 maggio 2018 è stata comunicata all'Italia la [messa in mora](#) formale.

La direttiva genera dalla proposta della Commissione europea di cui al [COM\(2011\) 593](#) del 29 settembre 2011.

## **Direttiva (UE) 2017/159**

*del Parlamento europeo e del Consiglio 19 dicembre 2016, recante attuazione dell'accordo relativo all'attuazione della Convenzione sul lavoro nel settore della pesca del 2007 dell'Organizzazione internazionale del lavoro, concluso il 21 maggio 2012, tra la Confederazione generale delle cooperative agricole nell'Unione europea (Cogeca), la Federazione europea dei lavoratori dei trasporti e l'Associazione delle organizzazioni nazionali delle imprese di pesca dell'Unione europea (Europêche)*

Il provvedimento in titolo attua al livello dell'Unione l'accordo europeo tra le parti sociali concernente l'attuazione della [Convenzione C-188](#)<sup>22</sup> del 2007 dell'Organizzazione Internazionale del Lavoro (OIL) nel settore della pesca, ai fini del miglioramento delle condizioni di vita e di lavoro a bordo delle navi e dei pescherecci adibiti alla pesca. In particolare, l'accordo interviene su: il lavoro a bordo e le condizioni di servizio; l'alloggio; l'alimentazione; la sicurezza sul lavoro; la tutela della salute e le cure mediche.

### **1) Accordi conclusi tra le parti sociali**

La figura dell' "Accordo europeo tra le parti sociali" è contemplato nell'articolo 155 del [Trattato sul funzionamento dell'Unione europea](#) (TFUE), inserito all'interno della Parte terza ("Politiche e azioni interne dell'Unione"), Titolo X ("Politica sociale"). Il par. 1 dell'articolo 155 stabilisce che "il dialogo fra le parti sociali a livello dell'Unione può condurre, se queste lo desiderano, a relazioni contrattuali, ivi compresi accordi". Ai sensi del par. 2, tali accordi, qualora concernano i settori elencati nell'art. 153 (tra i quali il miglioramento dell'ambiente di lavoro, "per proteggere la sicurezza e la salute dei lavoratori", e in generale le condizioni di lavoro) e sempre che vi sia una "richiesta congiunta delle parti firmatarie, sono attuati "in base ad una decisione del Consiglio su proposta della Commissione". Il Parlamento europeo deve esserne informato.

In particolar modo, il 21 maggio 2012 Cogeca, Federazione europea dei lavoratori dei trasporti ed Europêche hanno concluso un accordo finalizzato

<sup>22</sup> La Convenzione è entrata in vigore il 16 novembre 2017, avendo raggiunto il prescritto numero di ratifiche. Per maggiori dettagli sul suo contenuto, si rinvia al [Dossier n. 582 del Servizio studi della Camera dei deputati](#), XVII Legislatura. Per maggiori dettagli sullo stato delle ratifiche, si rinvia al [sito dell'Organizzazione internazionale del lavoro](#). Per la ratifica della Convenzione da parte italiana, disegni di legge di iniziativa parlamentare sono stati presentati alla Camera dei deputati nella XVII Legislatura ([A.C. 3537](#)) e di nuovo nella XVIII ([A.C. 941](#)).

alla creazione di condizioni di parità per il settore della pesca marittima attraverso l'attuazione della citata [Convenzione C-188<sup>23</sup> dell'OIL](#).

## 2) La direttiva

L'articolo 1 specifica la natura della direttiva, che intende dare attuazione all'accordo tra le parti sociali. Ai sensi dell'articolo 2, quest'ultimo stabilisce livelli di tutela minimi, essendo fatta salva la facoltà degli Stati membri di "mantenere o introdurre disposizioni più favorevoli ai lavoratori". Per espressa previsione dell'articolo 2, inoltre, "l'attuazione della presente direttiva non costituisce (...) motivo sufficiente per giustificare una riduzione del livello generale della protezione dei lavoratori nei settori disciplinati dalla presente direttiva", fermo restando "il diritto degli Stati membri e delle parti sociali di stabilire, alla luce dell'evolversi della situazione, disposizioni legislative, regolamentari o contrattuali diverse da quelle vigenti al momento dell'adozione della presente direttiva, a condizione che le prescrizioni minime previste da quest'ultima siano sempre rispettate".

Le sanzioni applicabili, in caso di violazione delle disposizioni nazionali adottate, sono di competenza degli Stati membri; devono essere "effettive, proporzionate e dissuasive" (articolo 3).

Ai sensi dell'articolo 5, la Commissione europea elabora, entro cinque anni dall'entrata in vigore della direttiva, una relazione sull'attuazione, l'applicazione e la valutazione della stessa.

**Il termine per il recepimento** è fissato al **15 novembre 2019** (articolo 4) mentre l'entrata in vigore dell'atto giuridico ha coinciso con il giorno di entrata in vigore della Convenzione OIL a cui esso fa riferimento.

## 3) L'accordo tra le parti sociali

Nell'Accordo tra le parti sociali, pubblicato in allegato alla direttiva, queste ultime rivolgono agli Stati membri l'invito a:

- 1) ratificare la Convenzione C-188;
- 2) elaborare il documento uniforme - previsto dall'articolo 41 della Convenzione - di cui devono essere dotati i pescherecci che rimangano più di tre giorni in mare e che attestino il rispetto delle condizioni di vita e di lavoro a bordo stabilite dalla Convenzione medesima;
- 3) sviluppare una strategia armonizzata in materia di controllo da parte dello Stato di approdo dei pescherecci soggetti alla Convenzione.

---

<sup>23</sup> Si rinvia, per maggiori dettagli, al [Comunicato stampa](#) divulgato dalla Commissione europea in occasione della firma dell'accordo.



Le parti sociali hanno inoltre chiesto, congiuntamente ed in maniera espressa, che l'Accordo fosse attuato per mezzo di una direttiva del Consiglio.

Con specifico riferimento alle condizioni del lavoro nel settore della pesca, l'accordo riprende l'impostazione della citata Convenzione OIL C-188 del 2007, disciplinando preliminarmente (art. 5) la responsabilità generale dell'armatore del peschereccio (il quale deve "garantire che il comandante disponga delle risorse e dei mezzi necessari per rispettare gli obblighi" che derivano dall'accordo) e le responsabilità del comandante per la sicurezza dei pescatori a bordo, della navigazione e dell'esercizio dell'imbarcazione. I pescatori, a loro volta, devono conformarsi agli ordini legittimi del comandante e alle misure vigenti in materia di sicurezza e salute.

L'età minima per lavorare a bordo di un peschereccio è stabilita dall'articolo 6 in 16 anni, "a condizione che l'interessato non sia più soggetto all'obbligo scolastico a tempo pieno", ovvero in 18 anni per attività che possano "compromettere la salute, la sicurezza, lo sviluppo fisico, mentale o sociale, l'istruzione o la moralità" e per il lavoro notturno; l'autorità competente può autorizzare al lavoro a bordo i soggetti che abbiano almeno 15 anni, non siano più soggetti all'obbligo scolastico e seguano una formazione professionale nel settore della pesca.

Per il lavoro a bordo di un peschereccio si richiede un certificato medico, in corso di validità, che attesti l'idoneità all'esercizio delle mansioni (articoli da 7 a 9).

Riguardo alle condizioni di servizio, l'articolo 10 stabilisce l'obbligo, per gli armatori, di garantire che i pescherecci siano provvisti di equipaggio sufficiente e adeguato, sotto il profilo della sicurezza per la navigazione, e che il comando sia affidato a persona competente. Le ore di lavoro e di riposo sono oggetto dell'articolo 11.

Viene stabilito l'obbligo di predisporre un "ruolo dell'equipaggio" (articolo 12).

Gli articoli da 13 a 18 concernono il contratto di lavoro, uno schema riassuntivo del quale è pubblicato nell'Allegato I. La disciplina dettagliata delle informazioni minime da inserire nel contratto, delle procedure per garantire che i lavoratori abbiano la possibilità di esaminarne le condizioni e di chiedere assistenza in merito (prima della firma), della tenuta dei registri dell'attività lavorativa e dei mezzi di risoluzione delle controversie è demandata allo Stato membro.

L'articolo 19 disciplina il diritto al rimpatrio del pescatore da un porto straniero, in casi specifici di cessazione del rapporto di lavoro.

L'articolo 20 reca alcune disposizioni sulle agenzie per il lavoro.

Gli articoli da 21 a 36 concernono gli aspetti relativi alla salute e sicurezza (alimentazione e alloggio, tutela della salute e cure mediche, sicurezza e salute sul lavoro e prevenzione degli infortuni). Tra tali norme si segnalano il diritto di ricevere prestazioni di tutela della salute e cure mediche anche a bordo (articolo 26), a titolo gratuito "nella misura in cui ciò è compatibile con il diritto e la pratica nazionale dello Stato membro" (articolo 29). L'Allegato II dell'accordo contiene dettagli sugli alloggi a bordo dei pescherecci.

L'art. 37 prevede che le parti firmatarie dell'accordo possano richiederne il riesame in caso di modifica delle disposizioni della citata Convenzione C-188 (par. 1) o della normativa europea rilevante (par. 2).

La direttiva genera dalla proposta della Commissione europea [COM\(2016\) 235](#)<sup>24</sup>.

---

<sup>24</sup> Per maggiori dettagli sulla proposta di direttiva, si rinvia alla [nota su atti dell'Unione europea n. 56](#) del Servizio studi del Senato della Repubblica (XVII Legislatura).

**Direttiva (UE) 2017/828**  
***del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 maggio 2017 che***  
***modifica la direttiva 2007/36/CE per quanto riguarda***  
***l'incoraggiamento dell'impegno a lungo termine degli azionisti***

La Direttiva (UE) 2017/828 stabilisce obblighi specifici al fine di promuovere l'impegno degli azionisti nelle grandi imprese europee, in particolare nel lungo periodo.

L'introduzione di tali norme si è resa necessaria a seguito della recente crisi finanziaria, che ha messo in luce come, in molti casi, gli azionisti hanno sostenuto l'assunzione di rischi eccessivi a breve termine da parte dei dirigenti. In generale, l'esperienza ha dimostrato come le società partecipate siano caratterizzate da un'attenzione molto incentrata sui rendimenti a breve termine<sup>25</sup>.

In particolare, vengono introdotte modifiche alla [direttiva 2007/36/CE](#)<sup>26</sup> che stabilisce i requisiti relativi all'esercizio di alcuni diritti degli azionisti conferiti da azioni con diritto di voto in relazione alle assemblee di società che hanno la loro sede legale in uno Stato membro e le cui azioni sono ammesse alla negoziazione su un mercato regolamentato situato o operante all'interno di uno Stato membro. Le modifiche riguardano:

- 1) l'identificazione degli azionisti (nuovo articolo 3-bis). Spetta agli Stati membri assicurare che le società abbiano il diritto di identificare i propri azionisti. A tal fine, su richiesta della società o di un soggetto terzo da essa nominato, gli intermediari sono tenuti a comunicare tempestivamente alla società l'identità degli azionisti (paragrafo 2);
- 2) la trasmissione delle informazioni (nuovo articolo 3-ter). Si prevede l'obbligo, per gli intermediari, di trasmettere senza ritardo agli azionisti le informazioni necessarie per l'esercizio dei diritti conferiti dalle azioni, destinate a tutti i detentori di azioni della stessa categoria (paragrafo 1, let. a). In alternativa, gli intermediari possono trasmettere una comunicazione che indichi dove tali informazioni sono disponibili sul sito Internet della società (paragrafo 1, let. b). Di converso, il paragrafo 4 impone altresì agli intermediari di "trasmettere alla società, senza indugio e conformemente alle

---

<sup>25</sup> Tale tendenza era già stata rilevata nel dicembre 2012 nella Comunicazione della Commissione europea "Piano d'azione su diritto europeo delle società e governo societario" ([COM\(2012\) 740](#)), alla quale si rinvia per maggiori dettagli.

<sup>26</sup> Direttiva 2007/36/CE del Parlamento europeo e del Consiglio dell'11 luglio 2007 relativa all'esercizio di alcuni diritti degli azionisti di società quotate.

istruzioni ricevute dagli azionisti, le informazioni ricevute dagli azionisti connesse all'esercizio dei diritti conferiti dalle loro azioni";

- 3) l'agevolazione dell'esercizio dei diritti degli azionisti (nuovo articolo 3-*quater*) da parte degli intermediari. Questi, anche con riferimento alla partecipazione e votazione in occasione di assemblee generali, dovranno:
- a) adottare le misure necessarie affinché l'azionista o il terzo nominato dall'azionista possano esercitare i diritti;
  - b) esercitare essi stessi i diritti conferiti dalle azioni, su esplicita autorizzazione e istruzione dell'azionista e nell'interesse di quest'ultimo.

In caso di votazione elettronica, la persona che ha espresso il voto deve ricevere una conferma di ricezione, anch'essa in formato elettronico. In particolare dopo l'assemblea generale, l'azionista deve poter ricevere, almeno su richiesta ed entro tre mesi dalla data del voto, la conferma del fatto che il proprio voto sia stato validamente registrato e conteggiato dalla società (paragrafo 2).

Il nuovo articolo 3-*quinqies* impone agli intermediari, anche originari di paesi terzi (articolo 3-*sexies*), di comunicare al pubblico ogni onere applicabile per i loro servizi. L'onere, ai sensi del par. 2 dell'articolo 3-*quinqies*, deve essere "non discriminatorio e proporzionato in relazione ai costi effettivi sostenuti per l'erogazione dei servizi";

- 4) la trasparenza degli investitori istituzionali<sup>27</sup>, dei gestori di attivi<sup>28</sup> e dei consulenti in materia di voto (nuovo capitolo I-*ter*, articoli 3-*octies* - 3-*duodecies*). Si prevede l'obbligo per:
- a) gli investitori istituzionali e gestori di attivi di sviluppare e comunicare al pubblico sia una politica di impegno che descriva le modalità con cui integrano l'impegno degli azionisti nella loro strategia di investimento sia le modalità di attuazione di tale politica (nuovo articolo 3-*octies*);
  - b) gli investitori istituzionali di comunicare al pubblico sia in che modo gli elementi principali della loro strategia di investimento azionario siano coerenti con il profilo e la durata delle loro passività - e in che modo contribuiscano al

---

<sup>27</sup> L'articolo 2, let. a), della direttiva 2007/36/CE definisce gli investitori istituzionali come enti pensionistici o assicurativi del ramo vita.

<sup>28</sup> Le tipologie di enti che possono essere qualificati come "gestori di attivi" sono elencate nell'articolo 2, let. f), della direttiva 2007/36/CE. Tra questi si ricordano le imprese di investimento che prestano servizi di gestione del portafoglio agli investitori e le società di gestione.

- rendimento a medio e lungo termine dei loro attivi - sia specifiche informazioni relative ad accordi eventualmente conclusi con gestori di attivi (nuovo articolo 3-*nonies*);
- c) i gestori di attivi che hanno concluso accordi con investitori istituzionali di comunicare a tali investitori, su base annuale, in che modo la strategia d'investimento e la relativa attuazione rispettano l'accordo e contribuiscono al rendimento a medio e lungo termine degli attivi dell'investitore istituzionale o del fondo (nuovo articolo 3-*decies*);
- d) i consulenti in materia di voto di fare pubblicamente riferimento al codice di condotta applicato e riferire in merito alla sua applicazione. In caso di mancata applicazione di alcun codice, occorre illustrarne le ragioni in maniera chiara e motivata (nuovo articolo 3-*undecies*).
- 5) la remunerazione dei dirigenti (articoli 9-*bis* - 9-*ter*). Ai sensi del nuovo articolo 9-*bis* le società devono elaborare una politica di remunerazione degli amministratori, sulla quale agli azionisti deve essere assicurato un diritto di voto vincolante in sede di assemblea generale<sup>29</sup>. Tale politica, ai sensi del paragrafo 6, "contribuisce alla strategia aziendale, agli interessi a lungo termine e alla sostenibilità della società e illustra il modo in cui fornisce tale contributo". Deve inoltre essere chiara e comprensibile e descrivere le diverse componenti della remunerazione (fissa e variabile), compresi tutti i *bonus* e altri benefici in qualsiasi forma. Dopo la votazione in assemblea, la politica di remunerazione viene condivisa con il pubblico mediante la pubblicazione sul sito Internet della società, rimanendo accessibile gratuitamente almeno per tutto il periodo di applicabilità (paragrafo 7).
- Sulla base di tale politica, deve essere redatta una "relazione sulla remunerazione, chiara e comprensibile, che fornisca un quadro completo della remunerazione, compresi tutti i benefici in qualsiasi forma, riconosciuta o dovuta nel corso dell'ultimo esercizio ai singoli amministratori" (articolo 9-*ter*). L'assemblea generale deve poter "esprimere un voto di natura consultiva" sulla relazione relativa all'ultimo esercizio. Dei seguiti dati a tale voto si dà conto nelle successive relazioni;

<sup>29</sup> Ai sensi dell'articolo 9-*bis*, par. 3, gli Stati membri hanno la facoltà di stabilire la natura consultiva di tale voto.

- 6) le operazioni con parti correlate (articolo 9-*quater*)<sup>30</sup>, che devono essere rese note al pubblico dalle società al più tardi entro la loro conclusione con un'informativa regolata dal par 2. Le operazioni con parti collegate di natura "rilevante", oltre ad essere rese note al pubblico, devono essere approvate dall'assemblea generale o dall'organo di amministrazione o vigilanza della società, con "procedure che impediscono alla parte correlata di trarre vantaggio dalla sua posizione e che tutelano in modo adeguato gli interessi della società e degli azionisti che non sono una parte correlata, compresi gli azionisti di minoranza (paragrafo 4). Agli Stati membri è riconosciuta la facoltà di esentare dai predetti obblighi specifiche tipologie di operazioni.

Agli Stati membri spetta stabilire le norme relative alle misure e sanzioni ("efficaci, proporzionate e dissuasive") applicabili in caso di violazione delle disposizioni nazionali adottate in attuazione della direttiva in esame (articolo 14-*ter*).

**Il termine per il recepimento** è fissato al **10 giugno 2019**, data entro la quale vanno altresì comunicate le norme sanzionatorie approvate.

La direttiva genera dalla proposta della Commissione europea [COM\(2014\) 213](#).

---

<sup>30</sup> Con l'espressione "parti correlate" si intendono, in generale, tutti i soggetti che sono in grado di esercitare un'influenza su una società che ha la sua sede legale in uno Stato membro e le cui azioni sono ammesse alla negoziazione su un mercato regolamentato situato o operante all'interno di uno Stato membro.

**Direttiva (UE) 2017/1371**  
***del Parlamento europeo e del Consiglio, del 5 luglio 2017, relativa  
alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione  
mediante il diritto penale***

La **Direttiva 2017/1371** ha per oggetto la fissazione di «norme minime riguardo alla **definizione di reati e di sanzioni in materia di lotta contro la frode e altre attività illegali che ledono gli interessi finanziari dell'Unione**, al fine di rafforzare la protezione contro reati che ledono tali interessi finanziari»(art. 1). A tal fine (art. 2), è specificata la nozione di “interessi finanziari”, per cui, ai sensi dell’art. 2, par. 1, lett. a), «si intendono tutte le entrate, le spese e i beni che sono coperti o acquisiti oppure dovuti in virtù: del bilancio dell’Unione; dei bilanci di istituzioni, organi e organismi dell’Unione istituiti in virtù dei trattati o dei bilanci da questi direttamente o indirettamente gestiti e controllati. Tutte le risorse proprie sono dunque ricondotte entro la nozione di interessi finanziari dell’Unione, compresa la materia dell’IVA. Al riguardo, il par. 2 del medesimo articolo chiarisce che, in materia di risorse provenienti dal sistema IVA, la direttiva si applica solo in caso di reati gravi, ovvero soltanto nel caso in cui la condotta fraudolenta (attiva od omissiva) comporti un danno complessivo almeno pari a dieci milioni di euro e sia connessa a due o più Stati membri. La Direttiva detta soltanto norme ‘minime’ e lascia intatta in capo agli Stati membri la “facoltà di mantenere in vigore o adottare norme più rigorose per reati che ledono gli interessi finanziari dell’Unione”.

L’art. 2 fornisce altresì la definizione di “persona giuridica” (par. 1, lett. b), da intendersi quale «entità che abbia personalità giuridica in forza del diritto applicabile, ad eccezione degli Stati o di altri organismi pubblici nell’esercizio dei pubblici poteri e delle organizzazioni internazionali pubbliche».

Gli artt. 3 e 4 (titolo II) sono dedicati all’ analisi dei reati che ledono gli interessi finanziari dell’Unione: sui Paesi gravano quindi precisi obblighi di incriminazione per le tipologie di condotte ivi descritte (vedi *infra*).

Rispetto ai reati individuati, si debbono punire anche le forme di istigazione, concorso, favoreggiamento e tentativo (art. 5) e deve essere considerata come circostanza aggravante l’ipotesi della consumazione di tali reati nell’ambito di un’organizzazione criminale (art. 8, con rinvio alla decisione quadro 2008/841/GAI). L’art. 6 stabilisce altresì che dovranno ritenersi responsabili quelle persone giuridiche che abbiano tratto beneficio dalla consumazione di tali reati, qualora questi siano stati commessi da parte dei membri apicali delle stesse, ovvero a seguito dell’omissione di

controlli da parte dei vertici societari. L'art. 9, sempre in tema di persone giuridiche, stabilisce che esse saranno sottoposte a sanzioni pecuniarie o di altra natura, che spaziano dalle interdizioni fino, addirittura, allo scioglimento dell'ente.

Quanto alle persone fisiche (art. 8), dopo il richiamo alla natura effettiva, proporzionata e dissuasiva delle sanzioni, si prevede che per i reati di cui agli artt. 3 e 4 della direttiva debba essere prevista, come pena massima, una forma di reclusione (par. 2): in caso di danni e vantaggi considerevoli - considerati tali ove sia superata la soglia dei centomila euro, salvo quanto già detto in materia di frodi IVA - l'edittale massimo non potrà essere inferiore a quattro anni (par. 3). Nel caso di danni e vantaggi inferiori a diecimila euro, possono essere disposte sanzioni di natura non penale (par. 4).

Ai sensi dell'art. 10, per i reati previsti dalla direttiva dovranno essere assunte opportune misure perché le competenti autorità giudiziarie possano disporre forme di congelamento e confisca dei proventi dei reati, in ossequio a quanto stabilito dalla direttiva 2014/42/UE.

L'art. 12 concerne i termini di prescrizione. Agli Stati membri è chiesto di adottare misure tali da consentire l'intero svolgimento del procedimento penale, onde realizzare un contrasto efficace dei reati che ledono gli interessi finanziari UE (par. 1). Il periodo necessario a prescrivere il reato non può essere inferiore a cinque anni (par. 2), che possono essere diminuiti a tre (par. 3) ove siano previsti termini interruttivi o sospensivi in caso di determinati atti. Il par. 4, in punto di prescrizione della pena, esige che le pene detentive possano essere eseguite per almeno cinque anni dalla data della condanna definitiva.

Gli artt. 13 e 14, infine, ribadiscono che l'applicazione della direttiva non pregiudica il recupero delle somme indebitamente sottratte all'Unione o del quantum non versato a titolo IVA (in questo secondo caso, si provvederà a livello nazionale); l'avvio di un procedimento penale sulla base di disposizioni penali nazionali attuative di questa nuova disciplina non dovrà indebitamente pregiudicare l'applicazione di misure amministrative non assimilabili a quelle sanzionatorie, pur nel rispetto dei diritti stabiliti dalla Carta dei diritti fondamentali (*Considerando* nn. 28 e 31).

L'art. 15 ribadisce l'esigenza di cooperazione tra Stati membri, Eurojust, la (futura) Procura europea e la Commissione.

Gli articoli 16 e 17 concernono il termine di recepimento della Direttiva e la sostituzione da parte della stessa, a partire dalla data del **6 luglio 2019 (termine per il recepimento** da parte degli Stati membri) della Convenzione relativa alla tutela degli interessi finanziari delle Comunità europee, del 26 luglio 1995, e relativi protocolli del 27 settembre 1996, del 29 novembre 1996 e del 19 giugno 1997, che attualmente regola la materia.



Gli articoli 18 e 19 regolano rispettivamente le relazioni e la valutazione della Commissione circa il recepimento da parte degli Stati membri e l'entrata in vigore.

**Direttiva (UE) 2017/1852**  
*del Consiglio, del 10 ottobre 2017, sui meccanismi di risoluzione  
delle controversie in materia fiscale nell'Unione europea*

La **Direttiva 2017/1852** è volta a garantire l'effettiva risoluzione delle **controversie** relative **all'interpretazione e all'applicazione delle convenzioni fiscali bilaterali** e della **convenzione sull'arbitrato dell'Unione**, con particolare riferimento alle doppie imposizioni.

Le norme ivi contenute intendono costituire un quadro normativo efficace ed efficiente, che garantisca la certezza del diritto e un ambiente favorevole alle imprese per gli investimenti, al fine di realizzare sistemi fiscali equi ed efficienti all'interno dell'Unione.

La direttiva si pone in linea con gli obiettivi perseguiti nell'ambito del **Progetto BEPS – Base Erosion and Profits Sharing** dell'OCSE (e del G20), volto a contrastare le politiche di pianificazione fiscale aggressiva ed evitare lo spostamento di base imponibile dai Paesi ad alta fiscalità verso altri con pressione fiscale bassa o nulla da parte delle imprese multinazionali, mediante la fissazione di regole uniche e trasparenti condivise a livello internazionale.

