dossier

XIX Legislatura

29 maggio 2025

Legge di delegazione europea 2024

A.C. 2280

Elementi per l'esame in Assemblea

Senato della Repubblica

Camera dei deputati

Senato della Repubblica

SERVIZIO STUDI
TEL. 06 6706-2451 - ✉ studi1@senato.it – @SR_Studi

Dossier n. 372/3

Camera dei deputati

SERVIZIO STUDI
Dipartimento Affari comunitari
Tel. 066760-9409 st_affari_comunitari@camera.it - @CD_Europa

Progetti di legge n. 360/3

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.

ID0009c

I N D I C E

PREMESSA 11

SCHEDE DI LETTURA

CAPO I – DISPOSIZIONI GENERALI PER IL RECEPIMENTO E L'ATTUAZIONE DEGLI ATTI DELL'UNIONE EUROPEA

- Articolo 1 *(Delega al Governo per l'attuazione e il recepimento degli atti normativi dell'Unione europea)* 18
- Articolo 2 *(Delega al Governo per la disciplina sanzionatoria di violazioni di atti normativi dell'Unione europea)* 23
- Articolo 3 *(Istituzione di un tavolo tecnico avente ad oggetto la sentenza della Corte di giustizia dell'Unione europea del 3 marzo 2022, nella causa C-590/20)* 26

CAPO II – DELEGHE AL GOVERNO PER IL RECEPIMENTO DI DIRETTIVE EUROPEE

- Articolo 4 *(Principi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2023/2225 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 ottobre 2023, relativa ai contratti di credito ai consumatori e che abroga la direttiva 2008/48/CE)*.....31
- Articolo 5 *(Principi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1226 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 aprile 2024, relativa alla definizione dei reati e delle sanzioni per la violazione delle misure restrittive dell'Unione e che modifica la direttiva (UE) 2018/1673)*.....44
- Articolo 6 *(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2023/2673 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 22 novembre 2023, che modifica la direttiva 2011/83/UE per quanto riguarda i contratti di servizi finanziari conclusi a distanza e abroga la direttiva 2002/65/CE)*.....50
- Articolo 7 *(Principi e criteri direttivi per il recepimento della direttiva (UE) 2023/1544 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 12 luglio 2023, recante norme armonizzate sulla designazione di stabilimenti designati e sulla nomina di rappresentanti legali ai fini dell'acquisizione di prove*

elettroniche nei procedimenti penali) 55

- Articolo 8 *(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/884 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 marzo 2024, che modifica la direttiva 2012/19/UE sui rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche - RAEE)*.....58
- Articolo 9 *(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1203 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 aprile 2024 sulla tutela penale dell'ambiente, che sostituisce le direttive 2008/99/CE e 2009/123/CE)* 63
- Articolo 10 *(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1785 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 aprile 2024, che modifica la direttiva 2010/75/ UE del Parlamento europeo e del Consiglio, relativa alle emissioni industriali (prevenzione e riduzione integrate dell'inquinamento), e la direttiva 1999/31/CE del Consiglio, relativa alle discariche dei rifiuti)*.....71
- Articolo 11 *(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/2831 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2024, relativa al miglioramento delle condizioni di lavoro nel lavoro mediante piattaforme digitali)* 74
- Articolo 12 *(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/2881 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2024, relativa alla qualità dell'aria ambiente e per un'aria più pulita in Europa)*.....88
- Articolo 13 *(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del Regolamento (UE) 2024/2809, per il recepimento della direttiva (UE) 2024/2810, della direttiva (UE) 2024/2811, della direttiva (UE) 2024/2994, e per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del Regolamento (UE) 2024/2987, per il recepimento della direttiva (UE) 2024/790, e per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2024/791, per il recepimento della direttiva (UE) 2024/927 nonché della direttiva (UE) 2025/2 relative ai mercati dei capitali e alla vigilanza transfrontaliera)* 93
- Articolo 14 *(Delega al Governo per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1640 del Parlamento europeo e del*

Consiglio, del 31 maggio 2024, relativa ai meccanismi che gli Stati membri devono istituire per prevenire l'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo, e per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2024/1624 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2024, relativo alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o finanziamento del terrorismo, e del regolamento (UE) 2024/1620, del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2024, che istituisce l'Autorità per la lotta al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo e che modifica i regolamenti (UE)n. 1093/2010, (UE) n. 1094/2010 e (UE) n. 1095/2010) 135

- Articolo 15 *(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega al Governo per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1174 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 aprile 2024, che modifica la direttiva 2014/59/ UE e il regolamento (UE) n. 806/2014 per quanto riguarda taluni aspetti del requisito minimo di fondi propri e passività ammissibili)* 150
- Articolo 16 *(Princìpi e criteri direttivi per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1619 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2024, che modifica la direttiva 2013/36/UE per quanto riguarda i poteri di vigilanza, le sanzioni, le succursali di paesi terzi e i rischi ambientali, sociali e di governance, nonché per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2024/1623 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2024, che modifica il regolamento (UE) n. 575/2013 per quanto concerne i requisiti per il rischio di credito, il rischio di aggiustamento della valutazione del credito, il rischio operativo, il rischio di mercato e l'*output floor*)* 154
- Articolo 17 *(Delega al Governo per il recepimento della direttiva (UE) 2024/2841 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2024, che istituisce la carta europea della disabilità e il contrassegno europeo di parcheggio per le persone con disabilità)* 166

CAPO III – DELEGHE AL GOVERNO PER L'ATTUAZIONE DI REGOLAMENTI EUROPEI

- Articolo 18 *(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento n.*

2024/1991 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 giugno 2024, sul ripristino della natura e che modifica il regolamento (UE) 2022/869) 173

- Articolo 19 *(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/1543 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 12 luglio 2023, relativo agli ordini europei di produzione e agli ordini europei di conservazione di prove elettroniche nei procedimenti penali e per l'esecuzione di pene detentive a seguito di procedimenti penali)*.....176
- Articolo 20 *(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (CE) n. 1071/2009 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 21 ottobre 2009, che stabilisce norme comuni sulle condizioni da rispettare per esercitare l'attività di trasportatore su strada e abroga la direttiva 96/26/CE del Consiglio, nonché alle disposizioni del regolamento (UE) 2020/1055 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 luglio 2020, che modifica i regolamenti (CE) n. 1071/2009, (CE) n. 1072/2009 e (UE) n. 1024/2012 per adeguarli all'evoluzione del trasporto su strada)*.....181
- Articolo 21 *(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/2631 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 22 novembre 2023, sulle obbligazioni verdi europee e sull'informativa volontaria per le obbligazioni commercializzate come obbligazioni ecosostenibili e per le obbligazioni legate alla sostenibilità)* 184
- Articolo 22 *(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/2859 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 dicembre 2023, che istituisce un punto di accesso unico europeo che fornisce un accesso centralizzato alle informazioni accessibili al pubblico pertinenti per i servizi finanziari, i mercati dei capitali e la sostenibilità, e del regolamento (UE) 2023/2869 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 dicembre 2023, che modifica taluni regolamenti per quanto concerne l'istituzione e il funzionamento del punto di accesso unico europeo, nonché per il recepimento della direttiva (UE) 2023/2864 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 dicembre 2023, che modifica talune direttive per quanto concerne l'istituzione*

e il funzionamento del punto di accesso unico europeo) 190

- Articolo 23 *(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/2845 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 dicembre 2023, che modifica il regolamento (UE) n. 909/2014, per quanto riguarda la disciplina di regolamento, la prestazione di servizi transfrontalieri, la cooperazione in materia di vigilanza, la prestazione di servizi accessori di tipo bancario e i requisiti per i depositari centrali di titoli di paesi terzi, e che modifica il regolamento (UE) n. 236/2012)*.....197
- Articolo 24 *(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/988 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 10 maggio 2023, relativo alla sicurezza generale dei prodotti, che modifica il regolamento (UE) n. 1025/2012 del Parlamento europeo e del Consiglio e la direttiva (UE) 2020/1828 del Parlamento europeo e del Consiglio, e che abroga la direttiva 2001/95/CE del Parlamento europeo e del Consiglio e la direttiva 87/357/CEE del Consiglio)* 203
- Articolo 25 *(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/2411, relativo alla protezione delle indicazioni geografiche per i prodotti artigianali e industriali)*.....207
- Articolo 26 *(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/1115 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2023 (regolamento EUDR), relativo alla messa a disposizione sul mercato dell'Unione e all'esportazione dall'Unione di determinate materie prime e determinati prodotti associati alla deforestazione e al degrado forestale e che abroga il regolamento (UE) n. 995/2010)*.....212
- Articolo 27 *(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2022/1616 della Commissione, relativo ai materiali e agli oggetti di materia plastica riciclata destinati a venire a contatto con i prodotti alimentari e che abroga il regolamento (CE) n. 282/2008 e per la determinazione delle tariffe previste per le attività di controllo ufficiale di materiali ed oggetti destinati al contatto con gli alimenti (MOCA) di cui al regolamento UE 2017/625)*.....219
- Articolo 28 *(Delega al Governo per l'adeguamento della*

normativa nazionale alle disposizioni del regolamento delegato (UE) 2022/1644 della Commissione, del 7 luglio 2022, in tema di controlli ufficiali sull'uso di sostanze farmacologicamente attive, autorizzate come medicinali veterinari o come additivi per mangimi, e dei loro residui, e al regolamento di esecuzione (UE) 2022/1646 della Commissione, del 23 settembre 2022).....221

- Articolo 29 *(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/1542 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 12 luglio 2023, relativo alle batterie e ai rifiuti di batterie, che modifica la direttiva 2008/98/CE e il regolamento (UE) 2019/1020 e abroga la direttiva 2006/66/CE)* 227

ALLEGATI

- Direttiva (UE) 2022/362 *(del Parlamento europeo e del Consiglio del 24 febbraio 2022 che modifica le direttive 1999/62/CE, 1999/37/CE e (UE) 2019/520 per quanto riguarda la tassazione a carico di veicoli per l'uso di alcune infrastrutture)* 233
- Direttiva (UE) 2023/1791 *(del Parlamento europeo e del Consiglio del 13 settembre 2023 sull'efficienza energetica e che modifica il regolamento (UE) 2023/955) (rifusione)*.....234
- Direttiva (UE) 2023/2226 *(del Consiglio del 17 ottobre 2023 recante modifica della direttiva 2011/16/UE, relativa alla cooperazione amministrativa nel settore fiscale)*.....238
- Direttiva (UE) 2023/2413 *(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 ottobre 2023, che modifica la direttiva (UE) 2018/2001, il regolamento (UE) 2018/1999 e la direttiva n. 98/70/CE per quanto riguarda la promozione dell'energia da fonti rinnovabili e che abroga la direttiva (UE) 2015/652 del Consiglio)* 245
- Direttiva (UE) 2023/2668 *(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 22 novembre 2023, che modifica la direttiva 2009/148/CE sulla protezione dei lavoratori contro i rischi connessi con un'esposizione all'amianto durante il lavoro)* 264
- Direttiva (UE) 2024/505 *(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 7 febbraio 2024, che modifica la direttiva 2005/36/CE per quanto riguarda il riconoscimento delle qualifiche professionali degli infermieri responsabili dell'assistenza generale, che hanno completato la formazione*

in Romania) 269

- Direttiva delegata (UE) 2024/782 *(della Commissione, del 4 marzo 2024, che modifica la direttiva 2005/36/CE del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda i requisiti minimi di formazione per le professioni di infermiere responsabile dell'assistenza generale, di dentista di base e di farmacista)*.....271
- Direttiva (UE) 2024/825 *(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 28 febbraio 2024, che modifica le direttive 2005/29/CE e 2011/83/UE per quanto riguarda la responsabilizzazione dei consumatori per la transizione verde mediante il miglioramento della tutela dalle pratiche sleali e dell'informazione)* 273
- Direttiva delegata (UE) 2024/846 *(del 14 marzo 2024, recante modifica della direttiva 2006/22/CE del Parlamento europeo e del Consiglio sulle norme minime per l'applicazione dei regolamenti (CE) n. 561/2006 e (UE) n. 165/2014 e della direttiva 2002/15/CE relativi a disposizioni in materia sociale nel settore dei trasporti su strada)* 279
- Direttiva (UE) 2024/1233 *(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 aprile 2024, relativa a una procedura unica di domanda per il rilascio di un permesso unico che consente ai cittadini di Paesi terzi di soggiornare e lavorare nel territorio di uno Stato membro e a un insieme comune di diritti per i lavoratori di Paesi terzi che soggiornano regolarmente in uno Stato membro) (rifusione)*.....282
- Direttiva (UE) 2024/1260 *(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 aprile 2024, riguardante il recupero e la confisca dei beni)*.....291
- Direttiva delegata (UE) 2024/1262 *(della Commissione, del 13 marzo 2024, che modifica la direttiva 2010/63/UE del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda i requisiti per gli stabilimenti e per la cura e la sistemazione degli animali utilizzati a fini scientifici e per quanto riguarda i metodi di soppressione degli animali)* 299
- Direttiva (UE) 2024/1265 *(del Consiglio, del 29 aprile 2024, recante modifica della direttiva 2011/85/UE relativa ai requisiti per i quadri di bilancio degli Stati membri)* 302
- Direttiva (UE) 2024/1385 *(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 14 maggio 2024, sulla lotta alla violenza contro le donne e alla violenza domestica)* 307

- Direttiva (UE) 2024/1438 *(del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 14 maggio 2024, che modifica la direttiva 2001/110/CE del Consiglio concernente il miele, la direttiva 2001/112/CE del Consiglio concernente i succhi di frutta e altri prodotti analoghi destinati all'alimentazione umana, la direttiva 2001/113/CE del Consiglio relativa alle confetture, gelatine e marmellate di frutta e alla crema di marroni destinate all'alimentazione umana e la direttiva 2001/114/CE del Consiglio relativa a taluni tipi di latte conservato parzialmente o totalmente disidratato destinato all'alimentazione umana)*.....315
- Direttiva (UE) 2024/1499 *(del Consiglio, del 7 maggio 2024, sulle norme riguardanti gli organismi per la parità in materia di parità di trattamento tra le persone indipendentemente dalla razza o dall'origine etnica, tra le persone in materia di occupazione e impiego indipendentemente dalla religione o dalle convinzioni personali, dalla disabilità, dall'età o dall'orientamento sessuale e tra le donne e gli uomini in materia di sicurezza sociale e per quanto riguarda l'accesso a beni e servizi e la loro fornitura, e che modifica le direttive 2000/43/CE e 2004/113/CE)*.....323
- Direttiva (UE) 2024/1500 *(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 14 maggio 2024, sulle norme riguardanti gli organismi per la parità nel settore della parità di trattamento e delle pari opportunità tra donne e uomini in materia di occupazione e impiego, e che modifica le direttive 2006/54/CE e 2010/41/UE)*.....337
- Direttiva (UE) 2024/1711 *(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 giugno 2024, che modifica le direttive (UE) 2018/2001 e (UE) 2019/944 per quanto riguarda il miglioramento dell'assetto del mercato dell'energia elettrica dell'Unione)*.....351
- Direttiva (UE) 2024/1712 *(del Parlamento europeo e del Consiglio del 13 giugno 2024, che modifica la direttiva 2011/36/UE concernente la prevenzione e la repressione della tratta di esseri umani e la protezione delle vittime)*.....358
- Direttiva (UE) 2024/1788 *(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 giugno 2024, relativa a norme comuni per i mercati interni del gas rinnovabile, del gas naturale e dell'idrogeno, che modifica la direttiva (UE) 2023/1791 e che abroga la direttiva 2009/73/CE, rifusione)*.....366

- Direttiva (UE) 2024/3017 *(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 novembre 2024, che modifica la direttiva 2009/18/CE del Parlamento europeo e del Consiglio che stabilisce i principi fondamentali in materia di inchieste sugli incidenti nel settore del trasporto marittimo e che abroga il regolamento (UE) n. 1286/2011 della Commissione)*.....369

PREMESSA

Il presente dossier contiene le **schede di lettura** riferite ai singoli **articoli** del 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 2024"* (A.C. 2280) nonché una **descrizione** delle **direttive** elencate nell'**Allegato A**.

Il disegno di legge di delegazione europea 2024, a seguito delle modifiche apportate presso il Senato della Repubblica, consta di **29 articoli,** divisi in **3 Capi.** L'articolato contiene:

1) **principi e criteri direttivi specifici** per l'esercizio della delega relativa a **20 direttive**,
2) norme per l'adeguamento della normativa nazionale a **21 regolamenti**;
3) disposizioni per l'istituzione di un **tavolo tecnico** avente ad oggetto una **sentenza della Corte di giustizia** dell'Unione europea (art. 3).

L'annesso Allegato A – che, originariamente, elencava 15 direttive da recepire con decreto legislativo – a seguito dell'esame presso il Senato ne contiene 21.

Si ricorda che il disegno di legge A.S. 1258 è stato presentato il 3 ottobre 2024 in prima lettura al Senato. L'*iter* in Commissione ha avuto inizio il 9 ottobre 2024 ed è terminato il 25 febbraio 2025; l'esame in Plenaria ha avuto luogo nelle sedute n. 278 del 26 febbraio 2025 e n. 279 del 27 febbraio 2025.

Presso la Camera dei deputati, l'esame in Commissione del disegno di legge A.C. 2280 ha avuto inizio il 13 marzo 2025 e si concluso il 7 maggio 2025, con il conferimento ai relatori del mandato a riferire in senso favorevole all'Assemblea sul provvedimento, nel testo trasmesso dal Senato.

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 (comma 4);
- 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 (comma 5).

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.

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[1], 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**, 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 che precede il testo del disegno di legge.

Ai sensi dell'articolo 32, comma 1, della legge n. 234 del 2012, il disegno di legge di delegazione 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, così come **modificato a seguito dell'esame in Senato**, introduce principi e criteri direttivi **specifici di delega** riferiti alle seguenti direttive:

Direttive:

- (UE) 2023/2225, relativa ai contratti di credito ai consumatori (art. 4);
- (UE) 2024/1226, relativa alla definizione dei reati e delle sanzioni pari violazioni delle misure restrittive dell'UE (art. 5);
- (UE) 2023/2673, relativa ai contratti di servizi finanziari conclusi a distanza (art. 6);
- (UE) 2023/1544, sull'acquisizione di prove elettroniche nei procedimenti penali (art. 7);
- (UE) 2024/884 sui rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche, RAEE (art. 8);
- (UE) 2024/1203, sulla tutela penale dell'ambiente (art. 9);

[1] Per maggiori dettagli sui criteri generali di delega (art. 32, legge n. 234/2012), si veda la scheda relativa all'articolo 1.

- (UE) 2024/1785, relativa alle emissioni industriali e alle discariche dei rifiuti (art. 10);
- (UE) 2024/2831, relativa alle condizioni di lavoro nelle piattaforme digitali (art.11);
- (UE) 2024/2881, relativa alla qualità dell'aria ambiente (art. 12);
- (UE) 2024/2810, sulle strutture con azioni a voto plurimo (art. 13);
- (UE) 2024/2811, sull'accesso delle PMI ai mercati pubblici dei capitali (art. 13);
- (UE) 2024/2994, sul trattamento del rischio di concentrazione e del rischio di controparte nelle operazioni finanziarie (art.13);
- (UE) 2024/790, relativa ai mercati degli strumenti finanziari (art. 13);
- (UE) 2024/927, relativa ad accordi di delega, vigilanza, servizi di custodia e prestiti (art. 13);
- (UE) 2025/2, relativa a vigilanza e strumenti macroprudenziali (art. 13);
- (UE) 2024/1640, relativa a riciclaggio e finanziamento del terrorismo (art. 14);
- (UE) 2024/1174, relativa ai requisiti minimi di fondi propri e passività ammissibili (art. 15);
- (UE) 2024/1619, relativa alla vigilanza bancaria (art. 16);
- (UE) 2024/2841, sulla carta europea della disabilità (art. 17);
- (UE) 2023/2864, sull'istituzione e il funzionamento di un punto di accesso unico europeo (art. 22)

Vengono quindi dettate disposizioni relative all'adeguamento o all'attuazione dei seguenti:

Regolamenti:

- (UE) 2024/2809, relativo all'accesso delle PMI ai capitali (art 13);
- (UE) 2024/2987, relativo all'attenuazione delle esposizioni eccessive verso controparti di paesi terzi e all'efficienza dei mercati della compensazione (art. 13).
- (UE) 2024/791, relativo ai mercati dei capitali (art. 13);
- (UE) 2024/1624 relativo a riciclaggio e finanziamento del terrorismo (art. 14);
- (UE) 2024/1620 relativo all'Autorità per la lotta al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo (art. 14);
- (UE) 2024/1623 relativo ai rischi di credito e l'*output floor* (art. 16);
- (UE) 2024/1991 sul ripristino della natura (art. 18);
- (UE) 2023/1543 sugli ordini europei di produzione e conservazione di prove elettroniche nei procedimenti penali e per l'esecuzione di pene detentive a seguito di procedimenti penali (art. 19);
- (CE) n. 1071/2009 relativo a norme comuni per l'esercizio dell'attività di trasportatore su strada (art. 20);

- (UE) 2020/1055 relativo al trasporto su strada (art. 20);
- (UE) 2023/2631 sulle obbligazioni verdi europee (art. 21);
- (UE) 2023/2859 sul punto di accesso unico europeo (art. 22);
- (UE) 2023/2869 sul punto di accesso unico europeo (art. 22);
- (UE) 2023/2845 sulla disciplina di regolamento, la prestazione di servizi transfrontalieri, la cooperazione in materia di vigilanza, la prestazione di servizi accessori di tipo bancario e i requisiti per i depositari centrali di titoli di paesi terzi (art. 23);
- (UE) 2023/988 sulla sicurezza generale dei prodotti (art. 24);
- (UE) 2023/2411 sulla protezione delle indicazioni geografiche per prodotti artigianali e industriali (art. 25);
- (UE) 2023/1115 relativo a materie prime e prodotti associati alla deforestazione e al degrado forestale (art 26);
- (UE) 2023/1542 relativo alle batterie e ai rifiuti di batterie (art. 29).

Regolamenti della Commissione:

- (UE) 2022/1616 relativo a materiali e oggetti di plastica riciclata destinati a venire a contatto con prodotti alimentari (art 27);
- (UE) 2022/1644 sui controlli sull'uso di sostanze farmacologicamente attive (art 28);
- (UE) 2022/1646 sui controlli sull'uso di sostanze farmacologicamente attive (art 28).

La successiva Tabella elenca le **direttive dell'Unione europea** oggetto di attuazione e la relativa **scadenza dei termini di recepimento**.

Direttive per termine di recepimento

Termine di recepimento	Direttive
13 novembre 2024	(UE) 2024/1174 [2]
20 maggio 2025	(UE) 2024/1226
29 settembre 2025	(UE) 2024/790
9 ottobre 2025	(UE) 2024/884
20 novembre 2025	(UE) 2023/2225
19 dicembre 2025	(UE) 2023/2673
10 gennaio 2026	(UE) 2024/1619
10 gennaio 2026 (10 luglio 2025 per art 3)	(UE) 2023/2864
18 febbraio 2026	(UE) 2023/1544

[2] In relazione al mancato recepimento della direttiva risulta essere stato aperto contro l'Italia il 30 gennaio 2025 il procedimento di infrazione 2025_0061, attualmente nella fase di messa in mora. Si vedano, per maggiori dettagli, la banca dati Eurinfra, curata dal Dipartimento per le politiche europee, e il sito Internet della Commissione europea.

Termine di recepimento	Direttive
16 aprile 2026	(UE) 2024/927
21 maggio 2026	(UE) 2024/1203
5 giugno 2026	(UE) 2024/2811
25 giugno 2026	(UE) 2024/2994
1° luglio 2026	(UE) 2024/1785
2 dicembre 2026	(UE) 2024/2831
5 dicembre 2026	(UE) 2024/2810
11 dicembre 2026	(UE) 2024/2881
29 gennaio 2027	(UE) 2025/2
5 giugno 2027	(UE) 2024/2841
10 luglio 2027 (10 luglio 2025 per art 74; 10 luglio 2026 per artt 11, 12,13 e 15; 10 luglio 2029 per art 18)	(UE) 2024/1640

Schede di lettura

CAPO I – DISPOSIZIONI GENERALI PER IL RECEPIMENTO E L'ATTUAZIONE DEGLI ATTI DELL'UNIONE EUROPEA

Articolo 1
(Delega al Governo per l'attuazione e il recepimento degli atti normativi dell'Unione europea)

L'**articolo 1** reca la **delega** al Governo per l'adozione dei decreti legislativi di attuazione degli atti normativi dell'Unione europea indicati nell'articolato del provvedimento in esame, nonché per l'attuazione delle direttive elencate nell'allegato A. Disciplina la **partecipazione delle Camere** al processo di formazione dei decreti legislativi medesimi e la **copertura finanziaria** delle spese in cui incorrano le amministrazioni pubbliche.

Il **comma 1** reca la **delega** legislativa al Governo per l'adozione dei decreti legislativi di attuazione degli atti normativi dell'Unione europea indicati nell'articolato del provvedimento in esame, nonché per l'attuazione delle direttive elencate nell'allegato A.

L'**allegato A** elenca le direttive da recepire con decreto legislativo senza la necessità di introdurre ulteriori criteri e principi direttivi rispetto a quelli già recati dagli articoli 31 e 32 della legge n. 234 del 2012. A seguito dell'esame presso il Senato della Repubblica, le direttive che figurano in tale elenco sono **21**, a fronte delle 15 previste originariamente. A seguito dell'approvazione presso l'Assemblea del Senato la direttiva (UE) 2024/2841, relativa alla carta sulla disabilità, è confluita dall'Allegato all'articolo 17 del disegno di legge, che detta principi e criteri direttivi specifici per il suo recepimento [3].

Per quanto riguarda i **termini,** le **procedure**, i **princìpi e i criteri direttivi della delega**, il comma 1 in esame 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

[3] A seguito dell'esame presso la 4ª Commissione permanente del Senato ulteriori direttive erano confluite nell'articolato. Per la lista completa si rinvia al Dossier, curato congiuntamente dai servizi di documentazione di Camera e Senato, "Legge di delegazione europea 2024 - A.S. n. 1258-A", n. 372/1, febbraio 2025.

delle direttive[4]. 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 invece essere esercitata entro **tre mesi dalla data di entrata in vigore della legge** stessa. In assenza di termine di recepimento, il termine 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 la possibilità per il Governo di adottare **disposizioni integrative e correttive entro 24 mesi** dalla data di entrata in vigore di ciascun decreto legislativo. È comunque necessario garantire il rispetto dei princìpi e criteri direttivi fissati in origine dalla legge stessa. Analoga possibilità è disciplinata dal comma 6 al fine di recepire il contenuto di atti delegati dell'Unione europea che modificano o integrano le direttive di origine.

I commi 7 e 8 disciplinano i decreti di recepimento di direttive adottati in materie di **competenza legislativa delle regioni e delle province autonome**.

Il **c**omma 2 dell'articolo 31 specifica che i decreti legislativi sono adottati su **proposta** del Presidente del Consiglio dei Ministri o del Ministro per gli affari europei e del Ministro con competenza prevalente nella materia. Questi agiscono di concerto con i Ministri degli affari esteri, della giustizia, dell'economia e delle finanze e con gli altri Ministri interessati. L'amministrazione con competenza istituzionale prevalente predispone una **tabella di concordanza** tra le disposizioni introdotte e quelle della direttiva da recepire.

L'**articolo 32** della legge n. 234 del 2012 detta i seguenti **princìpi 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***);

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;

[4] Il termine è stato esteso da due a quattro mesi dall'articolo 29 della legge n. 115 del 2015 (legge europea 2014).

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 princìpi di **sussidiarietà** e delle competenze delle regioni e degli enti territoriali;

h) le direttive che riguardano le stesse materie o che 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 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: gli **schemi di decreto legislativo**, una volta acquisiti gli altri pareri previsti dalla legge, sono trasmessi alle Camere per l'espressione del parere delle Commissioni parlamentari competenti. Decorsi **quaranta giorni** dalla data di trasmissione, essi sono emanati anche in assenza 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 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 l'ipotesi che il Governo *non* intenda conformarsi ai pareri espressi dagli organi parlamentari su norme contenenti **sanzioni penali**. In tal caso ritrasmette i testi alle Camere, con osservazioni ed eventuali modificazioni. I decreti sono emanati anche in mancanza di parere dopo venti giorni dalla data di ritrasmissione.

Il **comma 3** 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** esclusivamente nei limiti necessari per l'adempimento degli obblighi di attuazione dei medesimi provvedimenti.

Se la **copertura di tali oneri**, o delle minori entrate eventualmente derivanti dall'attuazione delle direttive, non può essere assicurata 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.

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 **stanziano 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** ("Legge di contabilità e finanza pubblica") 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 (articolo 31, comma 4, della legge 24 dicembre 2012, n. 234). Tali schemi devono essere corredati di una **relazione tecnica**; nel caso in cui non intenda conformarsi alle condizioni formulate da tali Commissioni, il Governo ritrasmette al Parlamento i testi, corredati dei necessari elementi integrativi d'informazione, per i pareri definitivi delle medesime

Commissioni competenti per i profili finanziari, che devono essere espressi entro venti giorni.