Per ulteriori informazioni sul BEPS, si veda [qui](#) (sito OCSE dedicato al Progetto).

In particolare, [l'Azione 14 del BEPS](#) intende rendere più efficaci i meccanismi per la risoluzione delle controversie già previsti nei trattati bilaterali contro le doppie imposizioni, nonché nella [Convenzione multilaterale per l'attuazione di misure relative alle convenzioni fiscali finalizzate a prevenire l'erosione della base imponibile e lo spostamento dei profitti](#), firmata a Parigi il 7 giugno 2017, destinata a modificare le Convenzioni contro le doppie imposizioni stipulate dall'Italia secondo il *minimum standard* previsto dalle Azioni del predetto BEPS.

La composizione delle controversie internazionali in materia di doppia imposizione avviene tramite lo strumento della “procedura amichevole” (*Mutual Agreement Procedure*): un meccanismo di consultazione diretta tra Amministrazioni fiscali di Paesi diversi, che dialogano attraverso le rispettive Autorità competenti al fine di pervenire ad un accordo sulle rispettive pretese impositive volto ad eliminare la doppia imposizione internazionale. Detta procedura è disciplinata nei Trattati fiscali bilaterali sottoscritti dagli Stati sulla base del Modello di Convenzione elaborato dall'OCSE, nonché nella [Convenzione europea n. 90/436/CEE del 23 luglio 1990](#), specificamente dedicata all'eliminazione della doppia imposizione derivante da rettifiche degli utili di imprese associate con sede in Stati membri diversi.

La Commissione europea, ad esito di un'analisi sul funzionamento della Convenzione n. 90/436/CEE, ha rilevato talune criticità in tema di accesso

alla procedura da parte dei contribuenti; eccessiva durata della procedura stessa; scarso ricorso all'arbitrato; ambito di applicazione limitato.

Nel merito, la direttiva in esame ripropone la struttura generale della citata Convenzione n. 90/436/CEE, ovverosia:

- i) presentazione dell'istanza da parte del contribuente;
- ii) valutazione delle Autorità competenti sull'ammissibilità dell'istanza;
- iii) raggiungimento entro due anni dell'accordo amichevole volto ad eliminare la doppia imposizione;
- iv) in mancanza di accordo, previsione di un arbitrato obbligatorio attraverso l'istituzione di una commissione consultiva con il compito di emanare un parere sulle modalità di risoluzione del caso.

Rispetto all'impianto della Convenzione n. 90/436/CEE, vengono introdotti i seguenti elementi di novità:

- **ampliamento del campo di applicazione**, non più limitato alla materia dei prezzi di trasferimento e di attribuzione degli utili alle stabili organizzazioni, ma esteso alle **ulteriori fattispecie contemplate nei Trattati bilaterali contro le doppie imposizioni** (articolo 1 della Direttiva);
- introduzione di **ulteriori meccanismi di natura arbitrale** e di ricorso alle competenti corti giurisdizionali nazionali attivabili dal contribuente ogni qualvolta si presenti la necessità di superare l'inerzia delle Autorità competenti coinvolte, dirimere disaccordi tra dette Autorità, contrastare dinieghi di queste ultime al passaggio alle fasi successive della procedura. In particolare si introduce: i) in caso di disaccordo tra gli Stati interessati circa l'instaurazione della procedura, la possibilità di adire una commissione consultiva competente ad esprimersi sull'ammissibilità del caso; ii) in caso di diniego di accesso alla procedura amichevole e/o di mancata istituzione della commissione consultiva, la possibilità per il contribuente di ricorrere agli organi giurisdizionali domestici (articolo 5 della Direttiva);
- previsione, in caso di **mancato raggiungimento dell'accordo** da parte delle Autorità competenti degli Stati membri coinvolti nella procedura, della possibilità per il contribuente di richiedere l'istituzione di **una commissione consultiva** e quindi di passare alla fase arbitrale (articolo 6).

Più in particolare, la direttiva (**articolo 1**) istituisce un meccanismo volto a risolvere le controversie che emergono **dall'interpretazione e applicazione di accordi e convenzioni** che prevedono **l'eliminazione della doppia imposizione del reddito** e, ove applicabile, del **capitale**. Stabilisce

inoltre i diritti e gli obblighi dei soggetti interessati quando emergono tali controversie. **L'articolo 2** contiene le definizioni rilevanti.

**All'articolo 3** è disciplinata la **procedura di reclamo**.

I soggetti interessati possono presentare reclamo relativo a una questione controversa a ciascuna autorità competente di ciascuno degli Stati membri interessati, chiedendone la risoluzione. Il termine di presentazione è di tre anni dal ricevimento della prima notifica dell'azione che ha comportato o comporterà la questione controversa.

L'autorità competente investita del reclamo deve accusare ricevuta del medesimo entro due mesi dal suo ricevimento. Lo stesso termine è fissato per comunicare il ricevimento del reclamo anche alle autorità competenti degli altri Stati membri interessati.

Per l'accettazione del reclamo è necessario che esso indichi tutti gli elementi informativi richiesti dalla legge e, in particolare, dall'articolo 3, paragrafo 3 della direttiva. Tra questi, si ricorda in questa sede che il reclamo deve recare le **informazioni particolareggiate** per illustrare i fatti e le circostanze del caso; **il riferimento alle norme nazionali applicabili e all'accordo o convenzione** la cui interpretazione è controversa; una copia della decisione finale dell'amministrazione fiscale nella forma di un avviso di accertamento, del verbale di constatazione fiscale o di altro documento equivalente, da cui risulti la questione controversa. Le autorità competenti decidono se accogliere o rigettare il reclamo entro sei mesi dal ricevimento dello stesso o, se posteriore, entro sei mesi dal ricevimento delle ulteriori informazioni richieste.

Entro sei mesi dal ricevimento di un reclamo o, se posteriore, entro sei mesi dal ricevimento delle informazioni ulteriori eventualmente richieste, una autorità competente può decidere di **risolvere la questione controversa su base unilaterale**, senza coinvolgere le altre autorità competenti degli Stati membri interessati. In tal caso dà immediata notifica ai soggetti interessati e alle altre autorità competenti degli Stati membri interessati ponendo così termine alle procedure di cui alla presente direttiva.

Le autorità competenti, **ove accettino il reclamo**, si adoperano in prima battuta per risolvere la controversia con una (**articolo 5**) **procedura amichevole**.

Raggiunto un accordo in merito, infatti, l'autorità competente di ciascuno degli Stati membri interessati notifica l'accordo al soggetto interessato in una decisione vincolante per l'autorità e applicabile dal soggetto interessato, a condizione che quest'ultimo accetti la decisione e rinunci al diritto ad altri mezzi di impugnazione.

Se non viene raggiunto un accordo entro il predetto termine di due anni, l'autorità competente informa il soggetto interessato indicando i motivi generali del mancato raggiungimento dell'accordo.

**L'articolo 6** enumera le **ipotesi in cui il reclamo è rigettato** dall'autorità competente, se:

- a) il reclamo non riporta le informazioni richieste a norma della direttiva;
- b) non vi è alcuna questione controversa;
- c) il reclamo non è stato presentato in termini.

Il rigetto del reclamo deve essere motivato. Si stabilisce il generale principio del silenzio-assenso: se la decisione in merito all'accettazione o al rigetto del reclamo non è adottata entro sei mesi dal ricevimento dello stesso (o delle ulteriori informazioni richieste), esso si ritiene accolto.

E' possibile ricorrere avverso la decisione delle autorità competenti degli Stati membri interessati, nel caso in cui tutte le autorità competenti abbiano rigettato il reclamo, nei termini ed alle condizioni previsti dalla Direttiva.

Gli **articoli da 7 a 9** disciplinano l'istituzione di una **commissione consultiva**, su richiesta presentata dal soggetto interessato, da parte delle autorità competenti. Essa si costituisce nei seguenti casi:

- nel caso di reclamo rigettato da almeno una autorità competente;
- nel caso in cui le autorità competenti abbiano accolto il reclamo presentato dal soggetto interessato, ma non siano riuscite a raggiungere un accordo su come risolvere la questione controversa mediante procedura amichevole.

La richiesta è scritta e sono previsti specifici termini per la sua formulazione; la commissione consultiva è istituita entro 120 giorni dal ricevimento della richiesta e, una volta istituita, il suo presidente ne informa senza indugio il soggetto interessato.

Compito della costituita commissione consultiva, nella **prima ipotesi (rigetto del reclamo** da parte di alcune autorità), è di adottare una decisione sull'accettazione del reclamo. Ove si accerti la soddisfazione di tutti i requisiti relativi al reclamo (di cui all'articolo 3 della direttiva), su richiesta di una delle autorità competenti è avviata la procedura amichevole. L'autorità competente interessata comunica la richiesta alla commissione consultiva, alle altre autorità competenti interessate e al soggetto interessato. Se nessuna delle autorità competenti ha chiesto l'avvio della procedura amichevole entro 60 giorni dalla data della notifica della decisione della commissione consultiva, quest'ultima fornisce un parere su come risolvere la questione controversa.

Se invece la commissione consultiva è costituita in quanto non è stata raggiunta una soluzione amichevole alla controversia, la commissione **esprime un parere** su come risolvere la questione controversa.

La direttiva consente agli interessati di adire i tribunali nazionali per l'ipotesi di omissione di costituzione di una commissione consultiva, ovvero nel caso in cui vi siano mancanze - da parte dell'autorità competente - nella nomina dei componenti la commissione (**articolo 7**).

L'**articolo 8** delinea la **composizione della commissione consultiva**, costituita da un presidente, un rappresentante di ciascuna autorità competente interessata, una personalità indipendente nominata da ciascuna autorità competente degli Stati membri interessati. Sono previste alcune cause di incompatibilità con l'assunzione di tale funzione (personalità indipendente) entro la commissione consultiva.

L'elenco delle **personalità indipendenti** è disciplinato **dall'articolo 9**.

Ai sensi dell'**articolo 10** le autorità competenti degli Stati membri interessati possono concordare di istituire una **commissione per la risoluzione alternativa delle controversie**, per esprimere un parere su come risolvere la questione controversa. Essa può assumere forma di comitato di natura permanente. La commissione per la risoluzione alternativa delle controversie può applicare, se del caso, procedure o tecniche di risoluzione delle controversie per risolvere la questione controversa **in modo vincolante**.

In alternativa al tipo di procedura di risoluzione delle controversie applicato dalla commissione consultiva, vale a dire la procedura con parere indipendente, **qualsiasi altro tipo di procedura di risoluzione delle controversie**, compresa la procedura arbitrale con offerta finale (altrimenti nota come arbitrato sulla "migliore ultima offerta"), **può essere concordato dalle autorità competenti degli Stati membri interessati** e applicato dalla commissione per la risoluzione alternativa delle controversie.

L'**articolo 11** reca le procedure con le quali gli Stati membri, e le relative autorità competenti, disciplinano il **funzionamento degli organi costituiti per la risoluzione delle controversie**.

In particolare, le norme di funzionamento sono concordate tra le autorità competenti degli Stati membri coinvolti nella controversia; si affida alla Commissione UE il compito di stabilire norme di funzionamento *standard*, che si applicano nei casi in cui le norme di funzionamento sono incomplete o non sono notificate ai soggetti interessati.

L'**articolo 12** disciplina il **riparto dei costi** della procedura di risoluzione delle controversie, mentre l'**articolo 13** reca gli **aspetti**

**procedurali** relativi a informazioni, prove e udienze degli organi di risoluzione.

Nell'**articolo 14** è contenuta la disciplina per l'emanazione del **parere della commissione** consultiva o della commissione per la risoluzione alternativa delle controversie. Esso è reso entro sei mesi dalla data in cui è stata istituita, prorogabile di tre mesi. Il parere è fondato sulle disposizioni del relativo accordo o convenzione di cui si chiede l'applicazione, nonché sulle eventuali norme nazionali rilevanti. L'adozione del parere avviene a **maggioranza semplice** dei propri membri. Se non può essere raggiunta una maggioranza, il voto del presidente determina il parere definitivo.

L'**articolo 15** disciplina la **decisione finale delle autorità competenti** interessate, che deve essere comunicato entro sei mesi dalla notifica del parere della commissione consultiva, ovvero della commissione per la risoluzione alternativa delle controversie.

Le autorità possono conformarsi o meno dal parere delle commissioni; se **non raggiungono un accordo** su come risolvere la questione controversa, esse sono **vincolate da tale parere**.

La decisione finale, pur **vincolante per gli Stati membri** interessati, non costituisce un precedente. La decisione finale è attuata a condizione che i soggetti interessati accettino la decisione finale e rinuncino al diritto ai mezzi di impugnazione interni entro 60 giorni dalla data della notifica della decisione finale, ove applicabile.

L'**articolo 16** della Direttiva DRM detta il principio secondo il quale **spetta ai singoli Stati membri regolamentare le interazioni tra le decisioni dei giudici nazionali e la percorribilità della procedura**.

Esso contiene inoltre disposizioni volte a disciplinare ordinatamente **l'interazione** del meccanismo risolutivo **con procedimenti e deroghe nazionali**; in particolare, le procedure di risoluzione della direttiva possono essere esperite anche se l'azione di uno Stato membro che ha dato luogo alla questione controversa è diventata definitiva.

Al contempo, la presentazione della questione controversa nell'ambito della procedura amichevole o della procedura di risoluzione delle controversie non impedisce a uno Stato membro di avviare o di continuare procedimenti giudiziari o procedimenti per sanzioni amministrative e penali in relazione alle stesse questioni.

E' possibile rifiutare l'accesso alla procedura arbitrale nei casi di frode fiscale, dolo e negligenza grave (articolo 16, paragrafo 6). L'accesso all'arbitrato può essere inoltre rifiutato se la questione controversa non comporta doppie imposizioni (articolo 16, paragrafo 7).

L'**articolo 17** reca disposizioni speciali per **privati e imprese più piccole**. Ove rivesta tale qualifica, il soggetto interessato può presentare i reclami, le risposte a una richiesta di informazioni supplementari, i ritiri e le richieste previste dalla direttiva esclusivamente all'autorità competente dello Stato membro in cui il soggetto interessato risiede.

Ai sensi dell'**articolo 22**, i **termini di recepimento** sono fissati al **30 giugno 2019**.

La direttiva si applica a qualsiasi reclamo presentato a decorrere dal 1° luglio 2019, sulle questioni controverse riguardanti il reddito o il capitale percepito in un esercizio fiscale che ha inizio il 1o gennaio 2018 o in data successiva. Le autorità competenti degli Stati membri interessati possono tuttavia convenire di applicare la presente direttiva in relazione a un reclamo presentato prima di tale data o di esercizi fiscali precedenti.



**Direttiva (UE) 2017/2102**  
*del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 novembre 2017,  
recante modifica della direttiva 2011/65/UE sulla restrizione dell'uso  
di determinate sostanze pericolose nelle apparecchiature elettriche  
ed elettroniche*

La **direttiva (UE) 2017/2102** del 15 novembre 2017, entrata in vigore l'11 dicembre 2017, è composta di quattro articoli e apporta modifiche alla Direttiva 2011/65/UE che reca norme sulla **restrizione dell'uso di determinate sostanze pericolose nelle apparecchiature elettriche ed elettroniche (AEE)**.

Lo scopo del provvedimento legislativo è adeguare il testo della Direttiva 2011/65/UE (cd. Direttiva RoHS II) al quadro legislativo disciplinante l'immissione sul mercato unico dei prodotti.

Le principali novità introdotte dalla Direttiva 2017/2102/UE sono le seguenti:

- viene chiarito che la Direttiva 2011/65/UE si applica a tutte le AEE, inizialmente escluse dall'ambito di applicazione della Prima Direttiva sulla restrizione dell'uso di sostanze pericolose, Direttiva 2002/95/CE (cd. Direttiva RoHS I) e immesse sul mercato a decorrere dal 22 luglio 2019.

In suo luogo, viene previsto che fino al 22 luglio 2019, la Direttiva 2011/65/UE non si applichi ai cavi o ai pezzi di ricambio destinati alla riparazione, al riutilizzo, all'aggiornamento delle funzionalità o al potenziamento della capacità di tutte le altre AEE che non rientravano nell'ambito di applicazione della direttiva 2002/95/CE e che sono immesse sul mercato prima del 22 luglio 2019 (abrogazione dell'articolo 2, par. 2 e modifiche all'articolo 4, par. 3 e 4 della Direttiva 2011/65/UE).

- viene inoltre previsto che Direttiva 2011/65/UE non si applichi al cd. mercato secondario, cioè quello del riutilizzo dei pezzi di ricambio recuperati da tutte le AEE che non rientrano nell'ambito di applicazione della direttiva 2002/95/CE e che sono immesse sul mercato anteriormente al 22 luglio 2019 e utilizzati nelle AEE immesse sul mercato prima del 22 luglio 2029. Tale riutilizzo è consentito purché esso avvenga in sistemi controllabili di restituzione a circuito chiuso da impresa a impresa e che la presenza di parti di ricambio sia comunicata al consumatore. Il riutilizzo viene mantenuto anche per i dispositivi medici, medico diagnostici e di monitoraggio e controllo, ma vengono fissate per

tali casistiche delle date limite (modifiche all'articolo 4 della Direttiva 2011/65/UE).

- si introduce poi una nuova definizione di “macchine mobili non stradali” (modifica all'articolo 3, par. 28, della Direttiva 2011/65/UE).
- vengono espunti dall'ambito di applicazione della direttiva 2011/65/UE i cosiddetti “organi a canne”. Tali organi sono costruiti utilizzando un tipo specifico di lega a base di piombo, per la quale finora non sono state trovate alternative. La maggior parte degli organi a canne rimane nello stesso luogo per vari secoli e il loro tasso di sostituzione è irrisorio (considerando n. 4 della Direttiva 2017/2102/UE, che a tal fine integra l'articolo 2, par. 4, della 2011/65/UE);
- infine si introduce la previsione per cui la Commissione - entro un mese dal ricevimento di una domanda di concessione, di rinnovo o di revoca di un'esenzione dall'applicazione della Direttiva 2011/65/UE (per i casi ivi contemplati) - invia al richiedente, agli Stati membri e al Parlamento europeo un calendario per l'adozione della sua decisione sulla domanda (l'articolo 4, par. 4 e 5, della 2011/65/UE)

La direttiva 2017/2102/UE deve essere **recepita** dagli Stati membri **entro il 12 giugno 2019**.

**Direttiva (UE) 2017/2108**  
***del Parlamento europeo e del Consiglio del 15 novembre 2017 che  
modifica la direttiva 2009/45/CE, relativa alle disposizioni e norme  
di sicurezza per le navi da passeggeri***

Mediante una serie di modifiche alla [direttiva 2009/45/CE](#)<sup>31</sup> e in un'ottica di semplificazione, la Direttiva (UE) 2017/2108 stabilisce nuove regole e norme di sicurezza per le navi da passeggeri in materia di costruzione, stabilità e protezione contro gli incendi.

In particolare, si sottraggono dal campo di applicazione della direttiva 2009/45/CE alcuni tipi specifici di navi, ovvero principalmente:

- 1) le navi da passeggeri di lunghezza inferiore a 24 metri;
- 2) le imbarcazioni di servizio, utilizzate per trasferire più di dodici passeggeri da una nave passeggeri ferma alla terraferma e vice versa;
- 3) le navi che trasportano, ad esempio negli impianti *off shore*, personale qualificato non impiegato a bordo per i servizi della nave;
- 4) le navi da passeggeri senza mezzi di propulsione meccanica.

Ancora, la direttiva divide le zone marine in differenti categorie (tratto A, B, C e D sulla base della distanza dalla linea di costa corrispondente all'altezza media della marea), a ciascuna delle quali corrisponde un'analogha classificazione per le navi da passeggeri adibite ad operarvi (nuovo articolo 4 della direttiva 2009/45/CE). I requisiti di sicurezza per ciascuna di esse sono stabiliti nell'articolo 6 ed ulteriormente dettagliati nel voluminoso Allegato I. Il testo in esame innova, in particolar modo, con riferimento alle navi costruite in alluminio prima del 20 dicembre 2017. Queste dovranno rispettare i requisiti della direttiva al più tardi al partire dal 22 dicembre 2025. Eccezioni sono previste per gli Stati membri che abbiano più di 60 navi passeggeri costruite in lega di alluminio battenti la propria bandiera (nuovo articolo 6, par. 6 e seguenti della direttiva 2009/45/CE).

Qualora gli Stati membri ritengano di introdurre requisiti supplementari di sicurezza, misure che consentano equivalenze o esenzioni, si prevede un obbligo di notifica alla Commissione europea tramite una banca dati. Quest'ultima è istituita e mantenuta dalla Commissione stessa, la quale rende le misure adottate disponibili al pubblico su un Sito Internet (articolo 9, par. 4, della direttiva 2009/45/CE).

---

<sup>31</sup> Direttiva 2009/45/CE del Parlamento europeo e del Consiglio del 6 maggio 2009 relativa alle disposizioni e norme di sicurezza per le navi da passeggeri.

E', infine, prevista la possibilità per la Commissione europea di adottare atti delegati per modificare il contenuto della direttiva al fine di tenere conto dell'evoluzione della normativa a livello internazionale, particolarmente in ambito IMO (Organizzazione marittima internazionale). La Commissione è autorizzata all'adozione di atti delegati anche al fine di non applicare la normativa internazionale ma solo "ove debitamente giustificato da un'adeguata analisi da parte della Commissione e allo scopo di evitare una minaccia grave e inaccettabile alla sicurezza marittima, alla salute, alle condizioni di vita e di lavoro a bordo o all'ambiente marino, ovvero di evitare l'incompatibilità con la legislazione marittima dell'Unione" (nuovo articolo 10 della direttiva 2009/45/CE). Ai sensi dell'articolo 10-*bis*, la relativa delega di potere è conferita per un periodo di sette anni ed è tacitamente prorogata per periodi di identica durata, salva opposizione del Parlamento europeo o del Consiglio.

Ai sensi del nuovo articolo 13 della direttiva 2009/45/CE, "tutte le navi da passeggeri nuove ed esistenti che soddisfino i requisiti della presente direttiva devono essere in possesso di un certificato di sicurezza delle navi da passeggeri" conforme a quello riportato nell'Allegato II.

Una valutazione dell'attuazione della direttiva in esame è prevista ad opera della Commissione europea entro il 22 dicembre 2026.

Il **termine per il recepimento** è, invece, stabilito per il 21 dicembre 2019.

La direttiva in esame genera dalla proposta della Commissione europea [COM\(2016\) 369](#) del 6 giugno 2016.

Nella XVII Legislatura l'8<sup>a</sup> Commissione permanente del Senato della Repubblica ha adottato una risoluzione favorevole ([Doc XVIII, n. 139](#)), rilevando l'opportunità di:

- 1) prevedere che gli Stati membri possano mantenere i più rigorosi sistemi e dispositivi di prevenzione degli incidenti eventualmente stabiliti dalle normative nazionali;
- 2) non estendere l'obbligo di adeguamento alla normativa in via di adozione alle navi costruite in alluminio prima dell'entrata in vigore del testo in esame o prevedere un periodo più ampio per l'adeguamento.

La Commissione europea ha inviato una risposta il 3 novembre 2016.

**Direttiva (UE) 2017/2109**  
*del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 novembre 2017, che  
modifica la direttiva 98/41/CE del Consiglio, relativa alla  
registrazione delle persone a bordo delle navi da passeggeri che  
effettuano viaggi da e verso i porti degli Stati membri della  
Comunità, e la direttiva 2010/65/UE del Parlamento europeo e del  
Consiglio, relativa alle formalità di dichiarazione delle navi in arrivo  
e/o in partenza da porti degli Stati membri*

La **Direttiva (UE) 2017/2109** modifica la legislazione in vigore dell'Unione al fine di rendere più efficaci eventuali operazioni di ricerca e salvataggio in mare in caso di incidente. Una valutazione REFIT<sup>32</sup> ha infatti rivelato che le informazioni sulle persone presenti a bordo non sempre sono facilmente accessibili alle autorità competenti in caso di bisogno ed ha indicato la strada della digitalizzazione come possibile soluzione.

A questo fine vengono apportate modifiche alla [direttiva 98/41/CE](#)<sup>33</sup>, volte ad istituire l'obbligo per le navi da passeggeri, prima della partenza, da un lato di comunicare al comandante della nave il numero delle persone a bordo e dall'altro di dichiarare questo medesimo dato "con mezzi tecnici adeguati" nell'interfaccia unica istituita dall'articolo 5 della [direttiva 2010/65/UE](#)<sup>34</sup> del Parlamento europeo e del Consiglio (nuovo articolo 4, par. 2, della direttiva 98/41/CE).

La direttiva 2010/65/UE ha lo scopo di semplificare e armonizzare le procedure amministrative applicate ai trasporti marittimi attraverso l'uso generalizzato della trasmissione elettronica delle informazioni e la razionalizzazione delle formalità di dichiarazione. Si applica alle formalità di dichiarazione applicabili al trasporto marittimo per le navi in arrivo o in partenza da porti situati negli Stati membri (articolo 1). L'articolo 5 prevede espressamente che gli Stati membri debbano accettare l'adempimento delle formalità di dichiarazione in formato elettronico e la loro trasmissione attraverso un'interfaccia unica, la quale "rappresenta il luogo dove (...) tutte le informazioni sono dichiarate una volta e messe a disposizione delle varie autorità competenti e degli Stati membri". L'interfaccia unica collega [SafeSeaNet](#), il sistema

---

<sup>32</sup> REFIT è il programma sull'adeguatezza e sull'efficacia della regolamentazione dell'Unione europea per maggiori dettagli si rinvia al [sito Internet della Commissione europea](#).

<sup>33</sup> Direttiva 98/41/CE del Consiglio del 18 giugno 1998 relativa alla registrazione delle persone a bordo delle navi da passeggeri che effettuano viaggi da e verso i porti degli Stati membri della Comunità.

<sup>34</sup> Direttiva 2010/65/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 20 ottobre 2010, relativa alle formalità di dichiarazione delle navi in arrivo o in partenza da porti degli Stati membri e che abroga la direttiva 2002/6/CE.

dell'Unione per lo scambio di dati marittimi, con la dogana elettronica ed altri sistemi elettronici.

In alternativa, lo Stato membro può decidere che il numero delle persone a bordo sia comunicato all'autorità designata per mezzo del sistema di identificazione automatica (nuovo articolo 4, par. 2, della direttiva 98/41/CE). E' previsto, comunque, un periodo transitorio di sei anni a decorrere dal 20 dicembre 2017, in cui gli Stati membri possono continuare a consentire che l'informazione sia comunicata all'addetto alla registrazione dei passeggeri o al sistema a terra della società di gestione.

Il nuovo articolo 5 della direttiva 98/41/CE elenca puntualmente le informazioni che le navi passeggeri in partenza da un porto situato in uno Stato membro devono dichiarare all'interfaccia unica entro 15 minuti della partenza.

Anche in questo caso è previsto (nuovo articolo 5, par. 3) un periodo transitorio di sei anni dal 20 dicembre 2017, durante il quale gli Stati membri possono continuare a consentire che le informazioni siano comunicate all'addetto alla registrazione dei passeggeri o al sistema a terra della società di gestione.

L'obbligo vige per tutte le navi che effettuino viaggi la cui distanza dal punto di partenza al porto di scalo successivo superi venti miglia, fatte salve eventuali esenzioni concesse dagli Stati membri ai sensi del nuovo articolo 9 della direttiva 98/41/CE. Tali esenzioni devono essere comunicate e motivate "senza indugio" alla Commissione europea tramite un'apposita banca dati. Entro sei mesi la Commissione medesima, dopo averne valutato la compatibilità con il regime unionale di concorrenza, può chiedere allo Stato membro di modificare o revocare la propria decisione.

Agli Stati membri spetta anche assicurare (nuovo articolo 10) che le società di gestione dispongano di una procedura di registrazione dei dati che garantisca la dichiarazione "precisa e tempestiva" delle informazioni richieste. A tal fine ogni Stato deve designare un'autorità che abbia accesso alle informazioni, in maniera immediata in caso di emergenza o a seguito di incidente. In ogni caso - specifica il nuovo articolo 11 - "i dati richiesti sono raccolti e registrati in modo da non ritardare indebitamente l'imbarco o lo sbarco dei passeggeri", evitando la presenza di più raccolte di dati sulla stessa rotta o rotte analoghe.

Il nuovo articolo 11-*bis* determina il regime del trattamento dei dati personali, che deve essere conforme alla legislazione UE in vigore.

I nuovi articoli 12 e 12-*bis* conferiscono una delega di potere alla Commissione europea per l'adozione di atti delegati in virtù dei quali la Commissione medesima - in casi eccezionali e debitamente giustificati, "al fine di evitare una minaccia grave e inaccettabile alla sicurezza della

navigazione o l'incompatibilità con il diritto marittimo dell'Unione" - può impedire l'applicazione di modifiche degli strumenti internazionali in materia di sicurezza nei mari citati nell'articolo 2 della direttiva 98/41/CE.

Si tratta del «Codice ISM» ([Codice internazionale di gestione della sicurezza delle navi](#)), adottato dall'Organizzazione marittima internazionale (IMO) il 4 novembre 1993) e della Regola 1 del capitolo X della [Convenzione internazionale per la salvaguardia della vita in mare](#) (Convenzione SOLAS) del 1974.

La delega ha una durata settennale ed è "tacitamente prorogata per periodi di identica durata" salvo opposizione del Parlamento europeo o del Consiglio.

Si prevede (nuovo articolo 14-*bis*) un costante monitoraggio dell'attuazione della direttiva, in particolare mediante una relazione intermedia (da predisporre ad opera della Commissione europea entro il 22 dicembre 2022) ed una successiva relazione finale (entro il 22 dicembre 2026).

**Il termine per il recepimento** fissato dall'articolo 3 dell'atto in esame è il **21 dicembre 2019**. L'applicazione è prevista a partire dalla medesima data.

La direttiva genera dalla proposta della Commissione europea [COM\(2017\) 406](#).

**Direttiva (UE) 2017/2110**  
***del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 novembre 2017***  
***relativa a un sistema di ispezioni per l'esercizio in condizioni di***  
***sicurezza di navi ro-ro da passeggeri adibite a servizi di linea e che***  
***modifica la direttiva 2009/16/CE e abroga la direttiva 1999/35/CE***  
***del Consiglio***

La **Direttiva (UE) 2017/2110** aggiorna la normativa dell'Unione relativa ad un sistema di visite obbligatorie per l'esercizio in condizioni di sicurezza di navi ro-ro passeggeri e di unità veloci da passeggeri adibite a servizi di linea.

L'articolo 2, par. 1), del testo in esame definisce la "nave ro-ro da passeggeri" come una nave avente dispositivi che consentono di caricare e scaricare veicoli stradali o ferroviari e che trasporta più di dodici passeggeri.

L'articolo 3 disciplina le ispezioni pre-avvio, da effettuarsi prima dell'avvio delle attività delle navi, con le eccezioni stabilite dall'articolo 4. Devono essere seguite da ulteriori ispezioni, tenute ad intervalli regolari, comunque a periodi non inferiori a dodici mesi (articolo 5). In ogni caso, navi ro-ro ed unità veloci vengono sottoposte ad ulteriori ispezioni ogni volta che subiscano riparazioni, alterazioni o modificazioni di rilievo oppure intervenga un cambiamento di gestione o un passaggio di classe (articolo 5, par. 3).

A seguito di ogni ispezione, viene redatto un rapporto (articolo 6), il cui esito viene condiviso su una banca dati elaborata, mantenuta ed aggiornata dalla Commissione europea (articolo 10). Qualora le ispezioni mettano in luce delle carenze, spetta agli Stati membri accertarsi che queste vengano corrette nei termini previsti dall'articolo 7. In caso di carenze che rappresentano un evidente pericolo per la salute o la sicurezza o costituiscono un rischio immediato per la salute o la vita o per la nave, l'equipaggio e i passeggeri, l'Autorità competente dello Stato membro adotta un "provvedimento di fermo", che impedisce la partenza delle navi e non può essere revocato finché la carenza non sia stata corretta o il pericolo eliminato "in modo soddisfacente". L'articolo 8 disciplina il diritto di ricorso della compagnia, che ai sensi del paragrafo 1 non ha effetto sospensivo a meno che il diritto nazionale non preveda misure provvisorie.

Si segnala la previsione (articolo 9) in base alla quale qualora le ispezioni confermino o rivelino carenze che giustificano un provvedimento di fermo, tutte le spese connesse alle ispezioni sono a carico della compagnia.



I requisiti specifici per le navi in servizio di linea e le procedure per le ispezioni sono regolate rispettivamente dagli Allegati I e II, per la modifica dei quali l'articolo 12 conferisce alla Commissione europea una delega per l'adozione di atti delegati "al fine di tener conto degli sviluppi del diritto internazionale, in particolare in seno all'IMO, e di migliorare le specifiche tecniche alla luce dell'esperienza maturata". Solo in circostanze eccezionali - "ove debitamente giustificato da un'adeguata analisi da parte della Commissione e allo scopo di evitare una minaccia grave e inaccettabile alla sicurezza marittima, alla salute, alle condizioni di vita e di lavoro a bordo o all'ambiente marino, o di evitare l'incompatibilità con la legislazione marittima dell'Unione" - il potere di delega può essere esercitato al fine di non applicare una modifica dei seguenti strumenti internazionali:

- 1) il [Codice internazionale di sicurezza per le unità veloci](#), adottato dall'IMO;
- 2) la [Convenzione internazionale per la salvaguardia della vita in mare](#) (Convenzione SOLAS) del 1974;
- 3) gli [orientamenti dell'IMO](#) per le ispezioni nell'ambito del sistema armonizzato di visite e certificazioni (HSSC);
- 4) il Codice ISM» ([Codice internazionale di gestione della sicurezza delle navi](#)).

La delega è conferita per sette anni ed è tacitamente prorogata per periodi di identica durata, salvo opposizione del Parlamento europeo o del Consiglio (articolo 13).

Ai sensi dell'articolo 11, l'identificazione delle sanzioni ("effettive, proporzionate e dissuasive") applicabili in caso di violazione delle disposizioni nazionali adottate in attuazione del testo in esame spetta agli Stati membri.

L'articolo 14 apporta modifiche alla [direttiva 2009/16/CE](#)<sup>35</sup>, finalizzate ad armonizzarne il testo con quello in esame. La modifica più rilevante consiste nell'introduzione di un Allegato XVII, rubricato "Ispezione delle navi ro-ro da passeggeri e delle unità veloci da passeggeri in servizio di linea". L'Allegato ribadisce l'obbligo, per gli Stati membri, di effettuare un'ispezione prima dell'avvio di una nave ro-ro da passeggeri o di un'unità veloce da passeggeri in un servizio di linea. E' prevista, in particolare, la possibilità (paragrafo 1.2) che uno Stato membro tenga conto delle ispezioni effettuate da altri Stati membri negli ultimi otto mesi "a

<sup>35</sup> Direttiva 2009/16/CE del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 aprile 2009 relativa al controllo da parte dello Stato di approdo.

condizione che (...) lo Stato membro sia soddisfatto della pertinenza di tali ispezioni precedenti per le nuove condizioni operative". E' disciplinata anche l'ipotesi di necessità urgente - a seguito di circostanze impreviste - di utilizzare una nave al fine di assicurare la continuità del servizio (paragrafo 1.3).

Viene anche introdotto un articolo 14-*bis* alla [direttiva 2009/16/CE](#) per introdurre la possibilità di sottoporre le navi ro-ro da passeggeri e le unità veloci da passeggeri ad ispezioni in conformità alla tempistica ed agli altri requisiti stabiliti appunto dall'Allegato XVII.

L'articolo 15 del testo in esame procede quindi all'abrogazione esplicita della [direttiva 1999/35/CE](#)<sup>36</sup> mentre l'articolo 16 incarica la Commissione europea di valutare l'attuazione della presenta direttiva, presentandone i risultati a Parlamento europeo e Consiglio entro il 21 dicembre 2026.

**Il termine per il recepimento è fissato per il 21 dicembre 2019.**

La direttiva genera dalla proposta della Commissione europea [COM\(2016\) 371](#) del 6 giugno 2016, sulla quale nella XVII Legislatura l'8<sup>a</sup> Commissione permanente del Senato della Repubblica ha adottato una risoluzione favorevole ([Doc XVIII, n. 141](#)).

La Commissione europea ha risposto al Senato il 3 novembre 2016.

---

<sup>36</sup> Direttiva 1999/35/CE del Consiglio del 29 aprile 1999 relativa a un sistema di visite obbligatorie per l'esercizio in condizioni di sicurezza di traghetti roll-on/roll-off e di unità veloci da passeggeri adibiti a servizi di linea.

**Direttiva (UE) 2017/2397**  
***del Parlamento europeo e del Consiglio, del 12 dicembre 2017,***  
***relativa al riconoscimento delle qualifiche professionali nel settore***  
***della navigazione interna e che abroga le direttive 91/672/CEE e***  
***96/50/CE del Consiglio***

La **direttiva (UE) 2017/2397** ha l'obiettivo di istituire un **quadro comune europeo** in materia di **riconoscimento delle qualifiche professionali minime per la navigazione interna**, stabilendo le condizioni e le procedure per la certificazione delle qualifiche ed il loro riconoscimento negli Stati membri.

Il **termine per il recepimento** della direttiva è fissato **al 17 gennaio 2022**, ma per gli Stati, come **l'Italia**, in cui le vie navigabili interne non hanno un collegamento transfrontaliero è **consentito di recepire solo alcune disposizioni della direttiva**(*vedi sub*).

La direttiva 2017/2397 prevede l'istituzione di un **certificato di qualifica dell'Unione** per consentire ai titolari di qualifiche professionali nel settore della navigazione interna di esercitare la loro professione su tutte le vie navigabili interne dell'Ue. L'obiettivo è che i certificati di qualifica, i libretti di navigazione e i giornali di bordo rispettino norme minime, richieste sulla base di criteri armonizzati definiti nella direttiva, in modo che gli Stati membri possano riconoscere le qualifiche professionali così certificate.

La direttiva **si applica** (art. 2) ai membri del **personale di coperta**, agli esperti di gas naturale liquefatto e **agli esperti di navigazione passeggeri** delle seguenti tipologie di **imbarcazioni** sulle vie navigabili interne:

- a) **navi** di lunghezza pari o superiore a 20 metri;
- b) navi per le quali il prodotto fra lunghezza, larghezza e immersione è pari o superiore in volume a 100 metri cubi;
- c) **rimorchiatori** e spintori destinati a:
  - i) rimorchiare o spingere navi di cui alle lettere a) e b);
  - ii) rimorchiare o spingere galleggianti speciali;
  - iii) spostare navi di cui alle lettere a) e b) o galleggianti speciali;
- d) **navi passeggeri**;
- e) navi per le quali è richiesto un certificato di approvazione ai sensi della direttiva 2008/68/CE del Parlamento europeo e del Consiglio;
- f) **galleggianti** speciali.

Per gli Stati, come **l'Italia**, in cui **non vi sono attività transfrontaliere** sulle vie navigabili interne nazionali, al fine di ridurre i costi, è prevista la

**possibilità di non rendere obbligatori i certificati di qualifica dell'Unione** su tali vie navigabili interne nazionali. **Tuttavia, i certificati dell'Unione devono essere riconosciuti**, cioè consentire l'accesso alle attività di navigazione su tali vie navigabili non collegate.

L'art. 39, par. 3 della direttiva pertanto **consente** agli Stati membri interessati **di recepire soltanto le disposizioni minime necessarie al riconoscimento dei certificati professionali previsti dalla direttiva** in quanto l'onere amministrativo dovrebbe essere proporzionale e strumenti per l'attuazione come le banche dati e i registri comporterebbero un onere amministrativo eccessivo senza offrire un vantaggio reale. Si stabilisce che **gli Stati membri in cui tutto il personale** (personale di coperta, esperti di navigazione passeggeri ed esperti di gas naturale liquefatto nonché conduttori di navi) **operi esclusivamente su vie navigabili interne nazionali non collegate** alla rete navigabile di un **altro Stato membro sono tenuti a recepire**, sempre **entro il 17 gennaio 2022**, solo le **disposizioni** riassunte nella tabella seguente:

| <b>Articoli della direttiva 2017/2397 che l'Italia deve recepire</b> | <b>Oggetto</b>   |
|--|--|
| Articoli 7 e 8   | <b>Esenzioni</b> per i canali non transfrontalieri e classificazione delle vie navigabili interne a carattere marittimo  |
| Articolo 10  | <b>Riconoscimento dei certificati di qualifica e del libretto di navigazione</b> in tutta l'Unione europea   |
| articolo 14, paragrafi 2 e 3   | <b>Sospensione temporanea</b> di un certificato per motivi di sicurezza o di ordine pubblico e registrazione delle sospensioni e delle revocche  |
| articolo 22, paragrafo 1, secondo comma                              | <b>Registrazioni di dati sul libretto</b> di navigazione su richiesta dei conduttori di navi   |
| articolo 22, paragrafo 2   | Convalida nel libretto di navigazione dei dati riguardanti il tempo di navigazione e i viaggi effettuati, su richiesta di un membro dell'equipaggio  |
| articolo 26, paragrafo 1, lettera d), se del caso                    | Designazione delle <b>autorità competenti</b> che rilasciano, rinnovano, sospendono o revocano i certificati e rilasciano le autorizzazioni specifiche, nonché libretti di navigazione e i giornali di bordo |
| articolo 26, paragrafo 1, lettere e) e h);                           | Designazione delle autorità competenti che convalidano il tempo di navigazione e che individuano e contrastano le frodi e altre pratiche illecite  |
| articolo 26,   | Notifica alla Commissione UE di tutte le autorità  |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| paragrafo 2               | competenti designate   |
| articolo 29               | <b>Prevenzione delle frodi</b> concernenti i certificati di qualifica dell'Unione, i libretti di navigazione, i giornali di bordo, i certificati medici e i registri |
| articolo 30               | <b>Sanzioni</b> applicabili in caso di violazione delle disposizioni nazionali   |
| articolo 38, escl. par. 2 | Disposizioni transitorie   |

In particolare, tra le norme che dovranno essere recepite, l'art.10 prevede la **validità su tutte le vie navigabili interne dell'Unione dei certificati di qualifica dell'Unione, dei libretti di navigazione e dei giornali di bordo.**

L'art. 39, par. 3 della direttiva tiene inoltre conto del fatto che in diversi Stati membri la navigazione interna è un'attività sporadica di interesse meramente locale o stagionale su vie navigabili senza collegamenti ad altri Stati membri. La **direttiva** (art. 2, par.3) **non si applica alle persone che navigano negli Stati membri in cui non vi sono vie navigabili interne transfrontaliere** e che effettuano esclusivamente:

- a) **percorsi entro una zona geografica limitata di interesse locale**, se la **distanza** dal punto di partenza **non supera** mai i **dieci chilometri**; o
- b) **percorsi su base stagionale.**

Si ricorda che con le direttive 91/672/CEE e 96/50/CE sono stati compiuti i primi passi compiuti verso l'**armonizzazione e il riconoscimento delle qualifiche professionali** dei membri d'**equipaggio** nel settore della **navigazione interna**, in particolare per i conduttori di **nave**. Con la successiva direttiva 2005/36/CE è stato previsto il riconoscimento reciproco di diplomi e certificati per le professioni del settore della navigazione interna diverse da conduttore di nave; tale riconoscimento peraltro non è risultato pienamente adeguato alle regolari e frequenti **attività transfrontaliere** delle professioni del settore della navigazione interna, esistenti in particolare nelle vie navigabili interne collegate a vie navigabili interne di un altro Stato membro.

Si ricorda altresì che l'armonizzazione della legislazione nel settore delle qualifiche professionali nella navigazione interna in Europa è agevolata dalla stretta **collaborazione tra l'Unione e la Commissione centrale per la navigazione del Reno (CCNR)** e dallo sviluppo delle **norme CESNI** (Comitato europeo per l'elaborazione di norme per la navigazione interna). Il CESNI, aperto a esperti di tutti gli Stati membri, elabora norme nel settore della navigazione interna, anche norme relative alle qualifiche professionali.

A livello nazionale la disciplina del personale della navigazione interna è stabilita dal Codice della navigazione (artt. 128-135), dal decreto del Presidente della repubblica n. 631 del 1949 contenente il regolamento di

attuazione del codice della navigazione (navigazione interna), in particolare dagli articoli 41-61, e da diversi decreti ministeriali attuativi delle sopra ricordate disposizioni. Inoltre con il decreto ministeriale 5 agosto 1993, n. 368 è stato disciplinato, in attuazione della direttiva n. 87/540/CEE del 9 novembre 1987, l'accesso alla professione di trasportatore di merci per via navigabile.

**Direttiva (UE) 2017/2398**  
*del Parlamento europeo e del Consiglio del 12 dicembre 2017 che  
 modifica la direttiva 2004/37/CE sulla protezione dei lavoratori  
 contro i rischi derivanti da un'esposizione ad agenti cancerogeni o  
 mutageni durante il lavoro*

La **Direttiva (UE) 2017/2398** modifica la vigente [direttiva 2004/37/CE](#), che cerca di garantire ai lavoratori **un livello coerente di protezione** contro i rischi derivanti da agenti cancerogeni o mutageni, e definisce i limiti di **esposizione professionale a sostanze pericolose**.

Vengono inseriti i valori limite per l'esposizione professionale sia per la polvere di silice cristallina respirabile sia per altri agenti cancerogeni (composti di cromo VI, fibre ceramiche refrattarie, ossido di etilene, 1,2-epossipropano, acrilammide, 2-nitropropano, o-toluidina, 1,3-butadiene, idrazina, bromoetilene). Vengono inoltre modificati i valori limite per le polveri di legno duro e il cloruro di vinile monomero alla luce dei dati scientifici più recenti.

L'articolo 1, paragrafo 3, del testo in argomento (che introduce un articolo 18-*bis* alla direttiva (UE) 2017/2398), oltre a prevedere un riesame del limite relativo alla polvere di silice cristallina respirabile, incarica altresì la Commissione europea di valutare la possibilità di modificare l'ambito di applicazione della direttiva per includervi sostanze tossiche per la riproduzione. Tale valutazione avrà luogo entro il primo trimestre del 2019.

Si introduce inoltre la necessità di assicurare un'adeguata sorveglianza sanitaria dei lavoratori a rischio, che può proseguire anche oltre il termine dell'esposizione sulla base di una decisione del medico o dell'autorità responsabile per la sorveglianza (articolo 1, paragrafo 2, lettera *a*).

E' inoltre specificato che "tutti i casi di cancro che (...) risultino essere stati causati dall'esposizione ad agenti cancerogeni o mutageni durante l'attività lavorativa, devono essere notificati all'autorità responsabile" (articolo 1, paragrafo 2, lettera *b*).

**Il termine per il recepimento** è fissato per il **17 gennaio 2020** (articolo 2).

La direttiva genera dalla proposta della Commissione europea [COM\(2016\) 248 del 13 maggio 2016](#)<sup>37</sup>.

Nella XVII Legislatura l'11<sup>a</sup> Commissione permanente del Senato della Repubblica ha adottato una risoluzione favorevole ([Doc XVIII, n. 135](#)) su tale documento. Ha però anche raccomandato, al contempo, un

<sup>37</sup> Per maggiori dettagli sulla proposta di direttiva, si rinvia alla [Nota su atti dell'Unione europea n. 52](#) della XVII Legislatura, predisposta dal Servizio studi del Senato.

approfondimento sulla reale necessità di conservare la documentazione sanitaria per un periodo di almeno 40 anni, così come indicato dall'art. 15 della direttiva 2004/37/CE, su cui la proposta stessa incide.

Nei propri rilievi, la 12<sup>a</sup> Commissione permanente ha evidenziato:

- 1) la necessità di inserire nella direttiva il divieto di utilizzo degli agenti cancerogeni e mutageni sul posto di lavoro, entro un determinato periodo di tempo o comunque quando le condizioni tecnico-scientifiche consentiranno di ridurre ulteriormente o eliminare il rischio per i lavoratori;
- 2) la valutazione dell'opportunità di definire limiti di esposizione professionale specifici per settore, industria o utilizzo.

La Commissione europea ha risposto al Senato il 3 novembre 2016.

Nella Comunicazione "Lavoro più sicuro e sano per tutti" del 10 gennaio 2017 ([COM\(2017\) 12](#)) la Commissione europea ha preannunciato ulteriori aggiornamenti della direttiva 2004/37/CE.

Due ulteriori proposte di modifica sono state quindi presentate, rispettivamente nel 2017 ([COM\(2017\) 11](#)) e nel 2018 ([COM\(2018\) 171](#)). L'iter di approvazione di entrambe le proposte è ancora in corso.

Sulla prima l'11<sup>a</sup> Commissione permanente del Senato ha approvato, il 7 marzo 2017, una risoluzione favorevole ([Doc XVIII, n. 192](#)), che ha ricevuto risposta dalla Commissione europea il 9 giugno 2017.



**Direttiva (UE) 2017/2455**  
*del Consiglio, del 5 dicembre 2017, che modifica la direttiva 2006/112/CE e la direttiva 2009/132/CE per quanto riguarda taluni obblighi in materia di imposta sul valore aggiunto per le prestazioni di servizi e le vendite a distanza di beni*

La **direttiva 2017/2455**, composta da 6 articoli, reca **modifiche alla direttiva 2006/112/CE**, che istituisce il sistema comune d'imposta sul valore aggiunto (IVA), e **alla direttiva 2009/132/CE**, che prevede un'esenzione dall'IVA di talune importazioni definitive di beni.

In particolare, la direttiva in esame modifica la porzione della direttiva 2006/112/CE che istituisce **regimi speciali IVA per i soggetti non stabiliti che prestano servizi di telecomunicazione, teleradiodiffusione o per via elettronica**, nonché la porzione della direttiva 2009/132/CE che riguarda **l'esenzione IVA per le importazioni di piccole spedizioni di valore trascurabile**.

La direttiva in esame trae origine dalla proposta della Commissione europea [COM\(2016\)757](#), la quale rientra nel pacchetto di proposte legislative relative alla Strategia per il mercato unico digitale in Europa e al [Piano d'azione sull'IVA](#). Quest'ultimo è stato adottato dalla Commissione europea il 7 aprile 2016 con la finalità di creare un'area unica IVA europea in grado di promuovere investimenti, occupazione e crescita attraverso la semplificazione, l'utilizzo delle tecnologie più moderne e il miglioramento dei rapporti tra amministrazioni fiscali e operatori economici.