La sopra descritta modalità di copertura delle spese non si applica per i decreti legislativi per i quali il testo in esame prevede una espressa **clausola di invarianza finanziaria**; alcuni articoli del disegno di legge – richiamati nel **comma 3** del presente **articolo 1** – recano infatti specifiche clausole di invarianza finanziaria.

Articolo 2
(Delega al Governo per la disciplina sanzionatoria di violazioni di atti normativi dell'Unione europea)

L'**articolo 2** conferisce al Governo una **delega** della durata di **diciotto mesi** per l'emanazione di disposizioni recanti **sanzioni penali o amministrative** per le violazioni di obblighi discendenti da precetti europei per le quali non siano già previste sanzioni nell'ordinamento nazionale.

L'**articolo 2** conferisce al Governo, ai sensi dell'articolo 33 della legge n. 234 del 2012, una **delega** della durata di **diciotto mesi** 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 attuate in via regolamentare o amministrativa,** ossia con fonti non primarie inidonee a istituire sanzioni penali, o di **regolamenti** dell'Unione europea.

Si rammenta che 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. I regolamenti e le direttive lasciano quindi agli Stati membri di regolare le conseguenze della loro inosservanza.

La disposizione in oggetto è analoga a quella contenuta nelle leggi di delegazione europea relative agli anni precedenti. Essa 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'articolo 33

prevede che i decreti legislativi siano adottati, in base all'art. 14 della legge n. 400 del 1988[5], su proposta del Presidente del Consiglio o del Ministro per gli affari 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 princìpi 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 dalle 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 espongano a pericolo interessi costituzionalmente protetti. In tali casi è prevista la pena dell'ammenda alternativa all'arresto per le infrazioni che espongano 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 e nel divieto di accesso a luoghi determinati. 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 espongono 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

[5] 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 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".

sospensione fino a sei mesi e, nei casi più gravi, della privazione definitiva di 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.

Articolo 3
(Istituzione di un tavolo tecnico avente ad oggetto la sentenza della Corte di giustizia dell'Unione europea del 3 marzo 2022, nella causa C-590/20)

L'**articolo 3**, inserito nel corso dell'esame al Senato, istituisce presso il Ministero della salute **un tavolo tecnico**, di cui stabilisce la composizione, a fini ricognitivi, avente ad oggetto **la sentenza della Corte di giustizia dell'UE del 3 marzo 2022, nella causa C-590/20**, afferente al diritto a una remunerazione adeguata dei medici che abbiano intrapreso il proprio percorso specialistico prima della scadenza del termine di attuazione della direttiva introduttiva del corrispondente obbligo – incondizionato e sufficientemente preciso – in capo agli Stati membri , di assicurare la remunerazione dei periodi di formazione relativi alle specializzazioni mediche. Viene precisato che le attività di supporto al tavolo sono svolte da personale in servizio del Ministero della salute individuato dal medesimo Ministero (**comma 1**, cfr. *infra*).
Viene poi stabilito che **il documento conclusivo dei lavori del tavolo tecnico** venga inviato alle Camere, per la successiva assegnazione alle competenti commissioni parlamentari, entro il termine di trenta giorni dalla conclusione dei lavori (**comma 2**).
Viene infine prevista **la clausola di invarianza degli oneri finanziari** e viene stabilito che ai componenti del tavolo tecnico non spettano compensi, gettoni di presenza, rimborsi di spese o altri emolumenti comunque denominati (**comma 3**).

L'**articolo 3**, inserito nel corso dell'esame al Senato, istituisce presso il Ministero della salute **un tavolo tecnico, a fini ricognitivi**, avente ad oggetto **la sentenza della Corte di Giustizia dell'Unione europea del 3 marzo 2022 nella causa C-590/20.**

Tale sentenza (cfr. box *infra*) ha statuito che qualsiasi formazione a tempo pieno o a tempo ridotto come **medico specialista**, iniziata prima dell'entrata in vigore, il 29 gennaio 1982, della direttiva del Consiglio 82/76/CEE[6], e proseguita dopo la scadenza, il 1° gennaio 1983, del termine di trasposizione di tale direttiva, deve, per il periodo di tale formazione a partire dal 1° gennaio 1983 e fino alla fine della formazione stessa, essere oggetto di una **remunerazione adeguata** – ai

[6] Tale direttiva ha introdotto l'obbligo per gli Stati membri di assicurare la remunerazione dei periodi di formazione relativi alle specializzazioni mediche a partire dal 1° gennaio 1983.

sensi dell'allegato alla direttiva del Consiglio 75/363/CEE[7], come modificato dalla suddetta direttiva del 1982 – sempreché sussistano le altre condizioni previste dalla normativa eurounitaria.

Il tavolo è composto da un rappresentante del Ministero della salute, uno del Ministero dell'economia e delle finanze ed uno del Ministero dell'Università e della ricerca. Viene specificato che le attività di supporto al tavolo sono svolte da personale in servizio del Ministero della salute individuato dal medesimo Ministero (**comma 1**).

Il **comma 2** prevede che il **documento conclusivo dei lavori del tavolo tecnico venga inviato alle Camere**, per la successiva assegnazione alle competenti commissioni parlamentari, entro il termine di trenta giorni dalla conclusione dei lavori

Viene infine prevista (**comma 3**) **la clausola di invarianza degli oneri finanziari** e viene stabilito che ai componenti del tavolo tecnico non spettano compensi, gettoni di presenza, rimborsi di spese o altri emolumenti comunque denominati.

- ***Ricostruzione del quadro giurisprudenziale in materia***

La **sentenza della Corte di giustizia del 3 marzo 2022** (C-590-20) ha posto alcuni punti fermi in relazione al **diritto alla remunerazione** per i medici iscritti ai corsi di **formazione** a tempo pieno o a tempo ridotto, **iniziata prima del termine di scadenza** della **trasposizione** della direttiva 82/76 e proseguita dopo la scadenza del termine di trasposizione di tale direttiva, il 1° gennaio 1983.

Occorre innanzitutto precisare il contenuto della normativa comunitaria rilevante ai fini della decisione della Corte di giustizia:

1. la 75/362/CEE (c.d. «direttiva 'riconoscimento'») prevedeva il riconoscimento reciproco dei diplomi, dei certificati e degli altri titoli di medico e comporta misure destinate ad agevolare l'esercizio effettivo del diritto di stabilimento e di libera prestazione dei servizi;
2. direttiva 82/76 ha modificato la direttiva richiamata, prevedendo una remunerazione adeguata per i medici specializzandi. Le direttive suddette sono poi state abrogate e sostituite dalla direttiva 93/16/CEE che, senza modificarne le principali disposizioni, ha raggruppato in un unico testo le varie previsioni.

La citata direttiva n. 82/76/CEE trova attuazione in Italia soltanto con il **decreto legislativo 8 agosto 1991, n. 257**, il quale stabiliva che agli ammessi alle scuole di specializzazione con impegno a tempo pieno per la loro formazione, è corrisposta, per tutta la durata del corso, una borsa di studio a decorrere dall'anno accademico 1991-92.

[7] "*Concernente il coordinamento delle disposizioni legislative, regolamentari ed amministrative per le attività di medico.*"

La trasposizione tardiva della direttiva ha sollevato, come è noto, molteplici questioni relative alla spettanza e alla decorrenza di un'adeguata remunerazione per i medici specializzandi.

Innanzitutto, la Corte di giustizia è intervenuta (v., in tal senso, **sentenza del 24 gennaio 2018, Pantuso** e a., C-616/16 e C-617/16) stabilendo che qualsiasi formazione a tempo pieno o a tempo ridotto come medico specialista iniziata nel corso dell'anno 1982 e proseguita fino all'anno 1990 deve, in linea di principio, essere oggetto di una remunerazione adeguata.

Conseguentemente la Corte ha escluso, come invece espressamente prevedeva il decreto di trasposizione, che la borsa di studio fosse dovuta solo a partire dalla formazione iniziata nel corso dell'anno 1991.

A seguito di tale decisione, permaneva tuttavia l'incertezza sull'**applicabilità** della predetta **normativa comunitaria** anche ai medici specialisti **che avevano iniziato la loro formazione prima dell'anno accademico 1983/1984**. In tale contesto si colloca la **sentenza del 3 marzo 2022 C-590-20 della Corte di giustizia** dell'Unione europea.

In particolare, nell'aprile 2008, alcuni medici specialisti hanno presentato dinanzi al Tribunale di Roma dei ricorsi diretti contro la Presidenza del Consiglio dei Ministri, il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, il Ministero della Salute, nonché il Ministero dell'Economia e delle Finanze, chiedendo che tali autorità fossero condannate, da un lato, a pagare loro una remunerazione adeguata, ai sensi dell'allegato della direttiva 75/363 modificata, per i corsi di specializzazione medica che i ricorrenti avevano seguito, e, dall'altro, a risarcire il danno che essi reputavano di aver subito per la mancata trasposizione adeguata e tempestiva della direttiva 82/76.

Le domande giudiziali respinte in primo e in secondo grado, sono state oggetto di ricorso davanti alla Suprema Corte di cassazione, i cui giudici hanno presentato un rinvio pregiudiziale ai sensi dell'art. 267 TFUE davanti alla Corte di giustizia dell'Unione europea, sussistendo in seno alle diverse sezioni della Corte di cassazione una divergenza interpretativa.

In particolare, la Corte di cassazione ha sottoposto le seguenti questioni di diritto alla Corte di giustizia:

- Se il diritto alla remunerazione di cui all'art. 13 della direttiva 82/76 spetta anche ai medici che si siano iscritti ad una scuola di specializzazione in anni precedenti l'anno 1982, e che siano in corso al 1° gennaio 1983, termine di scadenza per la trasposizione della direttiva;
- Se il diritto al risarcimento del danno per il ritardo nel recepimento della direttiva 82/76 da parte dello Stato italiano competa, di conseguenza, anche a detti sanitari, limitatamente al periodo formativo successivo al 1° gennaio 1983.

Secondo la Corte di giustizia, qualsiasi formazione a tempo pieno o a tempo ridotto come medico specialista, iniziata prima dell'entrata in vigore, il 29 gennaio 1982, della direttiva 82/76 e proseguita dopo la scadenza, il 1° gennaio 1983, del termine di trasposizione di tale direttiva, deve, per il periodo di tale formazione a partire dal 1° gennaio 1983 e fino alla fine della formazione stessa, essere oggetto di una remunerazione adeguata, a condizione che la formazione in

parola riguardi una specializzazione medica comune a tutti gli Stati membri ovvero a due o più di essi e sia menzionata negli articoli 5 o 7 della direttiva 75/362/CEE, concernente il reciproco riconoscimento dei diplomi, certificati ed altri titoli di medico e comportante misure destinate ad agevolare l'esercizio effettivo del diritto di stabilimento e di libera prestazione dei servizi.

Pertanto, secondo la Corte, la **remunerazione adeguata spetta a tutti i medici frequentanti un corso di specializzazione** previsto dalla direttiva n. 75/362/CEE, a partire dalla scadenza, il **1° gennaio 1983**, del termine di trasposizione della direttiva 82/76/CEE, **a prescindere dal fatto che l'iscrizione ai corsi di specializzazione preceda quella data**.

Per quanto attiene, invece, alla possibilità, per questi stessi medici specialisti, di ottenere un risarcimento adeguato dei danni subiti per la mancata trasposizione della direttiva n. 82/76/CEE, a titolo dei periodi di formazione a tempo pieno o a tempo ridotto come medico specialista iniziati prima dell'entrata in vigore, il 29 gennaio 1982, della direttiva 82/76 e proseguiti dopo la scadenza, il 1° gennaio 1983, del termine di trasposizione di tale direttiva, occorre ricordare che, nel caso in cui, a causa dell'assenza di misure nazionali di trasposizione della direttiva 82/76, il risultato prescritto da quest'ultima non possa essere raggiunto mediante l'interpretazione conforme del diritto nazionale al diritto dell'Unione, spetta al giudice del rinvio verificare se le condizioni siano soddisfatte[8] affinché, in forza del diritto dell'Unione, si perfezioni la responsabilità dello Stato membro interessato.

A latere, si ricorda che le Sezioni Unite della Corte di cassazione sono nuovamente intervenute sull'ambito di applicazione di tale direttiva con la **sentenza n. 26603/2024**, affermando che non possono pretendere dallo Stato italiano il risarcimento del danno da tardiva attuazione delle direttive comunitarie nn. 75/362 e 75/363 e successive integrazioni, coloro i quali abbiano iniziato prima del 1991 una specializzazione non contemplata dalle suddette direttive e di cui non sia dimostrata l'equipollenza di fatto alle specializzazioni ivi previste, a nulla rilevando che la specializzazione conseguita sia stata, in seguito, inclusa tra quelle qualificate "conformi alle norme delle Comunità economiche europee" dal d.m. 31 ottobre 1991.

In conclusione, alla luce della giurisprudenza europea, si può riassumere che:

1) qualsiasi formazione a tempo pieno o a tempo ridotto come medico specialista **iniziata nel corso dell'anno 1982 e proseguita fino all'anno 1990** deve, in linea di principio, essere oggetto di una **remunerazione adeguata** (sentenza del 24 gennaio 2018, Pantuso e a., C-616/16 e C-617/16).

[8] Si ricorda che il diritto dell'Unione europea impone allo Stato membro interessato di risarcire i danni che esso abbia causato ai singoli in ragione della mancata trasposizione di tale direttiva, purché siano soddisfatte tre condizioni, ossia che la norma giuridica violata abbia lo scopo di conferire diritti ai singoli il cui contenuto può essere identificato, che la violazione sia sufficientemente qualificata e che sussista un nesso di causalità diretto tra la violazione dell'obbligo che incombe allo Stato e il danno subito dalle persone lese.

2) la **remunerazione adeguata spetta a tutti i medici frequentanti un corso di specializzazione** previsto dalla direttiva 75/362/CEE, alla data di scadenza, **1° gennaio 1983**, del termine di trasposizione della direttiva 82/76/CEE, **a prescindere dal fatto che l'iscrizione a corsi di specializzazione preceda quella data** (sentenza del 3 marzo 2022 C-590-20).

CAPO II – DELEGHE AL GOVERNO PER IL RECEPIMENTO DI DIRETTIVE EUROPEE

Articolo 4
(Principi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2023/2225 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 ottobre 2023, relativa ai contratti di credito ai consumatori e che abroga la direttiva 2008/48/CE)

L'**articolo 4**, modificato al Senato, reca i principi e i criteri direttivi della delega al Governo per il recepimento della direttiva (UE) 2023/2225 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 ottobre 2023, relativa ai contratti di credito ai consumatori, cosiddetta *Second Consumer Credit Directive*, o CCD2.

Tra i principali criteri di delega, sono individuati i seguenti:

- apportare tutte le modificazioni, integrazioni ed abrogazioni alla normativa vigente, ivi compreso il Testo unico delle leggi in materia bancaria e creditizia – "TUB" (di cui al D.Lgs. n. 385 del 1993);
- designare la **Banca d'Italia e l'Organismo per la gestione degli elenchi degli agenti in attività finanziaria e dei mediatori creditizi (OAM)**, secondo le rispettive attribuzioni e competenze indicate dal TUB, quali autorità competenti a garantire l'applicazione e il rispetto della direttiva;
- **esercitare** alcune delle **opzioni normative previste dalla direttiva**, tenendo conto delle caratteristiche e delle peculiarità del contesto di riferimento e dei benefici e oneri delle opzioni;
- **esercitare** l'**opzione** prevista dalla direttiva circa la semplificazione del contenuto informativo di determinate fattispecie contrattuali in cui il credito al consumo comporta oneri limitati o assenti per il beneficiario (criterio direttivo inserito al Senato);
- valutare l'introduzione di una **disciplina relativa alle dilazioni di pagamento in cui il credito è acquistato da un terzo**, anche **a casi esclusi dall'applicazione della Direttiva,** tenendo conto dell'obiettivo di garantire un elevato grado di protezione dei consumatori, di salvaguardare la competitività del mercato italiano del credito al consumo e avuto riguardo alle peculiarità del contesto nazionale;
- valutare l'esercizio dell'opzione contenuta all'articolo 37, paragrafo 3, della direttiva, relativa alla facoltà degli Stati membri di **non applicare i requisiti di abilitazione e registrazione** previsti ai fornitori di merci o ai prestatori di servizi che si qualificano come **microimprese**, piccole e

medie imprese qualora esse agiscano come **intermediari del credito o creditori a titolo accessorio**;
- disporre le opportune modifiche alla **disciplina sanzionatoria** prevista dal Testo unico delle leggi in materia bancaria e creditizia.

L'articolo 4 delega il Governo al recepimento nella normativa nazionale delle disposizioni della direttiva (UE) 2023/2225 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 ottobre 2023, relativa ai contratti di credito ai consumatori e che abroga la direttiva 2008/48/CE (cd. *Second Consumer Credit Directive*, o CCD2).

La seconda direttiva sul credito al consumo (direttiva (UE) 2023/2225)

La richiamata Direttiva (UE) 2023/2225 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 ottobre 2023, relativa ai contratti di credito ai consumatori e che abroga la direttiva 2008/48/CEE (*Second Consumer Credit Directive*, o CCD2) stabilisce le norme dell'Unione europea (Unione) sui contratti di credito ai consumatori.

Come chiarisce al riguardo la Relazione illustrativa che accompagna il provvedimento in esame, la CCD2 ha l'obiettivo di garantire un livello elevato di tutela dei consumatori e favorire lo sviluppo di un mercato unico del credito, promuovendo una crescita consapevole di tale settore e regolando nel dettaglio anche le nuove forme di concessione del credito ai consumatori.

Infatti, dall'adozione della direttiva 2008/48/CE (CCD), la diffusione e l'applicazione delle nuove tecnologie digitali hanno apportato significativi cambiamenti al mercato del credito del consumo, sia sul versante dell'offerta che su quello della domanda, permettendo ad esempio la creazione di nuovi prodotti di credito ai consumatori e lo sviluppo dei canali di offerta *online*.

In tale contesto, la CCD2 aumenta innanzitutto il livello di armonizzazione delle norme che regolano il credito al consumo, al fine di garantire che tutti i consumatori dell'Unione possano fruire di un livello elevato ed equivalente di tutela dei loro interessi e di creare un mercato interno ben funzionante. Quali principali linee guida, la direttiva CCD2 prevede di: *i*) estendere la tutela del consumatore ampliando l'ambito di applicazione della CCD; *ii*) garantire che i mutuatari abbiano un facile accesso a tutte le informazioni e siano informati sul costo totale del credito; *iii*) stabilire norme pubblicitarie più rigorose per ridurre il credito abusivo ai consumatori sovra-indebitati e misure efficaci contro i prezzi eccessivi; e *iv*) imporre ai finanziatori procedure di valutazione del merito creditizio, al fine di valutare se i consumatori possono effettivamente rimborsare il loro credito.

Più in dettaglio, l'articolo 3 reca le definizioni rilevanti. In particolare, per "contratto di credito" si intende un contratto con il quale un creditore concede o si impegna a concedere crediti a un consumatore sotto forma di un pagamento differito, di un prestito o di un'altra agevolazione finanziaria simile. Come

"consumatore" si definisce una persona fisica che agisce per fini che non rientrano nel quadro della sua attività commerciale, industriale o professionale e per "effetto di legge" la direttiva definisce la situazione in cui una parte acquisisce automaticamente un diritto (o una responsabilità) perché dettata dalla legislazione esistente. Viene inoltre individuata la definizione di "sconfinamento", ovvero uno scoperto tacitamente accettato in cui un creditore mette a disposizione di un consumatore fondi che superano il saldo del conto corrente del consumatore o la commissione di scoperto concordata.

In sintesi, la direttiva si applica ai **contratti di credito in base ai quali i consumatori prendono in prestito denaro per acquistare beni e servizi**, **escluse** determinate categorie di contratti indicate all'articolo 2, par. 2, tra i quali:

- contratti di credito garantiti da un mutuo o da un'altra garanzia comparabile su beni immobili;
- credito superiore a 100 000 euro;
- regimi di crediti datori di lavoro gratuiti o a basso interesse per i lavoratori dipendenti;
- pagamenti differiti a determinate condizioni;
- accordi di noleggio o di leasing che non offrano o richiedono l'acquisto dell'articolo interessato;

Scopo delle esclusioni è consentire agli Stati membri dell'Unione di esentare dalle norme comunitarie determinati accordi, come quelli collegati a carte di debito differite a determinate condizioni.

La direttiva (articolo 5) richiede che le informazioni fornite ai consumatori ai sensi delle norme comunitarie siano fornite gratuitamente e stabilisce che i prestatori di credito ai residenti legali nell'UE non possono discriminare in base alla nazionalità, al luogo di residenza o ad altri fattori come il sesso, la razza o il colore elencati nell'articolo 21 della Carta dei diritti fondamentali dell'Unione europea (articolo 6).

Le norme eurounitarie fissano anzitutto, al capo II, gli specifici obblighi di informazione che devono essere forniti prima dell'accordo.

Le comunicazioni alla clientela devono essere corrette, chiare e non ingannevoli (articolo 7).

Sono previste specifiche prescrizioni in materia di pubblicità (articolo 8). In particolare, le relative pubblicità devono includere l'avvertenza: «Attenzione! Prendere in prestito denaro costa denaro.» o una formulazione equivalente (articolo 8). Si vieta poi la pubblicità ingannevole che: suggerisca che il credito migliorerebbe le situazioni finanziarie dei consumatori; specifichi i contratti o le banche dati di credito in essere che hanno un impatto limitato o nullo su una valutazione di una domanda di credito; indichi falsamente che il credito aumenta le risorse finanziarie, i risparmi o il tenore di vita.

Gli Stati membri possono inoltre vietare la pubblicità che evidenzia la facilità o la velocità di acquisizione del credito; condiziona lo sconto all'accensione di un credito; offre periodi di grazia superiori a tre mesi per i rimborsi.

Inoltre, le informazioni pubblicitarie *standard* devono essere facilmente leggibili o chiaramente udibili. Esse devono specificare in modo chiaro, conciso e visibile i seguenti elementi:

- il tasso di prestito, compresi gli oneri;
- l'importo totale del credito;
- il tasso annuo effettivo globale (l'allegato III stabilisce le modalità di calcolo);
- la durata del contratto di credito, ove applicabile;
- il totale a carico del consumatore e l'importo delle rate, se del caso;
- contenere un esempio rappresentativo dei vari termini.

Inoltre le informazioni generali (articolo 9) devono essere chiare e comprensibili e disponibili su carta o su un supporto durevole scelto dal consumatore e contenere almeno i seguenti elementi:

- l'identità e i dati di contatto del fornitore di informazioni;
- gli scopi per i quali il credito può essere utilizzato, la durata del contratto e gli eventuali ulteriori costi;
- tassi debitori disponibili ed esempio del costo totale per il consumatore;
- una serie di opzioni di rimborso, le condizioni per il rimborso anticipato e i dettagli sul diritto di recesso;
- l'indicazione di tutti i servizi accessori necessari per ottenere il credito;
- un avvertimento generale sulle possibili conseguenze del mancato rispetto dei termini dell'accordo.

Con riferimento alle informazioni precontrattuali (articolo 10) esse devono:

- essere fornite al cliente «in tempo utile» e contenere spiegazioni adeguate, in modo che possa confrontare le diverse offerte e prendere una decisione informata prima di essere vincolato da un accordo;
- contenere tutti gli elementi del modulo Informazioni europee di base relative al credito ai consumatori di cui all'allegato I, con le informazioni principali sulla prima pagina;
- utilizzare il modulo Informazioni europee relative al credito ai consumatori di cui all'allegato II per i contratti di credito conclusi da organizzazioni che operano a reciproco vantaggio dei loro membri;
- informare i clienti quando viene loro presentata un'offerta personalizzata basata sul trattamento automatizzato dei dati personali.

L'articolo 14 vieta la cosiddetta vendita abbinata, a meno che il contratto di credito non sia disponibile separatamente da altri prodotti o servizi finanziari in offerta. Esso consente poi il raggruppamento, laddove il contratto di credito sia disponibile separatamente, ma non necessariamente agli stessi termini e alle stesse condizioni del contratto abbinato ad altri prodotti o servizi in offerta; consente ai creditori di richiedere al cliente l'apertura o il mantenimento di un conto di pagamento o di risparmio per accumulare capitale o gestire il credito, o di detenere una polizza assicurativa pertinente.

La medesima norma vieta l'uso di dati personali relativi alle malattie oncologiche per la sottoscrizione di una polizza assicurativa entro 15 anni dalla fine del trattamento.

Si richiede ai creditori di informare esplicitamente i consumatori circa la possibilità di ricevere servizi accessori; il consenso del consumatore non sarà desunto dalla conclusione di un contratto di credito o dall'acquisto di servizi

accessori presentati attraverso opzioni predefinite (come le caselle pre-selezionate).

Viene poi stabilito un quadro normativo certo fornitura di servizi di consulenza (articolo 16) e si fa esplicito divieto di concedere crediti senza la richiesta preventiva del consumatore e un consenso esplicito (articolo 15).

Con riferimento alla disciplina della **valutazione del merito creditizio,** i creditori devono valutare e verificare accuratamente il merito creditizio di un consumatore, esaminando informazioni pertinenti e precise sul suo reddito, sulle spese e su altre circostanze finanziarie ed economiche (articolo 18).

Ai sensi del richiamato articolo, la valutazione del merito creditizio è effettuata sulla base di informazioni pertinenti e accurate sul reddito e sulle spese del consumatore e su altre informazioni sulla situazione economica e finanziaria, che siano necessarie e proporzionate rispetto alla natura, alla durata, al valore e ai rischi del credito per il consumatore. Le informazioni sono ottenute da pertinenti fonti interne o esterne, incluso il consumatore e, ove necessario, sulla base di una consultazione di una banca dati. Viene chiarito che i *social network* non sono considerati una fonte esterna ai fini della presente direttiva.

In particolare, qualora la valutazione del merito creditizio comporti il ricorso al trattamento automatizzato di dati personali, gli Stati membri assicurano che il consumatore abbia il diritto di chiedere e ottenere dal creditore l'intervento umano, che consiste nel diritto di chiedere ed ottenere dal creditore una spiegazione chiara e comprensibile della valutazione del merito creditizio, compresi la logica e i rischi derivanti dal trattamento automatizzato dei dati personali nonché la rilevanza e gli effetti sulla decisione; di esprimere la propria opinione al creditore; e di chiedere un riesame della valutazione del merito creditizio e della decisione relativa alla concessione del credito da parte del creditore.

I contratti di credito devono contenere informazioni simili a quelle fornite nella fase precontrattuale, ma in maggior dettaglio (articolo 20 e seguenti). In particolare, i creditori devono informare i consumatori in merito a: modifiche ai termini e alle condizioni dell'accordo prima di apportarle e, se del caso, in merito alla necessità di ottenere consenso del consumatore o una spiegazione delle modifiche introdotte per effetto di legge; variazioni dei tassi debitori in tempo utile, prima della loro entrata in vigore; ogni riduzione o cancellazione dello scoperto di conto, almeno 30 giorni prima della data di entrata in vigore della reale riduzione o cancellazione dello scoperto di conto; i dettagli finanziari di qualsiasi sconfinamento previsto dall'accordo.

I consumatori possono recedere da un accordo entro 14 giorni senza indicare alcuna motivazione (articolo 26), possono porre fine a un contratto di credito aperto gratuitamente in qualsiasi momento, a meno che non preveda un periodo di preavviso concordato, che non può superare un mese (articolo 28). Essi hanno il diritto di effettuare un rimborso anticipato in qualsiasi momento, a condizione che il creditore riceva un indennizzo equo e obiettivamente giustificato (articolo 19).

Gli Stati membri applicano misure volte a prevenire gli abusi e a garantire che i consumatori non ricevano tassi debitori eccessivamente elevati (articolo 31). Essi

richiedono ai creditori e agli intermediari di agire in modo onesto, equo, trasparente e professionale, tenendo conto dei diritti e degli interessi dei propri clienti (articolo 32). Gli Stati fissano requisiti minimi di competenza e conoscenza per i creditori e il loro personale (articolo 33), promuovono l'educazione finanziaria dei consumatori in materia di gestione responsabile dei prestiti e del debito (articolo 34) ed esigono che i creditori esercitino, se del caso, una ragionevole tolleranza prima di avviare le procedure esecutive (articolo 35).

Inoltre, garantiscono la messa a disposizione di servizi indipendenti di consulenza sul debito per i consumatori in difficoltà con i loro impegni finanziari; sottopongono i creditori e gli intermediari del credito agli obblighi di ammissione, registrazione e vigilanza, supervisionati da un'autorità indipendente; forniscono ai consumatori l'accesso a procedure adeguate, tempestive ed efficaci di risoluzione extragiudiziale delle controversie; nominano autorità per attuare la direttiva e determinano sanzioni in caso di violazioni (articoli 36 e seguenti).