Nei considerando della direttiva vengono fornite alcune motivazioni basate sulla valutazione dei risultati dei regimi speciali IVA avviata il 1° gennaio 2015. In particolare si cita la necessità di ridurre l'onere di adempiere agli obblighi IVA gravante sulle microimprese che prestano servizi occasionalmente; ridurre l'onere di rispettare le normative in materia di fatturazione per le imprese; consentire ai soggetti passivi non stabiliti nella Comunità, ma registrati ai fini IVA in uno Stato membro, di avvalersi del regime speciale; estendere il termine per la presentazione della dichiarazione IVA e per eventuali correzioni per i soggetti passivi che effettuano prestazioni attraverso una rete di telecomunicazioni, un'interfaccia o un portale; evitare che i soggetti passivi che prestano servizi diversi dai servizi di telecomunicazione, di teleradiodiffusione o dai servizi forniti per via elettronica a persone che non sono soggetti passivi debbano essere identificati ai fini dell'IVA in ogni Stato membro in cui tali servizi

---

sono soggetti all'IVA; adattare la disciplina IVA alle esigenze determinate dalla crescita esplosiva del commercio elettronico e, di conseguenza, delle vendite a distanza di beni, forniti da uno Stato membro all'altro e da territori o paesi terzi; coinvolgere i soggetti passivi che facilitano le vendite a distanza di beni tramite l'uso di un'interfaccia elettronica nella riscossione dell'IVA al fine di assicurare una riscossione effettiva ed efficace riducendo l'onere amministrativo per i venditori, le amministrazioni fiscali e i consumatori; ridurre gli oneri di emissione delle fatture per le imprese che si avvalgono del regime speciale per le vendite di beni; evitare distorsioni della concorrenza tra fornitori all'interno e all'esterno della Comunità.

**Il termine per il recepimento dell'articolo 1** (modifiche della direttiva 2006/112/CE) è previsto per il **31 dicembre 2018**, mentre il **termine di decorrenza** è il **1° gennaio 2019**. Il termine per il **recepimento dell'articolo 2** (ulteriori modifiche della direttiva 2006/112/CE) e **dell'articolo 3** (modifiche della direttiva 2009/132 CE) è, invece, previsto per il **31 dicembre 2018**, mentre il termine di **decorrenza** è il **1° gennaio 2021**.

Sono indicate di seguito, in estrema sintesi, le principali modifiche recate dalla direttiva.

***Modifiche della direttiva 2006/112/CE con effetto a decorrere dal 1° gennaio 2019***

La direttiva prevede la semplificazione e l'estensione dell'operatività del **regime speciale c.d. MOSS** (*Mini One Stop Shop*) o Mini Sportello Unico.

Il MOSS è un **regime di tassazione IVA opzionale** relativo alle prestazioni di servizi elettronici e di telecomunicazione e teleradiodiffusione (TTE) a favore di consumatori finali europei (*Business to consumer* - B2C). In base alla **disciplina europea dell'IVA**, la **tassazione IVA di tali prestazioni di servizi avviene nello Stato membro del consumatore finale** (*Stato membro di consumo*) e **non in quello del prestatore** (*Stato membro di identificazione*). **Optando per il regime MOSS, il soggetto passivo** (fornitore dei servizi) evita di doversi identificare presso ogni Stato membro di consumo per effettuare gli adempimenti richiesti (dichiarazione e versamento dell'IVA), mentre **trasmette telematicamente le dichiarazioni IVA trimestrali ed effettua i versamenti, attraverso un apposito portale elettronico, esclusivamente nel proprio Stato membro di identificazione**, limitatamente alle operazioni rese a consumatori finali residenti o domiciliati in altri Stati membri di consumo. Le dichiarazioni e i versamenti così acquisiti dallo

---

Stato membro di identificazione sono quindi trasmesse ai rispettivi Stati membri di consumo mediante una rete di comunicazione sicura.

In Italia il portale elettronico MOSS è gestito dall'[Agenzia delle entrate](#).

In termini di **semplificazione del regime MOSS**, la direttiva in esame introduce una **soglia di 10.000 euro** al di sotto della quale le prestazioni sono soggette ad IVA nello Stato membro di identificazione del soggetto passivo, a meno che questo non opti per l'applicazione dell'imposta nello Stato membro di consumo. Sono **semplificate le procedure di emissione delle fatture**. Si autorizzano inoltre i soggetti passivi ad **applicare le norme dello Stato membro di identificazione** in materia di fatturazione e tenuta dei registri. La direttiva introduce inoltre **misure di semplificazione a favore delle piccole start up operanti nel settore del commercio elettronico e norme semplificate per l'identificazione degli acquirenti e dei destinatari**. Si introduce inoltre un **regime semplificato di dichiarazione e versamento dell'IVA all'importazione** per le tipologie di prestazioni e vendite per le quali l'IVA non è versata tramite il regime MOSS.

In termini di **estensione del regime MOSS**, la direttiva reca l'estensione del regime speciale **anche ai soggetti passivi non stabiliti nell'Unione europea ma registrati ai fini IVA** in uno o più paesi membri, nonché alla vendita di beni materiali e di servizi diversi da quelli elettronici. Si **estende l'applicazione del MOSS alle piccole spedizioni** di valore non superiore a 150 euro. Nel caso di beni di valore superiore è richiesta una dichiarazione doganale completa al momento dell'importazione. La direttiva prevede che il soggetto passivo che facilita le vendite a distanza tramite l'uso di **interfaccia elettronica venga coinvolto nella riscossione dell'IVA**. Tale soggetto passivo è inoltre **obbligato a conservare, per un periodo di dieci anni, la documentazione** relativa a tale cessione o prestazione, facendo in modo che sia sufficientemente dettagliata da consentire alle amministrazioni fiscali degli Stati membri interessati di controllare che sia contabilizzata in modo corretto.

***Modifiche della direttiva 2009/132/CE con effetto a decorrere dal 1° gennaio 2021***

L'articolo 3 della direttiva in esame reca la **soppressione** del titolo IV della direttiva 2009/132/CE, il quale prevede **l'ammissibilità in esenzione delle importazioni di beni di valore totale non superiore a 10 euro**, nonché la possibilità per gli Stati membri di ammettere in esenzione le importazioni di beni di valore totale compreso fra 10 e 22 euro.

---

Si segnala che in tema di disciplina dell'IVA comunitaria, sono stati altresì pubblicati:

il [Regolamento \(UE\) 2017/2454](#) del Consiglio, del 5 dicembre 2017, che modifica il regolamento (UE) n. 904/2010 relativo alla **cooperazione amministrativa e alla lotta contro la frode in materia d'imposta sul valore aggiunto, che tiene conto dell'estensione del regime speciale MOSS alle vendite a distanza di beni** nei confronti dei privati. Il regolamento si applica a partire dal 1° gennaio 2021.

Il [Regolamento di esecuzione \(UE\) 2017/2459](#) del Consiglio, del 5 dicembre 2017, che modifica il regolamento di esecuzione (UE) n. 282/2011 recante **disposizioni di applicazione della direttiva 2006/112/CE relativa al sistema comune di imposta sul valore aggiunto. Tale regolamento incide sulla disciplina per la determinazione del luogo di effettuazione dei servizi** di telecomunicazione, teleradiodiffusione ed elettronici resi a privati consumatori prevedendo semplificazioni delle modalità per provare il luogo di stabilimento del destinatario. Tali disposizioni sono complementari a quelle introdotte dalla direttiva in esame. Il regolamento si applica a partire dal 1° gennaio 2019.

## **Direttiva (UE) 2018/131**

***del Consiglio del 23 gennaio 2018 recante attuazione dell'Accordo concluso dall'Associazione armatori della Comunità europea (ECSA) e dalla Federazione europea dei lavoratori dei trasporti (ETF), volto a modificare la direttiva 2009/13/CE conformemente alle modifiche del 2014 alla convenzione sul lavoro marittimo del 2006, approvate dalla Conferenza internazionale del lavoro l'11 giugno 2014***

La **Direttiva (UE) 2018/131** attua, al livello dell'Unione, l'accordo europeo tra le parti sociali<sup>38</sup> intervenuto il 5 dicembre 2016 e finalizzato ad introdurre nell'ordinamento UE le modifiche alla Convenzione sul lavoro marittimo (CLM) del 2006, concordate in sede di Organizzazione internazionale del lavoro (OIL) nel 2014.

La Convenzione sul lavoro marittimo è stata conclusa il 23 febbraio 2006 e disciplina: i requisiti minimi per l'impiego di marinai su una nave; le condizioni di impiego; l'alloggio, le strutture ricreative, l'alimentazione ed il servizio mensa; la tutela sanitaria, le cure mediche, la protezione del benessere e della protezione sociale; la conformità ed applicazione delle disposizioni. Oltre alle modifiche concordate nel 2014, oggetto del testo in esame, nuovi emendamenti sono stati approvati nel 2016 e nel 2018. Per maggiori dettagli, si rinvia al [sito Internet dell'Organizzazione internazionale del lavoro](#).

La Convenzione del 2006 era, a sua volta, già stata oggetto di un precedente accordo tra le parti sociali, concluso nel 2008, a cui si era dato attuazione tramite la direttiva [2009/13/CE](#)<sup>39</sup>, che viene appunto modificata dal testo in esame. E' stata ratificata dall'Italia con [legge 23 settembre 2013, n. 113](#). La situazione delle ratifiche da parte italiana delle modifiche successivamente approvate è disponibile sul [sito Internet dell'OIL](#).

<sup>38</sup> Si ricorda che il par. 1 dell'articolo 155 del TFUE stabilisce che "il dialogo fra le parti sociali a livello dell'Unione può condurre, se queste lo desiderano, a relazioni contrattuali, ivi compresi accordi". Ai sensi del par. 2, tali accordi, qualora concernano i settori elencati nell'art. 153 (tra i quali il miglioramento dell'ambiente di lavoro, "per proteggere la sicurezza e la salute dei lavoratori", e in generale le condizioni di lavoro) e sempre che vi sia una "richiesta congiunta delle parti firmatarie, sono attuati "in base ad una decisione del Consiglio su proposta della Commissione". Il Parlamento europeo deve esserne informato.

<sup>39</sup> Direttiva 2009/13/CE del Consiglio del 16 febbraio 2009 recante attuazione dell'accordo concluso dall'Associazione armatori della Comunità europea (ECSA) e dalla Federazione europea dei lavoratori dei trasporti (ETF) sulla convenzione sul lavoro marittimo del 2006 e modifica della direttiva 1999/63/CE.

## 1) La direttiva

L'articolo 1 specifica la natura della direttiva, che intende dare attuazione all'accordo concluso il 5 dicembre 2016 tra l'Associazione armatori della Comunità europea (ECSA) e la Federazione europea lavoratori dei trasporti (ETF) "conformemente alle modifiche del 2014 alla CLM".

L'articolo 2 chiarisce che l'accordo intervenuto tra ECSA ed ETF sulla Convenzione del 2006 - che figura in Allegato della direttiva 2009/13/CE - viene modificato conformemente al nuovo Accordo.

Ai sensi dell'articolo 3, il **termine per il recepimento** è fissato al **16 febbraio 2020**. E' altresì prevista la possibilità (paragrafo 3) che gli Stati membri affidino alle parti sociali l'attuazione della direttiva, a condizione che esse lo richiedano congiuntamente e che gli Stati membri "adottino tutte le misure necessarie per essere sempre in grado di garantire i risultati prescritti dalla presente direttiva".

## 2) L'accordo tra le parti sociali

L'accordo - pubblicato in Allegato al testo in esame - riprende il contenuto delle disposizioni obbligatorie delle modifiche del 2014 alla Convenzione sul lavoro marittimo, che sono relative a:

- 1) l'istituzione di un sistema di garanzia finanziaria in caso di abbandono del marittimo<sup>40</sup>. E' richiesto agli Stati membri di garantire, per le navi battenti la propria bandiera, un sistema - che può assumere la forma di un regime di sicurezza sociale, di un'assicurazione, di un fondo nazionale o di altri strumenti analoghi - che fornisca una copertura sufficiente ed un'assistenza finanziaria rapida ad ogni marittimo abbandonato. L'assistenza deve comprendere cibo, alloggio, approvvigionamento di acqua potabile e carburante, cure mediche. Certificazione giustificativa della garanzia finanziaria deve essere conservata a bordo di tutte le navi battenti bandiera degli Stati membri;
- 2) l'individuazione di prescrizioni minime che - ai sensi della legislazione nazionale - deve rispettare il sistema di garanzia finanziaria fornita dall'armatore a copertura dell'indennizzo in caso di decesso o disabilità a lungo termine del marittimo derivante da infortunio sul lavoro, malattia o rischio professionale. Tra tali prescrizioni, si ricordano: il divieto di esercitare pressione ad accettare pagamenti per importi inferiori a quanto stabilito per contratto; la corresponsione di uno o più pagamenti intermedi qualora la natura della disabilità a lungo termine renda

---

<sup>40</sup> Un marittimo è considerato abbandonato quando l'armatore non ne sostiene il costo del rimpatrio, lo abbia lasciato senza assistenza o mezzi di sostentamento o abbia altrimenti estinto in modo unilaterale il rapporto di lavoro, ad esempio non corrispondendogli salari per un periodo minimo di due mesi.

difficile valutare l'indennizzo integrale; la possibilità che la richiesta di indennizzo contrattuale sia presentata dal diretto interessato ma anche da un parente prossimo, un rappresentante o un beneficiario designato. Gli Stati membri dispongono che a bordo delle navi che battono la propria bandiera sia conservata certificazione giustificativa della garanzia finanziaria.

Si segnala che risulta pendente una procedura di infrazione contro l'Italia per il mancato recepimento di alcuni obblighi derivanti da **un'altra direttiva** (la [direttiva 2009/13/CE del Consiglio](#) del 16 febbraio 2009) recante attuazione dell'accordo concluso dall'Associazione armatori della Comunità europea (ECSA) e dalla Federazione europea dei lavoratori dei trasporti (ETF) sulla convenzione sul lavoro marittimo del 2006. Si tratta della [procedura di infrazione 2014/515](#), in relazione alla quale la Commissione europea ha emesso il parere motivato *ex* articolo 258 del TFUE [in data 7 dicembre 2017](#).

La direttiva genera dalla proposta della Commissione europea [COM\(2017\) 406 del 27 luglio 2017](#).

**Direttiva (UE) 2018/410**  
*del Parlamento europeo e del Consiglio del 14 marzo 2018, che  
modifica la direttiva 2003/87/CE per sostenere una riduzione delle  
emissioni più efficace sotto il profilo dei costi e promuovere  
investimenti a favore di basse emissioni di carbonio e la decisione  
(UE) 2015/1814*

La **Direttiva 2018/410**, entrata in vigore l'8 aprile 2018 e composta di sei articoli e due Allegati, attraverso, principalmente, una serie di modifiche alla direttiva 2003/87, che ha disciplinato a partire dal 2005 il sistema europeo di scambio di quote d'emissione ([EU Emission Trading System - EU ETS](#)), per gli impianti industriali, per il settore della produzione di energia elettrica e termica e per gli operatori aerei, propone di regolare il funzionamento dell'EU-ETS nel periodo 2021-2030. Il termine per il recepimento della direttiva 2018/410 è il 9 ottobre 2019.

In tale ambito si ricorda che il [Quadro per il clima e l'energia 2030](#) prevede l'obiettivo vincolante di ridurre entro il 2030 le emissioni nel territorio dell'Unione Europea di almeno il 40% rispetto ai livelli del 1990, mentre i settori interessati dal sistema ETS dovranno ridurre le emissioni del 43%, rispetto al 2005, comportando una necessaria riforma dell'EU-ETS per poter adempiere agli impegni assunti nell'ambito dell'Accordo di Parigi.

Tra le principali novità della direttiva 2018/410/UE si segnala:

- l'innalzamento del cd. "fattore di riduzione lineare", al fine di determinare una riduzione annuale del volume totale di emissioni del 2,2%;
- la riscrittura delle modalità di assegnazione gratuita delle quote e il raddoppio temporaneo (fino al 2023) del numero di quote da immettere nella riserva stabilizzatrice del mercato;
- la modifica delle regole per gli impianti "nuovi entranti" e per la concessione di finanziamenti da parte dell'UE.

Per ulteriori approfondimenti sulla materia in esame, vedi la scheda del Servizio studi sui "[Cambiamenti climatici](#)".

Di seguito sono descritte le principali modifiche recate agli articoli della direttiva 2003/87 da parte della direttiva 2018/410.

***Coordinamento con la direttiva 2010/75/UE (art. 8 sostituito dall'art. 1, par. 1, punto 11)***

Il nuovo art. 8 prevede che gli Stati membri adottano i provvedimenti necessari affinché, nel caso di impianti industriali che esercitano attività di



cui all'allegato I della direttiva 2010/75/UE (relativa alle emissioni industriali (prevenzione e riduzione integrate dell'inquinamento)), le condizioni e la procedura per il rilascio di un'autorizzazione a emettere gas a effetto serra siano coordinate con quelle per il rilascio di un'autorizzazione prevista da tale direttiva.

***Quantitativo comunitario di quote (art. 9 modificato dall'art. 1, par. 1, punto 12)***

L'art. 9 stabilisce che, per accelerare il ritmo delle riduzioni delle emissioni, a partire **dal 2021**, la quantità complessiva di **quote di emissione diminuirà a un tasso annuo del 2,2%** rispetto all'attuale 1,74% (**fattore lineare**).

***Messa all'asta delle quote (artt. 10 e 10-bis modificati dall'art. 1, par. 1, punti 13 e 14)***

L'art. 10 prevede in particolare che a **decorrere dal 2021**, e fatta salva una possibile riduzione ai sensi dell'articolo 10 bis, paragrafo 5 bis della direttiva 2003/87, la **percentuale di quote destinate a essere messe all'asta** rimane del **57 %**.

L'art. 10-bis, par. 5-bis, prevede infatti la possibilità di una percentuale aggiuntiva fino al 3% (fattore di correzione transettoriale uniforme) del quantitativo totale di quote da mettere all'asta, utilizzata, nella misura necessaria, per aumentare la quantità massima di quote a titolo gratuito disponibile.

Viene previsto, inoltre, nell'art. 10 che il **2 % del quantitativo totale di quote tra il 2021 e il 2030** è messo all'asta per istituire un fondo finalizzato a una migliore efficienza energetica e alla modernizzazione dei sistemi energetici di determinati Stati membri, come previsto all'articolo 10-quinquies (vedi *infra*, **Fondo per la modernizzazione**).

Con l'art. 10-bis, par. 6, si prevede, inoltre, l'introduzione di un massimale, seppur non obbligatorio, per le **compensazioni alle industrie più energivore** dei costi 'indiretti' derivanti dalla applicazione dell'EU-ETS (cd. **carbon leakage indiretto**) che consente l'utilizzo dei proventi d'asta, in misura pari al 25%, in linea comunque con le regole comunitarie sugli aiuti di Stato.

E' prevista, inoltre, la costituzione della riserva per i nuovi entranti attraverso le quote inutilizzate nel periodo 2013-2020, unitamente a 200 milioni di quote della riserva stabilizzatrice del mercato, a norma dell'articolo 1, paragrafo 3, della decisione (UE) 2015/1814.

***Settori a elevata intensità energetica (art. 10-ter modificato dall'art. 1, par. 1, punto 15)***

Nell'ambito delle misure di sostegno transitorie a favore di determinate **industrie a elevata intensità energetica** nell'eventualità di una rilocalizzazione delle emissioni di carbonio (cd. *carbon leakage* diretto), disciplinate dall'art. 10-ter, si conferma l'assegnazione totalmente gratuita ai settori rientranti nella nuova lista del "*carbon leakage*" diretto ossia esposti ad un elevato rischio di rilocalizzazione delle emissioni, mentre per gli altri settori la percentuale dell'assegnazione viene fissata al 30%, con la graduale riduzione fino all'eliminazione a partire dal 2026, ad eccezione del teleriscaldamento.

***Fondo per la modernizzazione (art. 10-quinquies introdotto dall'art. 1, par. 1, punto 16)***

Al fine di sostenere gli investimenti proposti dagli Stati membri beneficiari, compreso il finanziamento di progetti d'investimento su scala ridotta, per modernizzare i sistemi energetici e migliorare l'efficienza energetica negli Stati membri con un PIL pro capite, a prezzi di mercato, inferiore al 60% della media dell'Unione nel 2013, è istituito il **Fondo per la modernizzazione**, per il periodo dal 2021 al 2030. Il Fondo per la modernizzazione è finanziato tramite la vendita all'asta delle quote di cui all'articolo 10.

***Fondo per l'innovazione (art. 10-bis, par.8, modificato dall'art. 1, par. 1, punto 14)***

Viene istituito il **Fondo per l'innovazione** a favore di progetti dimostrativi di **tecnologie innovative** anche a innovazioni industriali pionieristiche. I progetti sono selezionati sulla base di criteri oggettivi e trasparenti, tenendo conto, ove pertinente, della misura in cui essi contribuiscono a conseguire riduzioni di emissioni ben al di sotto dei valori di riferimento. I progetti finanziati dal Fondo devono poter essere applicati in modo diffuso o consentire di ridurre considerevolmente i costi della transizione verso un'economia a basse emissioni di carbonio nei settori interessati.

***Modifiche relative alla decisione 2015/1814 (art. 2 della direttiva 2018/410)***

L'articolo 1 della decisione 2015/1814 viene modificato al fine di consentire il temporaneo raddoppio, fino alla fine del 2023, del numero di quote da immettere nella riserva stabilizzatrice del mercato e la cancellazione, a partire dal 2023, delle quote presenti nella riserva al di sopra del numero di quote messe all'asta nell'anno precedente, fatta salva la revisione della medesima decisione /2015/1814.

***Termini di recepimento (art. 3 della direttiva 2018/410)***

Si prevede il **recepimento della direttiva in commento entro il 9 ottobre 2019**; in deroga al termine indicato, si stabilisce che entro il 31 dicembre 2018, gli Stati membri si conformino agli obblighi di pubblicazione e di comunicazione, previsti all'articolo 1, punto 14), lettera f), della medesima direttiva 2018/410, con cui si introduce l'articolo 10-*bis*, paragrafo 6, nella direttiva 2003/87/CE, in merito alle politiche di sostegno finanziario per talune industrie ad alta intensità energetica che potrebbero essere oggetto di una rilocalizzazione delle emissioni di carbonio (vedi *supra*).

***Norma transitoria (art. 4 della direttiva 2018/410)***

Fino al 31 dicembre 2020 si continua ad applicare la legislazione nazionale di recepimento dell'articolo 10 bis, paragrafi da 4 a 7, dell'articolo 10 bis, paragrafo 8, primo e secondo comma, dell'articolo 10 bis, paragrafi da 12 a 18, dell'articolo 10 quater e dell'articolo 11 bis, paragrafi 8 e 9, della direttiva 2003/87/, nonché degli allegati II bis e II ter di tale direttiva, in vigore il 19 marzo 2018.

L'elenco riportato nell'allegato della decisione 2014/746 continua ad applicarsi fino al 31 dicembre 2020.

***Allegati I e II della direttiva 2018/410***

L'**allegato I** sostituisce l'allegato II ter della direttiva 2003/87, relativo alla distribuzione dei finanziamenti del Fondo per la modernizzazione fino al 31 dicembre 2030, e l'**allegato II** modifica l'allegato IV, parte A, della direttiva 2003/87/CE, in merito al controllo delle emissioni di altri gas a effetto serra.

**Direttiva (UE) 2018/645**  
***del Parlamento europeo e del Consiglio del 18 aprile 2018 che***  
***modifica la direttiva 2003/59/CE sulla qualificazione iniziale e***  
***formazione periodica dei conducenti di taluni veicoli stradali adibiti***  
***al trasporto di merci o passeggeri e la direttiva 2006/126/CE***  
***concernente la patente di guida***

La **Direttiva (UE) 2018/645** modifica la [direttiva 2003/59/CE](#) sulla qualificazione iniziale e formazione periodica dei conducenti di taluni veicoli stradali adibiti al trasporto di merci o passeggeri al fine di superare una serie di carenze che riguardano: difficoltà e incertezze giuridiche nell'interpretazione delle regole; contenuti dei corsi di formazione, che sono risultati solo in parte corrispondere alle esigenze dei conducenti; difficoltà per i conducenti di vedersi riconosciute attività di formazione svolte in un altro Stato membro; mancanza di coerenza per quanto concerne le prescrizioni sull'età minima fra la direttiva 2003/59/CE e la [direttiva 2006/126/CE](#) concernente la patente di guida. La direttiva (ue) 2018/645/CE interviene poi anche su quest'ultima al fine di riflettere le modifiche apportate alla direttiva 2003/59/CE e facilitare l'uso di veicoli alimentati con combustibili alternativi.

Di seguito si illustrano le principali modifiche alla **direttiva 2003/59/CE** apportate dall'articolo 1 della presente direttiva.

***Ambito di applicazione (articolo 1)***

L'articolo viene riformulato al fine di modificare il riferimento alla direttiva 1991/439/CE sulle patenti di guida, non più in vigore, con quello alla direttiva 2016/126/UE che ne aveva disposto l'abrogazione.

La direttiva si applica: ai cittadini degli Stati membri e ai cittadini dei paesi terzi impiegati o dipendenti di un'impresa stabilita in uno Stato membro, che svolgono attività di guida per mezzo di veicoli per cui sono necessarie determinate tipologie di patente di guida, come definite dalla direttiva 2006/126/UE.

Viene inserito il rimando, per alcune categorie di patenti di guida, all'Allegato III, inserito *ex novo* dalla presente direttiva, contenente una tavola di concordanza tra la direttiva 2009/53/CE e la direttiva 2006/126/CE.