La direttiva abroga la direttiva 2008/48/CE relativa ai contratti di credito ai consumatori a partire dal 20 novembre 2026.

Gli Stati membri devono recepire la direttiva nel diritto nazionale entro il 20 novembre 2025; le relative norme si applicano a partire dal 20 novembre 2026 (articolo 48).

In particolare, il comma 1 prevede che il Governo - nell'esercizio della delega - osservi, oltre ai criteri direttivi generali sanciti dall'articolo 32 della legge 24 dicembre 2012, n. 234 (per cui si veda la premessa al presente *dossier*), anche alcuni criteri specifici:

In particolare, **la lettera *a)* del comma 1** delega il Governo ad apportare tutte le modificazioni, integrazioni ed abrogazioni alla normativa vigente ivi inclusi, in particolare, il decreto legislativo 13 agosto 2010, n. 141, il decreto legislativo 1º settembre 1993, n. 385 (Testo unico delle leggi in materia bancaria e creditizia, TUB), necessarie ad assicurare la corretta applicazione della CCD2 nell'ordinamento nazionale. Viene, altresì, precisato che, nell'esercizio della delega, il Governo tenga conto, ove opportuno, degli orientamenti di vigilanza delle autorità europee e assicuri la coerenza e l'efficacia complessiva del sistema di protezione dei consumatori.

La **lettera *b)* del comma 1** designa la Banca d'Italia e l'Organismo per la gestione degli elenchi degli agenti in attività finanziaria e dei mediatori creditizi (OAM), secondo le rispettive attribuzioni e competenze indicate dal TUB, quali autorità competenti ai sensi dell'articolo 41 della CCD2 (ovvero le autorità abilitate a garantire l'applicazione e il rispetto della direttiva, che devono essere dotate dei poteri di indagine e di controllo, nonché delle risorse adeguate necessarie all'adempimento efficiente ed efficace delle loro funzioni), attribuendo agli stessi soggetti i poteri di indagine e di controllo, previsti dalla medesima direttiva.

La Relazione illustrativa precisa sul punto che l'articolazione delle funzioni tra la Banca d'Italia e l'OAM ricalca e conferma l'impostazione già vigente nell'ordinamento nazionale, a seguito del recepimento della CCD, e declinata nel TUB e nel decreto legislativo n. 141 del 2010.

La successiva **lettera *c)*** prevede il ricorso alla disciplina secondaria della Banca d'Italia, ove opportuno e nel rispetto delle competenze alla stessa spettanti, nell'ambito e per le finalità specificamente previste dalla CCD2.

La **lettera *d)*** delega il Governo a esercitare, ove ritenuto opportuno, le opzioni normative previste dalla direttiva (UE) 2023/2225, fissando alcuni criteri generali.

In particolare, l'esercizio delle opzioni dovrà tenere conto di:

i) caratteristiche e peculiarità del contesto nazionale di riferimento;

ii) benefici e oneri sottesi alle suddette opzioni;

iii) necessità di garantire un alto livello di protezione e di tutela dei consumatori e di assicurare il buon funzionamento del mercato del credito al consumo italiano.

In conformità alla facoltà riconosciuta dalla direttiva *de qua* (articolo 2, paragrafo 8), **la lettera *e)***, aggiunta al Senato, delega il Governo a prevedere la non applicazione di talune disposizioni contenute nella direttiva alle seguenti fattispecie contrattuali:

a) contratti di credito per un importo totale del credito inferiore a 200 euro;

b) contratti di credito in cui il credito è senza interessi e senza altre spese;

c) contratti di credito in forza dei quali il credito deve essere rimborsato entro tre mesi e che comportano solo spese di entità trascurabile.

Le disposizioni della direttiva da non applicare ai contratti di consumo di cui sopra, sono le seguenti:

i. articolo 8, paragrafo 3, lettere *d)*, *e)* ed *f)* afferente a talune informazioni di base da includere nella pubblicità dei contratti di credito;

ii. articolo 10, paragrafo 5 afferente alle informazioni precontrattuali;

iii. articolo 11, paragrafo 4 afferente alle informazioni precontrattuali relative ai contratti di credito di cui all'articolo 2, paragrafi 6 e 7;

iv. articolo 21, paragrafo 3 afferente alle informazioni da inserire nel contratto di credito.

In tal senso, l'articolo 2, paragrafo 8, della direttiva (UE) 2023/2225, riconosce agli Stati membri la facoltà di **non applicare l'articolo 8, paragrafo 3, lettere *d*), *e*) ed *f*), l'articolo 10, paragrafo 5, l'articolo 11, paragrafo 4, e l'articolo 21,**

paragrafo 3, ad uno o più dei seguenti contratti di credito: a) contratti di credito per un importo totale del credito inferiore a 200 EUR; b) contratti di credito in cui il credito è senza interessi e senza altre spese; c) contratti di credito in forza dei quali il credito deve essere rimborsato entro tre mesi e che comportano solo spese di entità trascurabile. Con specifico riferimento alle informazioni di base da includere nella pubblicità dei contratti di credito, l'articolo 8, paragrafo 3, della direttiva, stabilisce che le informazioni di base devono essere facilmente leggibili o chiaramente udibili, a seconda del caso, e adattate ai limiti tecnici del mezzo utilizzato per la pubblicità, e precisano, in maniera chiara, concisa ed evidenziata, tutti gli elementi seguenti: a) il tasso debitore, fisso o variabile, o una combinazione dei due tipi, corredato di informazioni relative alle spese comprese nel costo totale del credito per il consumatore; b) l'importo totale del credito; c) il tasso annuo effettivo globale; d) se del caso, la durata del contratto di credito; e) in caso di credito sotto forma di dilazione di pagamento per merci specifiche o servizi specifici, il prezzo in contanti e l'importo degli eventuali pagamenti anticipati; f) se del caso, l'importo totale che il consumatore è tenuto a pagare e l'importo delle rate.

L'articolo 10, paragrafo 5, della direttiva prevede che le informazioni precontrattuali, di cui al paragrafo 1, precisano tutti gli elementi seguenti, che sono visualizzati dopo gli elementi elencati al paragrafo 3 e chiaramente separati da essi:

a) il tipo di credito; b) le condizioni di prelievo; c) qualora in circostanze diverse si applichino tassi debitori diversi, le condizioni che disciplinano l'applicazione di ciascun tasso debitore e, se disponibile, ogni indice o tasso di riferimento applicabile a ciascun tasso debitore iniziale, nonché i periodi, le condizioni e la procedura di modifica di ciascun tasso debitore; d) qualora un contratto di credito preveda diverse modalità di prelievo con spese o tassi debitori diversi e il creditore si avvalga dell'ipotesi di cui all'allegato III, parte II, lettera b), un'indicazione del fatto che altri meccanismi di prelievo per il tipo pertinente di contratto di credito possono comportare tassi annui effettivi globali più elevati; e) se del caso, le spese di gestione di uno o più conti obbligatori su cui sono registrate le operazioni di pagamento e i prelievi, le spese relative all'utilizzazione di un mezzo di pagamento che permette di effettuare pagamenti e prelievi, eventuali altre spese derivanti dal contratto di credito, nonché le condizioni alle quali tali spese possono essere modificate; f) un esempio rappresentativo che illustri il tasso annuo effettivo globale e l'importo totale che il consumatore è tenuto a pagare, con riferimento a tutte le ipotesi utilizzate per il calcolo di tale tasso; ove il consumatore abbia indicato al creditore uno o più elementi del credito che preferisce, quali la durata del contratto di credito e l'importo totale del credito, il creditore deve tenerne conto; g) se del caso, qualsiasi spesa che il consumatore è tenuto a pagare al notaio all'atto della conclusione del contratto di credito; h) l'eventuale obbligo di concludere un contratto avente a oggetto il servizio accessorio connesso al contratto di credito, se la conclusione del contratto relativo a tale servizio è obbligatoria per ottenere il credito oppure per ottenerlo alle condizioni contrattuali offerte; i) se del caso, le garanzie richieste; j) se del caso, le informazioni sulle modalità di calcolo dell'indennizzo del creditore in caso di

rimborso anticipato; k) il diritto del consumatore di essere informato immediatamente e gratuitamente, in conformità dell'articolo 19, paragrafo 6, del risultato della consultazione di una banca dati ai fini della valutazione del proprio merito creditizio; l) il diritto del consumatore, come stabilito al paragrafo 8 del presente articolo, di ricevere, su richiesta su supporto cartaceo o altro supporto durevole e gratuitamente, copia della bozza del contratto di credito, a condizione che il creditore, al momento della richiesta, intenda procedere alla conclusione del contratto di credito; m) se del caso, l'indicazione che il prezzo è stato personalizzato sulla base di un trattamento automatizzato, inclusa la profilazione; n) se del caso, il periodo di tempo per il quale il creditore è vincolato dalle informazioni precontrattuali fornite ai sensi del presente articolo; o) la possibilità per il consumatore di avvalersi di un meccanismo extragiudiziale di reclamo e di ricorso e le relative modalità di accesso; p) un avvertimento e una spiegazione relativi alle conseguenze giuridiche e finanziarie dell'inosservanza degli altri impegni connessi al contratto di credito specifico; q) un piano di rimborso contenente tutti i pagamenti e i rimborsi per tutta la durata del contratto di credito, compresi i pagamenti e i rimborsi per eventuali servizi accessori connessi al contratto di credito che sono venduti contestualmente, in base ai quali i pagamenti e i rimborsi, nel caso in cui in circostanze diverse si applichino tassi debitori diversi, si basano su ragionevoli variazioni al rialzo del tasso di prestito. Qualora il contratto di credito si riferisca a un indice di riferimento (*benchmark*) quale definito all'articolo 3, paragrafo 1, punto 3), del regolamento (UE) 2016/1011 del Parlamento europeo e del Consiglio 53, il nome di tale indice di riferimento e del suo amministratore e le relative potenziali implicazioni per il consumatore sono specificati in un documento separato che può essere allegato al modulo «Informazioni europee di base relative al credito ai consumatori.

Ai sensi dell'articolo 11, paragrafo 4, della direttiva, le informazioni precontrattuali di cui al paragrafo 1 specificano tutti i seguenti elementi, che sono visualizzati dopo gli elementi elencati al paragrafo 2 e chiaramente separati da essi: a) il tipo di credito; b) qualora in circostanze diverse si applichino tassi debitori diversi, le condizioni che disciplinano l'applicazione di ogni tasso debitore, ogni indice o tasso di riferimento applicabile al tasso debitore iniziale, le spese applicabili dal momento della conclusione del contratto di credito e, se del caso, le condizioni per una eventuale modifica di tali spese; c) un esempio rappresentativo che illustri il tasso annuo effettivo globale e l'importo totale che il consumatore è tenuto a pagare, con riferimento a tutte le ipotesi utilizzate per il calcolo di tale tasso; d) le condizioni e la procedura per lo scioglimento del contratto di credito; e) se del caso, le informazioni sulle modalità di calcolo dell'indennizzo del creditore in caso di rimborso anticipato; f) se del caso, l'indicazione che al consumatore può essere chiesto in qualsiasi momento di rimborsare l'importo totale del credito; g) un riferimento al diritto del consumatore di essere informato immediatamente e gratuitamente, in conformità dell'articolo 19, paragrafo 6, del risultato della consultazione di una banca dati ai fini della valutazione del proprio merito creditizio; h) se del caso, l'indicazione che il prezzo è stato personalizzato sulla base di un trattamento automatizzato, inclusa la profilazione; i) se del caso, il periodo di tempo per il quale il creditore è vincolato

dalle informazioni precontrattuali fornite ai sensi del presente articolo; j) un riferimento alla possibilità per il consumatore di avvalersi di un meccanismo extragiudiziale di reclamo e di ricorso e le relative modalità di accesso; k) un avvertimento e una spiegazione relativi alle conseguenze giuridiche e finanziarie dell'inosservanza degli altri impegni connessi al contratto di credito specifico; l) un piano di rimborso contenente tutti i pagamenti e i rimborsi per tutta la durata del contratto di credito, compresi i pagamenti e i rimborsi per eventuali servizi accessori connessi al contratto di credito che sono venduti contestualmente, in base ai quali i pagamenti e i rimborsi, nel caso in cui in circostanze diverse si applichino tassi debitori diversi, si basano su ragionevoli variazioni al rialzo del tasso debitore.

Infine, **ai sensi dell'articolo 21, paragrafo 3**, della direttiva, nel caso di un contratto di credito in base al quale i pagamenti effettuati dal consumatore non comportano un immediato e corrispondente ammortamento dell'importo totale del credito, ma servono a costituire capitale durante i periodi e alle condizioni previsti dal contratto di credito o da un contratto accessorio, il contratto di credito include, oltre alle informazioni di cui al paragrafo 1, una dichiarazione chiara e concisa da cui risulti che tali contratti di credito non prevedono una garanzia di rimborso dell'importo totale del credito prelevato in base al contratto di credito, salvo che una siffatta garanzia sia espressamente fornita.

La lettera *f)* delega il Governo a valutare l'introduzione di una **disciplina relativa alle dilazioni di pagamento in cui il credito è acquistato da un terzo**, anche **a casi esclusi dall'articolo 2, paragrafo 2, lettera *h)*, della CCD2,** tenendo conto dell'obiettivo di garantire un elevato grado di protezione dei consumatori, di salvaguardare la competitività del mercato italiano del credito al consumo e avuto riguardo alle peculiarità del contesto nazionale.

In particolare, il richiamato articolo 2, par. 2, lettera *h)*, della direttiva CC2 esclude l'applicazione della direttiva medesima alle dilazioni di pagamento in forza delle quali:

1) un fornitore di merci o un prestatore di servizi, senza offerta di credito da parte di un terzo, concede al consumatore tempo per pagare le merci da esso fornite o i servizi da esso prestati;
2) il prezzo d'acquisto deve essere pagato senza interessi e senza altre spese, fatta eccezione per spese limitate che il consumatore è tenuto a pagare in caso di ritardi di pagamento imposte in conformità del diritto nazionale; e
3) il pagamento deve essere interamente eseguito entro 50 giorni dalla fornitura delle merci o dalla prestazione dei servizi.

Dal momento che la Direttiva CCD2, come visto *supra*, reca soprattutto norme a presidio dei consumatori, la scelta del legislatore delegato sembra

disporre, nella predetta ipotesi, tutele rafforzate rispetto a quelle previste dalla normativa eurounitaria.

Inoltre, la **lettera *g)*** del comma 1 delega ad individuare i soggetti che possono prestare i **servizi di consulenza sul debito previsti dall'articolo 36** della CCD2, definendo le caratteristiche, le modalità di prestazione di tali servizi e le eventuali spese limitate a carico dei consumatori, tenendo conto, in particolare, dell'obiettivo di assicurare un servizio indipendente e di elevata qualità.

La successiva **lettera *h)*** del comma 1 articola il contenuto della delega con particolare riferimento all'attuazione dell'articolo 37 della CCD2, relativo all'abilitazione, registrazione e vigilanza degli enti non creditizi e degli istituti non di pagamento.

Nel dettaglio, si delega il Governo a valutare l'esercizio dell'opzione contenuta all'articolo 37, paragrafo 3, della direttiva, relativa alla facoltà degli Stati membri di non applicare i requisiti di abilitazione e registrazione previsti ai fornitori di merci o ai prestatori di servizi che si qualificano come microimprese, piccole e medie imprese, come definite nella raccomandazione 2003/361/CE, che agiscono come:

i) intermediari del credito a titolo accessorio; oppure

ii) creditori a titolo accessorio, che concedono un credito sotto forma di dilazione di pagamento per acquistare merci e servizi da essi offerti, qualora il credito sia senza interessi e siano dovute dal consumatore solo spese limitate per i ritardi di pagamento imposte ai sensi del diritto nazionale.

Oltre all'esercizio di tale opzione, la richiamata **lettera *h)*** delega il Governo a definire le caratteristiche del sistema di abilitazione, registrazione e vigilanza degli enti non creditizi e degli istituti non di pagamento, anche valutando l'opportunità di attribuire compiti di controllo ad autorità dotate di indipendenza e competenti a esercitare le attività di vigilanza, nonché valutando l'adeguatezza del perimetro dell'attività riservata agli intermediari del credito e delle relative esenzioni, al fine di garantire idonei livelli di professionalità dei soggetti che entrano in contatto con il pubblico, assicurare la coerenza e l'efficacia complessiva del sistema di protezione dei consumatori, l'efficiente funzionamento del mercato e la proporzionalità degli oneri per gli operatori.

La **lettera *i)*** del comma 1 dispone che siano adottate, conformemente all'articolo 44 della CCD2, le opportune modifiche alla disciplina delle **sanzioni** (di cui al Titoli VI-*bis* e VIII del TUB), in modo da prevedere

sanzioni efficaci, dissuasive e proporzionate alla gravità delle violazioni degli obblighi derivanti dalla CCD2 e dalle relative disposizioni nazionali di attuazione, ivi comprese le modalità di riscossione delle sanzioni disposte dall'articolo 128-*duodecies*, comma 1, lettera a-*bis*), del TUB.

La richiamata lettera prevede che l'Organismo competente per la gestione degli elenchi degli agenti in attività finanziaria e dei mediatori creditizi, per alcune tipologie di violazioni (mancato pagamento dei contributi o altre somme dovute ai fini dell'iscrizione negli elenchi, inosservanza degli obblighi di aggiornamento professionale, violazione di norme legislative o amministrative che regolano l'attività di agenzia in attività finanziaria o di mediazione creditizia, mancata comunicazione o trasmissione di informazioni o documenti richiesti) commini una sanzione pecuniaria da 500 euro a 5000 euro nei confronti degli iscritti persone fisiche e la sanzione pecuniaria da 1000 euro fino al 10 per cento del fatturato nei confronti degli iscritti persone giuridiche. Se il vantaggio ottenuto dall'autore della violazione come conseguenza della violazione stessa è superiore ai massimali indicati alla presente lettera, le sanzioni pecuniarie sono elevate fino al doppio dell'ammontare del vantaggio ottenuto, purché tale ammontare sia determinabile. Chi con un'azione od omissione viola diverse disposizioni o commette più violazioni della stessa disposizione, soggiace alla sanzione prevista per la violazione più grave, aumentata sino al triplo. I proventi derivanti dalle sanzioni previste dalla presente lettera affluiscono al bilancio dello Stato.

La lettera *l)* del comma 1 prevede che siano introdotte le opportune disposizioni transitorie, in linea con quanto previsto dalla CCD2.

In particolare, ai sensi dell'articolo 47 della richiamata direttiva, la direttiva 2008/48/CE continua ad applicarsi ai contratti di credito in corso al 20 novembre 2026 fino al loro termine; di conseguenza, come chiarisce la Relazione illustrativa, le disposizioni transitorie devono fissare al 20 novembre 2026 la decorrenza per l'applicazione delle disposizioni nazionali di attuazione della direttiva (UE) 2023/2225, pur prevedendo che la direttiva 2008/48/CE continui ad applicarsi ai contratti di credito in corso al 20 novembre 2026 e fino al loro termine.

Il medesimo articolo 47 prevede che si applicano a tutti i contratti di credito a durata indeterminata in corso al 20 novembre 2026 alcune norme della direttiva, in particolare quelle relative alle modifiche del tasso debitore e alla concessione di scoperto (di cui agli articoli 23 e 24, 25, paragrafo 1, seconda frase della direttiva e paragrafo 2 del richiamato articolo 25), nonché le norme in tema di contratti di credito a durata indeterminata e la disciplina sulla cessione di diritti (di cui agli articoli 28 e 39 della direttiva (UE) 2023/2225).

Infine, **la lettera *m)* del comma 1** prevede che, nell'esercizio della delega, siano apportate tutte le abrogazioni, modificazioni e integrazioni alla normativa vigente, anche di derivazione europea o di natura secondaria,

ivi compreso, se del caso, il codice del consumo di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, per assicurare il coordinamento con le disposizioni emanate in attuazione del presente articolo e con le disposizioni del regolamento (UE) 2017/2394, relativo alla cooperazione tra le autorità nazionali responsabili dell'esecuzione della normativa che tutela i consumatori.

Il **comma 2 reca la clausola di invarianza finanziaria**, prevedendo che dall'attuazione delle norme in esame non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica. In particolare, si precisa che le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'esercizio della delega con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

Articolo 5
(Principi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1226 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 aprile 2024, relativa alla definizione dei reati e delle sanzioni per la violazione delle misure restrittive dell'Unione e che modifica la direttiva (UE) 2018/1673)

L'**articolo 5**, introdotto nel corso dell'esame presso il Senato, reca ulteriori principi e criteri direttivi, rispetto a quelli generali di cui all'art. 32 della legge 234/2012, per l'attuazione della **direttiva (UE) 2024/1226**, relativa alla **definizione dei reati e delle sanzioni per la violazione delle misure restrittive dell'Unione** e modifica la direttiva (UE) 2018/1673 sulla lotta al riciclaggio mediante il diritto penale.

Più nel dettaglio, il **comma 1** prevede che, nell'adozione dei decreti legislativi necessari per il recepimento della direttiva 2024/1226 (su sui si veda l'apposito box *infra*), il Governo sia tenuto ad osservare, oltre ai principi e criteri direttivi dettati in via generale dall'articolo 32 della legge n. 234 del 2012 (per i quali si rinvia alla scheda di lettura relativa all'articolo 1 del provvedimento in esame), alcuni **principi e criteri direttivi specifici**, contenuti nelle lettere da *a)* a *d)* del medesimo comma 1.

Tali criteri sono volti a precisare innanzitutto (**lett. *a)* e *b)***) che le **sanzioni penali** da adottare ai sensi degli articoli 5 e 7 della direttiva 2024/1226, rispettivamente a carico di persone fisiche o di persone giuridiche, di cui si ribadiscono i caratteri di effettività, dissuasività e proporzionalità fissati dalla direttiva, possano **derogare ai criteri e ai limiti di carattere generale di cui all'art. 32**, **comma 1, lettera *d)*, della legge 234/2012.**

La disposizione da ultimo citata prevede che le sanzioni penali, entro il limite di 150.000 euro per l'ammenda e di 3 anni per l'arresto, applicabili in via alternativa o congiunta, possano essere comminate "solo **nei casi in cui** le infrazioni **ledano o espongano a pericolo interessi costituzionalmente protetti**". La richiamata lettera *d)* dell'art. 32 precisa altresì che qualora si configuri un danno di particolare gravità ad un interesse costituzionalmente protetto è possibile comminare la pena dell'ammenda congiuntamente all'arresto (in caso contrario l'applicazione avverrà in via alternativa). È inoltre possibile prevedere, in luogo dell'arresto e dell'ammenda, le sanzioni alternative di cui agli artt. 53 e ss. del d.lgs. 274/2000, e la relativa competenza del giudice di pace.

La sanzione amministrativa, consistente nel pagamento di una somma non inferiore a 150 e non superiore a 150.000 euro, è invece prevista per le infrazioni che ledono o espongono a pericolo interessi diversi da quelli costituzionalmente protetti.

Per quanto riguarda le persone giuridiche, tale facoltà si estende altresì alle **sanzioni o misure di natura non penale**, per le quali è consentito derogare ai criteri e ai limiti stabiliti dalla **legge 689/1981**, sempre nel rispetto dei principi di effettività, dissuasività e proporzionalità sopra evocati.

Un ulteriore criterio (**lett. *c)***) è volto a dare compiuta attuazione all'art. 15 della direttiva, prevedendo l'individuazione di un'unità o **un organo che assicuri il coordinamento e la cooperazione** tra autorità di contrasto e autorità incaricate dell'attuazione delle misure restrittive dell'Unione.

Tra i compiti dell'organismo fissati dal citato articolo 15 figurano il garantire priorità e una concezione comuni dei collegamenti tra l'attività di contrasto in ambito penale e quella in ambito amministrativo (priorità comuni e una comune concezione del collegamento tra attività di contrasto in ambito penale e in ambito amministrativo) nonché lo scambio di informazioni a fini strategici e la consultazione nell'ambito di singole indagini, entro i limiti stabiliti dal diritto dell'Unione e nazionale applicabile. L'articolo 15 prescrive inoltre che il suddetto organismo debba essere designato dallo Stato membro nell'ambito delle proprie autorità competenti, fatta salva l'indipendenza della magistratura.

L'ultimo criterio (**lett. *d)***) prevede, ai fini dell'armonizzazione con l'ordinamento interno e un più efficace perseguimento delle finalità della direttiva, la possibilità di **apportare ogni opportuna modifica alle disposizioni** vigenti, in particolare procedendo all'**abrogazione di quelle incompatibili** con la direttiva.

Si ricorda che il disegno di legge governativo aveva inserito la direttiva (UE) 2024/1226 nell'elenco contenuto nell'allegato A, ovvero tra quelle per le quali non si richiedeva il rispetto di ulteriori principi e criteri direttivi oltre a quelli definiti dall'art. 32 della legge 234/2012.

Il **comma 2** reca la **clausola d'invarianza finanziaria**, precisando che le amministrazioni interessate provvedano all'adempimento dei compiti derivanti dall'esercizio della delega con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

La direttiva (UE) 2024/1226 del Parlamento europeo e del Consiglio, relativa alla definizione dei reati e delle sanzioni per la violazione delle misure restrittive dell'Unione e che modifica la direttiva (UE) 2018/1673

La direttiva prevede norme minime in materia di reati e sanzioni per la violazione delle **misure restrittive adottate dall'UE (cd. "sanzioni")**.

Come ricordato nel *considerando* n. 2, tali misure – quali il congelamento dei beni, i divieti di ingresso e transito, le misure economiche e finanziarie settoriali e gli embarghi sulle armi – costituiscono uno strumento essenziale per la promozione degli obiettivi della politica estera e di sicurezza comune (PESC) previsti dall'art. 21 del Trattato sull'Unione europea (la salvaguardia dei valori, della sicurezza, dell'indipendenza e dell'integrità dell'Unione, il consolidamento e il sostegno della democrazia, dello Stato di diritto, dei diritti umani e dei principi del diritto internazionale e il mantenimento della pace, la prevenzione dei conflitti e il rafforzamento della sicurezza internazionale in conformità agli obiettivi e ai principi della Carta delle Nazioni Unite).

Per le misure restrittive attualmente in vigore si veda la "mappa delle sanzioni", territoriali e tematiche, pubblicata dall'UE.

In particolare, la direttiva in commento prevede che **gli Stati membri provvedano affinché costituiscano reato** – punito con sanzioni penali effettive, proporzionate e dissuasive e, in particolare, con la **reclusione** (art. 5, par. 1 e 2) - le seguenti fattispecie dolose (salva la previsione di cui all'art. 3, par. 3, che prevede una condotta colposa, *vedi infra*) di **violazione di misure restrittive** (ivi compresi l'istigazione, il favoreggiamento, il concorso e il tentativo):

- mettere a disposizione (diretta o indiretta) o a vantaggio di una persona, entità od organismo, fondi o risorse economiche (art. 3, par. 1, lett. *a*); per tali condotte gli Stati membri devono prevedere una pena massima pari ad almeno 5 anni di reclusione qualora coinvolgano fondi o risorse di valore pari ad almeno 100.000 euro (art. 5, par. 3, lett. *b*);
- omettere il congelamento di fondi di una persona, entità od organismo o ad essi riconducibili (art. 3, par. 1, lett. *b*); per tali condotte gli Stati membri devono prevedere una pena massima pari ad almeno 5 anni di reclusione qualora coinvolgano fondi o risorse di valore pari ad almeno 100.000 euro (art. 5, par. 3, lett. *b*);
- consentire a persone fisiche designate l'ingresso o il transito nel territorio di uno Stato membro in violazione di una misura restrittiva (art. 3, par. 1, lett. *c*); per tali condotte gli Stati membri devono prevedere una pena massima pari ad almeno 5 anni di reclusione (art. 5, par. 3, lett. *c*);
- concludere o portare avanti operazioni (compresi appalti pubblici e concessioni) con uno Stato terzo, o con organismi o entità a esso riconducibili, qualora tali operazioni siano oggetto di misure restrittive (art. 3, par. 1, lett. *d*); per tali condotte gli Stati membri devono prevedere una pena massima pari ad almeno 5 anni di reclusione qualora coinvolgano beni, servizi, operazioni o attività di valore pari ad almeno 100.000 euro (art. 5, par. 3, lett. *d*);
- praticare commercio, importazione, esportazione, vendita, acquisto, trasferimento, transito o trasporto di beni oggetto di misure restrittive, nonché

fornitura di servizi di intermediazione, assistenza tecnica o comunque connessi a tali beni; per tali condotte gli Stati membri devono prevedere una pena massima pari ad almeno 5 anni di reclusione qualora coinvolgano beni, servizi, operazioni o attività di valore pari ad almeno 100.000 euro (tale soglia non si applica qualora la condotta abbia ad oggetto **attrezzature militari o *dual use*** di cui agli allegati I e IV del Regolamento (UE) 2021/821) (art. 5, par. 3, lett. *d* ed *e*); qualora la condotta abbia ad oggetto **attrezzature militari o *dual use*** di cui agli allegati I e IV del Regolamento (UE) 2021/821 essa deve essere considerata reato anche qualora sia commessa con **grave negligenza** (art. 3, par. 1, lett. *e*; par. 3);

- prestare servizi finanziari e altri servizi in violazione di misure restrittive (art. 3, par. 1, lett. *f* e *g*); per tali condotte gli Stati membri devono prevedere una pena massima pari ad almeno 5 anni di reclusione qualora coinvolgano beni, servizi, operazioni o attività di valore pari ad almeno 100.000 euro (art. 5, par. 3, lett. *d*);
- eludere misure restrittive (art. 3, par. 1, lett. *h*); per le condotte elusive, qualora coinvolgano beni, servizi, operazioni o attività di valore pari ad almeno 100.000 euro di maggiore gravità, gli Stati membri devono prevedere una pena massima pari ad almeno 1 anno o 5 anni di reclusione, a seconda della gravità delle condotte (art. 5, par. 3, lett *b*);
- violare le condizioni previste dalle autorizzazioni ad attività il cui svolgimento senza autorizzazione sia vietato dalle misure restrittive (art. 3, par. 1, lett. *i*); per tali condotte gli Stati membri devono prevedere una pena massima pari ad almeno 5 anni di reclusione qualora coinvolgano beni, servizi, operazioni o attività di valore pari ad almeno 100.000 euro (art. 5, par. 3, lett. *d*).

Gli Stati membri possono prevedere la **non punibilità** di condotte relative a **operazioni di valore inferiore 10.000 euro** (la punibilità non può tuttavia essere esclusa qualora la soglia di 10.000 euro sia raggiunta con più condotte che siano connesse e commesse dallo stesso autore) (art. 3, par. 2).

Sono comunque salvaguardati il **segreto dei professionisti legali** e le attività di **assistenza umanitaria** (art. 3, par. 4 e 5).

Gli Stati membri adottano le misure necessarie affinché alle persone fisiche possano essere applicate **sanzioni accessorie** (penali o non penali), quali sanzioni pecuniarie, ritiro di permessi o autorizzazioni all'esercizio delle attività nell'ambito delle quali è stato commesso il reato, interdizione dall'esercizio nell'ambito di una persona giuridica di funzioni dello stesso tipo di quelle che hanno dato luogo al reato, divieti temporanei di candidarsi a cariche pubbliche, nonché, qualora vi sia un pubblico interesse da valutare caso per caso, la pubblicazione, parziale o integrale, della decisione giudiziaria, compresi, ma solo in casi eccezionali debitamente giustificati, i dati personali dei condannati (art. 5, par. 5).

La direttiva prevede, inoltre, che gli Stati membri adottino misure in materia di **responsabilità delle persone giuridiche**, quando i fatti siano stati commessi a loro vantaggio da soggetti aventi una posizione di preminenza in seno alla persona giuridica, in virtù di poteri di rappresentanza, decisione o controllo o quando siano stati resi possibili da condotte omissive da parte dei predetti soggetti (art. 6).

A carico delle persone giuridiche devono essere **previste sanzioni pecuniarie, penali o non penali**, il cui importo sia proporzionato alla gravità della condotta e alla situazione della persona giuridica (in relazione alle fattispecie di maggiore gravità, la direttiva stabilisce la soglia al di sotto della quale gli Stati membri non possono collocare il limite massimo della sanzione), e possono essere previste sanzioni accessorie quali esclusione da benefici, aiuti o finanziamenti pubblici, misure interdittive, ritiro di permessi e autorizzazioni, sorveglianza giudiziaria, scioglimento con decisione giudiziaria, chiusura dei locali, nonché, laddove vi sia un pubblico interesse e fatte salve le norme sulla tutela della vita privata e la protezione dei dati personali, la pubblicazione, parziale o integrale, della decisione (art. 7).

La direttiva prevede, inoltre, che gli Stati membri adottino le misure necessarie, **conformemente al diritto nazionale**, perché possano essere considerate una o più delle **circostanze aggravanti e attenuanti** indicate (artt. 8 e 9).

In particolare, sono indicate le seguenti **circostanze aggravanti**: la commissione del reato nell'ambito di un'organizzazione criminale; con l'uso di documenti falsi o contraffatti; nell'esercizio di una funzione pubblica; il conseguimento (effettivo o anche solo previsto) di benefici economici rilevanti; la distruzione di prove o l'intimidazione di testimoni, la recidiva specifica.

Viceversa, sono indicate quali **circostanze attenuanti** le condotte di collaborazione dell'imputato con le autorità competenti (art. 9).

Gli Stati membri devono adottare misure per il **congelamento** e la **confisca** dei beni strumentali e dei proventi del reato nonché dei fondi e delle risorse oggetto della violazione delle misure restrittive (art. 10).

Quanto ai **termini di prescrizione del reato**, essi devono essere tali da consentire di contrastare efficacemente i reati e comunque **non inferiori a 5 anni** per i reati per i quali sia prevista una pena massima di almeno 5 anni di reclusione. Un termine inferiore può essere previsto a condizione che possa essere interrotto o sospeso (art. 11, parr. 1 e 2).

Quanto alla **prescrizione della pena**, gli Stati membri devono prevedere un termine di almeno 5 anni dalla data della condanna con sentenza passata in giudicato, che consenta l'esecuzione della pena della reclusione superiore a un anno o di una pena detentiva nel caso di reato punibile con una pena massima di almeno 5 anni di reclusione.

La **giurisdizione** dello Stato membro deve essere prevista, oltre che per i reati commessi nel territorio dello Stato medesimo (ivi compresi navi e aeromobili immatricolati nello Stato o con bandiera dello Stato), anche per i **reati commessi all'estero dal cittadino** (art 12, par. 1).

Può, inoltre, essere estesa, dandone informazione alla Commissione, al reato commesso all'estero dal residente abituale o da un funzionario dello Stato (non cittadini) o a vantaggio di una persona giuridica che ha sede o esercita interamente la propria attività nel territorio dello Stato (art. 12, par. 2).

Si prevede che la direttiva 2019/1937 riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione (cd. "***whistleblowing***") debba essere resa applicabile anche alla violazione delle misure restrittive (art. 14).

È prevista la designazione da parte di **ciascuno Stato membro**, fatta salva l'indipendenza della magistratura, di un **organismo di coordinamento e cooperazione** fra le autorità competenti dello Stato medesimo, al fine di promuovere il coordinamento fra l'attività di contrasto in ambito penale e quella in ambito amministrativo, lo scambio di informazioni e la consultazione (art. 15).

La direttiva prevede che gli Stati membri, nel caso di reati transfrontalieri, valutino la **trasmissione di informazioni**, nonché, fatte salve le norme in materia di cooperazione transfrontaliera e di assistenza giudiziaria in materia penale, la **cooperazione** fra gli Stati membri, la Commissione, Europol, Eurojust e la Procura europea (art. 16).

Si prevede, inoltre, a carico degli Stati membri l'obbligo di predisporre un **sistema di rilevazione statistica** in forma anonima, nonché un obbligo di trasmissione annuale alla Commissione di dati statistici, la cui revisione consolidata deve essere pubblicata ogni tre anni (art. 17).

La direttiva in commento, infine, modifica la **direttiva (UE) 2018/1673 sulla lotta al riciclaggio mediante il diritto penale**, al fine di includere, fra le attività criminose contemplate, la violazione delle misure restrittive.

Il **termine per il recepimento** della direttiva è fissato al **20 maggio 2025**.

Articolo 6
(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2023/2673 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 22 novembre 2023, che modifica la direttiva 2011/83/UE per quanto riguarda i contratti di servizi finanziari conclusi a distanza e abroga la direttiva 2002/65/CE)

L'**articolo 6** fornisce i **princìpi e i criteri direttivi specifici che il Governo è tenuto ad osservare nel recepimento della direttiva (UE) 2023/2673**, che semplifica la normativa esistente in materia di contratti di servizi finanziari conclusi a distanza, aumentando la protezione dei consumatori e creando condizioni di parità per i servizi finanziari conclusi *online*, via telefono o mediante altre forme di *marketing* a distanza.

L'articolo 6, comma 1, stabilisce che nell'esercizio della delega, prevista dall'articolo 1, per il **recepimento della direttiva (UE) 2023/2673** del Parlamento europeo e del Consiglio, del 22 novembre 2023, che modifica la direttiva 2011/83/UE per quanto riguarda **i contratti di servizi finanziari conclusi a distanza** e abroga la direttiva 2002/65/CE), il Governo osserva, oltre ai princìpi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge 24 dicembre 2012, n. 234, anche alcuni princìpi e criteri direttivi specifici. Preliminarmente, si ricorda che, quanto al recepimento della direttiva in oggetto, l'articolo 2 della medesima dispone che gli Stati membri:

- adottano e pubblicano entro e non oltre il **19 dicembre 2025** le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per conformarsi e comunicano immediatamente alla Commissione il testo di tali disposizioni;
- applicano tali disposizioni **a decorrere dal 19 giugno 2026.**

La **direttiva 2002/65/UE, che viene abrogata dalla direttiva (UE) 2023/2673** disciplina la commercializzazione a distanza di servizi finanziari ai consumatori, introducendo una disciplina comune per le vendite al dettaglio di servizi finanziari concluse tra un fornitore e un consumatore tramite mezzi di comunicazione a distanza. L'obiettivo perseguito dalla direttiva consiste nel favorire la diffusione di questi metodi di commercializzazione anche a livello transfrontaliero, in modo da rafforzare l'integrazione del mercato interno, assicurando, nel contempo, la tutela per i consumatori, considerati parti deboli del rapporto contrattuale. L'ambito di applicazione della direttiva riguarda le fasi dell'offerta, della negoziazione e della conclusione del contratto tra il fornitore e il consumatore. A favore di quest'ultimo è prevista, in particolare, una serie di regole di tutela, che riguardano l'obbligo di informativa preventiva, con riferimento sia all'offerta indifferenziata, sia alle specifiche condizioni contrattuali che regolano il rapporto;

il diritto di recesso; il diritto per il consumatore, nel caso in cui il recesso sia esercitato, alla restituzione delle somme versate (salvo le spese), senza il pagamento di penali; la prestazione di servizi e le comunicazioni commerciali non richiesti dal consumatore; i mezzi di ricorso giudiziali ed extra-giudiziali che gli Stati membri sono tenuti ad apprestare o a promuovere.

La successiva **direttiva 2011/83/UE** armonizza le disposizioni relative alla tutela dei consumatori nell'ambito dei contratti di vendita di beni e servizi conclusi **tra consumatori e commercianti**, al fine di realizzare un effettivo mercato interno tra imprese e consumatori che raggiunga il giusto equilibrio tra un adeguato livello di tutela dei consumatori e la competitività delle imprese.

Nel fare ciò la direttiva modifica e accorpa in un unico strumento orizzontale il quadro normativo di riferimento, composto da quattro direttive: la Direttiva 93/13/CEE del Consiglio concernente le clausole abusive nei contratti stipulati con i consumatori; la Direttiva 1999/44/CE del Parlamento europeo e del Consiglio su taluni aspetti della vendita e delle garanzie dei beni di consumo; la Direttiva 85/577/CEE del Consiglio, per la tutela dei consumatori in caso di contratti negoziati fuori dei locali commerciali e la Direttiva 97/7/CE del Parlamento europeo e del Consiglio riguardante la protezione dei consumatori in materia di contratti a distanza.

Tutte le direttive contengono, al loro interno, clausole di armonizzazione minima che hanno permesso agli Stati di mantenere o adottare norme più severe in materia di tutela dei consumatori ma che hanno anche contribuito a creare un panorama normativo caratterizzato da un'estrema frammentazione legislativa. La direttiva 2011/83/UE mira pertanto a rimuovere le incoerenze e colmare le lacune esistenti in materia di diritti dei consumatori in relazione a contratti conclusi con i professionisti, e rafforzare i diritti dei consumatori tentando di dare nuovo impulso alle vendite a distanza transfrontaliere, incluse quelle via *internet*. L'ambito di applicazione è esteso anche ai contratti per fornitura di acqua, gas, elettricità o teleriscaldamento, anche da parte di pubbliche amministrazioni, ove detti prodotti siano forniti su base contrattuale. Le principali novità introdotte dalla direttiva 2011/83/UE riguardano l'introduzione di una disciplina più dettagliata degli obblighi di informazione al consumatore da parte del commerciante che dovrà fornire alcune informazioni tra cui: il proprio indirizzo; le caratteristiche del prodotto; il prezzo, comprensivo delle spese di spedizione di consegna e postali; le modalità di pagamento; l'esistenza o le condizioni di un servizio postvendita; l'eventuale interoperabilità dei prodotti digitali con *hardware* e *software*. Per i contratti a distanza è previsto il diritto di recesso. Ulteriori elementi riguardano l'obbligo per il commerciante a consegnare la merce entro 30 giorni dalla data di conclusione del contratto, scaduti i quali il consumatore può chiedere un nuovo termine di consegna. In caso di mancato rispetto di quest'ultimo il consumatore avrà diritto al rimborso delle somme versate. Inoltre, la direttiva pone a carico del venditore sino al momento della consegna il rischio di perdita o danneggiamento dei beni (cd. passaggio del rischio). Infine, per quanto concerne i mezzi di pagamento, non sarà possibile imporre al consumatore, qualora non utilizzi contante, tariffe superiori a quelle sostenute dal professionista per l'uso degli appositi strumenti (es: commissioni su

carte di credito). Analogo limite riguarda la tariffa per comunicazioni telefoniche su linee dedicate messe dal professionista a disposizione del consumatore.

In estrema sintesi si ricorda inoltre che le direttive 2002/65/UE e 2011/83/UE condividono una serie di analogie. Entrambe:

- conferiscono ai consumatori diritti fondamentali dei consumatori, quali il diritto di recesso e il diritto di ottenere informazioni precontrattuali;

- disciplinano i contratti conclusi a distanza e si applicano orizzontalmente, fungendo da legislazione generale.

Tuttavia la direttiva 2011/83/UE **esclude attualmente tutti i servizi finanziari dal suo ambito di applicazione**. Scopo della **direttiva (UE) 2023/2673** è **porre fine all'esclusione generale dei servizi finanziari dalla direttiva 2011/83/UE,** estendendone l'ambito di applicazione per includervi i servizi finanziari conclusi a distanza. Ciò significa che diversi articoli dell'attuale direttiva 2011/83/UE saranno applicati ai servizi finanziari venduti a distanza. Più in dettaglio, la direttiva abroga la normativa in vigore dal 2002 e introduce **nuove disposizioni per i contratti di servizi finanziari conclusi a distanza, sotto forma di capo aggiuntivo alla direttiva sui diritti dei consumatori**, che proteggono questi ultimi in tutti i tipi di pratiche commerciali. Viene semplificato il quadro legislativo e alcuni articoli della direttiva sui diritti dei consumatori si applicheranno anche ai servizi finanziari venduti a distanza.

Il testo della direttiva:

- chiarisce l'ambito di applicazione e la **funzione di rete di sicurezza** per quanto riguarda i servizi finanziari;
- **migliora le norme in materia di comunicazione delle informazioni** e rende più moderni gli obblighi di informazione precontrattuale (mantenendo la possibilità che gli Stati membri impongano norme nazionali più severe in questo settore);
- stabilisce **il diritto dei consumatori di chiedere l'intervento umano** su siti che utilizzano strumenti di informazione automatizzati, ad esempio di consulenza (*robo-advice*) e di aiuto alla clientela (*chat box*);
- facilita l'esercizio del **diritto di recesso** dai contratti conclusi a distanza mediante una "funzione di recesso" facilmente reperibile nell'interfaccia del prestatore di servizi;
- introduce una **protezione aggiuntiva per i consumatori contro i *dark pattern*** (un'interfaccia utente progettata per indurre gli utenti a compiere azioni non pianificate, come l'acquisto di prodotti che non intendevano acquistare).

Come sopra anticipato, la norma fornisce i princìpi e i criteri direttivi specifici che il Governo è tenuto ad osservare. Nello specifico si tratta di:

a) apportare alla normativa vigente e, in particolare, al **codice del consumo** (decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206), **le modifiche, le integrazioni e le abrogazioni necessarie al corretto e integrale recepimento** della richiamata direttiva (UE) 2023/2673;

b) **coordinare le disposizioni del codice del consumo** con le disposizioni vigenti in materia di assicurazioni e di servizi bancari e finanziari e, in particolare, con le disposizioni, rispettivamente:

1) del codice delle assicurazioni private di cui al decreto legislativo 7 settembre 2005, n. 209, del testo unico delle leggi in materia bancaria e creditizia di cui al decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385;
2) del testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, nonché con la disciplina in materia di servizi di investimento e di previdenza complementare;

c) confermare l'attribuzione alle **autorità di vigilanza** dei settori bancario, finanziario, assicurativo e della previdenza complementare, ciascuna per le rispettive competenze, dei **poteri di controllo e sanzionatori** volti ad assicurare il rispetto delle disposizioni introdotte in attuazione della direttiva (UE) 2023/2673;

d) esercitare, al fine di una maggior tutela per il consumatore, l'opzione di cui all'articolo 16-*bis*, paragrafo 9, della direttiva 2011/83/UE, del Parlamento europeo e del Consiglio, del 25 ottobre 2011, introdotto dalla direttiva (UE) 2023/2673, che consente di adottare o mantenere disposizioni più rigorose in materia di **informazioni precontrattuali**, anche in considerazione della diversa tipologia di servizi finanziari offerti;

Il richiamato articolo 16-*bis* in materia di obblighi di informazione concernenti i contratti a distanza per i servizi finanziari ai consumatori prevede al paragrafo 9 che gli Stati membri possono adottare o mantenere disposizioni più rigorose in materia di informazioni precontrattuali rispetto a quelle di cui al presente articolo, se tali disposizioni sono conformi al diritto dell'Unione.

e) esercitare l'opzione di cui all'articolo 16-*quater*, paragrafo 2, della direttiva 2011/83/UE, introdotto dalla direttiva (UE) 2023/2673, ai sensi del quale **gli Stati membri possono prevedere che i consumatori non siano tenuti a pagare alcun importo** allorché recedano da un contratto di assicurazione;

f) esercitare l'opzione di cui all'articolo 16-*quinquies*, paragrafo 2, della direttiva 2011/83/UE, introdotto dalla direttiva (UE) 2023/2673, ai sensi del quale **gli Stati membri possono precisare modalità e portata della comunicazione delle spiegazioni adeguate**, adattandole al contesto, al destinatario e alla natura del servizio finanziario offerto;

g) assicurare il **coordinamento tra l'articolo 144-*bis***, in materia di cooperazione tra le autorità nazionali per la tutela dei consumatori, del **codice del consumo**, di cui al decreto legislativo n. 206 del 2005, **e le disposizioni adottate per il recepimento delle direttive (**UE) 2023/2225 e 2023/2673, nonché con le disposizioni del regolamento (UE) 2017/2394;

h) apportare tutte **le abrogazioni, modificazioni e integrazioni** necessarie alle disposizioni:

1) del Testo unico delle leggi in **materia bancaria e creditizia** (decreto legislativo n. 385 del 1993);
2) del Testo unico delle disposizioni in **materia di intermediazione finanziaria** (decreto legislativo n. 58 del 1998);
3) del Codice delle **assicurazioni private** (decreto legislativo n. 209 del 2005);
4) **vigenti, anche di derivazione europea o di natura secondaria**, al fine di assicurare il coordinamento con le disposizioni emanate in attuazione del presente articolo.

Il **comma 2** reca la **clausola di invarianza finanziaria**, stabilendo che dall'attuazione dell'articolo non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica.

Le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'esercizio della delega di cui al presente articolo con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

Articolo 7
(Principi e criteri direttivi per il recepimento della direttiva (UE) 2023/1544 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 12 luglio 2023, recante norme armonizzate sulla designazione di stabilimenti designati e sulla nomina di rappresentanti legali ai fini dell'acquisizione di prove elettroniche nei procedimenti penali)

L'**articolo 7** delega il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi, al fine di adeguare la normativa nazionale alle disposizioni della direttiva (UE) 2023/1544 recante norme armonizzate sulla designazione di stabilimenti designati e sulla nomina di rappresentanti legali ai fini dell'acquisizione di **prove elettroniche** nei procedimenti penali.

Il **comma 1** stabilisce che, nell'esercizio della delega, il Governo è tenuto ad osservare, oltre ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge n. 234 del 2012 (*per cui si veda l'articolo 1 del provvedimento in esame, alla cui scheda di lettura si rinvia*), i seguenti **principi e criteri direttivi specifici:**

a) prevedere **sanzioni effettive, dissuasive e proporzionate** per la violazione delle disposizioni indicate nell'articolo 5 della direttiva (UE) 2023/1544, **anche in deroga** ai criteri e ai limiti di cui alla legge 24 novembre 1981, n. 689, e all'articolo 32, comma 1, lettera d), della legge 24 dicembre 2012, n. 234;

Si ricorda che l'articolo 32, comma 1, lettera d), della legge n. 234/2012 definisce i limiti delle sanzioni amministrative e penali per le infrazioni alle disposizioni dei decreti legislativi di recepimento delle direttive europee previste dalla legge di delegazione europea. Per le sanzioni penali si dispone, tra le altre cose, che queste possano essere previste nei limiti, rispettivamente, dell'ammenda fino a 150.000 euro e dell'arresto, fino a tre anni, solo nei casi in cui le infrazioni ledano o espongano a pericolo interessi costituzionalmente protetti. In tali casi, prosegue la disposizione, sono previste la pena dell'ammenda alternativa all'arresto per le infrazioni che espongano 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. Il principio direttivo in commento consente quindi di derogare anche a tali limiti senza introdurne però di nuovi. In proposito, si ricorda che la **giurisprudenza costituzionale** ha rilevato che il legislatore delegante, in ambito penale, deve adottare principi e criteri direttivi "configurati in modo assai preciso, sia definendo la specie e l'entità massima delle pene, sia dettando il criterio, in sé restrittivo, del ricorso alla sanzione penale solo

per la tutela di determinati interessi rilevanti" (sentenza n. 175/2022. Precedenti: sent. n. 174/2021; sent. n. 127/2017; sent. n. 5/2014; sent. n. 49/1999; sent. n. 53/1997). In questo ambito, infatti, il controllo sul rispetto di tali criteri e principi direttivi è "anche strumento di garanzia della riserva di legge e del rispetto del principio di stretta legalità, spettando al Parlamento l'individuazione dei fatti da sottoporre a pena e delle sanzioni loro applicabili". *Al riguardo, si valuti quindi l'opportunità di un approfondimento del criterio di delega in esame.*

Ai sensi dell'articolo 5 della recependa direttiva gli Stati membri stabiliscono le norme relative alle sanzioni applicabili in caso di violazione delle disposizioni nazionali adottate ai sensi degli articoli 3 e 4 e sono tenuti ad adottare tutte le misure necessarie per assicurarne l'applicazione. Le sanzioni previste sono effettive, proporzionate e dissuasive.

b) individuare una o più autorità quale **autorità centrale**, ai fini e per gli effetti dell'articolo 6 della direttiva (UE) 2023/1544;

c) prevedere la **competenza del Ministero della giustizia** per la comunicazione di cui all'articolo 7, paragrafo 3, della direttiva (UE) 2023/1544;

Ai sensi del par. 3 dell'art. 7 della direttiva gli Stati membri sono tenuti a comunicare alla Commissione il testo delle disposizioni di diritto interno che adottano nel settore disciplinato dalla recependa direttiva;

d) apportare ogni ulteriore opportuna modifica alle norme dell'ordinamento interno, al fine di armonizzare il quadro giuridico nazionale e di favorire il più efficace perseguimento delle finalità della direttiva (UE) 2023/1544, anche attraverso l'abrogazione delle disposizioni con essa incompatibili.

Il **comma 2** prevede che dall'attuazione dell'articolo non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica. Le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'esercizio della delega di cui al presente articolo con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

La **direttiva (UE) 2023/1544** recante norme armonizzate sulla designazione di stabilimenti designati e sulla nomina di rappresentanti legali ai fini dell'acquisizione di prove elettroniche nei procedimenti penali e il **regolamento (UE) 2023/1543** (*si veda la scheda relativa all'articolo 7 del disegno di legge*) del Parlamento europeo e del Consiglio, del 12 luglio 2023, relativo agli ordini europei di produzione e agli ordini europei di conservazione di prove elettroniche nei procedimenti penali e per l'esecuzione di pene detentive a seguito di procedimenti penali si propongono l'obiettivo di rafforzare la lotta alla criminalità

e permettere **l'utilizzo delle prove raccolte nello spazio Ue** anche quando costituite **da dati digitali.**

La direttiva, che dovrà essere **recepita entro il 18 febbraio 2026** (articolo 7), come chiarito nel ***Considerando*** **n. 2**, servirà ad evitare che gli Stati membri cerchino di colmare le lacune esistenti nell'ambito dell'acquisizione di prove elettroniche nei procedimenti penali imponendo obblighi nazionali diversi nei vari Stati perché ciò costituirebbe un ostacolo all'azione penale e anche alla libera prestazione di servizi nel mercato interno. La direttiva, così, contiene norme sulla designazione di stabilimenti designati e sulla nomina di rappresentanti legali di determinati prestatori di servizi che offrono servizi nell'Unione "ai fini della ricezione, dell'ottemperanza e dell'esecuzione di decisioni e ordini emessi dalle autorità competenti degli Stati membri per acquisire prove nei procedimenti penali", fermo restando la facoltà delle autorità nazionali di rivolgersi ai prestatori di servizi stabiliti sul proprio territorio direttamente (articolo 1). La direttiva si applica ai prestatori di servizi che forniscono:

- comunicazioni elettroniche;
- nomi di dominio Internet e numerazione IP;
- servizi di comunicazione, archiviazione e trattamento.

La direttiva non si applica ai prestatori di servizi che offrono:

- servizi finanziari (ad esempio bancari, creditizi, assicurativi, riassicurativi, pensionistici professionali o personali, titoli, fondi di investimento, servizi di pagamento e consulenza sugli investimenti);
- servizi esclusivamente all'interno del rispettivo Stato membro.

L'articolo 3 stabilisce le regole per individuare gli stabilimenti designati e i rappresentanti legali. Ai sensi del par. 6 dell'articolo 3 i prestatori che offrono i loro servizi nell'Unione devono, entro il 18 agosto 2026, designare o nominare almeno un destinatario, uno stabilimento designato (se hanno sede nell'Unione) o un rappresentante legale (se non vi hanno sede), per garantire che possano ricevere e ottemperare agli ordini loro indirizzati.

L'articolo 4 prevede che gli Stati membri provvedano "affinché ogni prestatore di servizi che è stabilito od offre servizi nel suo territorio notifichi per iscritto all'autorità centrale, designata a norma dell'articolo 6, dello Stato membro in cui il suo stabilimento designato è stabilito o il suo rappresentante legale risiede, i dati di contatto dello stabilimento o del rappresentante legale e ogni eventuale modifica degli stessi". Spetterà agli Stati individuare le **sanzioni** applicabili in caso di inottemperanza, che devono essere proporzionate, dissuasive ed effettive (articolo 5) e designare una o più autorità centrali per garantire la corretta applicazione della direttiva (articolo 6).

La Commissione valuterà la direttiva entro il 18 agosto 2029 (articolo 8).

Articolo 8
(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/884 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 marzo 2024, che modifica la direttiva 2012/19/UE sui rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche - RAEE)

L'**articolo 8**, **modificato dal Senato**, individua i principi e i criteri direttivi specifici da rispettare nell'esercizio della delega per l'attuazione della direttiva (UE) 2024/884 in materia di rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche (RAEE). Viene altresì previsto che i decreti legislativi, emanati sulla base della delega in questione, sono adottati previa acquisizione del parere della Conferenza unificata e non comportano nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica.

Il **comma 1** dell'articolo in esame prevede che nell'esercizio della delega per l'attuazione della direttiva (UE) 2024/884, il Governo osserva, oltre ai princìpi e criteri direttivi generali di cui all'art. 32 della L. 234/2012, anche i seguenti **principi e criteri direttivi specifici**:

a) **riordinare la disciplina nazionale relativa ai pannelli fotovoltaici a fine vita** provenienti dai nuclei domestici e dagli utilizzatori diversi dai nuclei domestici, adeguandola alla direttiva (UE) 2024/884, anche in relazione alle disposizioni sul finanziamento della gestione dei rifiuti originati da pannelli fotovoltaici, di cui all'art. 1, punti 2) e 3), della direttiva medesima;
b) **adeguare** la disciplina relativa al **finanziamento della gestione dei rifiuti originati da AEE** (apparecchiature elettriche ed elettroniche) **diversi dai pannelli fotovoltaici** alle disposizioni di cui all'art. 1, punti 2) e 3), della direttiva (UE) 2024/884, anche in considerazione di quanto disposto dall'art. 14, paragrafo 2, della direttiva quadro sui rifiuti (2008/98/CE);
c) **adeguare** la normativa nazionale a quanto previsto dall'art. 1, punti 4) e 5), della direttiva (UE) 2024/884, relativi agli **obblighi di informazione** diretta sia agli utilizzatori, sia agli operatori degli impianti di trattamento. Nel corso dell'esame **al Senato** è stato precisato che ciò dovrà avvenire prevedendo **oneri proporzionati** sui produttori, incluse le piccole e medie imprese, e nel rispetto dei princìpi di **semplificazione e digitalizzazione degli obblighi informativi**.