***Deroghe (articolo 2)***

Sono apportate alcune modifiche al regime di **deroghe relative al campo di applicazione** della direttiva 2003/59/CE al fine di assicurare coerenza con altri atti dell'Unione (in particolare il [regolamento \(CE\) n.](#)

[561/2006](#) relativo all'armonizzazione di alcune disposizioni in materia sociale nel settore dei trasporti su strada). In base alle nuove disposizioni la direttiva 2003/59/CE non si applicherà in situazioni in cui la guida non è l'attività principale del conducente e pertanto l'obbligo di conformarsi ad essa imporrebbe un onere sproporzionato. Si tratta in particolare dei casi in cui ricorrano le seguenti circostanze: i conducenti operano in zone rurali per approvvigionare la propria impresa; non offrono servizi di trasporto; gli Stati membri ritengono che il trasporto è occasione e non lesivo della sicurezza stradale.

Essa non si applicherà neanche ai conducenti di veicoli utilizzati o noleggiati senza conducente, da imprese agricole, orticole, forestali, di allevamento, o di pesca per il trasporto di merci nell'ambito della loro attività di impresa. Al tal riguardo, viene lasciata agli Stati membri la possibilità di stabilire, nel loro diritto nazionale, le distanze massime consentite ai fini dell'applicazione della suddetta deroga.

Ulteriori deroghe si applicano ai conducenti di veicoli:

che richiedono patente D e D1 guidati senza passeggeri dal personale di manutenzione verso il centro di manutenzione a condizione che la guida del veicolo non costituisca attività principale del conducente;

usati per lezioni o esami di guida per ottenere la patente o un certificato di idoneità professionale (CAP) e quando i conducenti frequentano una formazione supplementare nell'ambito dell'apprendimento sul lavoro a condizione che siano accompagnati da un'altra persona titolare di un CAP, o da un istruttore di guida.

### ***Formazione periodica (articolo 7)***

L'articolo viene sostituito da nuove disposizioni che stabiliscono innanzitutto che la formazione periodica si dovrà concentrare sulla **sicurezza stradale, sulla salute e sicurezza sul lavoro e sulla riduzione dell'impatto ambientale della guida**. La formazione dovrà prevedere almeno una materia connessa alla sicurezza stradale e dovrà tenere conto, per quanto possibile, delle esigenze specifiche del conducente. Le materie oggetto di formazione sono contenute nell'Allegato I della direttiva 2003/59/CE, che viene modificato al fine di approfondire i temi legati alla sicurezza stradale, quali la percezione del pericolo, la guida in condizioni meteorologiche estreme o in caso di trasporto di carico eccezionale, la guida in caso di comportamenti pericolosi nel traffico, la tutela di utenti di strada vulnerabili, quali i pedoni, i ciclisti e persone con limitata mobilità, l'ottimizzazione del carburante. La formazione avverrà mediante insegnamento in aula, prove pratiche e, se disponibili, mediante l'uso delle tecnologie di informazione e comunicazione (TIC) (*e-learning*). In caso di

trasferimento di un conducente presso un'altra impresa, si dovrà tenere conto della formazione periodica già effettuata dallo stesso.

#### ***Codice dell'Unione (articolo 10)***

La nuova formulazione dell'articolo prevede che sulla base del certificato di idoneità professionale (CAP) attestante la qualificazione iniziale o la formazione professionale, le autorità nazionali appongano un codice armonizzato ("95"), come previsto dalla direttiva 2016/126/CE (Allegato I). Tale codice sarà apposto sulla patente di guida oppure sulla carta di qualificazione del conducente, elaborata secondo un modello standard (di cui all'Allegato II, come modificato dalla presente direttiva). Qualora non sia possibile apporre il codice dell'Unione sulle patenti di guida, le autorità degli Stati membri sono tenute a rilasciare una carta di qualificazione del conducente, che gli Stati membri dovranno riconoscere reciprocamente.

Gli attestati al conducente in corso di validità, privi del codice dell'Unione "95" e rilasciati prima del recepimento delle disposizioni modificate dalla direttiva (ue) 2018/645 sono riconosciuti fino alla loro data di scadenza.

#### ***Rete per l'applicazione delle disposizioni (articolo 10-bis) (nuovo)***

Viene inserito l'**articolo 10-bis** che prevede lo scambio elettronico di informazioni tra gli Stati membri sui CAP rilasciati o revocati. A tale fine è previsto, in collaborazione con la Commissione europea, lo sviluppo di un'apposita rete oppure l'estensione di una rete esistente, il cui accesso sarà autorizzato solo alle autorità competenti. Il trattamento dei dati personali dovrà avvenire nel rispetto della pertinente normativa Ue.

Le modifiche alla **direttiva 2016/126/CE** apportate dall'articolo 2 della direttiva (UE) 2018/645 riguardano:

#### ***Categorie, definizioni ed età minima (articolo 4)***

L'articolo viene modificato al fine di prevedere una **deroga** relativa ai requisiti anagrafici che stabilisce che per alcune alcune tipologie di veicoli la patente di guida può essere rilasciata alle età minime previste dalla direttiva 2003/59/CE all'articolo 5.

#### ***Graduazione ed equivalenze tra categorie (articolo 6)***

Viene aggiunto un paragrafo che concede agli Stati membri la possibilità di autorizzare i titolari di patente di guida di categoria B a guidare nel loro territorio determinati tipi di veicoli alimentati con **combustibili alternativi** la cui massa massima autorizzata è superiore a 3.500 kg (ma non superiore

a 4.250 kg). Tale possibilità è subordinata al fatto che la massa aggiuntiva sia dovuta esclusivamente all'eccesso di massa derivante dai sistemi di propulsione alternativi.

*Assistenza reciproca (articolo 15)*

L'articolo viene riformulato al fine di disciplinare più dettagliatamente le disposizioni riguardanti lo scambio elettronico di informazioni sull'attuazione della direttiva e sulle patenti di guida (rilasciate, cambiate, sostituite, rinnovate o revocate). Lo scambio avverrà mediante un'apposita rete istituita a tal fine, non appena essa diventerà operativa. In particolare, le nuove disposizioni sanciscono il fatto che tale rete è protetta e che vi potranno avere accesso solo le autorità competenti degli Stati membri responsabili per il controllo della conformità con la direttiva 2016/126/UE, la direttiva 2003/59/CE e la [direttiva \(ue\) 2015/413](#) relativa allo scambio transfrontaliero di informazioni sulle infrazioni stradali. Infine, contengono un passaggio sul trattamento dei dati personali, che dovrà avvenire nel rispetto della pertinente normativa UE.

Il termine per il recepimento della presente direttiva è fissato al **23 maggio 2020**, ad eccezione delle disposizioni relative al nuovo articolo 10-*bis* della direttiva 2003/59/CE il cui recepimento è posticipato al **23 maggio 2021**.

La direttiva trae origine dalla proposta della Commissione europea [COM\(2017\)47](#).

**Direttiva (UE) 2018/822**  
*del Consiglio, del 25 maggio 2018, recante modifica della direttiva 2011/16/UE per quanto riguarda lo scambio automatico obbligatorio di informazioni nel settore fiscale relativamente ai meccanismi transfrontalieri soggetti all'obbligo di notifica*

La **direttiva (UE) 2018/822**, entrata in vigore il 25 giugno 2018, composta da 4 articoli e un allegato, reca **modifiche alla direttiva 2011/16/UE** che aveva stabilito nuove procedure in relazione alla cooperazione amministrativa tra Stati membri nel settore fiscale, prevedendo **uno scambio di informazioni automatico tra gli Stati** (sulla base delle informazioni disponibili) con riferimento a specifiche categorie di reddito e di capitale.

Si ricorda che la **direttiva 2011/16/UE relativa alla cooperazione amministrativa nel settore fiscale** ha subito diverse **modifiche** nel corso del tempo: la [direttiva 2014/107/UE](#) ha introdotto lo **standard comune di comunicazione di informazioni** (Common Reporting Standard - «CRS») elaborato dall'Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico (OCSE) per informazioni sui conti finanziari all'interno dell'Unione. Il CRS prevede lo scambio automatico di informazioni sui conti finanziari di cui sono titolari persone fiscalmente non residenti e stabilisce un quadro per tale scambio a livello mondiale. La [direttiva \(UE\) 2015/2376](#) ha disposto lo **scambio automatico di informazioni sui ruling preventivi transfrontalieri**, mentre la [direttiva \(UE\) 2016/881](#) ha stabilito lo **scambio automatico obbligatorio di informazioni in materia di rendicontazione paese per paese delle imprese multinazionali** tra le autorità fiscali. Alla luce dell'utilità che le informazioni in materia di antiriciclaggio possono avere per le autorità fiscali, la [direttiva \(UE\) 2016/2258](#) ha disposto l'obbligo per gli Stati membri di fornire alle autorità fiscali **l'accesso alle procedure di adeguata verifica della clientela applicate dalle istituzioni finanziarie** ai sensi della [direttiva \(UE\) 2015/849](#).

Il **termine** per il **recepimento** della direttiva è previsto per il **31 dicembre 2019**, mentre quello di **decorrenza** è il 1° luglio 2020.

La direttiva prevede l'introduzione **dell'obbligo per gli intermediari di informare le autorità fiscali** sui meccanismi transfrontalieri potenzialmente utilizzabili per attuare ipotesi di **pianificazione fiscale aggressiva**. A tal fine stabilisce che ciascuno Stato membro adotta le misure necessarie per **imporre agli intermediari la comunicazione alle autorità competenti di informazioni sui meccanismi transfrontalieri** di cui sono a conoscenza, che sono in loro possesso o di cui hanno il controllo.



Al fine di garantire la massima efficacia delle misure proposte, data la dimensione transfrontaliera dei meccanismi da dichiarare, le informazioni comunicate vengono **scambiate automaticamente** tra le autorità fiscali nazionali.

Nei considerando della direttiva si evidenzia che per gli Stati membri risulta sempre più difficile proteggere le basi imponibili nazionali dall'erosione poiché **le strutture di pianificazione fiscale hanno subito un'evoluzione diventando particolarmente sofisticate** e spesso traggono vantaggio dall'accresciuta mobilità di capitali e di persone nel mercato interno. Questo determina spesso riduzioni considerevoli del gettito fiscale degli Stati membri e impedisce loro di applicare politiche fiscali favorevoli alla crescita. È pertanto fondamentale che le autorità fiscali degli Stati membri ottengano **informazioni complete e pertinenti** riguardo a meccanismi fiscali potenzialmente aggressivi.

In particolare, poiché taluni **intermediari finanziari e altri fornitori di consulenza finanziaria** sembrano aver aiutato attivamente i loro clienti a nascondere denaro *offshore*, l'istituzione dell'obbligo per gli intermediari di informare le autorità fiscali in merito ad alcuni meccanismi transfrontalieri potenzialmente utilizzabili a fini di pianificazione fiscale aggressiva costituirebbe un passo nella direzione di contrastare l'elusione e l'evasione fiscale.

Di seguito sono descritte le principali modifiche recate agli articoli della direttiva 2011/16/UE da parte della direttiva 2018/822.

### ***Definizioni (art. 3 modificato dall'art. 1, par. 1, lettere a) e b))***

Il nuovo articolo 3 reca modifiche alla definizione di **scambio automatico** e introduce, con i punti da 18 a 25, le nuove definizioni di **meccanismo transfrontaliero, meccanismo transfrontaliero soggetto all'obbligo di notifica, elemento distintivo, intermediario, contribuente pertinente, impresa associata, meccanismo commerciabile e meccanismo su misura.**

In particolare i punti da 18 a 25, precedentemente citati, stabiliscono le seguenti definizioni:

18. **meccanismo transfrontaliero**: un meccanismo che interessa più Stati membri o uno Stato membro e un paese terzo, laddove almeno una delle condizioni seguenti sia soddisfatta: a) non tutti i partecipanti al meccanismo sono residenti a fini fiscali nella stessa giurisdizione; b) uno o più partecipanti al meccanismo è simultaneamente residenti a fini fiscali in più di una giurisdizione; c) uno o più partecipanti svolge un'attività d'impresa in un'altra giurisdizione tramite una stabile organizzazione situata in tale giurisdizione e il meccanismo fa parte dell'attività d'impresa o costituisce l'intera attività d'impresa della stabile organizzazione; d) uno o più è partecipanti svolge un'attività in un'altra giurisdizione senza essere residente a fini fiscali né costituire una stabile

organizzazione è in tale giurisdizione; e) tale meccanismo ha un possibile impatto sullo scambio automatico di informazioni o sull'identificazione del titolare effettivo. Un meccanismo include anche una serie di meccanismi e può comprendere più di una fase o parte;

19. **meccanismo transfrontaliero soggetto all'obbligo di notifica**: qualunque meccanismo transfrontaliero che contenga almeno uno degli elementi distintivi di cui all'allegato IV;

20. **elemento distintivo**: una caratteristica o peculiarità di un meccanismo transfrontaliero che presenti un'indicazione di potenziale rischio di elusione fiscale, come elencato nell'allegato IV;

21. **intermediario**: qualunque persona che elabori, commercializzi, organizzi o metta a disposizione a fini di attuazione o gestisca l'attuazione di un meccanismo transfrontaliero soggetto all'obbligo di notifica. Indica altresì qualunque persona che, in considerazione dei fatti e delle circostanze pertinenti e sulla base delle informazioni disponibili e delle pertinenti competenze e comprensione necessarie per fornire tali servizi, sia a conoscenza, o si possa ragionevolmente presumere che sia a conoscenza, del fatto che si è impegnata a fornire, direttamente o attraverso altre persone, aiuto, assistenza o consulenza riguardo all'elaborazione, commercializzazione, organizzazione, messa a disposizione a fini di attuazione o gestione dell'attuazione di un meccanismo transfrontaliero soggetto all'obbligo di notifica. Qualunque persona ha il diritto di fornire elementi a prova del fatto che non fosse a conoscenza, e non si potesse ragionevolmente presumere che fosse a conoscenza, del proprio coinvolgimento in un meccanismo transfrontaliero soggetto all'obbligo di notifica. A tal fine, tale persona può fare riferimento a tutti i fatti e a tutte le circostanze pertinenti, come pure alle informazioni disponibili e alle sue pertinenti competenze e comprensione.

Per potersi qualificare come intermediario, è necessario che la persona soddisfi almeno una delle condizioni seguenti: a) essere residente a fini fiscali in uno Stato membro; b) disporre di una stabile organizzazione in uno Stato membro attraverso la quale sono forniti i servizi con riguardo al meccanismo; c) essere costituita in uno Stato membro o essere disciplinata dal diritto di uno Stato membro; d) essere registrata presso un'associazione professionale di servizi in ambito legale, fiscale o di consulenza in uno Stato membro;

22. **contribuente pertinente**: qualunque persona a disposizione della quale è messo, a fini di attuazione, un meccanismo transfrontaliero soggetto all'obbligo di notifica o che è pronta ad attuare un meccanismo transfrontaliero soggetto all'obbligo di notifica o che ha attuato la prima fase di un tale meccanismo;

23. ai fini dell'articolo 8 bis-ter, per **impresa associata** si intende una persona che è legata a un'altra persona se partecipa alla gestione di un'altra persona essendo nella posizione di esercitare un'influenza significativa sull'altra persona; se partecipa al controllo di un'altra persona attraverso una partecipazione che supera il 25% dei diritti di voto; se partecipa al capitale di un'altra persona mediante un diritto di proprietà che, direttamente o indirettamente, supera il 25% del capitale; se ha diritto al 25% o più degli utili di un'altra persona. Si chiarisce, tra l'altro, che una persona che detiene più del 50% dei diritti di voto è considerata detentrica del

100% e che una persona fisica, il coniuge e gli ascendenti o discendenti sono considerati un'unica persona.

24. **meccanismo commerciabile**: un meccanismo transfrontaliero che è elaborato, commercializzato, approntato per l'attuazione o messo a disposizione a fini di attuazione e che non necessita di personalizzazioni sostanziali.

25. **meccanismo su misura**: un meccanismo transfrontaliero diverso da un meccanismo commerciabile.

***Ambito di applicazione e condizioni dello scambio automatico obbligatorio di informazioni sui meccanismi transfrontalieri soggetti all'obbligo di notifica (art. 8 bis-ter introdotto dall'art. 1, par. 2)***

L'articolo 8 bis-ter introdotto dalla direttiva in commento stabilisce che ciascuno Stato membro adotta **le misure necessarie per imporre agli intermediari la comunicazione** alle autorità competenti di informazioni sui meccanismi transfrontalieri soggetti all'obbligo di notifica di cui sono a conoscenza, che sono in loro possesso o di cui hanno controllo.

L'articolo prevede anche che gli Stati membri adottano le misure necessarie, in caso di meccanismi commerciabili, per **imporre agli intermediari la presentazione, ogni tre mesi, di una relazione periodica contenente nuove informazioni** soggette all'obbligo di notifica.

Ciascuno Stato membro adotta, inoltre, le misure necessarie per imporre che, laddove non vi sia un intermediario o l'intermediario notificati al contribuente pertinente o a un altro intermediario l'applicazione di un'esenzione, **l'obbligo di comunicare informazioni su un meccanismo transfrontaliero soggetto all'obbligo di notifica spetti all'altro intermediario notificato o, in sua assenza, al contribuente pertinente.**

Se l'obbligo di comunicazione coinvolge le **autorità competenti di più di uno Stato membro**, l'intermediario o il contribuente pertinente sono tenuti a comunicare le informazioni **soltanto a uno Stato membro.**

Si stabilisce successivamente che ciascuno Stato membro può adottare le misure necessarie per concedere agli intermediari il diritto **all'esenzione dalla comunicazione di informazioni** quando l'obbligo di comunicazione violerebbe il **segreto professionale** sulla base del diritto nazionale. Vengono, altresì, disciplinati gli ulteriori casi di esenzione per l'intermediario o per il contribuente pertinente.

Infine, l'articolo 8 bis-ter prevede che l'autorità competente di uno **Stato membro** cui l'informazione è stata comunicata è tenuta a **trasmettere le informazioni attraverso lo scambio automatico alle autorità competenti di tutti gli Stati membri**, secondo le modalità e i termini indicati nello stesso articolo, nonché quelle che verranno ulteriormente adottate dalla Commissione.

***Formulari e formati elettronici tipo (art. 20 modificato dall'art. 1, par. 3)***

L'articolo 20, al paragrafo 5, prevede che la Commissione adotta **formulari tipo, incluso il regime linguistico, per lo scambio automatico di informazioni** sui *ruling* preventivi transfrontalieri e sugli accordi preventivi sui prezzi di trasferimento e **sui meccanismi transfrontalieri soggetti all'obbligo di notifica.**

***Modalità pratiche (art. 21 modificato dall'art. 1, par. 4)***

All'articolo 21, paragrafo 5, viene stabilito che la Commissione istituisce, e dota di supporto tecnico e logistico, un **registro centrale sicuro** per gli Stati membri relativo alla cooperazione amministrativa nel settore fiscale, in cui sono registrate le informazioni che devono essere comunicate nell'ambito di applicazione e condizioni dello scambio automatico obbligatorio di informazioni sui *ruling* preventivi transfrontalieri e sugli accordi preventivi sui prezzi di trasferimento nonché **sui meccanismi transfrontalieri soggetti all'obbligo di notifica.**

**Le autorità competenti di tutti gli Stati membri hanno accesso alle informazioni registrate.**

***Valutazione (art. 23 modificato dall'art. 1, par. 5)***

L'articolo 23 prevede che gli Stati membri trasmettono alla Commissione **una valutazione annuale dell'efficacia e dei risultati pratici ottenuti** dello scambio automatico di informazioni sui meccanismi transfrontalieri soggetti all'obbligo di notifica, nonché sui *ruling* preventivi transfrontalieri, sugli accordi preventivi sui prezzi di trasferimento e in materia di rendicontazione paese per paese.

La Commissione adotta, mediante atti di esecuzione, la forma e le modalità di comunicazione della valutazione annuale

***Sanzioni (art. 25-bis sostituito dall'art. 1, par. 6)***

Il nuovo articolo 25-*bis* prevede che gli Stati membri stabiliscono le norme relative alle **sanzioni** applicabili in caso di violazione delle disposizioni nazionali adottate in attuazione della presente direttiva e adottano tutte le misure necessarie per garantirne l'applicazione. Le sanzioni previste devono essere **effettive, proporzionate e dissuasive.**

***Relazioni (art. 27 sostituito dall'art. 1, par. 7)***

Il nuovo articolo 27 stabilisce che ogni cinque anni, successivamente al 1° gennaio 2013, la Commissione presenta al Parlamento europeo e al Consiglio **una relazione sull'applicazione della presente direttiva** e che ogni due anni successivamente al 1° luglio 2020 **gli Stati membri e la Commissione valutano la pertinenza dell'allegato IV e la Commissione presenta una relazione al Consiglio**. La relazione è corredata, se del caso, di una proposta legislativa.

***Allegato IV-elementi distintivi (allegato aggiunto dall'art. 1, par. 8 il cui testo figura nell'allegato della presente direttiva)***

L'allegato IV **definisce il criterio del vantaggio principale**: Tale criterio sarà soddisfatto se è possibile stabilire che il principale vantaggio o uno dei principali vantaggi che una persona, tenuto conto di tutti i fatti e le circostanze pertinenti, si può ragionevolmente attendere da un meccanismo è **ottenere un vantaggio fiscale**.

Sono inoltre individuati gli elementi distintivi generici e specifici collegati a tale criterio, gli elementi distintivi specifici collegati alle operazioni transfrontaliere, gli elementi distintivi specifici riguardanti lo scambio automatico di informazioni e la titolarità effettiva e gli elementi distintivi specifici relativi ai prezzi di trasferimento.

***Termini di recepimento (art. 2 della direttiva 2018/822)***

L'articolo 2 prevede che gli Stati membri adottano e pubblicano, **entro il 31 dicembre 2019**, le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per conformarsi alla direttiva e che comunicano immediatamente alla Commissione il testo di tali disposizioni. Stabilisce, inoltre, che gli Stati sono tenuti ad applicare tali disposizioni a **decorrere dal 1° luglio 2020**.

**Direttiva (UE) 2018/843**

*del Parlamento europeo e del Consiglio, del 30 maggio 2018, che modifica la direttiva (UE) 2015/849 relativa alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o finanziamento del terrorismo e che modifica le direttive 2009/138/CE e 2013/36/UE*

La **direttiva 2018/843**, entrata in vigore il 9 luglio 2018, composta da 6 articoli, che reca modifiche alle direttive (UE) 2015/849, 2009/138/CE e 2013/36/UE, **amplia il novero dei soggetti sottoposti agli obblighi antiriciclaggio**, istituisce dei **registri centrali** che dovranno consentire l'identificazione tempestiva di qualsiasi persona fisica o giuridica che detenga o controlli conti di pagamento, ovvero conti bancari identificati dall'IBAN; dispone che le autorità competenti abbiano accesso alle informazioni che consentono l'identificazione tempestiva di qualsiasi persona fisica o giuridica che detenga **beni immobili**; prevede l'**accesso pubblico** alle informazioni sulla titolarità effettiva; prescrive che nei rapporti d'affari o nelle operazioni che coinvolgono **paesi terzi ad alto rischio** i soggetti obbligati applichino **misure rafforzate**; **riduce la soglia per l'identificazione dei titolari di carte prepagate**; **garantisce protezione agli informatori** che segnalano casi di riciclaggio, compreso il diritto all'anonimato e istituisce l'obbligo di **registrazione per i prestatori di servizi di cambio tra valute virtuali e valute legali, e i prestatori di servizi di portafoglio digitale**.

Il termine per il recepimento è previsto per il **10 gennaio 2020**.

Nei considerando della direttiva si evidenzia che la prevenzione del riciclaggio di denaro e del finanziamento del terrorismo può essere efficace solo se l'ambiente circostante è ostile ai criminali che cercano di proteggere le loro attività finanziarie attraverso strutture non trasparenti. L'integrità del sistema finanziario dell'Unione dipende dalla trasparenza delle società e di altri soggetti giuridici, trust e giuridici affini. L'obiettivo della presente direttiva è non solo quello di individuare i casi di riciclaggio di denaro e di indagare al riguardo, ma anche di evitare che essi si verifichino.

Inoltre, si precisa che ai fini della lotta contro il riciclaggio di denaro e il finanziamento del terrorismo è essenziale identificare con precisione le persone fisiche e giuridiche e verificarne i dati. I più recenti sviluppi tecnici nel settore della digitalizzazione delle operazioni e dei pagamenti consentono una identificazione sicura elettronica o a distanza.

Di seguito sono descritte le principali modifiche recate agli articoli della direttiva (UE) 2015/849.

***(art. 2 modificato dall'art. 1, par. 1)***

Il nuovo articolo 2 amplia l'ambito di applicazione della direttiva. In particolare tra **i nuovi soggetti obbligati** rientrano:

- qualunque persona che si impegna a fornire, direttamente o attraverso altre persone alle quali tale altra persona è collegata, aiuto materiale, assistenza o consulenza in materia fiscale quale attività imprenditoriale o professionale principale; agenti immobiliari, anche quando agiscono in qualità di intermediari nella locazione di un bene immobile, ma solo in relazione alle operazioni per le quali il canone mensile è pari o superiore a 10 000 EUR;
- prestatori di servizi la cui attività consiste nella fornitura di servizi di cambio tra valute virtuali e valute aventi corso forzoso;
- prestatori di servizi di portafoglio digitale;
- persone che commerciano opere d'arte o che agiscono in qualità di intermediari nel commercio delle stesse, anche quando tale attività è effettuata da gallerie d'arte e case d'asta, laddove il valore dell'operazione o di una serie di operazioni legate tra loro sia pari o superiore o a 10 000 EUR;
- persone che conservano o commerciano opere d'arte o che agiscono in qualità di intermediari nel commercio delle stesse, quando tale attività è effettuata da porti franchi, laddove il valore dell'operazione o di una serie di operazioni legate tra loro sia pari o superiore o a 10 000 EUR.