Nel corso dell'esame **al Senato** è stata **soppressa la lettera d)**, che recava un criterio di delega volto alla previsione dell'obbligo, nell'ambito della responsabilità estesa del produttore, di sviluppare attività di comunicazione e di informazione sulle modalità di raccolta dei RAEE, originati dai nuclei domestici, al fine di evitare il trasferimento di costi di gestione sproporzionati su consumatori o cittadini.

Si fa notare che i principi e i criteri di delega previsti dalle lettere a)-c) sono sostanzialmente già impliciti nel conferimento della delega, in quanto si limitano a richiedere l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni recate dalla direttiva (UE) 2024/884 (v. *infra*).

Il **comma 2** prevede che i decreti legislativi, emanati sulla base della delega prevista dal comma precedente, sono adottati previa acquisizione del **parere della Conferenza unificata**.

Il **comma 3** reca l'usuale **clausola di invarianza finanziaria**, prevedendo che dall'attuazione del presente articolo non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica, nonché che le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'esercizio della delega in questione con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

• ***Le modifiche alla disciplina RAEE operate dalla direttiva (UE) 2024/884 e la normativa nazionale in materia***

La ratio delle modifiche operate dalla direttiva (UE) 2024/884

Nella relazione sulla direttiva in questione, trasmessa al Parlamento (Doc. NN 15, n. 72) nell'ambito della fase ascendente (quindi sul testo della proposta COM(2023)63) – e i cui contenuti sono sostanzialmente riprodotti nella relazione illustrativa della legge in esame – viene evidenziato che il sistema di gestione dei RAEE è disciplinato dalla direttiva 2012/19/UE (direttiva RAEE), entrata in vigore il 13 agosto 2012, e che tale direttiva ha mantenuto il campo di applicazione della precedente direttiva sui RAEE (2002/96/CE) "per un periodo transitorio, sino al 14 agosto 2018 e in questo campo vi ha incluso i pannelli fotovoltaici. Successivamente a tale data sono state incluse numerose altre apparecchiature elettriche ed elettroniche (AEE) nel campo di applicazione della direttiva[9]. I soggetti responsabili della gestione dei RAEE sono i produttori di

[9] L'articolo 2 della direttiva 2012/19/UE (che non è oggetto di modifica) individua il campo di applicazione della direttiva, stabilendo che la stessa si applica alle apparecchiature elettriche ed elettroniche (AEE) nel modo seguente:

AEE, in applicazione dei principi cardine della politica ambientale dell'Unione Europea ('chi inquina paga' e 'responsabilità estesa del produttore'). Detti soggetti sono tenuti a finanziare la raccolta, il trattamento, il recupero e lo smaltimento dei RAEE con modalità differenziate in base alla loro provenienza (domestico/professionale). Ai sensi degli articoli 12 e 13 della direttiva RAEE, i produttori di AEE sono responsabili anche del finanziamento dei cosiddetti RAEE storici ovvero di quelli immessi sul mercato prima del 13 agosto 2005. Nelle disposizioni dei suddetti artt. 12 e 13 rientrano anche i RAEE da pannelli fotovoltaici immessi sul mercato nel periodo tra il 13 agosto 2005 e il 13 agosto 2012".

La stessa relazione ricorda che la direttiva in questione si è resa necessaria a seguito della sentenza della Corte di giustizia dell'UE del 25 gennaio 2022 (causa C-181/201) "che ha evidenziato la violazione del principio di certezza del diritto dovuta alla retroattività dell'art. 13, paragrafo 1, della direttiva 2012/19/UE, negli anni in cui (per la precisione dal 13 agosto 2005 al 13 agosto 2012, *n.d.r.*) le modalità di finanziamento per la gestione dei rifiuti di pannelli fotovoltaici professionali erano state stabilite (anche, *n.d.r.*) dall'art. 14 della direttiva 2008/98/CE (direttiva quadro rifiuti)".

L'art. 14 della direttiva 2008/98/CE individua i soggetti che, in applicazione del principio 'chi inquina paga', devono sostenere i costi della gestione dei rifiuti (quindi anche di quelli derivanti da pannelli fotovoltaici, essendo gli stessi disciplinati dalla direttiva rifiuti nel periodo antecedente l'emanazione della direttiva 2012/19/UE).

La relazione ricorda inoltre che "dalle considerazioni espresse dalla Corte nella suddetta sentenza, la Commissione ha rilevato implicazioni anche in merito all'articolo 12 della direttiva RAEE nella parte che riguarda il finanziamento dei rifiuti di pannelli fotovoltaici domestici immessi sul mercato anteriormente al 2012, nonché effetti sulle altre apparecchiature entrate nel 'campo di applicazione aperto' dal 15 agosto 2018".

Le modifiche recate dalla direttiva (UE) 2024/884

La relazione succitata evidenzia che "la proposta di modifica della direttiva RAEE riguarda, pertanto, sia l'art. 12 che l'art 13 al fine di specificare, in riferimento alla provenienza del rifiuto rispettivamente domestica e professionale, il momento a partire dal quale i produttori debbano finanziare la gestione dei rifiuti di pannelli fotovoltaici e dei RAEE derivanti da AEE entrate nell'ambito di applicazione della direttiva dal 15 agosto 2018. In base alle modifiche proposte i produttori hanno l'obbligo di finanziare la gestione dei rifiuti di pannelli fotovoltaici derivanti dai pannelli immessi sul mercato a partire dal 13 agosto

a) dal 13 agosto 2012 al 14 agosto 2018 (periodo transitorio), alle condizioni indicate nel medesimo articolo, alle AEE che rientrano nelle categorie dell'allegato I. L'allegato II contiene un elenco indicativo di AEE che rientrano nelle categorie dell'allegato I.
Si fa notare che, ai sensi del punto 4 dell'allegato I, fra le AEE in questione rientrano anche i pannelli fotovoltaici.
b) dal 15 agosto 2018, alle condizioni indicate nel medesimo articolo, a tutte le AEE. Tutte le AEE sono classificate nelle categorie dell'allegato III. L'allegato IV contiene un elenco non esaustivo di AEE che rientrano nelle categorie dell'allegato III (ambito di applicazione aperto).

2012 e quella dei RAEE generati dalle AAE immesse sul mercato a partire dal 15 agosto 2018".

Oltre alle disposizioni di modifica agli articoli 12 e 13 della direttiva 2012/19/UE, la direttiva 2024/884 reca modifiche anche all'articolo 14 (sull'informazione agli utilizzatori) e all'articolo 15 (relativo all'informazione degli impianti di trattamento).

In particolare, l'articolo 15 viene integrato con l'aggiunta di una disposizione volta a stabilire che:

- per i pannelli fotovoltaici, l'obbligo di apporvi un marchio che ne indica l'immissione sul mercato successivamente al 13 agosto 2005, si applica solo ai pannelli immessi sul mercato a partire dal 13 agosto 2012;

- per le AEE incluse nel campo di applicazione della direttiva RAEE solo a decorrere dal 15 agosto 2018, l'obbligo di apporvi un marchio che ne indica l'immissione sul mercato successivamente al 13 agosto 2005, si applica solo a quelle immesse sul mercato a partire dal 15 agosto 2018.

Termine di recepimento della direttiva (UE) 2024/884

In base al disposto dell'art. 2 della direttiva in esame, gli Stati membri mettono in vigore le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per conformarsi alla presente direttiva entro il **9 ottobre 2025**.

La normativa nazionale in materia di RAEE

Le disposizioni nazionali di recepimento della direttiva 2012/19/UE sui RAEE sono state emanate con il **decreto legislativo 14 marzo 2014, n. 49**.

L'articolo 2 di tale decreto ne delimita l'ambito di applicazione stabilendo che la normativa da esso recata **si applica**:

a) alle AEE rientranti nelle categorie di cui all'Allegato I ed elencate a titolo esemplificativo all'Allegato II (quindi **anche ai pannelli fotovoltaici**[10]), dalla data di entrata in vigore del medesimo decreto legislativo (cioè **dal 12 aprile 2014**[11], vale a dire quasi due anni dopo rispetto alla data del 13 agosto 2012 prevista dall'art. 2 della direttiva 2012/19/UE) sino al 14 agosto 2018;
b) a tutte le AEE, come classificate nelle categorie dell'Allegato III ed elencate a titolo esemplificativo nell'Allegato IV dal 15 agosto 2018.

Il d.lgs. 49/2014, rispetto alla direttiva, reca disposizioni specifiche per i pannelli fotovoltaici. In particolare si segnalano:

- l'articolo 4, comma 1, lett. qq), che reca la **definizione di 'rifiuti derivanti dai pannelli fotovoltaici'**, stabilendo che "sono considerati RAEE provenienti dai nuclei domestici i rifiuti originati da pannelli fotovoltaici installati in impianti di potenza nominale inferiore a 10 KW. (…); tutti i rifiuti derivanti da pannelli fotovoltaici installati in impianti di potenza nominale superiore o uguale a 10 KW sono considerati RAEE professionali";

[10] L'allegato I del d.lgs. 49/2014 riproduce fedelmente i corrispondenti allegati della direttiva 2012/19/UE. In particolare il punto 4 dell'allegato I include nell'ambito di applicazione "Apparecchiature di consumo e pannelli fotovoltaici".

[11] Il decreto legislativo in questione è stato infatti pubblicato nella G.U. del 28 marzo 2014.

- l’articolo 24-*bis*, che reca un’articolata **disciplina del finanziamento della gestione dei RAEE da fotovoltaico**, al fine di razionalizzare le disposizioni recate a tal fine sia prima del d.lgs. 49/2014 sia prima della direttiva 2012/19/UE. In particolare tale articolo dispone, tra l’altro, che “il finanziamento della gestione dei RAEE derivanti da AEE di fotovoltaico è a carico dei produttori indipendentemente dalla data di immissione sul mercato di dette apparecchiature e dall'origine domestica o professionale, fatti salvi gli strumenti di garanzia finanziaria attivati dai produttori per la gestione del fine vita dei pannelli fotovoltaici incentivati posti in essere prima della entrata in vigore del presente decreto”.

Articolo 9
(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1203 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 aprile 2024 sulla tutela penale dell'ambiente, che sostituisce le direttive 2008/99/CE e 2009/123/CE)

L'articolo 9, **introdotto nel corso dell'esame in Senato**, delega il Governo a recepire la direttiva (UE) 2024/1203 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 aprile 2024, sulla tutela penale dell'ambiente, indicando una serie di **princìpi e criteri direttivi specifici** che dovranno essere seguiti, insieme a quelli generici, nell'esercizio della delega stessa.

L'articolo 9, **introdotto nel corso dell'esame in Senato**, stabilisce una serie di **princìpi e criteri direttivi specifici** che il Governo è tenuto a osservare - in aggiunta ai princìpi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge n. 234 del 2012 - in sede di esercizio della delega per il **recepimento della direttiva (UE) 2024/1203** del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 aprile 2024 **sulla tutela penale dell'ambiente**, (la c.d. *Environmental Crime Directive*) che sostituisce le direttive 2008/99/CE e 2009/123/CE.

Occorre rammentare che la direttiva è vigente dal 20 maggio 2024 e che gli Stati membri sono tenuti a recepire la direttiva entro il **21 maggio 2026**.

Si tratta dei seguenti princìpi e criteri direttivi:

a) apportare alla normativa vigente, e in particolare al titolo VI-*bis* del codice penale e alla legislazione speciale in materia ambientale, le modifiche necessarie per dare piena attuazione alle previsioni degli articoli 3 e 4 della direttiva (UE) 2004/1203, **con particolare riferimento alla definizione dei reati e delle relative circostanze aggravanti e attenuanti**, e alla previsione di sanzioni effettive, dissuasive e proporzionate in relazione ai predetti reati, in conformità ai criteri di cui all'articolo 5 della medesima direttiva e anche in deroga ai criteri e ai limiti di cui all'articolo 32, comma 1, lettera *d)*, della legge 24 dicembre 2012, n. 234;

L'articolo 3 (Reati) della direttiva introduce una **lista di reati ambientali** più ampia di quella prevista dall'articolo 3 (Infrazioni) della precedente direttiva 2008/99/CE. Fra le nuove fattispecie di reato – si possono ricordare-: **il riciclaggio illegale delle navi ed estrazione dell'acqua**, gravi violazioni della

legislazione unionale in materia di **sostanze chimiche e mercurio**, **l'immissione sul mercato e l'esportazione delle materie prime e dei prodotti interessati** in violazione del Regolamento (UE) 2023/1115 del 31 maggio 2023 relativo alla **messa a disposizione sul mercato dell'Unione e all'esportazione dall'Unione** di determinate materie prime e determinati prodotti associati alla **deforestazione e al degrado forestale.**

Affinché si integri il reato ambientale, ai fini della direttiva, le condotte illecite di cui all'articolo 3, paragrafi 2 e 3, **devono essere poste in essere intenzionalmente** (nel nostro ordinamento dovrebbe trattarsi di dolo), mentre per le condotte illecite di cui all'articolo 3, paragrafo 4, è sufficiente la **negligenza grave** (nel nostro ordinamento dovrebbe trattarsi di colpa grave). **L'illiceità della condotta**, secondo la direttiva, si configura quando viene **violato un atto legislativo unionale** che contribuisce al conseguimento di **uno degli obiettivi della politica eurounitaria in materia ambientale** di cui all'articolo 191, paragrafo 1, TFUE, oppure un **provvedimento normativo nazionale**, o ancora una decisione adottata da un'autorità competente di uno Stato membro, che dà **attuazione a un atto legislativo unionale** volto al perseguimento degli obiettivi ambientali previsti dall'articolo 191, paragrafo 1, del TFUE. In tutti i casi, la condotta si considera illecita se posta in essere a seguito di un'autorizzazione rilasciata da un'autorità competente di uno Stato membro ottenuta in modo fraudolento o mediante un atto corruttivo, estorsivo o coercitivo, o nell'ipotesi detta autorizzazione violi palesemente i requisiti normativi sostanziali.

L'articolo 4 della direttiva prevede la **sanzione penale dell'istigazione, il favoreggiamento e il concorso nella commissione di un reato ambientale** previsto dall'articolo 3, paragrafi 2 e 3. È sanzionato penalmente anche il **tentativo di porre in essere un reato ambientale** - con riferimento alle fattispecie previste dall'articolo 3, paragrafo 2, lettere da a) a d), lettere f) e g), lettere da i) a m), e lettere o), p), r), s) e t) - qualora provochi o è probabile che provochi **il decesso o lesioni gravi alle persone**, o qualora provochi o è probabile che provochi danni rilevanti o un rischio considerevole di **danni rilevanti all'ambiente**, o che è ritenuto altrimenti particolarmente dannoso. La direttiva introduce un sistema graduale di **pene detentive** (minime e massime) per le **persone fisiche** (articolo 5, Sanzioni per le persone fisiche) che vengono sanzionate, a seconda del reato, con una pena massima compresa almeno **fra 3 e 10 anni di reclusione** e possono, altresì, essere sottoposte a **sanzioni o misure penali o non penali accessorie**, quali:

- in caso di **danno ambientale reversibile**, l'obbligo di **ripristinare l'ambiente** entro un determinato periodo;
- in caso di **danno irreversibile** o qualora l'autore del reato non sia in grado di procedere al ripristino, l'obbligo di **risarcire il danno ambientale**; **sanzioni pecuniarie**; **esclusioni dall'accesso ai finanziamenti pubblici**;
- **l'interdizione dall'esercizio**, in seno a una **persona giuridica**, di una posizione preminente dello stesso tipo utilizzato per commettere il reato;
- i**l ritiro delle autorizzazioni** all'esercizio delle attività che hanno portato al reato;
- **divieti temporanei di candidarsi** a cariche pubbliche;

- **pubblicazione della decisione** giudiziaria.

Oltre all'inasprimento delle sanzioni per i reati «qualificati», l'articolo 8 prevede l'applicazione di una o più delle seguenti **circostanze aggravanti** (ancorché non siano elementi costitutivi dei reati di cui all'articolo 3 e conformemente all'ordinamento nazionale), con riferimento ai reati ambientali previsti dagli articoli 3 e 4, nell'ipotesi in cui il reato:

- provochi la **distruzione o danni rilevanti irreversibili o duraturi** a un **ecosistema**;
- sia stato commesso nel contesto di **un'organizzazione criminale** ai sensi della decisione quadro 2008/841/GAI del Consiglio del 24 ottobre 2008, relativa alla **lotta contro la criminalità organizzata**;
- abbia comportato **l'uso di documenti falsi o contraffatti** da parte dell'autore del reato;
- sia stato commesso da un **funzionario pubblico** nell'esercizio delle sue funzioni;
- sia stato perpetrato da un **soggetto già condannato** con sentenza definitiva per reati della stessa specie di quelli di cui all'articolo 3 o 4;
- abbia generato o si prevedeva che generasse **benefici finanziari rilevanti**, o abbia consentito di **evitare spese rilevanti**, direttamente o indirettamente, nella misura in cui tali benefici o spese possano essere determinati; sia stato perpetrato da un soggetto che ha **distrutto prove o minacciato** i testimoni o i denuncianti;
- sia stato commesso in una zona classificata come **zona di protezione speciale** a norma dell'articolo 4, paragrafo 1 o 2, della direttiva 2009/147/CE (direttiva uccelli), oppure in un sito designato come **zona speciale di conservazione** a norma dell'articolo 4, paragrafo 4, della direttiva 92/43/CEE (direttiva habitat) o in un **sito di importanza comunitaria** a norma dell'articolo 4, paragrafo 2, della direttiva 92/43/CEE.

L'articolo 9 prevede l'applicazione di una o più delle seguenti **circostanze attenuanti** (conformemente all'ordinamento nazionale), con riferimento ai reati ambientali previsti dagli articoli 3 e 4, qualora il soggetto attivo del reato ambientale:

- **ripristini l'ambiente** allo stato precedente, se tale ripristino non è un obbligo o, prima dell'avvio di un'indagine penale, adotta misure volte a ridurre al minimo l'impatto e l'entità del danno o a porvi rimedio;
- **fornisca alle autorità informazioni** che esse non avrebbero potuto ottenere con altri mezzi e che sono loro utili per identificare o consegnare alla giustizia altri autori del reato e acquisire elementi di prova.

Si ricorda che **l'articolo 32, comma 1, lettera d), della legge n. 234/2012** definisce **i limiti delle sanzioni amministrative e penali** per le infrazioni alle disposizioni dei decreti legislativi di recepimento delle direttive europee previste dalla legge di delegazione europea. Per le sanzioni penali si dispone, tra le altre

cose, che queste possano essere previste nei limiti, rispettivamente, dell'ammenda fino a 150.000 euro e dell'arresto, fino a tre anni, solo nei casi in cui le infrazioni ledano o espongano a pericolo interessi costituzionalmente protetti. In tali casi, prosegue la disposizione, sono previste la pena dell'ammenda alternativa all'arresto per le infrazioni che espongano 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. Il principio direttivo in commento consente quindi di derogare anche a tali limiti senza introdurne di nuovi. In proposito, si ricorda che la **giurisprudenza costituzionale** ha rilevato che il legislatore delegante, in ambito penale, deve adottare principi e criteri direttivi "configurati in modo assai preciso, sia definendo la specie e l'entità massima delle pene, sia dettando il criterio, in sé restrittivo, del ricorso alla sanzione penale solo per la tutela di determinati interessi rilevanti" (sentenza n. 175/2022; sent. n. 174/2021; sent. n. 127/2017; sent. n. 5/2014; sent. n. 49/1999; sent. n. 53/1997). In questo ambito, infatti, il controllo sul rispetto di tali criteri e principi direttivi è "anche strumento di garanzia della riserva di legge e del rispetto del principio di stretta legalità, spettando al Parlamento l'individuazione dei fatti da sottoporre a pena e delle sanzioni loro applicabili".

Al riguardo, si valuti quindi l'opportunità di un approfondimento del criterio di delega di cui alla lettera l), n. 1.

b) prevedere per le **persone giuridiche**, ai sensi dell'articolo 7 della direttiva (UE) 2024/1203 e conformemente ai criteri ivi indicati, sanzioni o misure penali o non penali, effettive, dissuasive e proporzionate in relazione alla responsabilità di cui all'articolo 6 della medesima direttiva, anche apportando modifiche al decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, e anche in deroga ai criteri e ai limiti di cui all'articolo 32, comma 1, lettera *d),* della legge 24 dicembre 2012, n. 234;

Con riferimento alle **persone giuridiche** (esclusi gli Stati, le istituzioni pubbliche che esercitano i pubblici poteri e le organizzazioni internazionali pubbliche), la direttiva (articolo 6, Responsabilità delle persone giuridiche) attribuisce una **responsabilità** in capo alle persone giuridiche, in relazione ai reati di cui agli articoli 3 e 4, quando:

- tali reati siano stati commessi **a vantaggio delle stesse persone giuridiche** da qualsiasi soggetto che rivesta una **posizione apicale** in seno alla stessa persona giuridica, in ragione del suo potere di rappresentanza della persona giuridica, assunzione delle decisioni per conto della persona giuridica, o di **esercitare il controllo** in seno alla persona giuridica;
  o, in alternativa:
- si sia verificata una **carenza di sorveglianza o controllo** da parte di uno dei soggetti indicati al precedente punto che abbia determinato la perpetrazione di un reato di cui agli articoli 3 e 4 a vantaggio della persona giuridica.

Qualora le **persone giuridiche** vengano dichiarate responsabili ai sensi dell'articolo 6, paragrafi 1 o 2 dei reati di cui agli articoli 3 e 4, le stesse sono soggette a **sanzioni penali o misure penali o non penali** e, qualora previsto dagli ordinamenti nazionali, anche a **sanzioni pecuniarie** (articolo 7, Sanzioni per le persone giuridiche). Le **sanzioni** o le misure penali o non penali possono includere l'obbligo in capo alla persona giuridica di:

- **ripristinare l'ambiente** entro un determinato periodo, in caso di danno reversibile;
- **risarcire il danno all'ambiente**, in caso di danno irreversibile o se l'autore del reato non è in grado di procedere a tale ripristino;
- **l'esclusione** dal godimento di un **beneficio o di un aiuto pubblico**;
- **l'esclusione** dall'accesso ai **finanziamenti pubblici**, comprese procedure di gara, sovvenzioni, concessioni e licenze;
- **l'interdizione** temporanea o permanente di esercitare **un'attività commerciale**;
- il **ritiro dei permessi e delle autorizzazioni** all'esercizio delle attività che hanno portato al reato in questione;
- l'assoggettamento a **sorveglianza giudiziaria**;
- provvedimenti giudiziari di **scioglimento**;
- la **chiusura delle sedi** usate per commettere il reato;
- l'obbligo di istituire **sistemi di dovuta diligenza** per rafforzare il rispetto delle norme ambientali;
- laddove vi sia un pubblico interesse, **la pubblicazione integrale o parziale della decisione giudiziaria** relativa al reato commesso e alle sanzioni o misure imposte, fatte salve le norme in materia di tutela della vita privata e di protezione dei dati personali.

L'articolo 7 della direttiva statuisce che, almeno per le **persone giuridiche** ritenute responsabili, ai sensi dell'articolo 6, paragrafo 1, dei reati di cui all'articolo 3, paragrafo 2, vengano irrogate **sanzioni** pecuniarie penali o non penali, sulla base di **due metodi sanzionatori alternativi** basati su importi fissi compresi **tra 24 e 40 milioni di euro** e sul f**atturato totale annuo mondiale** della persona giuridica destinataria della sanzione.

L'importo massimo della **sanzione pecuniaria non deve essere inferiore**:

- per i reati di cui all'articolo 3, paragrafo 2, lettere da a) a l), e lettere p), s) e t):
  - al **5 % del fatturato mondiale totale** della persona giuridica nell'esercizio finanziario precedente quello in cui è stato commesso il reato o nell'esercizio finanziario precedente a quello nel quale è stata adottata la decisione di irrogare la sanzione pecuniaria; oppure
  - a un importo corrispondente a **40 milioni di euro**;

- per i reati di cui all'articolo 3, paragrafo 2, lettere m), n), o), q) e lettera *r):*
  - al **3 % del fatturato mondiale totale** della persona giuridica nell'esercizio finanziario precedente quello in cui è stato commesso il reato o nell'esercizio

finanziario precedente a quello nel quale è stata adottata la decisione di irrogare la sanzione pecuniaria; oppure
- a un importo corrispondente a **24 milioni di euro**.

La direttiva prevede, altresì, che i reati elencati al paragrafo 2 dell'articolo 3 possano essere considerati quali **reati «qualificati»** qualora comportino **conseguenze ambientali catastrofiche**, comprendendo addirittura fattispecie penalmente rilevanti che, in alcuni Stati membri UE, vengono indicate come «**ecocidio**». Tra gli Stati membri, a tutt'oggi, **solo 2 Paesi hanno introdotto il reato di ecocidio**: la Francia, nel 2021 e il Belgio nel 2022 (introducendo pene detentive da 10 a 20 anni in caso di condanna per danni gravi e permanenti su larga scala).

La direttiva prevede che le condotte elencate al paragrafo 2 dell'articolo 3 vengano considerate come **reati «qualificati»** nell'ipotesi determinino:
- la distruzione di un **ecosistema** di dimensioni o di valore ambientale considerevoli o di un habitat all'interno di un **sito protetto** o danni diffusi e rilevanti, irreversibili o duraturi, a tale ecosistema o habitat; o
- danni diffusi e rilevanti, **irreversibili** o duraturi alla **qualità dell'aria, del suolo o delle acque**.

In tali ipotesi, la direttiva stabilisce che le pene devono essere più severe rispetto a quelle degli altri reati.

c) apportare alla normativa nazionale vigente, sostanziale e processuale, le modifiche necessarie ad assicurare la conformità alle previsioni di cui agli articoli 10, 11, 12, 13 e 20, della direttiva (UE) 2004/1203, in materia di **congelamento e confisca**, di termini di prescrizione, di competenza giurisdizionale, di strumenti investigativi e di cooperazione internazionale in relazione ai reati previsti dagli articoli 3 e 4 della medesima direttiva;

L'articolo 10 stabilisce che gli Stati membri adottino misure volte a consentire il tracciamento, l'identificazione, il congelamento e la confisca dei proventi derivati dalla commissione dei reati ambientali e dei beni strumentali utilizzati a tal fine. **L'articolo 11** prevede che gli Stati adottino misure volte a stabilire termini di prescrizione che consentano di condurre le indagini, l'azione penale, svolgere il processo e adottare la decisione giudiziaria, indicando a tal fine il periodo massimo di prescrizione, in relazione a specifiche categorie di pena. **L'articolo 12** fissa i parametri per stabilire la **competenza giurisdizionale** di uno Stato membro, in relazione al luogo del reato o del danno nonché alla cittadinanza o residenza abituale dell'autore del reato. Inoltre lo Stato membro può estendere la propria giurisdizione, dopo aver informato la Commissione europea, a reati commessi al di fuori del proprio territorio, nei seguenti casi: l'autore del reato risiede abitualmente nel proprio territorio; il reato è commesso a vantaggio di una persona giuridica che ha sede nel proprio territorio; il reato è commesso contro un proprio cittadino o

residente abituale; il reato ha comportato un rischio grave per l'ambiente nel proprio territorio.

L'articolo 13 dispone circa gli strumenti investigativi, che dovranno essere efficaci e proporzionati e, se del caso, includere strumenti investigativi speciali, come quelli utilizzati per contrastare la criminalità organizzata o per altri reati gravi. L'**articolo 20** riguarda le forme di cooperazione tra Stati membri e Commissione e altri organi e organismi dell'Unione.

d) prevedere adeguati meccanismi di coordinamento e cooperazione tra le autorità competenti a livello nazionale per la prevenzione e la repressione dei reati ambientali, anche adottando eventuali disposizioni di natura regolamentare e amministrativa, ai fini e per gli effetti indicati dall'articolo 19 della direttiva (UE) 2024/1203;

L'**articolo 19** reca disposizioni inerenti alle forme di cooperazione e coordinamento tra le autorità di uno Stato membro.

e) provvedere, anche attraverso la previsione di regolamenti o atti amministrativi, all'adozione delle disposizioni necessarie a garantire il tempestivo e completo adempimento degli obblighi di cui agli articoli 21 e 22 della direttiva (UE) 2004/1203, in relazione all'elaborazione e pubblicazione, entro il 21 maggio 2027, della **strategia nazionale in materia di contrasto ai reati ambientali** e in relazione al sistema di registrazione, produzione e fornitura di dati statistici relativi ai reati di cui agli articoli 3 e 4 della direttiva medesima;

Gli **articoli 21 e 22** prevedono che gli Stati membri adottino e pubblichino una Strategia nazionale di lotta contro i reati ambientali e che provvedano a monitorare l'efficacia della lotta ai reati ambientali attraverso la raccolta di dati statistici, pubblicati periodicamente e trasmessi annualmente alla Commissione. L'**articolo 23** attribuisce alla Commissione alcuni compiti relativi alla standardizzazione e alla comparabilità di tali dati statistici.

f) apportare ogni ulteriore opportuna modifica alle norme dell'ordinamento interno, anche attraverso l'abrogazione delle disposizioni con essa incompatibili, al fine di armonizzare il quadro giuridico nazionale e di favorire il più efficace perseguimento delle finalità della direttiva (UE) 2024/1203, anche in relazione agli scopi di cui agli articoli 15, 16, 17 e 18 della direttiva medesima, in materia di pubblicazione di informazioni e accesso alla giustizia, prevenzione, risorse e formazione.