***(art. 3 modificato dall'art. 1, par. 2)***

L'articolo 3 fornisce **nuove definizioni di attività criminosa, di titolare effettivo in caso di trust, di moneta elettronica, di valute virtuali e di prestatore di servizi di portafoglio digitale.**

***(art. 6 modificato dall'art. 1, par. 3)***

Il nuovo articolo 6 stabilisce che la relazione della Commissione che valuta i rischi di riciclaggio e del finanziamento del terrorismo comprende anche i rischi associati a ciascun settore interessato, comprese, ove disponibili, le stime dei volumi monetari del riciclaggio fornite da Eurostat per ciascuno di tali settori, nonché i mezzi più diffusi cui ricorrono i criminali per riciclare proventi illeciti, compresi, se disponibili, quelli utilizzati in particolare **per le operazioni tra Stati membri e paesi terzi,**

**indipendentemente dalla identificazione di un paese terzo come ad alto rischio.**

Si prevede, inoltre, che la Commissione mette la relazione a disposizione degli Stati membri e dei soggetti obbligati per assisterli nell'individuazione, comprensione, gestione e mitigazione del rischio di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo e per consentire alle altre parti interessate, inclusi i legislatori nazionali, il Parlamento europeo, le autorità europee di vigilanza (AEV) e i rappresentanti delle FIU (unità nazionali di informazione finanziaria), di comprendere meglio i rischi in questione. Le relazioni sono rese pubbliche sei mesi dopo essere state messe a disposizione degli Stati membri, a eccezione degli elementi delle relazioni che contengono informazioni classificate.

*(art. 7 modificato dall'art. 1, par. 4)*

L'articolo 7 prevede che ciascun Stato membro redige **due relazioni**: una sulla struttura istituzionale e sulle principali procedure del suo regime in materia di antiriciclaggio e lotta al finanziamento del terrorismo, un'altra sulle attività e sulle risorse nazionali (forza lavoro e bilancio) destinati al contrasto del riciclaggio dei due fenomeni criminosi.

*(art. 9 modificato dall'art. 1, par. 5)*

L'articolo 9 definisce gli ambiti in cui alla Commissione è conferito il potere di adottare **atti delegati** riguardo l'individuazione dei paesi terzi ad alto rischio.

*(art. 10 modificato dall'art. 1, par. 6)*

L'articolo 10 fissa termini precisi per la **verifica della identità dei titolari e dei beneficiari dei conti o libretti di risparmio anonimi**: tale verifica deve essere svolta **entro il 10 gennaio 2019**, e in ogni caso prima dell'utilizzo dei conti o dei libretti di risparmio oppure delle cassette di sicurezza.

*(art. 12 modificato dall'art. 1, par. 7)*

Il nuovo articolo 12 **riduce la soglia per l'identificazione dei titolari di carte prepagate da 250 a 150 euro**. La deroga prevista non si applica al rimborso in contanti o al ritiro di contanti del valore monetario della moneta elettronica se l'importo rimborsato supera i 50 euro o alle operazioni di



pagamento a distanza se l'importo pagato è superiore a 50 euro per operazione.

**Gli Stati membri** possono inoltre decidere di **non accettare sul proprio territorio i pagamenti** effettuati utilizzando **carte prepagate anonime**.

*(art.13 modificato dall'art. 1, par. 8)*

L'articolo 13 reca modifiche alle misure di adeguata verifica della clientela. In particolare tra le attività di **adeguata verifica** viene prevista quella di **identificare il cliente e verificarne l'identità** sulla base di documenti, dati o informazioni ottenuti da una **fonte attendibile e indipendente**, compresi, se disponibili, i **mezzi di identificazione elettronica** o i pertinenti servizi fiduciari o altre procedure di identificazione a distanza o elettronica sicure, regolamentate, riconosciute, approvate o accettate dalle autorità nazionali competenti. Viene disciplinata anche l'ipotesi in cui il titolare effettivo individuato sia un dirigente di alto livello.

*(art.14 modificato dall'art. 1, par. 9)*

L'articolo 14 disciplina l'ipotesi dell'instaurazione del rapporto d'affari o dell'esecuzione di un'operazione con una società o un altro soggetto giuridico, o un trust o un istituto giuridico avente un assetto o funzioni affini al trust (istituto giuridico affine), al fine di **accertare preventivamente l'identità del cliente e del titolare effettivo**.

*(art.18 modificato dall'art. 1, par. 10)*

All'articolo 18 si prevede che in caso di situazioni che presentano rischi più elevati, gli Stati membri prescrivono che i soggetti obbligati applichino **misure rafforzate di adeguata verifica**, in particolare se si tratta di operazioni complesse, di importo insolitamente elevato, condotte secondo uno schema anomalo e se non hanno un chiaro scopo economico o legittimo.

*(art.18-bis introdotto dall'art. 1, par. 11)*

L'articolo 18-*bis* **introduce** una serie di **misure rafforzate di adeguata verifica della clientela nei rapporti d'affari o nelle operazioni che coinvolgono paesi terzi ad alto rischio**, in particolare: ottenere informazioni supplementari sul cliente e sul titolare effettivo (o i titolari

effettivi); ottenere informazioni supplementari sullo scopo e sulla natura prevista del rapporto d'affari; ottenere informazioni sull'origine dei fondi e del patrimonio del cliente e del titolare effettivo (o i titolari effettivi); ottenere informazioni sulle motivazioni delle operazioni previste o eseguite; ottenere l'approvazione dell'alta dirigenza per l'instaurazione o la prosecuzione del rapporto d'affari; svolgere un controllo rafforzato del rapporto d'affari, aumentando il numero e la frequenza dei controlli effettuati e selezionando gli schemi di operazione che richiedono un ulteriore esame. Gli Stati membri, previa informazione alla Commissione, possono inoltre prescrivere ulteriori misure supplementari.

*(art.20-bis introdotto dall'art. 1, par. 13)*

L'articolo 20-bis stabilisce che **ogni Stato membro pubblica e aggiorna un elenco** indicante esattamente **le funzioni** che, in base alle disposizioni legislative, regolamentari e amministrative nazionali, possono essere **riconducibili a importanti cariche pubbliche**. La stessa Commissione redige e aggiorna l'elenco esatto delle funzioni che possono essere considerate proprie di importanti cariche pubbliche a livello di istituzioni e organi dell'Unione.

*(art.27 modificato dall'art. 1, par. 14)*

Il nuovo articolo 27 prevede che ai fini dell'adempimento degli obblighi di adeguata verifica della clientela **si possa ricorrere anche a qualsiasi tecnica di identificazione elettronica o a distanza** sicura, regolamentata, riconosciuta, approvata o accettata dalle autorità nazionali competenti.

*(art. 30 modificato dall'art. 1, par. 15)*

L'articolo 30 stabilisce che le violazioni da parte delle società e delle altre entità giuridiche dell'obbligo di ottenere e conservare informazioni adeguate, accurate e attuali sulla titolarità effettiva siano soggette a misure o sanzioni effettive, proporzionate e dissuasive.

Inoltre, rispetto alla previgente disciplina è stato introdotto l'obbligo per i soggetti obbligati e, nella misura in cui tale obbligo non interferisca con le loro funzioni, le autorità competenti di **segnalare eventuali discrepanze rilevate tra le informazioni relative alla titolarità effettiva disponibili nel registro centrale e le informazioni relative alla titolarità effettiva di cui dispongono**.

Viene previsto, innovando, che gli Stati membri provvedono affinché le informazioni sulla titolarità effettiva siano accessibili oltre che alle autorità competenti anche al **pubblico**.

Si disciplina, infine, l'**accesso al registro centrale nazionale** contenente le informazioni sulla titolarità effettiva, i casi di deroga per l'accesso stesso, nonché l'interconnessione dei registri centrali nazionali.

*(art. 31 modificato dall'art. 1, par. 16)*

Il nuovo articolo 31 prescrive che i **fiduciari di trust espressi ottengano e mantengano informazioni adeguate accurate e attuali sulla titolarità effettiva del trust** ed estende tale obbligo anche ad altri tipi di istituti giuridici quando tali istituti hanno un assetto o funzioni affini a quelli dei trust.

Dispone, inoltre, che le informazioni sulla titolarità effettiva di trust espressi e istituti giuridici affini siano contenute in un **registro centrale dei titolari effettivi**, ne disciplina l'accesso, **i casi di inaccessibilità, l'interconnessione** con gli registri centrali attraverso la piattaforma centrale europea.

*(art.31-bis introdotto dall'art. 1, par. 17)*

L'articolo 31-bis prevede che la Commissione adotta, mediante **atti di esecuzione**, le specifiche tecniche e le procedure necessarie a provvedere all'interconnessione dei registri centrali degli Stati membri.

*(art. 32 modificato dall'art. 1, par. 18)*

L'articolo 32 stabilisce le unità nazionali di informazione finanziaria devono essere in grado di richiedere, **ottenere e utilizzare informazioni da qualsiasi soggetto obbligato anche laddove non sia stata trasmessa una segnalazione**.

*(art.32-bis introdotto dall'art. 1, par. 19)*

L'articolo 32-bis prevede che gli Stati membri istituiscono meccanismi centralizzati automatici, **quali registri centrali o sistemi elettronici centrali** di reperimento dei dati, che consentano **l'identificazione** tempestiva di qualsiasi persona fisica o giuridica che detenga o controlli **conti di pagamento, conti bancari identificati dall'Iban, e cassette di sicurezza** detenuti da un ente creditizio nel loro territorio.

L'articolo stabilisce le informazioni accessibili e consultabili attraverso il meccanismo centralizzato per il titolare del conto cliente e ogni persona che sostenga di agire per conto del cliente, per il titolare effettivo del titolare del conto cliente, per il conto bancario o il conto di pagamento, per la cassetta di sicurezza.

Gli Stati membri provvedono, inoltre, affinché le informazioni contenute nel meccanismo centralizzato siano direttamente **accessibili in modo immediato e non filtrato** alle FIU (unità nazionali di informazione finanziaria) e alle autorità nazionali competenti.

*(art.32-ter introdotto dall'art. 1, par. 20)*

L'articolo 32-ter introduce l'obbligo per gli Stati membri di fornire alle FIU e alle autorità competenti l'accesso alle informazioni che consentono **l'identificazione tempestiva di qualsiasi persona fisica o giuridica che detenga beni immobili**, anche attraverso registri o sistemi elettronici di reperimento dei dati, se disponibili.

*(art.34-ter introdotto dall'art. 1, par. 22)*

L'articolo 34 prevede che gli **organi di autoregolamentazione** delle professioni previste (revisore dei conti, contabili esterni e consulenti tributari, nonché qualunque altra persona che si impegna a fornire, direttamente o attraverso altre persone alle quali tale altra persona è collegata, aiuto materiale, assistenza o consulenza in materia fiscale quale attività imprenditoriale o professionale principale, notai e altri liberi professionisti legali, quando partecipano, in nome e per conto del loro cliente, ad una qualsiasi operazione finanziaria i prestatori di servizi relativi a trust o società) **pubblicano una relazione annuale** contenete informazioni sulle misure adottate e sulle segnalazioni ricevute.

*(art. 38 modificato dall'art. 1, par. 23)*

L'articolo 38 **amplia la tutela** per i soggetti che segnalano un caso sospetto di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo, stabilendo che gli Stati membri garantiscono che le persone esposte a minacce, atti di rappresaglia od ostili o atti avversi o discriminatori in ambito lavorativo per aver segnalato un caso sospetto di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo, internamente o alla FIU, **hanno il diritto di presentare denuncia in condizioni di sicurezza** presso le rispettive autorità competenti.

*(art. 40 modificato dall'art. 1, par. 25)*

Il nuovo articolo 40 prevede che i soggetti obbligati conservino per quanto riguarda l'adeguata verifica della clientela, la copia dei documenti e delle informazioni che sono necessari, **le informazioni ottenute tramite mezzi di identificazione elettronica**, i pertinenti servizi fiduciari o **qualsiasi altra tecnica di identificazione elettronica o a distanza sicura**.

*(art.43 modificato dall'art. 1, par. 26)*

L'articolo 43 stabilisce che il **trattamento dei dati personali** ai fini della prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo è considerato di **interesse pubblico**.

*(art.44 sostituito dall'art. 1, par. 27)*

L'articolo 44 elenca le **statistiche complete** che devono essere prodotte dagli Stati membri sulle questioni rilevanti per l'efficacia dei sistemi di lotta al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo.

*(art.45 modificato dall'art. 1, par. 28)*

L'articolo 45 specifica che nel valutare quali paesi terzi non consentano l'attuazione delle politiche e delle procedure previste, gli Stati membri e le AEV tengono conto di eventuali vincoli giuridici che possono ostacolare la corretta attuazione di tali politiche e procedure, tra cui il **segreto professionale, la protezione dei dati e altri vincoli che limitano lo scambio di informazioni** potenzialmente rilevanti.

*(art.47 modificato dall'art. 1, par. 29)*

L'articolo 47 stabilisce che gli Stati membri assicurano che **i prestatori di servizi di cambio** tra valute virtuali e valute legali, e i prestatori di servizi di portafoglio digitale siano **registrati**, che i **cambiavalute** e gli uffici per l'incasso di assegni e i prestatori di servizi relativi a società o trust **ottengano una licenza** o siano registrati e che **i prestatori di servizi di gioco d'azzardo** siano **regolamentati**.

*(art.48 modificato dall'art. 1, par. 30)*

Il nuovo articolo 48 prevede che al fine di agevolare e promuovere un'efficace cooperazione, e in particolare lo scambio di informazioni, gli Stati membri trasmettono alla Commissione **l'elenco delle autorità competenti dei soggetti obbligati** comprese le loro informazioni di contatto.

Inoltre, nel caso di **enti creditizi e istituti finanziari che sono parte di un gruppo**, l'articolo stabilisce che **le autorità competenti dello Stato membro in cui è stabilita un'impresa madre vigilino** sull'effettiva applicazione delle politiche e delle procedure aziendali a livello di gruppo.

*(art.49 modificato dall'art. 1, par. 31)*

L'articolo 49 estende anche alle autorità fiscali e alle autorità di contrasto, quando agiscono nell'ambito di applicazione della presente direttiva, il potere di disporre di **meccanismi efficaci**, tali da consentire loro di cooperare e coordinarsi a livello nazionale nell'elaborazione e nell'attuazione delle politiche e delle attività di lotta al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo.

*(art. 50-bis introdotto dall'art. 1, par. 32)*

Il nuovo articolo 50-*bis*, in materia di cooperazione tra le autorità competenti degli Stati membri, stabilisce che **gli Stati membri non vietano lo scambio di informazioni o di assistenza tra le autorità competenti, né impongono condizioni irragionevoli o indebitamente restrittive** in materia ai fini della presente direttiva. In particolare, vengono elencati una **serie di motivi che non possono ostacolare la richiesta di assistenza** da parte delle le autorità competenti.

*(art. 54 modificato dall'art. 1, par. 34)*

L'articolo 54 prevede che gli Stati membri provvedono affinché le FIU **designino almeno una persona o un punto di contatto incaricato di ricevere le richieste di informazioni** provenienti dalle FIU di altri Stati membri.

*(art. 57-bis e 57-ter introdotti dall'art. 1, par. 37)*

L'articolo 57-bis introduce **l'obbligo del segreto professionale** tutte le persone che lavorano o hanno lavorato per le autorità competenti che vigilano sugli enti creditizi e gli istituti finanziari ai fini della conformità alla presente direttiva e i revisori dei conti o gli esperti che agiscono per conto di tali autorità.

Tale divieto **non osta allo scambio di informazioni tra le autorità competenti che vigilano sugli enti creditizi e gli istituti finanziari all'interno di uno Stato membro, né in diversi Stati membri.**

Gli Stati membri assicurano che le autorità di vigilanza competenti che vigilano sugli enti creditizi e gli istituti finanziari cooperino tra loro ai fini della presente direttiva nella misura più ampia possibile, a prescindere dalla loro natura o dal loro status e possono autorizzare le proprie autorità nazionali competenti a concludere **accordi di cooperazione per lo scambio di informazioni riservate.**

L'articolo 57-ter prevede che gli Stati membri **possono autorizzare lo scambio di informazioni tra le autorità competenti**, nello stesso Stato membro o in un diverso Stato membro, **tra le autorità competenti e le autorità investite della vigilanza del settore finanziario e delle persone fisiche o giuridiche** che agiscono nell'esercizio della loro attività professionale, e le autorità responsabili per legge della vigilanza dei mercati finanziari nell'espletamento delle loro rispettive funzioni di vigilanza.

Si stabilisce inoltre che gli Stati membri possono autorizzare la comunicazione di determinate informazioni relative alla vigilanza degli enti creditizi ai fini della conformità alla presente direttiva, a **commissioni parlamentari di inchiesta, Corti dei conti e altre entità preposte all'effettuazione di indagini, nel loro Stato membro**, a determinate condizioni.

*(art. 54 modificato dall'art. 1, par. 38)*

L'articolo 54 stabilisce che gli Stati membri provvedono inoltre affinché, nel caso il cui le rispettive autorità competenti **identifichino violazioni che sono soggette a sanzioni penali, ne informino le autorità di contrasto in modo tempestivo.**

*(art. 61 modificato dall'art. 1, par. 39)*

Il nuovo articolo dispone che gli Stati membri provvedono affinché le autorità competenti nonché gli **organi di autoregolamentazione** mettano in atto meccanismi efficaci e affidabili per incoraggiare la segnalazione alle

autorità competenti e, ove applicabile, agli organi di autoregolamentazione di violazioni potenziali o effettive delle disposizioni nazionali di recepimento della presente direttiva. A tal fine mettono a disposizione **uno o più canali di comunicazione sicuri per le segnalazioni**. Gli Stati membri garantiscono che le persone, inclusi i lavoratori dipendenti e i rappresentanti del soggetto obbligato, che segnalano un caso sospetto di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo, internamente o alla FIU, **siano tutelati legalmente da qualsiasi minaccia o atto ostile o di ritorsione**, in particolare da atti avversi o discriminatori in ambito lavorativo e **abbiano il diritto di presentare denuncia in condizioni di sicurezza** presso le rispettive autorità competenti.

*(art.65 sostituito dall'art. 1, par. 41)*

L'articolo 41 stabilisce che **entro l'11 gennaio 2022** e successivamente **ogni tre anni, la Commissione redige una relazione** sull'attuazione della presente direttiva e la presenta al Parlamento europeo e al Consiglio. Vengono inoltre elencate le azioni che devono essere incluse nella relazione.

*(art. 67 modificato dall'art. 1, par. 42)*

L'articolo 67 reca i termini per l'applicazione di alcuni istituti previsti dalla direttiva.

*(allegato III modificato dall'art. 1, par. 44)*

Nell'allegato III, punto 1, la lettera g) introduce un **nuovo fattore di rischio** relativo alla clientela ovvero clienti che sono **cittadini di paesi terzi** i quali presentano domanda di residenza o di cittadinanza nello Stato membro in cambio di trasferimenti in conto capitale, acquisti di immobili o titoli di Stato o investimenti in società nello Stato membro in questione.

La lettera f) del punto 2 prevede come **nuovo fattore di rischio** relativo a prodotti, servizi, operazioni o canali di distribuzione, **le operazioni relative a petrolio, armi, metalli preziosi, prodotti del tabacco, artefatti culturali e altri oggetti di importanza archeologica, storica, culturale e religiosa o di raro valore scientifico, nonché avorio e specie protette**.

**Gli articoli 2 e 3** introducono anche le autorità responsabili della vigilanza dei soggetti obbligati tra i soggetti ai quali è consentito uno scambio di informazioni con le autorità previste dalle direttive 2009/138/CE



(attività di assicurazione) e 2013/36/UE vigilanza prudenziale sugli enti creditizi e sulle imprese di investimento).

### *Documenti all'esame delle istituzioni dell'UE*

Il 12 settembre 2018, la Commissione europea ha presentato una proposta di regolamento [COM\(2018\)646](#) diretta a **concentrare** le **competenze** in materia di **antiriciclaggio** in relazione al settore finanziario in seno all'**Autorità bancaria europea** e a rafforzarne il mandato per garantire una **vigilanza** efficace e coerente sui rischi di riciclaggio di denaro da parte di tutte le autorità pertinenti e la cooperazione e lo scambio di informazioni.

La proposta di regolamento mira a modificare parzialmente alcune delle disposizioni della direttiva 2015/849 già riformate con la direttiva in esame 2018/843. In particolare, sono proposte **modifiche** agli articoli 6, paragrafo 3 e 7, paragrafo 5 (in materia di **valutazione del rischio**), all'articolo 45, paragrafo 4 (in materia di **procedure interne, formazione e riscontro di informazioni**), e all'articolo 48, paragrafo 1-*bis* (in materia di **vigilanza**), al fine di **sostituire** i riferimenti alle "autorità europee di vigilanza (AEV)" con quelli all' "Autorità bancaria europea (ABE)".

**Direttiva (UE) 2018/844**

*del Parlamento europeo e del Consiglio, del 30 maggio 2018, che modifica la direttiva 2010/31/UE sulla prestazione energetica nell'edilizia e la direttiva 2012/27/UE sull'efficienza energetica*

La **Direttiva (UE) 2018/844** – entrata in vigore il 9 luglio 2018 e composta di 5 articoli – si pone come obiettivo generale quello di **promuovere una maggiore diffusione dell'efficienza energetica e delle energie rinnovabili negli edifici**, al fine di ottenere riduzioni delle emissioni di gas serra e contribuire al tempo stesso ad aumentare la sicurezza dell'approvvigionamento energetico. Il termine di recepimento è il 10 marzo 2020.

In particolare, nei considerando della Direttiva viene evidenziato l'impegno dell'Unione di ridurre ulteriormente le emissioni di gas a effetto serra di almeno il 40 % entro il 2030 rispetto al 1990. L'Unione si è altresì impegnata a elaborare un **sistema energetico decarbonizzato e ad alta efficienza entro il 2050** e al parco immobiliare è riconducibile circa il 36 % di tutte le emissioni di CO<sub>2</sub> nell'Unione.

In tale prospettiva, si provvede ad un **riesame delle disposizioni fondamentali** contenute nella **Direttiva 2012/27/UE sull'efficienza energetica** e della **Direttiva 2010/31/UE sulla prestazione energetica nell'edilizia**.

Peraltro, **la Direttiva in esame interviene anche in ragione** del fatto che la Direttiva 2010/31/UE ha prescritto alla Commissione di procedere a una **revisione** della stessa entro il 1° gennaio 2017, alla luce dell'esperienza acquisita e dei progressi compiuti nel corso della sua applicazione.

L'**articolo 1** della Direttiva qui in commento **modifica ed integra** dunque **in più punti la Direttiva 2010/31/UE**.

*In primis*, la Direttiva trasferisce le disposizioni sulle strategie di ristrutturazione a lungo termine- per fronteggiare rischi di incendi e attività sismica e migliorare l'efficienza energetica - previste nella Direttiva 2012/27/UE all'interno della Direttiva 2010/31/UE, nella quale si inseriscono con maggiore coerenza.

A tal fine, introduce nella Direttiva 2010/31/CE un nuovo articolo *2-bis* che disciplina la **strategia di ristrutturazione a lungo termine**. L'articolo sostituisce la disciplina in materia già contenuta nell'articolo 4 della Direttiva 2012/27/UE, che viene quindi contestualmente modificato dall'**articolo 2** della Direttiva in commento. In particolare, le azioni per la realizzazione della strategia di ristrutturazione a lungo termine già

contenute nell'articolo 4 della Direttiva 2012/27/UE vengono ora trasposte, estese e precisate nel nuovo articolo 2-*bis* della Direttiva 2010/31/CE.

La **finalità** della Strategia è **ottenere un parco immobiliare decarbonizzato e ad alta efficienza energetica entro il 2050**, facilitando la trasformazione in termini di costi degli edifici esistenti in edifici a energia quasi zero.

Le azioni che devono essere comprese nelle strategie nazionali di ristrutturazione a lungo termine comprendono, in base alla Direttiva 2012/27/UE, politiche e azioni volte a stimolare ristrutturazioni degli edifici profonde ed efficaci in termini di costi, comprese le ristrutturazioni profonde ottenibili per fasi. La nuova Direttiva integra tale disposto, stabilendo, tra l'altro, che all'interno delle Strategie nazionali possa essere contemplata **l'introduzione di un sistema facoltativo di "passaporto" di ristrutturazione degli edifici**.

Nella strategia ogni Stato membro deve fissare una **tabella di marcia** in vista dell'**obiettivo di lungo termine per il 2050** di ridurre le emissioni di gas a effetto serra nell'Unione dell'80-95 % rispetto al 1990. La tabella deve includere **tappe indicative**, con misure e indicatori di progresso misurabili, per il 2030, il 2040 e il 2050 in relazione al conseguimento degli obiettivi di efficienza energetica dell'Unione.

Il nuovo articolo 2-*bis* impone altresì agli Stati membri di facilitare l'accesso a **meccanismi appropriati di sostegno agli investimenti nelle ristrutturazioni**, tra i quali l'aggregazione di progetti, anche mediante piattaforme o gruppi di investimento e mediante consorzi di PMI; l'uso di fondi pubblici per stimolare investimenti privati supplementari o reagire a specifici fallimenti del mercato; fornire strumenti di consulenza accessibili e trasparenti, come sportelli unici per i consumatori, denominati "*one-stop-shop*".