L'articolo 15 prevede che gli Stati membri assicurino adeguati diri**tti procedurali nei procedimenti relativi a reati ambientali**, qualora tali diritti processuali per il pubblico interessato esistano nello Stato membro nei procedimenti relativi ad altri reati, ad esempio in qualità di parte civile. Si dovrà

inoltre prevedere che le informazioni sull'avanzamento dei procedimenti siano condivise con il pubblico interessato, qualora ciò avvenga nei procedimenti riguardanti altri reati.

Gli articoli da 16 a 18 recano disposizioni concernenti le **campagne di informazione e sensibilizzazione** in materia di reati ambientali ai fini della loro prevenzione, l'adeguamento delle risorse umane e finanziarie delle competenti autorità nazionali, la formazione del personale dell'appartato giudiziario.

Il **comma 2** reca la clausola di invarianza finanziaria.

È opportuno rilevare che la direttiva (UE) 2024 era nel testo originario del disegno di legge inserita nell'Allegato A.

Articolo 10
(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1785 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 aprile 2024, che modifica la direttiva 2010/75/ UE del Parlamento europeo e del Consiglio, relativa alle emissioni industriali (prevenzione e riduzione integrate dell'inquinamento), e la direttiva 1999/31/CE del Consiglio, relativa alle discariche dei rifiuti)

L'**articolo 10**, **introdotto in Senato**, prevede una serie di princìpi e criteri direttivi da seguire nell'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1785, che modifica la direttiva 2010/75/ UE del Parlamento europeo e del Consiglio, relativa alle emissioni industriali (prevenzione e riduzione integrate dell'inquinamento), e la direttiva 1999/31/CE del Consiglio, relativa alle discariche dei rifiuti.

Il **comma 1** dell'articolo in esame prevede che, nell'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1785, relativa alle emissioni industriali (prevenzione e riduzione integrate dell'inquinamento), e la direttiva 1999/31/CE del Consiglio, relativa alle discariche dei rifiuti, il Governo osserva, oltre ai princìpi e criteri direttivi generali (previsti dall'art. 32 della legge 24 dicembre 2012, n. 234), anche i seguenti **princìpi e criteri direttivi specifici**:

a) attribuire alla competenza regionale la **definizione delle modalità con le quali condurre i procedimenti di autorizzazione** o di registrazione degli impianti di allevamento, nonché la definizione delle connesse tariffe istruttorie e dei controlli, nel rispetto della disciplina eurounitaria e fermi restando gli obblighi di informazione nei confronti del Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica, assicurando nelle more un regime transitorio che garantisca il rispetto dei requisiti minimi richiesti dall'articolo 3, comma 5, della direttiva (UE) 2024/1785;
b) **introdurre**, sia per gli allevamenti, sia per altre categorie di installazioni, **la possibilità**, prevista dall'articolo 6 della direttiva 2010/75/UE, **di emanare requisiti generali vincolanti**, in modo da sostituire i procedimenti di rilascio, modifica e rinnovo dell'autorizzazione integrata ambientale con una presa d'atto di conformità, modificando e integrando a tal fine le vigenti disposizioni in materia, ferma restando la disciplina riguardante le procedure di riesame e di controllo;
c) **assicurare l'efficace partecipazione dell'Italia** alle attività di scambio di informazioni tecniche previste dalla direttiva (UE) 2024/1785 e, in

particolare, alle attività del centro di innovazione per la trasformazione e le emissioni industriali (INCITE), previsto dal nuovo articolo 27-bis della direttiva 2010/75/UE;

d) **assicurare che la singola autorizzazione** contribuisca al raggiungimento dell'obiettivo di un elevato livello di protezione della salute umana e dell'ambiente nel loro complesso a scala comunitaria, anche nel caso in cui non possa da sola garantire il suo conseguimento a scala locale, individuando a tal fine le procedure e gli strumenti, per quanto possibile valorizzando quelli già esistenti, nonché le eventuali risorse finanziarie occorrenti, da porre a carico dei gestori attraverso le previste tariffe, attraverso le quali le autorità sanitarie possono contribuire efficacemente alla individuazione delle migliori tecniche disponibili e, sia in fase previsionale, sia in fase di controllo, delle eventuali criticità sanitarie che rendono necessario, in particolari contesti, condizionare l'esercizio al raggiungimento di prestazioni ambientali particolarmente ambiziose ;

e) **riordinare le procedure autorizzative** per il rilascio delle autorizzazioni integrate ambientali alla luce degli sviluppi della disciplina in materia di procedimento amministrativo, in particolare garantendo il coinvolgimento nella fase decisoria dei soli soggetti aventi titolo a esprimere atti di assenso necessari, evitando la duplicazione di oneri informativi e rinviando alle sedi opportune, senza effetti sul procedimento, la definizione o l'aggiornamento del quadro prescrittivo non sostituito dall'autorizzazione.

f) **chiarire come le disposizioni** vigenti in materia di risarcimento e indennizzo siano applicabili in caso di violazione delle prescrizioni autorizzative che determina un danno sanitario, ove necessario integrando tali disposizioni al fine di renderle coerenti con la pertinente disciplina eurounitaria, chiarendo altresì quale sia il soggetto pubblico titolato ad accertare la violazione e introducendo specifiche disposizioni volte ad evitare plurimi indennizzi a fronte del medesimo evento dannoso;

g) **riordinare le disposizioni legislative e regolamentari** che disciplinano la Commissione istruttoria per l'autorizzazione integrata ambientale - IPPC, i criteri di presentazione delle relazioni di riferimento di cui all'articolo 29-sexies, comma 9-quinquies, del decreto legislativo n. 152 del 2006, le procedure autorizzative riguardanti interventi che comportano una significativa modifica delle migliori tecniche disponibili di riferimento, nonché le competenze del tavolo di coordinamento previsto dall'articolo 29-quinquies del decreto legislativo n. 152 del 2006, alla luce della disciplina in materia di interpello ambientale;

h) **prevedere sanzioni effettive, dissuasive e proporzionate** rispetto alla gravità della violazione degli obblighi derivanti dalla direttiva, anche in deroga ai criteri e ai limiti previsti dall'articolo 32, comma 1, lettera d), della legge 24 dicembre 2012, n. 234, e alla legge 24 novembre 1981, n. 689, introducendo altresì strumenti deflattivi del contenzioso, quali la diffida ad adempiere;
i) **apportare** alla normativa vigente ogni ulteriore modifica e integrazione al fine di assicurare il coordinamento con le disposizioni emanate in attuazione del presente articolo, anche attraverso l'abrogazione delle disposizioni incompatibili.
j) Il **comma 2** dispone che i decreti legislativi di attuazione delle delega in esame sono adottati previo **parere della Conferenza unificata**.

Il **comma 3** prevede che agli oneri derivanti dall'attuazione del comma 1, lettera c), quantificati pari a euro 300.000 a decorrere dall'anno 2026, si provvede mediante corrispondente riduzione delle proiezioni dello stanziamento del fondo speciale di parte corrente iscritto, ai fini del bilancio triennale 2025-2027, nell'ambito del programma "Fondi di riserva e speciali" della missione "Fondi da ripartire" dello stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze per l'anno 2025, allo scopo parzialmente utilizzando l'accantonamento relativo al Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica.

Il **comma 4** prevede che dall'attuazione dei criteri di cui al comma 1, lettere a), b), d), e), f), g), h) e i) non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica.

Articolo 11
(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/2831 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2024, relativa al miglioramento delle condizioni di lavoro nel lavoro mediante piattaforme digitali)

L'**articolo 11** – **inserito dal Senato** – reca **princìpi e criteri direttivi specifici** per l'esercizio della delega al Governo per il recepimento della **direttiva (UE) 2024/2831** del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2024, **"relativa al miglioramento delle condizioni di lavoro nel lavoro mediante piattaforme digitali"**. Tali principi e criteri direttivi si aggiungono a generali (ove inerenti) posti dall'articolo 32 della L. 24 dicembre 2012, n. 234, con riferimento all'esercizio di deleghe per il recepimento di direttive dell'Unione europea.
La direttiva in oggetto è intesa, mediante la definizione di diritti minimi, a migliorare le condizioni di lavoro e la protezione dei dati personali delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali, garantendo la corretta determinazione della loro situazione contrattuale, promuovendo la trasparenza, l'equità, la sicurezza e la responsabilità nella gestione algoritmica del lavoro mediante piattaforme digitali e migliorando la trasparenza del lavoro mediante le medesime piattaforme, anche in situazioni transfrontaliere, favorendo nel contempo le condizioni per la crescita sostenibile delle piattaforme in oggetto nell'Unione europea[12]. **Il termine per il recepimento** della presente direttiva è posto **al 2 dicembre 2026**; l'**articolo 29, paragrafo 4,** della direttiva consente che, secondo i criteri ivi previsti, il recepimento sia affidato, da parte dello Stato membro, alle parti sociali.

I princìpi e criteri direttivi specifici di cui al presente **articolo 11** – i quali, come detto, si aggiungono a generali (ove inerenti) posti dall'articolo 32 della L. 24 dicembre 2012, n. 234[13], con riferimento all'esercizio di deleghe per il recepimento di direttive dell'Unione europea – sono stabiliti dalle **lettere da *a)* ad *i)*** del **comma 1**, mentre il **comma 2** reca le clausole di invarianza degli oneri di finanza pubblica.

Riguardo ai princìpi e criteri direttivi generali di cui al summenzionato articolo 32 della L. n. 234 del 2012 e riguardo ai termini e alla procedura

[12] Riguardo ad un quadro della disciplina posta dalla direttiva si rinvia all'apposito paragrafo nella presente scheda.
[13] Riguardo al suddetto articolo 32, cfr. la scheda relativa al precedente **articolo 1**.

per l'esercizio della presente delega, si rinvia alla scheda di lettura dell'**articolo 1** del disegno di legge.

I princìpi e criteri specifici di cui alle summenzionate **lettere da *a)* ad *i)*** prevedono di:

a) apportare alla normativa vigente e, in particolare, al capo V-*bis* del D.Lgs. 15 giugno 2015, n. 81, e successive modificazioni, le modifiche, le integrazioni e le abrogazioni necessarie al corretto e integrale recepimento della suddetta direttiva (UE) 2024/2831; si ricorda che il citato capo V-*bis* concerne la tutela dei lavoratori autonomi che svolgono attività di consegna di beni per conto altrui, in ambito urbano e con l'ausilio di velocipedi o veicoli a motore[14], attraverso piattaforme anche digitali; le piattaforme digitali sono ivi definite come "i programmi e le procedure informatiche utilizzati dal committente che, indipendentemente dal luogo di stabilimento, sono strumentali alle attività di consegna di beni, fissandone il compenso e determinando le modalità di esecuzione della prestazione";

b) adeguare la definizione di "piattaforma di lavoro digitale" contenuta nella normativa vigente alla definizione posta dalla citata direttiva (UE) 2024/2831[15];

c) individuare procedure adeguate ed efficaci per verificare e garantire la determinazione della corretta situazione contrattuale (o occupazionale) delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali. In merito alla distinzione fra "persona che svolge un lavoro mediante piattaforme digitali" – indipendentemente dalla sua situazione contrattuale – e "lavoratore delle piattaforme digitali", si rinvia alla parte della presente scheda relativa all'**articolo 2** della direttiva in oggetto;

d) definire le procedure per la limitazione del trattamento dei dati personali mediante sistemi di monitoraggio automatizzati o sistemi decisionali automatizzati da parte delle piattaforme di lavoro digitali. In merito, si rinvia alla parte della presente scheda relativa agli **articoli 7 e 8** della direttiva in oggetto;

---

[14] Riguardo ai veicoli a motore, la normativa in esame fa riferimento esclusivo a quelli di cui all'articolo 47, comma 2, lettera *a)*, del codice della strada, di cui al D.Lgs. 30 aprile 1992, n. 285, e successive modificazioni.

[15] Si ricorda che l'**articolo 2** di quest'ultima definisce come piattaforma di lavoro digitale: "una persona fisica o giuridica che fornisce un servizio che soddisfa tutti i requisiti seguenti:
i) è fornito, almeno in parte, a distanza tramite strumenti elettronici, ad esempio tramite un sito web o un'applicazione mobile;
ii) è fornito su richiesta di un destinatario del servizio;
iii) comporta, quale componente necessaria ed essenziale, l'organizzazione del lavoro svolto da individui a titolo oneroso, indipendentemente dal fatto che tale lavoro sia svolto online o in un determinato luogo;
iv) comporta l'uso di sistemi di monitoraggio automatizzati o di sistemi decisionali automatizzati".
Riguardo alla nozione posta dal suddetto capo V-*bis* del D.Lgs. n. 81 del 2015, cfr. *supra*.

e) modulare le tutele previdenziali dei lavoratori attraverso la loro riconduzione alla disciplina del lavoro autonomo o subordinato, prevedendo i necessari adattamenti normativi;
f) stabilire le modalità con cui le piattaforme di lavoro digitali informano le persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali e i rappresentanti dei lavoratori delle piattaforme digitali, nonché, su richiesta, le autorità nazionali competenti, in merito all'uso di sistemi di monitoraggio automatizzati o di sistemi decisionali automatizzati. Riguardo alla distinzione fra "rappresentanti dei lavoratori" – costituiti dai rappresentanti dei suddetti lavoratori delle piattaforme digitali – e "rappresentanti delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali", si rinvia alla parte della presente scheda relativa all'**articolo 2** della direttiva in oggetto. Riguardo alle informazioni suddette, si rinvia alle parti di scheda relative agli **articoli 9, 13 e 14** della direttiva;
g) definire le modalità di controllo e monitoraggio per verificare lo svolgimento sia della valutazione dell'impatto delle decisioni individuali, prese o sostenute dai sistemi di monitoraggio automatizzati e dai sistemi decisionali automatizzati, sulle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali sia del cosiddetto riesame umano delle medesime decisioni. In merito, si rinvia alla parte della presente scheda relativa agli **articoli 10 e 11** della direttiva in oggetto;
h) apportare alla normativa vigente e, in particolare, al D.Lgs. 9 aprile 2008, n. 81, recante la disciplina generale in materia di sicurezza sul lavoro, le modifiche e le integrazioni necessarie per la tutela in materia di sicurezza e salute dei lavoratori delle piattaforme digitali, anche con riferimento all'individuazione di misure di prevenzione, costituite da canali di segnalazione efficaci, contro la violenza e le molestie. In merito, si rinvia alla parte della presente scheda relativa all'**articolo 12** della direttiva in oggetto;
i) individuare e regolamentare, eventualmente anche facendo riferimento all'osservatorio di cui all'articolo 47-*octies* del citato capo V-*bis* del D.Lgs. n. 81 del 2015, le modalità con cui le piattaforme di lavoro digitali mettono a disposizione dei soggetti aventi diritto le informazioni pertinenti alla disciplina del lavoro mediante piattaforme digitali. In merito, si rinvia alla parte della presente scheda relativa all'**articolo 27** della direttiva in oggetto.

Quadro sulla direttiva (UE) 2024/2831

La **direttiva (UE) 2024/2831** del Parlamento europeo e dal Consiglio, del 23 ottobre 2024, stabilisce **diritti minimi volti a migliorare le**

condizioni di lavoro e la protezione dei dati personali delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali.

Nell'ambito di tale finalità generale, la direttiva mira a:

- garantire che le persone che lavorano mediante piattaforme digitali abbiano il corretto inquadramento contrattuale;
- promuovere la trasparenza, l'equità, la sicurezza e la responsabilità nella gestione mediante algoritmo;
- migliorare la trasparenza del lavoro mediante le medesime piattaforme, anche in situazioni transfrontaliere[16].

Il termine per il recepimento della presente direttiva è posto **al 2 dicembre 2026**.

L'**articolo 1** definisce oggetto e ambito di applicazione della direttiva.

Viene specificato che questa si pone l'obiettivo di migliorare le condizioni di lavoro e la protezione dei dati personali delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali, nei seguenti modi:

- introducendo misure volte a facilitare la corretta determinazione della loro situazione contrattuale[17];

[16] La direttiva fa seguito a una comunicazione presentata dalla Commissione europea il 9 dicembre 2021 dal titolo "Migliori condizioni di lavoro per un'Europa sociale più forte: sfruttare appieno i vantaggi della digitalizzazione per il futuro del lavoro", in cui si prendeva atto di come le piattaforme di lavoro digitali svolgano un ruolo importante nel futuro economico dell'Europa, anche per quanto riguarda le transizioni verde e digitale. Veniva dunque sostenuta la necessità di un intervento legislativo mirato, al fine di "affrontare le sfide che il lavoro mediante piattaforme digitali comporta per il nostro modello sociale" e di "garantire le condizioni per uno sviluppo sostenibile dell'economia delle piattaforme in Europa, in modo che i suoi benefici possano essere sfruttati più facilmente in un mercato unico più integrato e i suoi aspetti negativi prevenuti e affrontati".
La suddetta comunicazione era accompagnata da un progetto di orientamenti relativi all'applicazione del diritto dell'Unione europea in materia di concorrenza ai contratti collettivi dei lavoratori autonomi individuali prestatori di servizi, ivi compresi coloro che lavorano mediante piattaforme di lavoro digitali.

[17] Al considerando n. 30 della direttiva si sottolinea che le caratteristiche del lavoro mediante piattaforme digitali "perpetuano il fenomeno dell'errata classificazione come lavoro autonomo fittizio, ostacolando in tal modo la determinazione della corretta situazione occupazionale delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali e l'accesso da parte dei lavoratori delle piattaforme digitali a condizioni di vita e di lavoro dignitose. Gli Stati membri dovrebbero pertanto stabilire misure che prevedano un'efficace agevolazione procedurale per le persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali nell'accertare la determinazione della loro corretta situazione occupazionale. In tale contesto, la presunzione legale di rapporto di lavoro a favore delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali è uno strumento efficace che contribuisce notevolmente al miglioramento delle condizioni di vita e di lavoro dei lavoratori delle piattaforme digitali. Pertanto, si dovrebbe presumere legalmente che il rapporto contrattuale sia un rapporto di lavoro quale definito dal diritto, dai contratti collettivi o dalle prassi in vigore negli Stati membri, tenendo conto della giurisprudenza della Corte di giustizia, qualora si riscontrino fatti che indicano direzione e controllo".

- promuovendo la trasparenza, l'equità, la supervisione umana e la responsabilità nella gestione algoritmica del lavoro mediante piattaforme digitali;
- migliorando la trasparenza del lavoro mediante piattaforme digitali, anche in situazioni transfrontaliere.

Viene inoltre precisato che la direttiva stabilisce diritti minimi che si applicano a tutte le persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali nell'Unione europea e che hanno, ovvero che sulla base di una valutazione dei fatti si ritiene abbiano, un contratto di lavoro o un rapporto di lavoro quali definiti dal diritto, dai contratti collettivi o dalle prassi in vigore negli Stati membri[18].

La direttiva trova applicazione per le piattaforme di lavoro digitali che organizzano il lavoro svolto mediante esse nell'Unione, a prescindere dal luogo di stabilimento o dal diritto altrimenti applicabile. Elemento decisivo per l'applicabilità territoriale è, quindi, il luogo in cui viene svolto il lavoro mediante piattaforme digitali e non il luogo in cui è stabilita la piattaforma di lavoro digitale o in cui è offerto o fornito il servizio al destinatario.

L'**articolo 2** definisce una serie di termini e concetti necessari per interpretare le disposizioni della direttiva, fra cui "piattaforma di lavoro digitale" (la quale può essere costituita anche da una persona fisica), "lavoro mediante piattaforme digitali", "intermediari", "sistemi di monitoraggio automatizzati", "sistemi decisionali automatizzati"; si operano ivi tra l'altro: una distinzione fra "persona che svolge un lavoro mediante piattaforme digitali" – indipendentemente dalla sua situazione contrattuale – e "lavoratore delle piattaforme digitali", che ha (o si ritiene che abbia) un contratto di lavoro o un rapporto di lavoro[19]; una distinzione

[18] Le disposizioni del Capo III sulla gestione algoritmica, che sono connesse al trattamento dei dati personali e rientrano quindi nella base giuridica dell'articolo 16, paragrafo 2, del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea (TFUE), si applicano, tuttavia, in larghissima misura, come si dirà, anche alle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali nell'Unione senza avere un rapporto di lavoro, vale a dire i lavoratori autonomi in senso stretto e coloro che hanno un'altra situazione occupazionale eventualmente esistente in alcuni Stati membri.

[19] Si riporta il seguente passaggio del considerando n. 54 della direttiva: "una parte delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali sono lavoratori autonomi. L'impatto dei sistemi di monitoraggio automatizzati e dei decisionali automatizzati utilizzati dalle piattaforme di lavoro digitali sulla protezione dei dati personali dei lavoratori autonomi e sulle loro opportunità di guadagno è analogo a quello avvertito dai lavoratori delle piattaforme digitali. I diritti previsti dalla presente direttiva in materia di protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali nel contesto della gestione algoritmica, in particolare quelli concernenti la trasparenza dei sistemi di monitoraggio automatizzati e dei sistemi decisionali automatizzati, le limitazioni al trattamento o alla raccolta di dati personali, il monitoraggio umano e il riesame umano di decisioni significative, dovrebbero pertanto applicarsi anche alle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali e che non hanno un rapporto di lavoro. Non dovrebbero invece applicarsi alle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali che non hanno un rapporto di lavoro i diritti in materia di

fra “rappresentanti dei lavoratori” – costituiti dai rappresentanti dei suddetti lavoratori delle piattaforme digitali – e “rappresentanti delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali”[20].

Nel **Capo II** (dedicato alla “situazione occupazionale”), l’**articolo 3** dispone che gli Stati membri stabiliscano misure adeguate al fine di garantire che, a norma della direttiva in oggetto, le persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali e che hanno un rapporto contrattuale con un intermediario godano dello stesso livello di protezione delle persone che hanno un rapporto contrattuale diretto con la piattaforma di lavoro digitale. Gli Stati membri devono a tal fine istituire meccanismi adeguati, anche mediante sistemi di responsabilità solidale, se del caso.

L'**articolo 4** impone agli Stati membri di predisporre procedure adeguate a verificare la corretta determinazione della situazione occupazionale delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali, al fine di accertare l'esistenza di un rapporto di lavoro quale definito dal diritto, dai contratti collettivi o dalle prassi in vigore negli Stati membri. La disposizione specifica inoltre che la corretta determinazione della situazione occupazionale deve basarsi principalmente sui fatti relativi all'effettiva esecuzione del lavoro, tenuto conto dell'uso di sistemi di monitoraggio o decisionali automatizzati nell'organizzazione del lavoro mediante piattaforme digitali, indipendentemente dal modo in cui il rapporto è classificato in un eventuale accordo contrattuale fra le parti interessate. Qualora sia accertata l'esistenza di un rapporto di lavoro, la parte (o le parti) che assume gli obblighi del datore di lavoro dovrà essere chiaramente identificata.

L'**articolo 5** stabilisce la “presunzione legale” – relativa e non assoluta, e con esclusione di alcuni settori – che esista un rapporto di lavoro fra la piattaforma di lavoro digitale e una persona che svolga un lavoro mediante la medesima piattaforma, “qualora si riscontrino fatti che indicano direzione e controllo, conformemente al diritto nazionale, ai contratti collettivi o alle prassi in vigore negli Stati membri, tenendo conto della giurisprudenza della Corte di giustizia”[21] nonché sulla base delle “misure di sostegno” alla presunzione adottate dallo Stato membro ai sensi del successivo **articolo 6**. Contro tale presunzione è ammessa la prova contraria, da parte del soggetto

salute e sicurezza sul luogo di lavoro, di informazione e di consultazione dei lavoratori delle piattaforme digitali o dei loro rappresentanti, che riguardano specificamente i lavoratori subordinati ai sensi del diritto dell’Unione”.

[20] Riguardo a quest’ultima distinzione, cfr. anche la parte di scheda relativa al successivo **articolo 15**.

[21] Riguardo ai rapporti contrattuali instaurati prima del 2 dicembre 2026 e ancora in corso a tale data, la presunzione legale in oggetto si applica solo per il periodo decorrente da tale data (articolo 5 citato).

(fisico o giuridico) a cui corrisponde la piattaforma, nei pertinenti procedimenti amministrativi e giudiziari. La presunzione legale in oggetto non si applica ai procedimenti che riguardano questioni tributarie, penali o di sicurezza sociale, ferma restando la facoltà, per lo Stato membro, di previsione della stessa presunzione anche per tali settori.

Il summenzionato **articolo 6** prevede che gli Stati membri stabiliscano un "quadro di misure di sostegno" alla suddetta presunzione. Tali misure devono includere l'elaborazione di orientamenti, anche sotto forma di raccomandazioni concrete e pratiche, per i soggetti (fisici o giuridici) a cui corrispondono le piattaforme di lavoro digitali, per le persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali, per le parti sociali e per le autorità nazionali competenti, nonché l'effettuazione di controlli e ispezioni (efficaci, proporzionati e non discriminatori) conformemente al diritto e alle prassi nazionali. Gli Stati membri devono inoltre prevedere una formazione adeguata per le autorità nazionali e garantire la disponibilità di competenze tecniche nel settore della gestione algoritmica.

Il **Capo III** contiene disposizioni specifiche sulla "gestione algoritmica" nel contesto del lavoro mediante piattaforme digitali, gestione costituita da "sistemi di monitoraggio automatizzati" (ossia sistemi utilizzati per monitorare, supervisionare o valutare, mediante mezzi elettronici, l'esecuzione del lavoro delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali) e/o da "sistemi decisionali automatizzati"[22]. Per questi ultimi, la direttiva intende i "sistemi utilizzati per prendere o sostenere, tramite strumenti elettronici, decisioni che incidono significativamente sulle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali, comprese le condizioni di lavoro dei lavoratori delle piattaforme digitali, in particolare decisioni che influenzano la loro assunzione, il loro accesso agli incarichi di lavoro e la relativa organizzazione, i loro guadagni, compresa la fissazione del prezzo dei singoli incarichi, la loro sicurezza e salute, il loro orario di lavoro, il loro accesso alla formazione, la loro promozione o suo equivalente, e la loro situazione contrattuale, compresa la limitazione, la sospensione o la chiusura del loro *account*".

L'**articolo 7** impone alle piattaforme di lavoro digitali alcune limitazioni sull'uso dei sistemi decisionali e di monitoraggio automatizzati. Tali piattaforme non devono:

[22] "I sistemi di monitoraggio automatizzati e i sistemi decisionali automatizzati basati su algoritmi sostituiscono sempre più spesso le funzioni che i dirigenti svolgono abitualmente nelle imprese, ad esempio assegnano compiti, fissano il prezzo dei singoli incarichi e l'orario di lavoro, impartiscono istruzioni, valutano il lavoro svolto, offrono incentivi o applicano trattamenti sfavorevoli. Le piattaforme di lavoro digitali, in particolare, utilizzano tali sistemi algoritmici come modalità standard per organizzare e gestire il lavoro mediante piattaforme digitali attraverso la loro infrastruttura" (considerando n. 8 della direttiva in oggetto).

- trattare dati personali relativi allo stato emotivo o psicologico della persona che svolge un lavoro mediante piattaforme digitali;
- trattare dati personali relativi a conversazioni private;
- raccogliere dati personali di una persona che svolge un lavoro mediante piattaforme digitali quando questa non sta svolgendo un lavoro mediante le stesse o non si sta proponendo di svolgerlo;
- trattare dati personali ai fini di previsioni circa l'esercizio di diritti fondamentali, compresi la libertà di associazione, il diritto di negoziazione e di azioni collettive o il diritto all'informazione e alla consultazione stabiliti nella "Carta dei diritti fondamentali dell'Unione europea";
- trattare dati personali per desumere l'origine razziale o etnica, lo *status* di migrante, le opinioni politiche, le convinzioni religiose o filosofiche, la disabilità, lo stato di salute, comprese le malattie croniche o la sieropositività, lo stato emotivo o psicologico, l'adesione a un sindacato, la vita sessuale o l'orientamento sessuale di una persona;
- trattare i dati biometrici, quali definiti all'articolo 4, punto 14), del regolamento (UE) 2016/679, di una persona che svolge un lavoro mediante piattaforme digitali per stabilirne l'identità confrontandoli con i dati biometrici di persone fisiche conservati in una banca dati.

L'**articolo 8** richiede che le piattaforme di lavoro digitali effettuino sempre una valutazione d'impatto sulla protezione dei dati (conformemente ai requisiti di cui all'articolo 35 del sopra citato regolamento (UE) 2016/679). Tale obbligo è stabilito sulla base della considerazione che il trattamento dei dati personali, da parte dei sistemi di monitoraggio automatizzati o dei sistemi decisionali automatizzati utilizzati dalle piattaforme di lavoro digitali, può presentare un rischio elevato per i diritti e le libertà delle persone che svolgono un lavoro mediante le stesse piattaforme. Tale valutazione d'impatto deve essere trasmessa ai rappresentanti dei lavoratori[23].

In base all'**articolo 9**, le piattaforme di lavoro digitali sono soggette a obblighi di trasparenza e di informazione, con riguardo a tutte le categorie di decisioni prese o sostenute da sistemi automatizzati che incidano in qualsiasi modo sulle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali.

Più in particolare, e fermo restando il riferimento a tutte le categorie di decisioni suddette, le informazioni, per quanto concerne i sistemi di monitoraggio automatizzati, devono riguardare:

[23] Riguardo alla summenzionata distinzione fra i rappresentanti dei lavoratori delle piattaforme digitali e i rappresentanti delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali, cfr. anche la parte di scheda relativa al successivo **articolo 15**.

- il fatto che tali sistemi siano in uso o siano in fase di introduzione;
- le categorie di dati e azioni monitorate, supervisionate o valutate, compresa la valutazione da parte del destinatario del servizio;
- l'obiettivo del monitoraggio e le modalità con cui il sistema deve svolgerlo;
- i destinatari o le categorie di destinatari dei dati personali trattati e l'eventuale trasmissione o trasferimento di tali dati personali, anche all'interno di un gruppo di imprese.

Per quanto concerne i sistemi decisionali automatizzati, le informazioni devono riguardare:

- il fatto che tali sistemi siano in uso o siano in fase di introduzione;
- le categorie di decisioni prese o sostenute dai sistemi;
- le categorie di dati e i principali parametri di cui tali sistemi tengono conto e l'importanza relativa che questi rivestono nel processo decisionale automatizzato, compreso il modo in cui i dati personali o il comportamento della persona che svolge un lavoro mediante piattaforme digitali incidono sulle decisioni;
- i motivi alla base delle decisioni di limitare, sospendere o chiudere l'*account* della persona che svolge un lavoro mediante piattaforme digitali o di non retribuire il lavoro svolto dalla stessa, nonché delle decisioni in merito alla sua situazione contrattuale o di qualsiasi decisione con effetto equivalente o pregiudizievole.

Le piattaforme di lavoro digitali devono fornire le informazioni citate mediante un documento scritto, che può essere in forma elettronica. Tali informazioni devono essere presentate in forma trasparente, intelligibile e facilmente accessibile, utilizzando un linguaggio semplice e chiaro. Si prevede che le singole persone che svolgano un lavoro mediante piattaforme digitali ricevano tali informazioni in forma concisa, nella misura in cui i sistemi e le loro caratteristiche incidano direttamente su di loro; tali persone hanno inoltre il diritto di richiedere informazioni complete e dettagliate su tutti i sistemi pertinenti. Le informazioni complete e dettagliate sui sistemi automatizzati devono in ogni caso essere fornite ai rappresentanti dei lavoratori mediante piattaforme digitali, nonché, su loro richiesta, alle autorità nazionali competenti.

L'**articolo 10** dispone che gli Stati membri provvedano affinché le piattaforme di lavoro digitali sorveglino e (con la partecipazione dei rappresentanti dei lavoratori) valutino periodicamente l'impatto sui lavoratori e sulle condizioni di lavoro delle decisioni individuali prese o sostenute dai sistemi decisionali e di monitoraggio automatizzati. Gli Stati membri devono inoltre imporre alle piattaforme di lavoro digitali di destinare risorse umane sufficienti alle medesime supervisione e valutazione dell'impatto.

L'**articolo 11** (sul "riesame umano") stabilisce il diritto dei soggetti che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali di ottenere dalle stesse una spiegazione per "qualsiasi decisione" presa o sostenuta dai sistemi

automatizzati. L'articolo, fra l'altro, impone alle piattaforme di fornire una motivazione scritta per qualsiasi decisione che limiti, sospenda o chiuda l'*account* del lavoratore, o che non riconosca la retribuzione del lavoro svolto o che incida sulla situazione contrattuale del lavoratore; i lavoratori e i loro rappresentanti hanno il diritto di chiedere alla piattaforma di lavoro digitale di riesaminare tale decisione[24].

Come evidenziato al considerando n. 50 della direttiva, "la direzione, la valutazione e la disciplina algoritmiche intensificano lo sforzo di lavoro aumentando il monitoraggio, accrescendo il ritmo richiesto ai lavoratori, riducendo al minimo le discontinuità nel flusso di lavoro ed estendendo l'attività lavorativa al di là del luogo e dell'orario di lavoro convenzionali" e "l'intensificazione del lavoro e l'insicurezza derivanti dall'utilizzo di sistemi di monitoraggio automatizzati o di sistemi decisionali automatizzati possono aumentare lo stress e l'ansia della forza lavoro". L'**articolo 12** dispone pertanto che le piattaforme di lavoro digitali: valutino i rischi per la sicurezza e la salute dei lavoratori delle piattaforme digitali e introducano le misure di prevenzione e protezione adeguate; garantiscano ai suddetti lavoratori, ai loro rappresentanti e alle autorità competenti l'accesso alle informazioni relative alla valutazione dei rischi e delle misure di protezione, nonché la loro effettiva partecipazione e consultazione, conformemente agli articoli 10 e 11 della direttiva 89/391/CEE (concernente l'attuazione di misure volte a promuovere il miglioramento della sicurezza e della salute dei lavoratori durante il lavoro); evitino che l'uso dei suddetti sistemi automatizzati si traduca in pressioni indebite sui lavoratori o metta a rischio la loro salute fisica e mentale. L'articolo prevede inoltre che gli Stati membri provvedano affinché vengano adottate misure preventive, compresa l'istituzione di canali di segnalazione efficaci, per quanto riguarda la violenza e le molestie nel lavoro mediante piattaforme digitali.

L'**articolo 13** reca disposizioni specifiche sulle procedure di informazione e di consultazione dei rappresentanti dei lavoratori per le decisioni relative all'introduzione di sistemi di monitoraggio o di decisione automatizzati o relative a modifiche sostanziali nell'uso dei medesimi sistemi; per l'ipotesi di assenza di rappresentanti dei lavoratori, le piattaforme di lavoro digitali, in base all'**articolo 14**, devono informare direttamente i lavoratori delle medesime piattaforme, mediante un

[24] Il paragrafo 5 del presente articolo precisa che quest'ultimo non si applica alle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali e che sono anche "utenti commerciali" quali definiti all'articolo 2, punto 1), del regolamento (UE) 2019/1150 (il quale prevede garanzie in materia di equità e trasparenza per i lavoratori autonomi che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali, a condizione che siano considerati utenti commerciali ai sensi del regolamento stesso). Come evidenziato al considerando n. 54 della presente direttiva, le disposizioni specifiche del regolamento (UE) 2019/1150 (relative al riesame umano di decisioni significative) dovrebbero quindi prevalere per quanto riguarda gli utenti commerciali.

documento scritto, in forma trasparente, intelligibile e facilmente accessibile e con un linguaggio semplice e chiaro.

L'**articolo 15** concerne i rappresentanti delle persone le quali: svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali; non sono lavoratori delle piattaforme digitali. A tali rappresentanti l'articolo in esame riconosce i diritti conferiti ai rappresentanti dei lavoratori – di cui agli articoli 8, 9, 10 e 11 – solo per quanto riguarda la protezione dei dati personali[25].

Il **Capo IV** contiene disposizioni relative alla trasparenza in merito al lavoro mediante piattaforme digitali.

In particolare, l'**articolo 16** impone alle piattaforme suddette di dichiarare il lavoro svolto dai lavoratori delle piattaforme digitali alle autorità competenti dello Stato membro (in cui il lavoro è svolto), conformemente alle norme e alle procedure stabilite nell'ordinamento del medesimo Stato.

In base all'**articolo 17**, gli Stati membri dovranno provvedere affinché le piattaforme di lavoro digitali mettano a disposizione delle autorità in materia di lavoro e protezione sociale e delle altre autorità competenti, nonché dei rappresentanti dei lavoratori, le seguenti informazioni: il numero (disaggregato per livello di attività) di persone che svolgono regolarmente un lavoro mediante la piattaforma di lavoro digitale e la loro situazione contrattuale o occupazionale; i termini e le condizioni generali stabiliti dalla medesima piattaforma e applicabili ai rapporti contrattuali in oggetto; la durata media dell'attività, il numero medio settimanale di ore di lavoro svolte da ciascuna persona e il reddito medio derivante dall'attività delle persone che svolgono regolarmente un lavoro mediante la piattaforma; gli intermediari con cui la piattaforma ha un rapporto contrattuale. Le piattaforme devono inoltre fornire alle autorità competenti informazioni sul lavoro prestato dalle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali e sulla loro situazione occupazionale.

Il **Capo V** concerne i mezzi di ricorso e gli strumenti di tutela che devono essere garantiti alle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali, ivi comprese le norme che escludono la legittimità di atti a loro danno, adottati come reazione all'esercizio dei diritti in oggetto; il medesimo Capo riguarda altresì i "canali di comunicazione" tra le suddette persone.

Nello specifico, gli Stati membri devono provvedere affinché:

- le persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali, comprese quelle il cui rapporto di lavoro o altro rapporto contrattuale sia cessato, possano avere accesso ad una risoluzione delle

[25] Cfr. *supra*, in nota, in merito al considerando n. 54 della direttiva.

controversie tempestiva, efficace e imparziale e beneficino di un diritto di ricorso, anche per il risarcimento adeguato del danno subito, in caso di violazioni dei loro diritti (**articolo 18**);

- i rappresentanti delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali e i soggetti giuridici aventi un legittimo interesse a difendere i diritti di queste ultime possano avviare procedimenti giudiziari o amministrativi per far valere i diritti o gli obblighi derivanti dalla presente direttiva (**articolo 19**);
- le piattaforme di lavoro digitali forniscano alle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali la possibilità di contattarsi e comunicare fra loro in maniera privata e sicura, nonché di contattare o essere contattate dai rappresentanti dei lavoratori, attraverso l'infrastruttura digitale delle piattaforme di lavoro digitali o tramite mezzi altrettanto efficaci, nel rispetto del sopra citato regolamento (UE) 2016/679; le piattaforme di lavoro digitali devono astenersi dall'accedere a tali contatti e comunicazioni e dal monitorarli (**articolo 20**);
- nei procedimenti riguardanti le disposizioni di cui alla presente direttiva, gli organi giurisdizionali nazionali o le autorità competenti possano ordinare alla piattaforma di lavoro digitale di esibire qualsiasi prova pertinente che rientri nel suo controllo (**articolo 21**);
- siano adottate le misure necessarie per proteggere le persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali, nonché i loro rappresentanti, da qualsiasi trattamento sfavorevole da parte della piattaforma di lavoro digitale e da qualsiasi conseguenza sfavorevole derivante da un reclamo presentato alla piattaforma o da un procedimento promosso al fine di garantire il rispetto dei diritti previsti dalla presente direttiva (**articolo 22**);
- siano vietati i seguenti atti che siano conseguenti all'esercizio, da parte di persone svolgenti un lavoro mediante piattaforme digitali, di diritti previsti dalla presente direttiva (**articolo 23**): il licenziamento o la risoluzione del contratto; l'adozione di misure equivalenti; ogni misura preparatoria dei suddetti atti.

L'autorità o le autorità di controllo incaricate di controllare l'applicazione del citato regolamento (UE) 2016/679 sono altresì responsabili del controllo e del rispetto dell'applicazione degli articoli della presente direttiva concernenti le questioni relative alla protezione dei dati; inoltre, gli Stati membri devono stabilire le norme sanzionatorie per i casi di violazione delle disposizioni nazionali riguardanti i diritti stabiliti dalla direttiva in oggetto; tali sanzioni devono essere effettive, dissuasive e proporzionate alla natura, alla gravità e alla durata della violazione commessa dall'impresa e al numero di lavoratori interessati (**articolo 24**).

In base alle disposizioni finali, di cui al **Capo VI**:

- fatta salva l'autonomia delle parti sociali e tenendo conto delle diversità delle prassi nazionali, gli Stati membri devono adottare misure adeguate per promuovere il ruolo delle parti sociali e incoraggiare l'esercizio del diritto alla contrattazione collettiva nel lavoro mediante piattaforme digitali (**articolo 25**);
- la direttiva in oggetto non deve costituire un motivo valido per ridurre il livello generale di protezione già riconosciuto ai lavoratori delle piattaforme digitali negli Stati membri ed è salva la prerogativa degli Stati membri di applicare o introdurre disposizioni legislative, regolamentari o amministrative più favorevoli (**articolo 26**);
- gli Stati membri devono provvedere affinché le misure nazionali di recepimento della direttiva, unitamente alle pertinenti disposizioni già in vigore, comprese le informazioni sull'applicazione della summenzionata presunzione legale, siano portate all'attenzione delle persone che svolgono un lavoro mediante piattaforme digitali e delle medesime piattaforme, nonché del pubblico. Gli Stati membri provvedono affinché tali informazioni siano fornite in modo chiaro, intelligibile e facilmente accessibile, anche alle persone con disabilità (**articolo 27**);
- gli Stati membri possono stabilire, per legge o mediante contratti collettivi, norme più specifiche per garantire la protezione dei diritti e delle libertà con riguardo al trattamento dei dati personali (**articolo 28**)[26].

Gli Stati membri devono recepire le disposizioni della direttiva in esame entro il **2 dicembre 2026**; gli Stati potranno affidare alle parti sociali l'attuazione della direttiva, qualora esse lo richiedano congiuntamente e a condizione che i medesimi Stati adottino tutte le misure necessarie per garantire i risultati prescritti (**articolo 29**).

Entro il 2 dicembre 2029 la Commissione europea – previa consultazione degli Stati membri, delle parti sociali a livello di Unione e dei principali portatori di interessi e tenendo conto dell'impatto sulle microimprese e sulle piccole e medie imprese – riesaminerà l'attuazione della direttiva e potrà proporre, se lo riterrà necessario, modifiche legislative. Nell'ambito di tale riesame, la Commissione dovrà prestare particolare attenzione all'impatto del ricorso a intermediari sull'attuazione generale della direttiva e

[26] Gli Stati membri possono consentire alle parti sociali di mantenere, negoziare, concludere e applicare contratti collettivi, in conformità del diritto o delle prassi nazionali, che, nel rispetto della protezione generale dei lavoratori delle piattaforme digitali, stabiliscano modalità relative al lavoro mediante piattaforme digitali che differiscano da quelle di cui agli articoli 12 e 13 e, qualora affidino alle parti sociali l'attuazione della presente direttiva a norma dell'articolo 29, da quelle di cui all'articolo 17.

all’efficacia della suddetta presunzione legale (**articolo 30**).

La direttiva deriva dalla proposta della Commissione europea COM(2021) 762, del 9 dicembre 2021.

Su tale proposta: l’11ª Commissione permanente del Senato si era espressa con risoluzione del 20 aprile 2022 (doc. XVIII, n. 25); la XIV Commissione permanente della Camera dei deputati aveva adottato un documento finale il 18 maggio 2022.

Articolo 12
(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/2881 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2024, relativa alla qualità dell'aria ambiente e per un'aria più pulita in Europa)

L'**articolo 12**, **introdotto dal Senato**, prevede una serie di princìpi e criteri direttivi da seguire nell'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/2881 relativa alla qualità dell'aria ambiente e per un'aria più pulita in Europa. Viene altresì stabilito che i decreti delegati sono adottati previo parere della Conferenza unificata, e viene prevista l'usuale clausola di invarianza finanziaria.

Il **comma 1** dell'articolo in esame prevede che, nell'esercizio della delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/2881, relativa alla qualità dell'aria ambiente e per un'aria più pulita in Europa, il Governo osserva, oltre ai princìpi e criteri direttivi generali (previsti dall'art. 32 della legge 24 dicembre 2012, n. 234), anche i seguenti **princìpi e criteri direttivi specifici**:

a) assicurare la **sinergia tra le azioni** relative al risanamento della qualità dell'aria ambiente e le azioni **relative a settori diversi** che interessano le più importanti fonti emissive, prevedendo le necessarie misure di integrazione e di **coordinamento tra gli atti di pianificazione e di programmazione** in materia di qualità dell'aria e quelli in materia di trasporti, mobilità, energia, industria, efficienza energetica e agricoltura, nonché prevedendo **sedi e procedure istituzionali per l'impulso e il coordinamento** di un'azione condivisa, a livello territoriale e nazionale, tra le autorità competenti per la qualità dell'aria e le autorità competenti per tali settori;
b) assicurare la **sinergia tra le misure di risanamento** della qualità dell'aria ambiente **adottate in via ordinaria dalle autorità regionali e locali e in via complementare dalle autorità statali**, prevedendo la competenza dello Stato ad adottare misure nazionali qualora i piani regionali non possano permettere il raggiungimento dei valori di qualità dell'aria in aree influenzate, in modo determinante, da sorgenti di emissione su cui le regioni non hanno competenza amministrativa e legislativa o, anche in assenza di tale condizione, qualora i contenuti delle misure siano definiti in accordi sottoscritti dalle autorità regionali interessate e da tutte le autorità statali aventi competenza sui pertinenti settori emissivi;

c) **assegnare all'ISPRA** (Istituto per la Ricerca e la Protezione Ambientale), nell'ambito del Sistema Nazionale a Rete per la Protezione Ambientale (SNPA), le **funzioni relative all'attuazione**, sotto la supervisione del Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica, **degli obblighi** della direttiva in materia **di preparazione e trasmissione** periodica **di dati e informazioni alla Commissione europea**;
d) introdurre misure di **semplificazione**, nella misura ammessa dalla pertinente normativa europea, in relazione alle **procedure amministrative propedeutiche** alla predisposizione e all'adozione dei **piani regionali di risanamento della qualità dell'aria**;
e) prevedere, ad integrazione della disciplina sulla tutela della qualità dell'aria ambiente, una prima **disciplina sulla tutela della qualità dell'aria indoor**, limitatamente all'introduzione di disposizioni di dettaglio e di specificazione relative a fattispecie in cui la tutela della qualità dell'aria indoor è già oggetto di procedure e di obblighi nella vigente normativa.

Il **comma 2** dispone che i decreti legislativi di attuazione delle delega in esame sono adottati previo **parere della Conferenza unificata**.

Il **comma 3** reca l'usuale **clausola di invarianza finanziaria** e prevede che le amministrazioni competenti provvedono ai relativi adempimenti con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

- ***La direttiva (UE) 2024/2881***

La direttiva (UE) 2024/2881 riscrive e riunisce in un solo testo le disposizioni recate:
- dalla direttiva 2008/50/CE, relativa alla qualità dell'aria ambiente e per un'aria più pulita in Europa (recepita nell'ordinamento nazionale con il D.Lgs. 155/2010);
- e dalla direttiva 2004/107/CE, concernente l'arsenico, il cadmio, il mercurio, il nickel e gli idrocarburi policiclici aromatici nell'aria ambiente (recepita dall'Italia con il D. Lgs. 3 agosto 2007, n. 152).

In virtù di tale riscrittura, **le direttive 2008/50/CE e 2004/107/CE sono abrogate** a decorrere dal giorno successivo al termine per il recepimento nell'ordinamento nazionale della direttiva in esame.

Il **termine per il recepimento** della direttiva è fissato all'**11 dicembre 2026**.

L'**obiettivo** principale della direttiva (enunciato dall'art. 1) è il conseguimento dell'**inquinamento zero**, "in modo che la qualità dell'aria all'interno dell'Unione sia progressivamente migliorata fino al raggiungimento di livelli non più considerati nocivi per la salute umana, gli ecosistemi naturali e la biodiversità (…)

contribuendo in tal modo a creare un **ambiente privo di sostanze tossiche entro il 2050**". A tal fine la direttiva stabilisce disposizioni relative a:

- la definizione e la fissazione di parametri di qualità dell'aria ambiente al fine di evitare, prevenire o ridurre gli effetti nocivi per la salute umana e per l'ambiente;
- la definizione di metodi e criteri comuni per valutare la qualità dell'aria ambiente negli Stati membri;
- il monitoraggio della qualità dell'aria ambiente attuale e delle tendenze a lungo termine così come degli effetti delle misure unionali e nazionali sulla qualità dell'aria ambiente;
- il mantenimento della qualità dell'aria ambiente, laddove sia buona, e il suo miglioramento negli altri casi.

La direttiva precisa che i succitati **parametri di qualità dell'aria** (valori-limite, valori-obiettivo, obblighi di riduzione dell'esposizione media, obiettivi di concentrazione dell'esposizione media, livelli critici, soglie di allarme, soglie di informazione e obiettivi a lungo termine), che figurano nell'**allegato I**, sono riesaminati periodicamente in linea con le raccomandazioni dell'Organizzazione Mondiale della Sanità (OMS).

In linea con quanto previsto dalla direttiva 2008/50/CE, la direttiva in esame prevede (all'art. 6) la zonizzazione del territorio e dispone (all'art. 8) che in tutte le zone classificate come al di sopra delle soglie di valutazione stabilite per gli inquinanti di cui all'articolo 7 – in base al quale le **soglie di valutazione** indicate nell'**allegato II** si applicano al biossido di zolfo, al biossido di azoto, agli ossidi di azoto, al particolato (PM10 e PM2,5), al benzene, al monossido di carbonio, all'arsenico, al cadmio, al piombo, al nichel, al benzo(a)pirene e all'ozono nell'aria ambiente – la qualità dell'aria ambiente è valutata tramite misurazioni in siti fissi".

Una rilevante novità in tema di monitoraggio è introdotta dall'art. 10, che prevede, per gli Stati membri di maggiori dimensioni (come l'Italia), l'obbligo di istituire i seguenti **super-siti di monitoraggio**:

- almeno un super-sito ogni 10 milioni di abitanti in un sito di fondo urbano;
- almeno un super-sito ogni 100.000 km^2 in un sito di fondo rurale.

Altra importante novità recata dalla direttiva è l'introduzione di **valori-limite più severi da rispettare entro il 2030**. Per la precisione, la direttiva prevede (all'allegato I) che:

- entro l'11 dicembre 2026 (termine per il recepimento della direttiva stessa) i valori limite da rispettare sono analoghi a quelli previsti dalle precedenti direttive;
- a partire dal 1° gennaio 2030 si applicano valori-limite più severi. In particolare sono dimezzati i valori-limite relativi alle medie annuali e del 60% il valore-limite previsto per il $PM_{2,5}$, il cui valore-limite relativo alla media annuale scende da 25 $\mu g/m^3$ a 10 $\mu g/m^3$. Inoltre i valori-limite giornalieri, attualmente previsti solo per il PM_{10} (per il quale viene effettuata una riduzione da 50 $\mu g/m^3$ a 45 $\mu g/m^3$), sono previsti dalla direttiva in esame anche per altri inquinanti, in particolare per il $PM_{2,5}$ e il biossido di azoto (NO_2).

Si fa notare che i nuovi valori-limite, rispetto a quelli finora previsti, sono maggiormente allineati agli orientamenti dell'OMS sulla qualità dell'aria, benché "ancora leggermente più alti dei valori di riferimento dell'OMS" (v. nota *web* ISPRA del 16 ottobre 2024). Si ricorda infatti che le **"Linee guida globali OMS sulla qualità dell'aria"** (v. documento di sintesi), **emanate nel 2021**, prevedono, ad esempio, limiti (per la media annuale) di 5 $\mu g/m^3$ per il $PM_{2,5}$ e di 10 $\mu g/m^3$ per l'NO_2. Tali valori sono esattamente la metà rispetto a quelli previsti dalla direttiva in esame.

Degne di nota anche le disposizioni recate dall'art. 18, che consente la **proroga del termine per il conseguimento di determinati valori-limite**. Tale articolo prevede infatti che, se in una determinata zona non è possibile raggiungere la conformità ai valori limite fissati per il particolato (PM_{10} e $PM_{2,5}$), il biossido di azoto, il benzene o il benzo(a)pirene entro il 1° gennaio 2030, allora gli Stati membri possono prorogare tale termine per la zona in questione di un periodo giustificato da una tabella di marcia per la qualità dell'aria (e purché siano soddisfatte alcune condizioni indicate dal medesimo articolo) **fino al:**

a) **1° gennaio 2040**, se giustificato dalle caratteristiche di dispersione specifiche del sito, dalle condizioni al contorno orografiche, dalle condizioni climatiche avverse, dall'apporto di inquinanti transfrontalieri, o se le necessarie riduzioni possono essere ottenute solo sostituendo una parte considerevole degli impianti di riscaldamento domestici esistenti che costituiscono la fonte di inquinamento che causa il superamento; oppure
b) **1° gennaio 2035** (termine prorogabile di ulteriori due anni), se giustificato da proiezioni che dimostrano che, anche tenendo conto dell'impatto previsto delle misure efficaci in materia di inquinamento atmosferico individuate nella tabella di marcia per la qualità dell'aria, i valori-limite non possono essere raggiunti entro il termine per il conseguimento.

L'articolo 19 disciplina l'adozione di **piani per la qualità dell'aria**. In particolare tale articolo dispone (al paragrafo 1) che, se in determinate zone i livelli di inquinanti presenti nell'aria ambiente superano un valore-limite o un valore-obiettivo qualsiasi fissato nella sezione 1 dell'allegato I (che riporta i valori-limite per la protezione della salute umana da rispettare entro l'11 dicembre 2026 e quelli da raggiungere entro il 1° gennaio 2030), allora gli Stati membri istituiscono piani per la qualità dell'aria per le zone in questione che stabiliscono misure adeguate per conseguire il valore-limite o il valore-obiettivo in questione e mantenere il periodo di superamento il più breve possibile e, in ogni caso, non superiore a 4 anni dalla fine dell'anno in cui è stato registrato il primo superamento. Tali piani per la qualità dell'aria sono predisposti il prima possibile e comunque entro 2 anni dall'anno in cui si è registrato il superamento di un valore-limite o di un valore-obiettivo.

Una rilevante novità prevista dall'articolo 19 è la previsione, al fine di aumentare l'efficacia dei piani per la qualità dell'aria, di **tabelle di marcia**. In particolare il paragrafo 4 dispone che, se dal 1° gennaio 2026 al 31 dicembre 2029 in una zona o in un'unità territoriale i livelli di inquinanti superano uno qualsiasi dei valori-limite o dei valori-obiettivo da raggiungere entro il 1° gennaio 2030, allora gli Stati membri predispongono una tabella di marcia per la qualità dell'aria affinché l'inquinante in questione raggiunga i relativi valori-limite o valori-

obiettivo entro il termine stabilito. Tali tabelle di marcia per la qualità dell'aria sono predisposte quanto prima e comunque entro 2 anni dall'anno in cui si è registrato il superamento.

L'articolo 20 (in linea con quanto previsto dalla direttiva 2008/50/CE) prevede invece, nelle zone in cui sussiste il rischio che i livelli degli inquinanti superino una o più soglie di allarme (previste dall'allegato I, sezione 4), l'adozione di **piani d'azione a breve termine** contenenti indicazioni sui provvedimenti di emergenza da adottare per ridurre il rischio o la durata del superamento.

Degne di nota sono infine, in quanto innovative, le disposizioni recate dagli articoli 27 e 28 che disciplinano, rispettivamente, l'accesso alla giustizia e il **risarcimento dei danni alla salute umana**. In particolare l'art. 28, paragrafo 1, dispone che gli Stati membri provvedono affinché le persone fisiche la cui salute subisce un danno a causa di una violazione delle norme relative ai piani o tabelle di marcia, commessa intenzionalmente o per negligenza dalle autorità competenti, abbiano il diritto di chiedere e ottenere un risarcimento per tale danno.

Articolo 13
(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del Regolamento (UE) 2024/2809, per il recepimento della direttiva (UE) 2024/2810, della direttiva (UE) 2024/2811, della direttiva (UE) 2024/2994, e per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del Regolamento (UE) 2024/2987, per il recepimento della direttiva (UE) 2024/790, e per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2024/791, per il recepimento della direttiva (UE) 2024/927 nonché della direttiva (UE) 2025/2 relative ai mercati dei capitali e alla vigilanza transfrontaliera)

L'**articolo 13**, inserito **in Senato**, delega il Governo ad **adeguare la normativa nazionale** alle disposizioni di una serie di regolamenti e a **recepire** una serie di direttive delle Unione europea in materia di capitali pubblici, di quotazione delle PMI, di rischio di concentrazione derivante da esposizioni verso controparti centrali e rischio di controparte nelle operazioni in derivati compensate a livello centrale, di pubblicazione dei dati di mercato relativi a differenti classi di strumenti finanziari e di trasparenza dei mercati medesimi, di gestori di fondi di investimento alternativi (GEFIA) e organismi di investimento collettivo in valori mobiliari (OICVM), di proporzionalità e qualità della vigilanza, di relazioni e misure di garanzia a lungo termine, di strumenti macroprudenziali, di rischi di sostenibilità e vigilanza di gruppo e transfrontaliera.