Nel considerando n. 16) della Direttiva, si afferma che gli SM dovrebbero, in particolare, incoraggiare la concessione di prestiti ipotecari rivolti all'efficienza energetica per ristrutturazioni immobiliari la cui efficienza energetica è certificata, promuovere partenariati pubblico-privato o contratti facoltativi di rendimento energetico.

La Commissione ha il compito di raccogliere e diffondere, almeno alle autorità pubbliche, le migliori prassi riguardanti sistemi efficaci di finanziamento pubblico e privato per le ristrutturazioni efficienti.

Ogni Stato membro deve effettuare una consultazione pubblica sulla Strategia in questione prima della sua presentazione alla Commissione UE e può ricorrere alla propria Strategia per **far fronte ai rischi connessi all'intensa attività sismica** e agli incendi che interessano le ristrutturazioni destinate a migliorare l'efficienza energetica e la durata degli edifici.

Inoltre, l'articolo 1 della Direttiva in esame interviene sulla disciplina, contenuta nell'articolo 6 della Direttiva 2010/31/UE, il quale prescrive, al par. 1, il principio per cui gli **edifici di nuova costruzione** devono rispettare determinati requisiti minimi di prestazione energetica, ivi introducendovi la previsione che gli Stati membri debbono altresì garantire che, **prima dell'inizio dei lavori di costruzione, si tenga conto della fattibilità tecnica, ambientale ed economica dei sistemi alternativi ad alta efficienza, se disponibili.**

I sistemi alternativi ad alta efficienza vengono ora genericamente richiamati e non recano più una indicazione tassativa e vincolante come nel testo originario della Direttiva 2010/31/UE.

Parimenti, per quanto concerne gli edifici destinati ad una ristrutturazione importante, l'articolo 1 della Direttiva qui in esame, attraverso una novella all'articolo 7 della Direttiva 2010/31/UE, prescrive che gli Stati membri incoraggino **sistemi alternativi ad alta efficienza**, nella misura in cui è tecnicamente, funzionalmente ed economicamente fattibile, e **prendano in considerazione le questioni del benessere termigrometrico degli ambienti interni, della sicurezza in caso di incendi e dei rischi connessi all'intensa attività sismica.**

Anche l'articolo 8 della Direttiva 2010/31/UE, concernente l'**ottimizzazione del consumo energetico nei sistemi tecnici per l'edilizia**, viene **integrato** dall'articolo 1 della Direttiva in esame con nuove previsioni:

*in primis*, gli Stati membri debbono introdurre l'obbligo di installare laddove tecnicamente ed economicamente fattibile, nei nuovi edifici, **dispositivi autoregolanti** che controllino separatamente la temperatura in ogni vano o, quando giustificato, in una determinata zona riscaldata dell'unità immobiliare. **Negli edifici esistenti** l'installazione dei dispositivi autoregolanti è richiesta **al momento della sostituzione dei generatori di calore**, sempre laddove tecnicamente ed economicamente fattibile;

in via generale, per ciò che concerne la **mobilità elettrica** e l'installazione di punti di ricarica negli edifici residenziali e non residenziali nuovi ed esistenti, gli Stati membri devono prevedere **semplificazioni anche amministrativo-autorizzatorie all'installazione di tali punti di ricarica**;

in via specifica, negli edifici non residenziali di nuova costruzione e negli edifici non residenziali sottoposti a ristrutturazioni importanti, con più di dieci posti auto, la Direttiva prevede che gli Stati membri provvedano all'installazione di almeno un **punto di ricarica e di infrastrutture di canalizzazione**, per cavi elettrici, per almeno un posto auto su cinque, per consentire in una fase successiva di installare punti di ricarica per veicoli elettrici. La previsione opera laddove il parcheggio sia situato all'interno dell'edificio o ne sia adiacente e, nel caso di ristrutturazioni importanti, la ristrutturazione riguardi il parcheggio o le

infrastrutture elettriche dell'edificio o del parcheggio. Gli SM devono inoltre stabilire i requisiti per l'installazione di un numero minimo di punti di ricarica per tutti gli edifici non residenziali con più di venti posti auto entro il 1° gennaio 2025.

Gli Stati membri possono escludere dalle previsioni sopra indicate gli edifici di proprietà di piccole e medie imprese, da esse occupati.

Per quanto riguarda gli **edifici residenziali di nuova costruzione e gli edifici residenziali sottoposti a ristrutturazioni importanti** con più di dieci posti auto, gli Stati membri devono assicurare l'installazione, in ogni posto auto, di infrastrutture di canalizzazione, per cavi elettrici, per consentire l'installazione in una fase successiva di punti di ricarica per i veicoli elettrici. La previsione opera laddove il parcheggio sia situato all'interno dell'edificio o ne sia adiacente e, nel caso di ristrutturazioni importanti, la ristrutturazione riguardi il parcheggio o le infrastrutture elettriche dell'edificio o del parcheggio.

Sono indicate casistiche **specifiche di esclusione dalle previsioni** di cui al punto in esame, tra le quali la presentazione di domande di licenza edilizia o domande equivalenti entro il 10 marzo 2021, o laddove il costo delle installazioni di ricarica e di canalizzazione superi il 7 % del costo totale della ristrutturazione importante dell'edificio;

per ciò che concerne l'automazione degli edifici, la Commissione viene delegata ad adottare, entro il 31 dicembre 2019, un atto delegato integrativo della Direttiva in esame ed istitutivo di un **sistema comune facoltativo a livello di Unione per valutare la predisposizione degli edifici all'intelligenza**, con la definizione di un indicatore di predisposizione degli edifici all'intelligenza e una metodologia con la quale esso dev'essere calcolato, in conformità dell'allegato I-bis della Direttiva in esame che fissa il "quadro generale comune per la valutazione della predisposizione degli edifici all'intelligenza".

L'obiettivo dell'indicatore è quello di "sensibilizzare i proprietari e gli occupanti sul valore dell'automazione degli edifici e del monitoraggio elettronico dei sistemi tecnici per l'edilizia e dovrebbe assicurare gli occupanti circa i risparmi reali di tali nuove funzionalità migliorate"(considerando n. 30).

L'articolo 10, paragrafo 6, della Direttiva 2010/31/UE, concernente gli incentivi finanziari destinati a migliorare l'efficienza energetica, viene modificato al fine di introdurre **specifici criteri in base ai quali Stati membri debbono ancorare le rispettive misure finanziarie** in occasione della ristrutturazione degli edifici ai risparmi energetici perseguiti o conseguiti.

Viene altresì introdotta la previsione per cui le banche dati degli attestati di prestazione energetica consentono la raccolta di dati relativi al consumo di energia, misurato o calcolato, degli edifici contemplati, compresi almeno

gli edifici pubblici (nuovo paragrafo 6 e 6 *bis* dell'articolo 10 della Direttiva 2010/31/UE).

L'articolo 1 della Direttiva in esame **modifica** poi la disciplina dell'**ispezione degli impianti di riscaldamento e degli impianti di condizionamento dell'aria** di cui, rispettivamente, all'**articolo 14 e all'articolo 15 della Direttiva 2010/31/UE**.

Gli SM devono prevedere, in particolare, **ispezioni periodiche** degli impianti di riscaldamento e degli impianti di condizionamento d'aria, anche laddove tali impianti siano combinati con impianti di ventilazione di ambienti con potenza nominale utile superiore a 70 KW.

Viene altresì introdotto l'obbligo per gli SM di stabilire i requisiti affinché, laddove tecnicamente ed economicamente fattibile, gli **edifici non residenziali con una potenza nominale utile superiore a 290 kW** per gli impianti di riscaldamento e per gli impianti di condizionamento dell'aria anche combinati con impianti di ventilazione **siano dotati di sistemi di automazione e controllo** entro il 2025. Gli Stati membri sono poi facoltizzati a stabilire i requisiti affinché gli edifici residenziali siano attrezzati con: a) la funzionalità di monitoraggio elettronico continuo, che misura l'efficienza dei sistemi e informa i proprietari o gli amministratori dei cali significativi di efficienza e della necessità di manutenzione; b) funzionalità di regolazione efficaci ai fini della generazione, della distribuzione, dello stoccaggio e del consumo ottimali dell'energia.

Gli edifici **non residenziali dotati di sistemi di automazione e controllo** e gli edifici **residenziali** dotati delle funzionalità di monitoraggio continuo e di regolazione, di cui sopra, sono esentati dalle ispezioni periodiche.

Con una novella all'articolo 19, all'articolo 23 e all'articolo 26 della testé citata Direttiva, si prevede poi che la Commissione – assistita da un Comitato (come consentito dal Reg. UE n. 182/2011) – valuti la **Direttiva 2010/31/UE** entro il 1° gennaio 2026, alla luce dell'esperienza maturata e dei progressi compiuti durante la sua applicazione e, se necessario, presenta proposte a riguardo. Alla Commissione viene demandato in particolare il compito di valutare la necessità di migliorare ulteriormente gli attestati di prestazione energetica. La Commissione ha il potere di adottare atti delegati di cui agli art. 5 e 8 (calcolo dei livelli ottimali di prestazione energetica in funzione dei costi e adozione di sistema comune facoltativo di predisposizione degli edifici all'intelligenza), e 22 (adeguamento al progresso tecnico dei criteri di calcolo della prestazione energetica degli edifici) della Direttiva del 2010. In proposito vengono soppressi gli articoli 24 e 25 della Direttiva del 2010 sulla revoca della delega e sulle obiezioni agli atti delegati.

Con l'introduzione di un nuovo articolo 19-*bis* all'interno della Direttiva del 2010 si prevede la conclusione, da parte della Commissione, prima del 2020, di uno studio di fattibilità in cui illustra possibilità e tempistiche per introdurre l'ispezione di impianti autonomi di ventilazione e un **passaporto facoltativo di ristrutturazione** degli edifici complementare agli attestati di prestazione energetica.

Viene novellato l'articolo 20, paragrafo 2 della Direttiva del 2010, relativo alle informazioni che gli Stati membri devono fornire ai proprietari o locatari di edifici sugli attestati di prestazione energetica. Si specifica ora che gli Stati membri forniscono tali informazioni mediante strumenti di consulenza accessibili e trasparenti, come le consulenze in materia di ristrutturazione e gli sportelli unici (*one-stop-shop*) e che le informazioni che debbono includere ora anche quelle sulla sostituzione delle caldaie a combustibile fossile con alternative più sostenibili

Ai sensi dell'**articolo 3** della Direttiva, il **termine per il recepimento è il 10 marzo 2020**.

Ai sensi dell'**articolo 4**, la Direttiva è entrata in vigore il 9 luglio 2018 (ventesimo giorno successivo alla sua pubblicazione in G.U.U.E).

Ai sensi dell'**articolo 5**, gli Stati membri sono i destinatari della stessa Direttiva.

Infine, viene modificato l'Allegato I della Direttiva del 2010/31/UE concernente i criteri e la metodologia di calcolo della prestazione energetica di un edificio. Essa è determinata sulla base del consumo di energia calcolato o effettivo e riflette l'uso normale di energia dell'edificio per **tutte le seguenti attività**: riscaldamento degli ambienti, rinfrescamento degli ambienti, produzione di acqua calda per uso domestico, ventilazione, l'illuminazione incorporata e altri sistemi tecnici per l'edilizia. Nel testo originario si faceva riferimento al solo riscaldamento e il rinfrescamento (energia necessaria per evitare un surriscaldamento).

**Direttiva (UE) 2018/849**  
*del Parlamento europeo e del Consiglio del 30 maggio 2018 che  
modifica le direttive 2000/53/CE relativa ai veicoli fuori uso,  
2006/66/CE relativa a pile e accumulatori e ai rifiuti di pile e  
accumulatori e 2012/19/UE sui rifiuti di apparecchiature elettriche  
ed elettroniche*

La **direttiva (UE) 2018/849** interviene sulle direttive [2000/53/CE](#), [2006/66/CE](#) e [2012/19/UE](#) al fine di semplificare alcuni obblighi previsti, rendere più affidabile la comunicazione dei dati relativi alla gestione di questa tipologia di rifiuti, nonché di conferire alla Commissione europea potere di delega per modificare e adeguare i contenuti delle direttive agli obiettivi della direttiva 2008/98/CE, in materia di rifiuti, come modificata dalla [direttiva \(ue\) 2018/851](#).

La presente direttiva fa parte di un pacchetto di misure sull'economia circolare pubblicate sulla Gazzetta Ufficiale dell'Unione europea il 4 giugno 2018 e che comprendono la [direttiva \(UE\) 2018/850](#) sulle discariche dei rifiuti, la [direttiva \(UE\) 2018/851](#) sui rifiuti e la [direttiva \(UE\) 2018/852](#) sugli imballaggi e i rifiuti da imballaggio.

I principali elementi di novità introdotti dalla direttiva (UE) 2018/849 riguardano innanzitutto **l'eliminazione di alcuni obblighi obsoleti** e il **miglioramento della qualità, affidabilità e comparabilità** dei dati trasmessi dagli Stati membri. In particolare, è abolito l'obbligo per gli Stati membri di presentare ogni tre anni le relazioni sullo stato di attuazione, che secondo la Commissione non si sono rivelati strumenti efficaci per verificare la conformità e garantire la corretta attuazione della normativa, generando oltretutto inutili oneri amministrativi. Le nuove norme prevedono invece la **trasmissione di dati** sull'attuazione, riferiti ad ogni anno civile, che saranno comunicati **entro 18 mesi** dalla fine dell'anno per il quale sono raccolti. Per quanto riguarda le direttive 2000/53/CE e 2012/53/CE è previsto che la trasmissione sia accompagnata da una **relazione di controllo della qualità**. La Commissione europea dovrà esaminare i dati raccolti e redigere, con cadenza quadriennale, una relazione che valuta l'organizzazione della raccolta dei dati, le fonti di dati e la metodologia utilizzata negli Stati membri nonché completezza, affidabilità, tempestività e coerenza dei dati. La valutazione potrà includere raccomandazioni specifiche di miglioramento (si vedano gli articoli 9 della direttiva 2000/53/CE e 16 della direttiva 2012/53/CE come modificati dalla presente direttiva).



Altre modifiche riguardano l'inserimento di **incentivi per favorire l'applicazione della gerarchia dei rifiuti**, parallelamente a quanto previsto dalla direttiva 2008/98/CE relativa ai rifiuti. Tale modifica riguarda in particolare le direttive 2006/66/CE e 2012/19/UE con l'inserimento rispettivamente degli articoli 22-*bis* e 16-*bis*.

La direttiva (UE) 2018/849, introducendo l'articolo 9-*bis* alla direttiva 2000/53/CE conferisce inoltre alla Commissione europea il potere di adottare atti delegati al fine di modificarne e integrarne alcune parti (che riguardano l'adeguamento al progresso scientifico e tecnico, lo scambio di certificati di rottamazione, la codifica dei componenti e dei materiali).

Per quanto riguarda la modifica della direttiva 2000/53/CE ai fini dell'adeguamento al progresso scientifico e tecnico, si precisa che essa riguarda l'Allegato II, che contiene un elenco di materiali e componenti dei veicoli cui non si applica il divieto di uso del piombo, del mercurio, del cadmio e del cromo esavalente previsto dall'articolo 4, lettera a) della stessa. L'Allegato II è stato modificato di recente dalla [direttiva \(ue\) 2017/2096](#) al fine di disciplinare il riesame delle esenzioni relative all'uso del piombo fissando date differenziate a seconda del progresso nello sviluppo di sostituti di esso. Si segnala al riguardo che nei confronti dell'Italia è stata avviata una procedura di infrazione (n. 2018/0190) per mancato recepimento della direttiva (ue) 2017/2096.

Analoghi poteri di delega sono conferiti alla Commissione europea anche per la modifica della direttiva 2012/19/UE ai fini dell'adeguamento al progresso scientifico e tecnico di alcuni allegati (si veda al riguardo l'articolo 19 della direttiva 2012/19/UE, come modificato dalla presente direttiva).

Si segnala che relativamente alla direttiva 2012/19/UE la Commissione europea ha evidenziato alcune carenze nella normativa italiana di recepimento (caso EU-pilot 8718/16 ENVI). Al fine di superare i rilievi formulati dalla Commissione europea l'articolo 11 del disegno di legge europea 2018 ([A.S. 822](#)) apporta alcune modifiche al [decreto legislativo 14 marzo 2014, n. 49](#), recante attuazione della direttiva.

Il **termine** fissato per il recepimento della direttiva (UE) 2018/849 da parte degli Stati membri è il **5 luglio 2020**.

La direttiva trae origine dalla proposta della Commissione europea [COM\(2015\)593](#).

**Direttiva (UE) 2018/850**  
*del Parlamento europeo e del Consiglio, del 30 maggio 2018, che  
modifica la direttiva 1999/31/CE relativa alle discariche di rifiuti*

La **direttiva 2018/850**, entrata in vigore il 4 luglio 2018 e composta da 4 articoli e un allegato, modifica la direttiva 1999/31, in materia di **discariche di rifiuti**, al fine di sostenere la transizione dei Paesi membri dell'Unione verso una [economia circolare](#) e rispettare quanto previsto dalla direttiva 2008/98 in materia di rifiuti.

**Il termine per il recepimento** della direttiva 2018/850 è previsto il **5 luglio 2020**.

Di seguito sono descritte le principali modifiche recate agli articoli della direttiva 1999/31 da parte della direttiva 2018/850.

***Obiettivo generale (art. 1 modificato dall'art. 1, par. 1, punto 1)***

L'intervento è finalizzato a precisare che lo scopo della direttiva è garantire una **progressiva riduzione del collocamento in discarica dei rifiuti**, in particolare, per i rifiuti idonei al riciclaggio o al recupero di altro tipo, e prevedere, mediante rigidi requisiti operativi e tecnici per i rifiuti e le discariche, misure, procedure e orientamenti volti a prevenire o a ridurre il più possibile le ripercussioni negative sull'ambiente, in particolare l'inquinamento delle acque superficiali, delle acque di falda, del suolo e dell'aria, e sull'ambiente globale, compreso l'effetto serra, nonché i rischi per la salute umana risultanti dalle discariche di rifiuti, durante l'intero ciclo di vita della discarica.

***Definizioni (art. 2 modificato dall'art. 1, par. 2, punto 2)***

In merito alle **definizioni** di "rifiuto", "rifiuto urbano", "rifiuto non pericoloso", "rifiuto pericoloso", "produttore di rifiuti", "detentore di rifiuti", "gestione dei rifiuti", "raccolta differenziata", "recupero", "preparazione per il riutilizzo" "riciclaggio" e "smaltimento", è necessario riferirsi alla direttiva "madre" 2008/98, come modificata dalla direttiva 2018/851, sopprimendo di conseguenza le analoghe definizioni della direttiva del 1999/31.

Viene inoltre consentito nelle **regioni ultraperiferiche**, ai sensi dell'articolo 349 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea (cioè regioni soggette alla sovranità degli Stati membri ma caratterizzate da determinate condizioni geografiche e sociali, come distanza, insularità,

superficie ridotta, clima difficile), l'applicazione della seguente definizione "**insediamento isolato**":

- un insediamento di non più di 2.000 abitanti per insediamento e con una densità non superiore a cinque abitanti per chilometro quadrato, o con un numero di abitanti compreso tra 2.000 e 5.000 per insediamento e con una densità non superiore a cinque abitanti per chilometro quadrato e la cui produzione di rifiuti non superi le 3.000 tonnellate all'anno;
- e un insediamento distante almeno 100 km dal più vicino centro urbano che conti almeno 250 abitanti per chilometro quadrato, e privo di accesso stradale.

***Ambito di applicazione (art. 3 modificato dall'art. 1, par.1, punto 3)***

La prima modifica riguarda le fattispecie elencate nell'ambito di esclusione dall'applicazione della direttiva 1999/31, da cui viene escluso "il **deposito di terra non inquinata** o di **rifiuti inerti non pericolosi** ricavati dalla prospezione ed estrazione, dal trattamento e dallo stoccaggio di minerali, nonché dall'esercizio di cave".

La seconda modifica interviene sul paragrafo 3, che viene sostituito, al fine di escludere la **gestione dei rifiuti provenienti dalle industrie estrattive sulla terraferma** (vale a dire i rifiuti derivanti dalle attività di prospezione, estrazione, compresa la fase di sviluppo pre-produzione, trattamento e stoccaggio di minerali, e dallo sfruttamento delle cave) dall'ambito di applicazione della presente direttiva, laddove rientri nell'ambito di applicazione di altri atti legislativi dell'Unione.

Conseguentemente, nell'ambito di applicazione della direttiva 1999/31, testé modificata, rimane compreso il deposito dei rifiuti delle industrie estrattive, che non rientrano nell'ambito di applicazione della direttiva 2006/21/CE, relativa alla gestione dei rifiuti delle industrie estrattive (vedi art. 2 della direttiva 2006/21 che ne disciplina l'ambito di applicazione).

***Rifiuti e trattamenti non ammissibili in una discarica (art. 5 modificato dall'art. 1, par. 1, punto 4)***

In primo luogo, viene soppresso l'obbligo del Consiglio di riesaminare ed eventualmente modificare, entro il 16 luglio 2014, l'obiettivo di riduzione dei **rifiuti biodegradabili in discarica** (cd. "Rub") che gli Stati membri avrebbero dovuto raggiungere entro il 16 luglio 2016 (**-35% in peso rispetto al 1995**).

Viene inoltre stabilito il **divieto di ammissione in discarica dei rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata** e destinati alla preparazione al riutilizzo e al riciclaggio, ad eccezione degli scarti derivanti da successive operazioni di trattamento dei rifiuti da raccolta differenziata per i quali il collocamento in discarica produca il miglior risultato ambientale.

**Entro il 2030**, è previsto che tutti i rifiuti idonei al riciclaggio o al recupero di altro tipo, in particolare i **rifiuti urbani, non siano ammessi in discarica**, a eccezione dei rifiuti per i quali il collocamento in discarica produca il miglior risultato ambientale.

**Entro il 2035**, la quantità di **rifiuti urbani collocati in discarica** sia **ridotta al 10%**, o a una percentuale inferiore, del totale dei rifiuti urbani prodotti (per peso).

Sono previste **deroghe** all'obiettivo previsto entro il 2035, fino ad un **massimo di 5 anni** a determinate condizioni, fissate in un Piano di attuazione per il raggiungimento degli obiettivi da presentare alla Commissione.

**Entro il 31 dicembre 2024**, la **Commissione riesamina l'obiettivo previsto entro il 2035**, al fine di mantenerlo o, qualora opportuno, ridurlo, di prendere in considerazione obiettivi quantitativi pro capite in materia di collocamento in discarica e di introdurre restrizioni al collocamento in discarica dei rifiuti non pericolosi diversi da quelli urbani. A tal fine, la Commissione trasmette al Parlamento europeo e al Consiglio una relazione corredata, se del caso, di una proposta legislativa.

***Regole per calcolare il conseguimento degli obiettivi (art. 5-bis introdotto dall'art. 1, par. 1, punto 5)***

L'**articolo 5-bis**, introdotto nella direttiva 1999/31, individua le **regole** per calcolare il **conseguimento degli obiettivi** fissati dall'articolo 5 della direttiva 1999/31, relativamente alle misure necessarie per assicurare che **entro il 2035** la quantità di **rifiuti urbani collocati in discarica** sia ridotta al **10 %** e alle deroghe previste.

Al fine di applicare correttamente il metodo di calcolo per il raggiungimento degli obiettivi, gli Stati membri stabiliscono un efficace sistema di controllo della qualità e di tracciabilità dei rifiuti urbani.

Ai fini del calcolo per il raggiungimento degli obiettivi, se i rifiuti urbani sono spediti in un altro Stato membro o esportati al di fuori dell'Unione ai fini del collocamento in discarica, tali rifiuti sono contabilizzati ai fini del calcolo della quantità di rifiuti collocati in discarica, dallo Stato membro in cui sono stati raccolti.

Al fine di assicurare condizioni uniformi di applicazione del presente articolo, la Commissione adotta, entro il 31 marzo 2019, atti di esecuzione che stabiliscono le regole per il calcolo, la verifica e la comunicazione dei dati.

***Segnalazione preventiva (Early warning report) e Scambio di informazioni e migliori prassi (art. 5-ter e art. 5-quater introdotti dall'art. 1, par. 1, punto 5)***

Gli **articoli 5-ter e 5-quater**, introdotti nella direttiva 1999/31, disciplinano, rispettivamente, la **presentazione di un rapporto**, redatto dalla Commissione, in collaborazione con l'Agenzia europea dell'ambiente, sui risultati conseguiti, relativamente al nuovo obiettivo vincolante di riduzione dei rifiuti urbani in discarica, e lo **scambio di informazioni e migliori prassi** sull'attuazione pratica delle disposizioni della presente direttiva. Nello specifico, l'art. 5-ter prevede la presentazione del rapporto tre anni prima della scadenza in questione.

***Rifiuti ammissibili nelle varie categorie di discariche (art. 6 modificato dall'art. 1, par. 1, punto 6)***

Viene introdotta una **condizione** nell'**applicazione** delle **deroghe** al principio di **divieto di collocare in discarica rifiuti non trattati** (art. 6, comma 1, lettera a della direttiva 1999/31), per cui l'applicazione della misura prevista non deve pregiudicare gli obiettivi di riciclaggio previsti dalla direttiva rifiuti 2008/98 (come modificata dalla direttiva 2018/851), in particolare il rispetto della gerarchia dei rifiuti e l'aumento della preparazione per il riutilizzo e del riciclaggio.

***Procedure di ammissione dei rifiuti (art. 11 modificato dall'art. 1, par. 1, punto 7)***

Viene soppresso il paragrafo 2, comma 2 dell'articolo 11 della direttiva 1999/31, relativo alle informazioni sul tipo di rifiuti destinati alle discariche esonerate dal rispetto delle disposizioni della medesima direttiva 1999/31.

***Comunicazione (art. 15 modificato dall'art. 1, par. 1, punto 8)***

Viene sostituito integralmente l'articolo 15 della direttiva 1999/31, al fine di modificare le modalità e i tempi di comunicazione tra Stati membri e Commissione (in precedenza effettuati in base a rapporti triennali).

Con la modifica in commento, si prendono a riferimento esclusivamente gli obiettivi di riduzione stabiliti dall'articolo 5 (compreso il nuovo obiettivo per il 2035), e i rapporti diventano annuali, da trasmettersi entro 18 mesi dalla fine del periodo preso a riferimento.

La Commissione deve inoltre pubblicare un rapporto sul quadro complessivo della situazione a livello europeo ogni 4 anni.

***Strumenti per promuovere il passaggio verso un'economia più circolare (art. 15-bis introdotto dall'art. 1, par. 1, punto 9)***

L'**articolo 15-bis** obbliga gli Stati membri a ricorrere a strumenti economici adeguati e adottare altre misure per incentivare l'applicazione della gerarchia dei rifiuti e conseguire gli obiettivi della direttiva 1999/31. Tali misure possono includere quelle individuate dall'allegato IV-bis della direttiva sui rifiuti 2008/98, inserito dalla direttiva 2018/851, che raccoglie esempi di strumenti economici e altre misure per incentivare l'applicazione della gerarchia dei rifiuti, come prevista dall'articolo 4, paragrafo 1 della direttiva 2008/98.

***Determinazione del coefficiente di permeabilità delle discariche e criterio per il campionamento dei rifiuti (articoli 15-ter e 15-quater introdotti dall'art. 1, par. 1, punto 9)***

Gli **articoli 15-ter** e **15-quater** prevedono l'adozione da parte della Commissione di atti di esecuzione per stabilire, rispettivamente, il metodo da utilizzare per determinare, in loco e per tutta l'estensione dell'area, il **coefficiente di permeabilità delle discariche**, e per sviluppare un **criterio per il campionamento dei rifiuti**, prevedendosi, nel caso dell'art. 15-quater, in attesa dell'adozione di tali atti, l'applicazione dei criteri e delle procedure nazionali.

Da ultimo, la **direttiva 2018/850** modifica (art. 1, par. 1 punti 12-15) l'allegato I, in cui viene soppresso il punto 3.5, in coerenza con l'inserimento dell'art. 15-ter sul coefficiente di permeabilità delle discariche; l'allegato II, in cui è soppresso il punto 5 sul campionamento dei rifiuti per coerenza con l'art. 15-quater; l'allegato III, punto 2, in cui il primo comma è soppresso relativamente all'obbligo di fornire dati sui metodi di raccolta relativi ai dati meteorologici; e infine viene aggiunto l'allegato IV che individua le regole sul Piano di attuazione da presentare alla Commissione per fruire della deroga al raggiungimento degli obiettivi da presentare a norma dell'articolo 5, paragrafo 6 della direttiva 1999/31, aggiunto dalla direttiva in esame.

**Direttiva (UE) 2018/851**  
*del Parlamento europeo e del Consiglio del 30 maggio 2018 che  
modifica la direttiva 2008/98/CE relativa ai rifiuti*

La [direttiva \(UE\) 2018/851](#) aggiorna le norme sulla gestione dei rifiuti contenute nella [direttiva 2008/98/CE](#) al fine di facilitare la transizione verso l'economia circolare, ossia il nuovo modello economico volto a valorizzare ogni fase della catena del valore e in cui i rifiuti sono ridotti al minimo e si utilizzano quanto meno risorse possibili.

La direttiva fa parte di un pacchetto di misure sull'economia circolare pubblicate sulla Gazzetta Ufficiale dell'Unione europea il 4 giugno 2018 e che comprendono la [direttiva \(UE\) 2018/850](#) sulle discariche dei rifiuti, la [direttiva \(UE\) 2018/852](#) sugli imballaggi e i rifiuti da imballaggio e la [direttiva \(UE\) 2018/849](#) sui veicoli fuori uso.

Si riportano di seguito i principali elementi di novità introdotti dalla direttiva in esame rispetto alla direttiva 2008/98/CE.

***Oggetto e ambito di applicazione (articolo 1 della direttiva 2008/98/CE)***

L'articolo viene riscritto al fine di sottolineare come la riduzione dell'uso delle risorse e il miglioramento della loro efficienza rappresentino elementi fondamentali per garantire il passaggio ad un'economia circolare e per assicurare la competitività a lungo termine dell'Unione.

***Definizioni (articolo 3 della direttiva 2008/98/CE)***

Vengono **inserite nuove definizioni** tra cui quelle di "**rifiuto non pericoloso**", "**rifiuti urbani**", "**rifiuti da costruzione e demolizione**", "**rifiuti organici**", "**rifiuti alimentari**", "**gestione dei rifiuti**", "**recupero di materia**", "**riempimento**" e "**regime di responsabilità estesa del produttore**". In particolare, quest'ultimo è inteso come insieme di misure adottate dagli Stati membri per assicurare che ai produttori spetti la responsabilità finanziaria e organizzativa della gestione della fase del ciclo di vita in cui il prodotto diventa rifiuto.

***Gerarchia dei rifiuti (articolo 4 della direttiva 2008/98/CE)***

Viene inserito un passaggio relativo all'obbligo per gli Stati membri di **incentivare l'applicazione della gerarchia dei rifiuti**, mediante una serie di strumenti economici e altre misure specificate nell'Allegato IV-*bis* inserito *ex novo* (ad esempio tasse e restrizioni per il collocamento in discarica, regimi di tariffe puntuali in base alla quantità di rifiuti prodotti, incentivi fiscali per la donazione di prodotti, specialmente alimentari).

### ***Responsabilità estesa del produttore (articolo 8 della direttiva 2008/98/CE)***

Viene inserito il rimando ai requisiti generali minimi che i regimi di responsabilità estesa del produttore istituiti dagli Stati membri dovranno rispettare (vedi, articolo 8-*bis*). Altre modifiche riguardano l'inserimento della possibilità per gli Stati membri di adottare misure che incoraggino lo sviluppo, la produzione, la commercializzazione e l'impiego di prodotti e componenti adatti all'uso multiplo, contenenti materiali riciclati, durevoli e facilmente riparabili, che, dopo essere diventati rifiuti sono adatti ai fini del riutilizzo e del riciclo ai fini di una corretta attuazione della gerarchia dei rifiuti. E' inoltre inserito il riferimento allo scambio di migliori pratiche in materia di regimi di responsabilità estesa del produttore.

### ***Requisiti generali minimi in materia di responsabilità estesa del produttore (articolo 8-bis) (nuovo)***

Viene inserito l'**articolo 8-bis** che definisce i requisiti generali in materia di regimi di responsabilità estesa del produttore al fine di superare le differenze tra gli Stati membri. Nell'adottare i suddetti regimi gli Stati membri dovranno:

- ✓ definire chiaramente ruoli e responsabilità;
- ✓ definire obiettivi misurabili di gestione dei rifiuti conformi alla gerarchia dei rifiuti;
- ✓ prevedere o un sistema di comunicazione delle informazioni volto a raccogliere dati sui prodotti immessi sul mercato e, una volta divenuti rifiuti, sul loro trattamento e sui relativi flussi.

Gli Stati membri dovranno poi assicurare che ai detentori di rifiuti interessati dai regimi di responsabilità dei produttori sia fornita un'adeguata **informazione** sui sistemi esistenti di raccolta dei rifiuti, sui centri di riutilizzo, sui sistemi di ritiro e raccolta e sulla prevenzione della dispersione dei rifiuti. L'articolo prevede poi che gli Stati membri garantiscano che i produttori o le organizzazioni create per attuare gli obblighi derivanti dalle responsabilità dei produttori:

- ✓ definiscano in modo chiaro la zona geografica (senza limitare la zona alle aree in cui la raccolta e la gestione dei rifiuti sono più redditizie), i prodotti e i materiali contemplati;
- ✓ dispongano dei mezzi operativi e finanziari per lo svolgimento di tali obblighi;
- ✓ istituiscano un meccanismo di autosorveglianza con verifiche periodiche;



- ✓ rendano pubbliche le informazioni sulla proprietà e i membri, sui contributi finanziari versati dai produttori e sulla procedura di selezione dei gestori dei rifiuti.

Gli Stati membri dovranno poi assicurare che i contributi finanziari versati dai produttori in adempimento agli obblighi derivanti dal regime di responsabilità estesa del produttore **coprano totalmente i costi** di gestione dei rifiuti, di informazione e comunicazione. E' previsto, tuttavia, in alcuni precisi casi che i produttori sostengano tali costi in modo parziale.

Gli Stati membri dovranno inoltre: garantire un adeguato quadro di controllo dell'attuazione delle misure adottate che preveda l'istituzione di un **organismo indipendente**, qualora vi siano più organizzazioni che attuano gli obblighi in materia di responsabilità estesa del produttore; assicurare il dialogo regolare tra i soggetti coinvolti; assicurare che i regimi istituiti entro il 4 luglio 2018 siano conformi con le nuove disposizioni entro il 5 gennaio 2023.

#### *Prevenzione dei rifiuti (articolo 9 della direttiva 2008/98/CE)*

L'articolo viene interamente sostituito. La nuova formulazione definisce le misure che gli Stati membri devono adottare al fine di **evitare la produzione di rifiuti**. Esse saranno volte, tra l'altro, a:

incoraggiare l'uso di **prodotti efficienti** sotto il profilo delle risorse  
promuovere attività di riutilizzo, soprattutto per le apparecchiature elettriche, elettroniche, i tessili e i mobili;

ridurre la produzione di rifiuti nei processi industriali, nell'estrazione di minerali, nella costruzione e nella demolizione;

ridurre la generazione di **rifiuti alimentari** in tutte le fasi, dalla produzione primaria ai nuclei domestici, in linea con l'Agenda 2030 per lo sviluppo sostenibile, adottata dall'Assemblea generale delle Nazioni unite, con l'obiettivo di giungere ad una riduzione del **30%** entro il **2025** e del **50% entro il 2030**;

ridurre la il contenuto di sostanze pericolose in materiali e prodotti;

ridurre la produzione di rifiuti marini.

Al fine di valutare l'attuazione delle misure di prevenzione dei rifiuti gli Stati membri dovranno utilizzare indicatori e obiettivi qualitativi e quantitativi adeguati. La misurazione dei rifiuti alimentari dovrà avvenire in conformità con la metodologia messa a punto dalla Commissione europea. L'articolo reca inoltre disposizioni in materia di comunicazione dei dati relativi alle sostanze chimiche e ai rifiuti alimentari.

***Recupero (articolo 10 della direttiva 2008/98/CE)***

L'articolo viene completamente sostituito da disposizioni più dettagliate che prevedono, tra l'altro, il ricorso alla raccolta differenziata dei rifiuti al fine di facilitare o migliorare la preparazione per il riutilizzo. L'articolo prevede poi alcune deroghe alla raccolta differenziata nel caso in cui siano soddisfatte determinate condizioni.

***Preparazione per il riutilizzo e riciclaggio (articolo 11 della direttiva 2008/98/CE)***

Tra le modifiche apportate all'articolo, che viene completamente riscritto, vi è l'inserimento di **nuovi obiettivi di riutilizzo e riciclaggio per i rifiuti urbani al 2025, al 2030 e al 2035**. In particolare, tali obiettivi prevedono la preparazione per il riutilizzo e il riciclaggio:

- ✓ di almeno il 55% in peso dei rifiuti urbani entro il 2025;
- ✓ del 60% entro il 2030 e del 65% entro il 2035.

Gli Stati membri che nel 2013 hanno riciclato meno del 20% dei rifiuti urbani possono chiedere alla Commissione europea di ritardare il raggiungimento di tali obiettivi per un massimo di **5 anni**, previa presentazione di un piano di attuazione di cui all'Allegato IV-ter.

***Regole per calcolare il conseguimento degli obiettivi (articolo 11-bis) (nuovo)***

Viene inserito l'**articolo 11-bis** che fissa le regole per calcolare il conseguimento degli obiettivi. Per determinare se gli obiettivi siano stati raggiunti gli Stati membri dovranno calcolare il peso dei rifiuti urbani prodotti e preparati per il riutilizzo e riciclati per anno civile. Viene precisato che il peso dei rifiuti urbani preparati per il riutilizzo è inteso come il peso dei prodotti e dei componenti diventati rifiuti sottoposti a tutte le necessarie operazioni (controllo, pulizia o riparazione) per consentirne il riutilizzo e che il peso dei rifiuti urbani riciclati è inteso come peso rifiuti urbani che al netto delle necessarie operazioni (controllo, cernita e scarto) sono immessi nell'operazione di riciclaggio. Il peso dei rifiuti urbani riciclati di norma è misurato all'atto di immissione degli stessi all'operazione di riciclaggio. Tuttavia, in deroga a tale regola può essere misurato in uscita se sono rispettate alcune condizioni (successivo riciclo degli stessi, esclusione dal peso dei rifiuti comunicati come riciclati dei materiali o sostanze rimosse in precedenza e che non vengono successivamente riciclati). L'articolo 11-bis prevede poi che gli Stati membri stabiliscano un efficace sistema di **controllo della qualità e della tracciabilità dei rifiuti da imballaggio** (mediante, ad esempio, registri

elettronici, specifiche tecniche per i requisiti di qualità o fissazione di tassi di scarto medio per i rifiuti cerniti). Al fine del calcolo del conseguimento degli obiettivi vengono inserite alcune specifiche relative a quando un rifiuto urbano può considerarsi riciclato e a come considerare i rifiuti urbani inviati in altro Stato membro o esportati al di fuori dell'Unione europea.

#### ***Segnalazione preventiva (articolo 11-ter) (nuovo)***

Viene inserito un nuovo articolo, l'11-ter, in base al quale l'Agenzia europea per l'ambiente, entro tre anni dal termine per il raggiungimento degli obiettivi, elabora una relazione contenente la stima del conseguimento degli stessi da parte degli Stati membri e l'elenco degli Stati che rischiano di non conseguirli, corredato da opportune raccomandazioni, nonché esempi delle migliori pratiche utilizzate in tutta l'Unione europea.

#### ***Rifiuti domestici pericolosi (articolo 20 della direttiva 2008/98/CE)***

L'articolo viene sostituito da nuove disposizioni che prevedono che entro il **1 gennaio 2025** gli Stati membri dispongano la raccolta differenziata dei rifiuti domestici pericolosi.

#### ***Rifiuti organici (articolo 22 della direttiva 2008/98/CE)***

In base alla nuova formulazione dell'articolo, entro il **31 dicembre 2023** gli Stati membri provvedono affinché i rifiuti organici siano differenziati e riciclati alla fonte o raccolti in modo differenziato.

#### ***Relazioni e riesame (articolo 37 della direttiva 2008/98/CE)***

L'articolo viene riscritto, a cominciare dalla rubrica modificata in "**Comunicazione**". Le nuove disposizioni prevedono che gli Stati membri trasmettano per ogni anno civile alla Commissione europea i dati relativi alle operazioni di preparazione per riutilizzo e riciclaggio, di prevenzione degli sprechi alimentari nonché quelli sulla raccolta di oli industriali immessi sul mercato e di altri tipi di oli. Oltre a tali dati dovranno inviare anche una relazione di controllo della qualità degli stessi e una relazione relativa all'istituzione del sistema di controllo della qualità di cui all'articolo 11-bis. I dati dovranno essere trasmessi per via elettronica entro 18 mesi dalla fine dell'anno di riferimento, secondo un formato che sarà successivamente stabilito dalla Commissione europea. La Commissione europea esaminerà i dati comunicati e redigerà una relazione.

***Interpretazione e adeguamento al progresso tecnico (articolo 38 della direttiva 2008/98/CE)***

Viene innanzitutto modificata la rubrica dell'articolo in "**Scambio di informazioni e condivisione delle migliori pratiche, interpretazione e adeguamento al progresso tecnico**". L'articolo viene quindi sostituito da una nuova formulazione che prevede l'organizzazione, da parte della Commissione europea, di uno scambio di informazioni e condivisione delle migliori pratiche tra gli Stati membri, ivi comprese, se del caso, le autorità regionali e locali, circa l'attuazione e l'applicazione delle disposizioni della direttiva.

***Esercizio della delega (articolo 38-bis)(nuovo)***

Viene inserito l'**articolo 38-bis** che regola l'esercizio del potere di delega da parte della Commissione europea al fine di integrare alcune parti della direttiva.

Il termine fissato per il recepimento della direttiva (ue) 2018/851 da parte degli Stati membri è il **5 luglio 2020**.

La direttiva trae origine dalla proposta della Commissione europea [COM\(2015\)595](#).

**Direttiva (UE) 2018/852**  
***del Parlamento europeo e del Consiglio del 30 maggio 2018 che***  
***modifica la direttiva 94/62/CE sugli imballaggi e i rifiuti di***  
***imballaggio***

Intervenendo sulla direttiva quadro sugli imballaggi e i rifiuti da imballaggio ([direttiva 94/62/CE](#)), la **direttiva (UE) 2018/852** intende evitare o ridurre l'impatto negativo sull'ambiente da parte di questo tipo di rifiuti, fornendo un elevato livello di tutela ambientale. Essa innalza pertanto gli obiettivi fissati dalla direttiva 94/62/UE affinché riflettano più incisivamente l'ambizione dell'Unione europea di passare ad un'economia circolare.

La direttiva fa parte di un pacchetto di misure sull'economia circolare pubblicate sulla Gazzetta Ufficiale dell'Unione europea il 4 giugno 2018 e che comprendono la [direttiva \(UE\) 2018/850](#) sulle discariche dei rifiuti, la [direttiva \(UE\) 2018/851](#) sui rifiuti e [direttiva \(UE\) 2018/849](#) sui veicoli fuori uso.

Di seguito i principali elementi di modifica alla direttiva 94/62/CE apportati dalla direttiva (UE) 2018/852.

***Fine (articolo 1 della direttiva 94/62/CE)***

Viene inserito il riferimento al fatto che le misure contenute nella direttiva, intese a prevenire la produzione di rifiuti, a favorire il riutilizzo, il riciclaggio e il recupero dei rifiuti di imballaggio, hanno lo scopo di contribuire alla transizione verso l'economia circolare.

***Definizioni (articolo 3 della direttiva 94/62/CE)***

Le definizioni vengono allineate con quelle contenute nella direttiva quadro sui rifiuti (direttiva (UE) 2008/98) (ad esempio "rifiuti di imballaggio"). Vengono inserite inoltre **nuove definizioni** ("imballaggio riutilizzabile", "imballaggio composito").

***Riutilizzo (articolo 5 della direttiva 94/62/CE)***

L'articolo sul riutilizzo viene completamente riscritto. Le nuove più dettagliate disposizioni prevedono l'obbligo per gli Stati membri di adottare misure volte ad aumentare l'immissione sul mercato di imballaggi riutilizzabili e dei sistemi di riutilizzo rispettosi dell'igiene degli alimenti e della sicurezza dei consumatori. Le misure previste a tal fine possono includere sistemi di restituzione con cauzione, fissazione di obiettivi qualitativi e quantitativi, incentivi economici, fissazione di una percentuale minima di imballaggi riutilizzabili in un anno. Il nuovo articolo 5 consente

poi a ciascuno Stato di conseguire un livello rettificato degli obiettivi di recupero e riciclaggio di cui all'articolo 6, fornendo specifiche sul relativo calcolo. La Commissione europea dovrà, entro il 31 marzo 2019, stabilire le regole per il calcolo, la verifica e la comunicazione dei dati, al fine di garantire condizioni uniformi di applicazione delle suddette disposizioni. Entro il 31 dicembre 2024 dovrà poi esaminare i dati ricevuti dagli Stati membri per poi trasmettere una relazione ed una eventuale proposta legislativa al Parlamento europeo e al Consiglio.

### ***Recupero e riciclaggio (articolo 6 della direttiva 94/62/CE)***

Le modifiche all'articolo stabiliscono **nuovi obiettivi** di recupero e riciclaggio dei rifiuti da imballaggio al **2025** e al **2030**. In particolare, le nuove disposizioni prevedono che sia riciclato:

- ✓ almeno il 65% in peso di tutti i rifiuti entro il 2025;
- ✓ il 70% in peso di tutti i rifiuti entro il 2030.

Sono fissati inoltre obiettivi diversificati per la plastica, il legno, i materiali ferrosi, l'alluminio, il vetro, la carta e il cartone.

Agli Stati membri è concessa la possibilità di posticipare i termini per il raggiungimento degli obiettivi, fino ad un massimo di 5 anni, nel rispetto di alcune condizioni che prevedono, tra l'altro, la presentazione di un piano di attuazione di cui all'Allegato IV inserito *ex novo*.

### ***Regole per calcolare il conseguimento degli obiettivi (nuovo)***

Viene inserito l'**articolo 6-bis** che fissa le regole per calcolare il conseguimento degli obiettivi. Per determinare se gli obiettivi siano stati raggiunti gli Stati membri dovranno calcolare il peso dei rifiuti di imballaggio prodotti e riciclati per anno civile. Viene precisato che il peso dei rifiuti di imballaggio riciclati è inteso come il peso degli imballaggi diventati rifiuti che, al netto dei una serie di operazioni (controllo, cernita e scarto), sono immessi nelle operazioni di riciclaggio. Il peso dei rifiuti di imballaggio riciclati di norma è misurato all'atto di immissione degli stessi alle suddette operazioni. Tuttavia, in deroga a tale regola può essere misurato in uscita se sono rispettate alcune condizioni (successivo riciclo degli stessi, esclusione dal peso dei rifiuti comunicati come riciclati dei materiali o sostanze rimosse in precedenza e che non vengono successivamente riciclati). L'articolo 6-bis prevede poi che gli Stati membri stabiliscano un efficace sistema di **controllo della qualità e della tracciabilità** dei rifiuti da imballaggio (mediante, ad esempio, registri elettronici, specifiche tecniche per i requisiti di qualità o fissazione di tassi di scarto medio per i rifiuti cerniti). Al fine del calcolo del conseguimento degli obiettivi vengono inserite alcune specifiche relative a quando un

rifiuto di imballaggio può considerarsi riciclato e a come considerare i rifiuti di imballaggi inviati in altro Stato membro o esportati al di fuori dell'Unione europea.

#### *Segnalazione preventiva (nuovo)*

Viene inserito **l'articolo 6-ter** in base al quale l'Agenzia europea per l'ambiente, entro tre anni dal termine per il raggiungimento degli obiettivi, elabora una relazione contenente la stima del conseguimento degli stessi da parte degli Stati membri e l'elenco degli Stati che rischiano di non conseguirli, corredato da opportune raccomandazioni, nonché esempi delle migliori pratiche utilizzate in tutta l'Unione europea

#### *Sistemi di restituzione, raccolta e recupero (articolo 7 della direttiva 94/62/CE)*

L'articolo viene sostituito da nuove disposizioni che inseriscono l'obbligo per gli Stati membri di stabilire entro il 2024 regimi di responsabilità estesa del produttore, conformemente alla direttiva 2008/98/CE, di promuovere il riciclaggio di elevata qualità dei rifiuti di imballaggio e di soddisfare i necessari criteri qualitativi per i pertinenti settori di riciclaggio. Anche in questo caso viene inserito il rimando alla direttiva 2008/98/CE.

#### *Sistemi di informazione (articolo 12 della direttiva 94/62/CE)*

La rubrica dell'articolo viene modificata in "**Sistemi di informazione e comunicazione**". L'articolo viene inoltre modificato al fine di determinare nuovi obblighi per gli Stati membri, sopprimendo quelli obsoleti. Tra gli adempimenti previsti, quello di trasmettere per ogni anno civile alla Commissione europea, oltre ai dati relativi al conseguimento degli obiettivi, anche una **relazione di controllo della qualità** degli stessi e una relazione relativa all'istituzione del sistema di controllo della qualità di cui all'articolo 6-bis. I dati dovranno essere trasmessi **per via elettronica entro 18 mesi** dalla fine dell'anno di riferimento, secondo un formato stabilito (Allegato III). La Commissione europea esaminerà i dati comunicati e redigerà una relazione.

#### *Misure specifiche ed esercizio della delega (articolo 20 della direttiva 94/62/CE)*

L'articolo viene riscritto al fine di conferire alla Commissione europea potere di adottare atti delegati per integrare la presente direttiva, secondo la procedura stabilita dall'articolo 21-bis.

### *Allegati*

All'Allegato II, che reca i requisiti essenziali per la composizione, la riutilizzabilità e la riciclabilità degli imballaggi viene inserito il riferimento agli imballaggi recuperabili sotto forma di compost e a quelli biodegradabili. L'Allegato III, relativo ai dati da includere nelle banche dati degli Stati membri viene modificato al fine di includere le dizioni "metalli ferrosi" e "alluminio" e altre dizioni.

Viene inserito l'Allegato IV che reca specifiche sul piano di attuazione che gli Stati membri devono presentare per giustificare l'intenzione di posticipare la scadenza dei termini per il conseguimento degli obiettivi di cui all'articolo 6.

Il **termine** fissato per il recepimento della direttiva (UE) 2018/852 da parte degli Stati membri è il **5 luglio 2020**.

La direttiva trae origine dalla proposta della Commissione europea [COM\(2015\)596](#).