L'articolo in esame, introdotto nel corso dell'esame in Senato, al **comma 1** delega il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi per l'**adeguamento** della normativa nazionale alle disposizioni del **regolamento (UE) 2024/2809** entro dodici mesi dalla data di entrata in vigore della presente legge.

Pacchetto legislativo sulla quotazione (*"listing act"*) (Regolamento (UE) 2024/2809, direttiva (UE) 2024/2810 e direttiva (UE) 2024/2811).

I documenti in titolo sono stati approvati in quanto parte di un **pacchetto unico**, presentato dalla Commissione europea il 7 dicembre 2022[27], finalizzato a

[27] Per maggiori dettagli si rinvia al sito Internet della Commissione europea. Si veda anche il sito Internet del Consiglio dell'Unione.

rendere i mercati dei capitali pubblici dell'UE **più attraenti** per le aziende e a **facilitare la quotazione** in particolare delle piccole e medie imprese (PMI).

Regolamento (UE) 2024/2809 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2024, che modifica i regolamenti (UE) 2017/1129, (UE) n. 596/2014 e (UE) n. 600/2014 per rendere i mercati pubblici dei capitali nell'Unione più attraenti per le società e facilitare l'accesso delle piccole e medie imprese ai capitali

Il regolamento (UE) 2024/2809 contiene disposizioni relative a:

1) **obbligo di pubblicazione di un prospetto** per ogni offerta di al pubblico di titoli, con esenzione qualora il corrispettivo totale aggregato nell'Unione per i titoli offerti sia inferiore a 12 milioni di euro per emittente o offerente, calcolato su un periodo di dodici mesi. Esenzioni possono essere altresì decise dagli Stati membri a condizione che il corrispettivo aggregato totale nell'Unione dei titoli offerti sia inferiore a 5 milioni di euro per emittente o offerente, calcolato su un periodo di 12 mesi. Tali esenzioni devono essere oggetto di notifica alla Commissione e all'ESMA (nuovo articolo 3, regolamento (UE) 2017/1129)

L'Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati (European Security and market Authority, ESMA) è un'autorità indipendente dell'Unione europea che contribuisce a salvaguardare la stabilità del sistema finanziario dell'UE rafforzando la protezione degli investitori e promuovendo mercati finanziari stabili e ordinati;

2) il **contenuto del prospetto**, tale da consentire a un investitore di effettuare valutazioni informate. Sia il documento che le informazioni in esso divulgate avranno forma scritta, standardizzata, facilmente analizzabile, concisa e comprensibile. Avrà lunghezza massima di 300 facciate in formato A4, presentato e impaginato in modo da essere facilmente leggibile, anche nei caratteri. L'ESMA è incaricata di sviluppare: orientamenti sulla comprensibilità e sull'uso di un linguaggio semplice; progetti di norme tecniche di attuazione per specificare modello e impaginazione (nuovo articolo 6, regolamento (UE) 2017/1129);
3) **prospetto di follow-on UE** (nuovo articolo 14-*bis*, regolamento (UE) 2017/1129). È un documento **ridotto** (massimo 50 facciate formato A4) che, in caso di offerta pubblica di titoli o ammissioni alla negoziazione di titoli in un mercato regolamentato, può essere utilizzato da:

- emittenti i cui titoli siano stati ammessi alla negoziazione in un mercato regolamentato, o in un mercato di crescita per le PMI, continuativamente per almeno i 18 mesi precedenti;
- aziende che intendono effettuare la transizione da un mercato di crescita per le PMI a un mercato regolamentato, a condizione che i loro titoli siano stati ammessi alla negoziazione su un mercato di crescita per le PMI ininterrottamente per almeno i 18 mesi precedenti.

4) **prospetto di emissione UE della crescita** (nuovo articolo 15-*bis*, regolamento (UE) 2017/1129), documento con una lunghezza massima di 75 facciate di formato A 4. È riservato ai seguenti soggetti, a condizione che non abbiano titoli ammessi alla negoziazione su un mercato regolamentato: PMI; emittenti, diversi dalle PMI, i cui titoli siano ammessi alla negoziazione su un mercato di

crescita per le PMI; ulteriori emittenti il cui corrispettivo totale aggregato nell'Unione di titoli offerti al pubblico sia inferiore a 50 milioni di euro, calcolato su un periodo di 12 mesi, a condizione che non abbiano titoli negoziati su un sistema multilaterale di negoziazione (MTF) e abbiano un numero medio di dipendenti durante l'esercizio finanziario precedente fino a 499.

Il nuovo articolo 48-*bis* del regolamento (UE) 2017/1129 contiene una **norma transitoria** in virtù della quale i prospetti approvati fino al 4 giugno 2026 sono disciplinati, fino al termine del loro periodo di validità, dalla versione del regolamento in titolo in vigore il giorno della loro approvazione.

Gli Stati membri dovranno (articolo 4, par. 4 del regolamento in titolo) entro il **5 giugno 2026 adeguare** il proprio **ordinamento nazionale** alle norme contenute negli articoli 30 ("**sanzioni** amministrative e altre misure amministrative") e 31 ("Esercizio dei **poteri di controllo** e imposizione di sanzioni") del regolamento (UE) n. 596/2014[28]).

Il regolamento (UE) 2024/2809 è entrato **in vigore** il 4 dicembre 2024.

Direttiva (UE) 2024/2810 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2024, sulle strutture con azioni a voto plurimo nelle società che chiedono l'ammissione alla negoziazione delle loro azioni in un sistema multilaterale di negoziazione;

La direttiva intende, con un intervento di **armonizzazione minima**, **aumentare l'attrattiva della quotazione su piattaforme di negoziazione destinate principalmente alle piccole e medie imprese**, come i mercati in crescita per le PMI e altri sistemi multilaterali di negoziazione (MTF). Introduce a tal fine (articolo 1) norme comuni sulla **struttura azionaria a voto plurimo**[29] **(MVS)**, meccanismo di rafforzamento del controllo che può consentire agli azionisti di controllo di mantenere il potere decisionale in una società anche raccogliendo fondi presso il pubblico (par. 4 della Premessa). Si vuole così evitare che il timore di perdere il controllo della società funga da deterrente all'accesso a un mercato pubblico posto che l'ammissione alla negoziazione comporta per gli azionisti di controllo una **diluizione della proprietà** e riduce la loro influenza su importanti decisioni di investimento e operative (par. 2 della Premessa).

L'atto legislativo in titolo contiene norme relative a:

1) **adozione o modifica di una struttura MVS prima dell'ammissione alla negoziazione**. Gli Stati membri dovranno garantire che una società le cui azioni non sono già ammesse alla negoziazione su un mercato regolamentato o un MTF abbia il diritto di adottare una struttura MVS per l'ammissione alla negoziazione delle proprie azioni. Dovranno altresì garantire che la decisione, da parte della società, di adottare una struttura MVS sia presa dall'assemblea

[28] Regolamento (UE) n. 596/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 16 aprile 2014, relativo agli abusi di mercato (regolamento sugli abusi di mercato) e che abroga la direttiva 2003/6/CE del Parlamento europeo e del Consiglio e le direttive 2003/124/CE, 2003/125/CE e 2004/72/CE della Commissione

[29] Ai sensi dell'articolo 2, par. 1, n. 2, l'azione a voto plurimo comporta che siano conferiti "più voti per azione rispetto a un'altra categoria di azioni con diritti di voto su questioni che devono essere decise dall'assemblea generale degli azionisti".

generale degli azionisti con almeno una maggioranza qualificata. L'adozione non è subordinata alla concessione di diritti economici potenziati per le azioni che ne sono prive (articolo 3);

2) **tutela degli interessi degli azionisti che non detengono azioni a voto plurimo**. L'articolo 4 incarica gli Stati membri di adottare specifiche misure di salvaguardia, quali l'introduzione di maggioranze qualificate per l'adozione delle decisioni e la limitazione dell'impatto delle azioni a voto plurimo sul processo decisionale nell'assemblea generale;
3) **trasparenza** (articolo 5). Alle società con strutture azionarie a voto plurimo le cui azioni sono negoziate in un mercato di crescita per le PMI o in un MTF è richiesto di inserire **specifiche informazioni** (relative ad esempio alla struttura con azioni della società con l'indicazione delle varie categorie di azioni, alle eventuali restrizioni al trasferimento di azioni o ai relativi diritti di voto, par. 3) nei seguenti documenti:

- il **prospetto** (articolo 6, regolamento (UE) 2017/1129, v. sopra) o il **prospetto di emissione UE per la crescita** (articolo 15-*bis*, regolamento (UE) 2017/1129, vedi sopra) o il **documento di ammissione** alla negoziazione richiesto dal diritto unionale o nazionale, a seconda di quale documento sia pubblicato dalla società;
- nella **relazione finanziaria annuale**.

L'Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati (**ESMA**) elaborerà norme tecniche di regolamentazione sul modo più appropriato di contrassegnare le azioni a voto multiplo.

La direttiva è **entrata in vigore** il 4 dicembre 2024. Il **termine per il recepimento** è fissato al **5 dicembre 2026** (articolo 7).

Direttiva (UE) 2024/2811 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2024, che modifica la direttiva 2014/65/UE per rendere i mercati pubblici dei capitali nell'Unione più attraenti per le imprese e per facilitare l'accesso delle piccole e medie imprese ai capitali, e che abroga la direttiva 2001/34/CE.

La direttiva mira a facilitare l'accesso delle piccole e medie imprese dell'UE ai mercati dei capitali e ad aumentare la coerenza della normativa in materia di quotazione. Detta norme su:

1) **principi generali e informazione del cliente** (articolo 24, par. 3-*bis* – 3-*quater*, direttiva 2014/65/UE[30]). La ricerca prodotta da società di investimento o da terze parti e utilizzata da, o distribuita a, tali società e ai loro clienti anche potenziali deve essere corretta, chiara e non fuorviante. Le imprese di investimento che forniscono servizi di gestione del portafoglio o altri servizi di investimento o accessori garantiscono che la ricerca distribuita pagata, in tutto o in parte, da un emittente, sia etichettata come **ricerca sponsorizzata** solo se prodotta in conformità al rilevante **codice di condotta dell'UE**, che l'ESMA è incaricata di elaborare;

[30] Direttiva 2014/65/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 maggio 2014, relativa ai mercati degli strumenti finanziari e che modifica la direttiva 2002/92/CE e la direttiva 2011/61/UE.

2) **fornitura di ricerca da parte di terzi**. Sarà considerata conforme alla normativa UE se: sia stato stipulato un accordo tra l'impresa di investimento e il fornitore terzo che stabilisce una metodologia per la remunerazione; l'impresa di investimento informa i propri clienti della scelta di pagare i servizi di esecuzione e di ricerca e mette a disposizione la propria politica in merito; la qualità, utilizzabilità e il valore della ricerca siano oggetto di valutazione annuale; quando l'impresa di investimento sceglie di pagare separatamente i servizi di esecuzione e di ricerca, lo faccia con pagamenti diretti e risorse proprie o con pagamenti da un conto separato da essa controllato (nuovo articolo 24, par. 9-*bis*, direttiva 2014/65/UE);
3) **mercati di crescita per le PMI**. Gli Stati membri: stabiliscono che il gestore di un MTF possa chiedere all'autorità competente nazionale di far registrare l'MTF, o un segmento di esso, come mercato di crescita per le PMI; assicurano che il segmento sia soggetto a norme, sistemi e procedure efficaci, che garantiscano che le transazioni ivi effettuate siano chiaramente distinte; richiedono che, laddove uno strumento finanziario di un emittente sia ammesso alla negoziazione su un mercato di crescita delle PMI, esso possa essere negoziato anche su un'altra sede di negoziazione solo se l'emittente è stato informato e non ha sollevato obiezioni. Qualora l'altra sede di negoziazione sia un altro mercato di crescita delle PMI, l'emittente non dovrebbe essere soggetto ad alcun obbligo relativo alla *governance* societaria o alla comunicazione iniziale, continuativa o *ad hoc*, relativamente a tale altro mercato di crescita delle PMI (nuovo articolo 33, direttiva 2014/65/UE);
4) **condizioni specifiche per l'ammissione delle azioni alla negoziazione**. La capitalizzazione di mercato prevedibile della società per le cui azioni è richiesta l'ammissione alla negoziazione o – qualora questa non sia valutabile – il capitale e le riserve dell'ultimo esercizio finanziario devono essere pari ad almeno un milione di euro (o importo equivalente). I mercati regolamentati dovranno richiedere che almeno il 10% del capitale sottoscritto rappresentato dalla categoria di azioni interessata dalla domanda di ammissione sia detenuto dal pubblico al momento dell'ammissione alla negoziazione (nuovo articolo 51-*bis*, direttiva 2014/65/UE);
5) **poteri di vigilanza**. Alle autorità competenti sarà conferito il potere di: verificare che le imprese di investimento mettano in atto disposizioni organizzative per assicurare che la ricerca sponsorizzata dall'emittente sia conforme al codice di condotta dell'UE; sospendere la distribuzione di ricerche non conformi; emettere avvisi per informare il pubblico in caso di difformità.

La direttiva è **entrata in vigore** il 4 dicembre 2024. Il termine per il r**ecepimento** è il **5 giugno 2026**.

Il **comma 2** indica una **serie di principi e criteri direttivi specifici** che il Governo è tenuto a seguire nell'esercizio della delega di cui al comma 1 in aggiunta ai principi e criteri direttivi di cui all'articolo 1, comma 1.

a) Apportare al **testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria (TUF)**, di cui al decreto legislativo n. 58 del 1998, le **modifiche e le integrazioni necessarie** per dare attuazione alle disposizioni del regolamento (UE) 2024/2809, nonché dei pertinenti atti delegati o di esecuzione, che richiedono un intervento normativo da parte degli Stati membri, garantendo il coordinamento con la disciplina generale dell'appello al pubblico risparmio e con le ulteriori disposizioni vigenti nell'ordinamento nazionale;

b) **coordinare** le disposizioni nazionali vigenti in materia di poteri di **vigilanza, di indagine, intervento e di sanzioni amministrative**, irrogabili dalla Consob in coerenza con quanto già previsto dal TUF, in attuazione del regolamento (UE) 596/2014 (regolamento sugli abusi di mercato), tenendo conto delle circostanze, limiti e dei criteri di alternatività previsti dall'articolo 2, punti 14) (in materia di interdizione temporanea e sanzioni amministrative pecuniarie) e 15) (proporzionalità delle sanzioni amministrative), del regolamento (UE) 2024/2809;

c) attribuire alla **Consob il potere di ricorrere alla disciplina secondaria**, nel rispetto delle competenze alla stessa spettanti e nell'ambito e per le finalità specificamente previsti dal regolamento (UE) 2024/2809, prevedendo che la Consob adotti tale disciplina **entro 120 giorni** dalla data di entrata in vigore di ciascuno dei decreti legislativi di cui al comma 1;

d) **non avvalersi della facoltà** di cui all'articolo 3, paragrafo 2-bis, del regolamento (UE) n. 2017/1129 (relativo al prospetto da pubblicare per l'offerta pubblica o l'ammissione alla negoziazione di titoli in un mercato regolamentato), come introdotto dall'articolo 1, punto 3), del regolamento (UE) 2024/2809, che consente agli Stati membri di **esentare un'offerta pubblica di titoli dall'obbligo di pubblicazione del prospetto** di cui al paragrafo 1, a condizione che il corrispettivo aggregato totale nell'Unione dei titoli offerti sia inferiore a 5.000.000 di euro per emittente o offerente, calcolato su un periodo di dodici mesi;

e) stabilire gli eventuali **obblighi informativi per le offerte pubbliche di titoli in esenzione dall'obbligo di pubblicazione del prospetto** ai sensi dell'articolo 3, paragrafo 2-quinquies, del regolamento (UE) n. 2017/1129, come introdotto dall'articolo 1, punto 3), del regolamento (UE) 2024/2809, avendo comunque riguardo al controvalore di tali offerte;

f) confermare l'attribuzione alla **Consob** del potere di stabilire in via regolamentare le **disposizioni in materia di regime linguistico** del prospetto di cui all'articolo 27 (relativo all'uso della lingua) del regolamento (UE) n. 2017/1129;

g) attribuire alla **Consob** il potere di disporre in via regolamentare le **modalità e i termini di trasmissione della documentazione** comprovante l'assolvimento delle condizioni previste per il ritardo della comunicazione al pubblico delle informazioni privilegiate, di cui all'articolo 17, paragrafo 4, del regolamento (UE) n. 596/2014, come introdotto dall'articolo 2, punto 6), lettera c) del regolamento (UE) 2024/2809;
h) attribuire alla **Consob** la facoltà di **partecipare al dispositivo per lo scambio dei dati di negoziazione** istituito ai sensi dell'articolo 25-bis, paragrafo 1 del regolamento (UE) n. 596/2014, come introdotto dall'articolo 2, punto 11), del regolamento (UE) 2024/2809 anche qualora nessuna delle sedi di negoziazione sotto la vigilanza di detta Autorità abbia una dimensione transfrontaliera significativa.

Il **comma 3** delega il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi per l'**adeguamento** della normativa nazionale alle disposizioni della **direttiva (UE) 2024/2810** (si veda il *box* precedente per una illustrazione dei contenuti della direttiva).

Il **comma 4** indica una **serie di principi e criteri direttivi specifici** che il Governo è tenuto a seguire nell'esercizio della delega di cui al comma 1 in aggiunta ai principi e criteri direttivi di cui all'articolo 1, comma 1.

a) Apportare alla normativa vigente le **modifiche e le integrazioni necessarie** per dare attuazione alle disposizioni della direttiva (UE) 2024/2810, nonché dei pertinenti atti delegati o di esecuzione che richiedono un intervento normativo da parte degli Stati membri;
b) al fine di garantire un'adeguata **tutela degli interessi degli azionisti che non detengono azioni a voto plurimo**, valutare, ove opportuno, l'adozione delle misure previste dall' articolo 4, paragrafo 2, della citata direttiva.

> Il suddetto articolo 4, par. 2 della direttiva (UE) 2024/2810 stabilisce che gli Stati membri possono prevedere ulteriori misure di salvaguardia per assicurare un'adeguata tutela degli interessi degli azionisti che non detengono azioni a voto plurimo. Tali misure di salvaguardia possono comprendere in particolare disposizioni volte ad evitare che i diritti di voto potenziati connessi alle azioni a voto plurimo continuino ad esistere dopo:
> a) il loro trasferimento a terzi o in caso di decesso, incapacità di agire o pensionamento del possessore originario di tali azioni a voto plurimo (clausola di decadenza basata sul trasferimento);
> b) un determinato periodo di tempo (clausola di decadenza basata sul tempo);

c) il verificarsi di un evento specifico (clausola di decadenza basata sugli eventi).

c) Prevedere **misure di trasparenza** in conformità a quanto previsto dall'articolo 5 della direttiva (UE) 2024/2810.

Il suddetto articolo 5 della direttiva (UE) 2024/2810 disciplina le modalità con cui gli Stati membri provvedono affinché le società che presentano una struttura con azioni a voto plurimo le cui azioni devono essere negoziate o sono negoziate in un mercato di crescita, in un sistema multilaterale di negoziazione non registrato come mercato di crescita, per le PMI, includono le necessarie informazioni. Gli Stati membri, inoltre, impongono alle imprese di investimento e ai gestori del mercato che gestiscono un sistema multilaterale di negoziazione di assicurare che le azioni delle società che presentano strutture con azioni a voto plurimo ammesse alla negoziazione in detto sistema multilaterale di negoziazione siano chiaramente identificate come tali dalle imprese di investimento e dai gestori del mercato summenzionati. Gli Stati membri impongono inoltre a tali società di informare, conformemente a tali norme tecniche di regolamentazione, le imprese di investimento e i gestori del mercato pertinenti in merito all'esistenza di strutture con azioni a voto plurimo.
L'articolo inoltre disciplina il ruolo dell'Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati (ESMA) in materia.

d) Prevedere la possibilità di **estendere le disposizioni** di cui all'articolo 127-sexies (Azioni a voto plurimo) del TUF alle società emittenti azioni negoziate in sistemi multilaterali di negoziazione.

Il suddetto 127-sexies del TUF prevede, innanzitutto, che, in deroga all'articolo 2351, quarto comma, del codice civile, gli statuti non possono prevedere l'emissione di azioni a voto plurimo (comma 1). Le azioni a voto plurimo emesse anteriormente all'inizio delle negoziazioni in un mercato regolamentato mantengono le loro caratteristiche e diritti. Se lo statuto non dispone diversamente, al fine di mantenere inalterato il rapporto tra le varie categorie di azioni, le società che hanno emesso azioni a voto plurimo ovvero le società risultanti dalla fusione o dalla scissione di tali società possono procedere all'emissione di azioni a voto plurimo con le medesime caratteristiche e diritti di quelle già emesse limitatamente ai casi di (comma 2):
a) aumento di capitale ai sensi dell'articolo 2442 del codice civile ovvero mediante nuovi conferimenti senza esclusione o limitazione del diritto d'opzione;
b) fusione o scissione.

> Nel caso previsto dal comma 2 gli statuti non possono prevedere ulteriori maggiorazioni del diritto di voto a favore di singole categorie di azioni né ai sensi dell'articolo 127-quinquies (comma 3).
> Ove la società non si avvalga della facoltà di emettere nuove azioni a voto plurimo ai sensi del comma 2, secondo periodo, è esclusa in ogni caso la necessità di approvazione delle deliberazioni, ai sensi dell'articolo 2376 del codice civile, da parte dell'assemblea speciale degli appartenenti alla categoria delle azioni a voto plurimo (comma 4).

e) Attribuire alla Consob il **potere di ricorrere alla disciplina secondaria**, nel rispetto delle competenze alla stessa spettanti e nell'ambito e per le finalità specificamente previsti dalla direttiva (UE) 2024/2810, prevedendo che la Consob adotti tale disciplina entro 180 giorni dalla data di entrata in vigore di ciascuno dei decreti legislativi di cui al comma 3.

Il **comma 5** delega il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi per l'**adeguamento** della normativa nazionale alle disposizioni della **direttiva (UE) 2024/2811** (si veda il *box* precedente per una illustrazione dei contenuti della direttiva).

Il **comma 6** indica una **serie di principi e criteri direttivi specifici** che il Governo è tenuto a seguire nell'esercizio della delega di cui al comma 1, in aggiunta ai principi e criteri direttivi di cui all'articolo 1, comma 1.

a) Apportare alla normativa vigente le **modifiche e le integrazioni necessarie** per dare attuazione alle disposizioni della direttiva (UE) 2024/2811, nonché dei pertinenti atti delegati o di esecuzione che richiedono un intervento normativo da parte degli Stati membri;
b) **mantenere**, nell'ambito degli interventi necessari per dare attuazione alla direttiva (UE) 2024/2811, il riferimento all'**ammissione a quotazione** attualmente contenuto nel TUF, per le finalità ivi previste.

> Ai sensi dell'articolo 66 (Criteri generali di ammissione alla quotazione e alle negoziazioni) del TUF, i mercati regolamentati (comma 1):
> a) si dotano di regole chiare e trasparenti riguardanti l'ammissione degli strumenti finanziari alla quotazione e alla negoziazione;
> b) adottano e mantengono meccanismi efficaci per verificare che gli emittenti dei valori mobiliari ammessi alla negoziazione nel mercato regolamentato rispettino gli obblighi cui sono soggetti ai sensi del diritto dell'Unione europea in materia di informativa iniziale, continuativa e ad hoc;
> c) si dotano di meccanismi atti ad agevolare ai loro membri e ai loro partecipanti l'accesso alle informazioni che sono state pubblicate in base al diritto dell'Unione europea.

Il comma 2 precisa che le regole di cui al comma 1, lettera a), assicurano che gli strumenti finanziari ammessi alla negoziazione in un mercato regolamentato possano essere negoziati in modo corretto, ordinato ed efficiente e, nel caso dei valori mobiliari, siano liberamente negoziabili. Nel caso degli strumenti derivati, tali regole assicurano in particolare che le caratteristiche del contratto derivato siano compatibili con un processo ordinato di formazione del suo prezzo, nonché con l'esistenza di condizioni efficaci di regolamento.
Il comma 3 impone che i gestori di un sistema multilaterale di negoziazione o di un sistema organizzato di negoziazione:
a) instaurano regole trasparenti concernenti i criteri per la determinazione degli strumenti finanziari che possono essere negoziati nell'ambito del proprio sistema;
b) forniscono o si accertano che siano accessibili al pubblico informazioni sufficienti per permettere ai loro clienti di emettere un giudizio in materia di investimenti, tenuto conto sia della categoria dei clienti che delle tipologie di strumenti negoziati.
Il comma 4 dispone che le sedi di negoziazione si dotano dei meccanismi necessari a controllare regolarmente l'osservanza dei requisiti di ammissione per gli strumenti finanziari ammessi alla quotazione e alla negoziazione.
Ai sensi del comma 5, un valore mobiliare, una volta ammesso alla negoziazione in un mercato regolamentato e in ottemperanza alle pertinenti disposizioni del regolamento 2017/1129/UE (relativo al prospetto da pubblicare per l'offerta pubblica o l'ammissione alla negoziazione di titoli in un mercato regolamentato) può essere ammesso alla negoziazione, anche senza il consenso dell'emittente, in altri mercati regolamentati, i quali ne informano l'emittente.
Il comma 6, infine, prevede che, quando uno strumento finanziario che è stato ammesso alla negoziazione in un mercato regolamentato è negoziato anche in un sistema multilaterale di negoziazione o in un sistema organizzato di negoziazione senza il consenso dell'emittente, quest'ultimo non è soggetto ad alcun obbligo nei confronti di tale sistema per quanto riguarda la divulgazione iniziale, continuativa o ad hoc di informazioni finanziarie.

c) Prevedere il **ricorso alla disciplina secondaria** da parte della Consob, per l'attuazione delle disposizioni emanate nell'esercizio della delega di cui al presente comma, attribuendo alla medesima potere di:
    1) ricorrere alla disciplina secondaria per **assicurare l'obbligo** previsto dall'articolo 24, paragrafo 3-quater, della direttiva 2014/65/UE, come modificato dall'articolo 1, punto 2, della direttiva (UE) n. 2024/2811, che impone agli Stati membri di provvedere affinché le imprese di investimento che producono

o distribuiscono ricerca sponsorizzata dall'emittente mettano in atto disposizioni organizzative per assicurare che tale ricerca sia prodotta nel **rispetto del codice di condotta dell'Unione europea**, elaborato dall'Autorità europea dei mercati e degli strumenti finanziari (ESMA) e adottato dalla Commissione europea con norme tecniche di regolamentazione ai sensi del medesimo articolo 24 della direttiva 2014/65/UE;

2) prevedere, in via regolamentare, che i mercati regolamentati prescrivano che al momento dell'ammissione alla negoziazione **almeno il 10% del capitale** sottoscritto rappresentato dalla categoria di azioni oggetto della domanda di ammissione alla negoziazione sia **detenuto dal pubblico**, ovvero in alternativa che i suddetti mercati regolamentati stabiliscano al momento dell'ammissione almeno uno dei **requisiti per la domanda di ammissione alla negoziazione** di azioni previsti dall'articolo 51-bis, paragrafo 5, della direttiva 2014/65/UE, come modificato dall'articolo 1, punto 4, della direttiva (UE) 2024/2811.

Il **comma 7** prevede che la Consob emani, con regolamento, la **disciplina secondaria** di cui al comma 6 entro 180 giorni dalla data di entrata in vigore di ciascuno dei decreti legislativi di cui al comma 5.

Il **comma 8** delega il Governo ad adottare, entro nove mesi dall'entrata in vigore della presente legge, uno o più decreti legislativi per il **recepimento** della **direttiva (UE) 2024/2994** e per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del **regolamento (UE) 2024/2987**.

La **Direttiva (UE) 2024/2994** e il **Regolamento (UE) 2024/2987**

La Direttiva (UE) 2024/2994 del Parlamento europeo e del Consiglio, entrata in vigore il 24 dicembre 2024, modifica le direttive 2009/65/CE, 2013/36/UE e (UE) 2019/2034 per quanto riguarda il trattamento del **rischio di concentrazione derivante da esposizioni verso controparti centrali** e del **rischio di controparte nelle operazioni in derivati compensate a livello centrale**.

Le nuove norme sui servizi di compensazione che rivedono il regolamento e la direttiva sulle infrastrutture del mercato europeo (EMIR) mirano a rendere gli accordi di compensazione europei più attraenti e resistenti, a rafforzare l'autonomia strategica aperta dell'UE e a salvaguardare la stabilità finanziaria dell'UE. Esse migliorano i servizi di compensazione dell'UE snellendo e riducendo le procedure, migliorando la coerenza tra le norme e rafforzando la vigilanza delle controparti centrali. La direttiva di modifica mira a garantire che gli enti creditizi, le imprese di investimento e le loro autorità competenti

controllino e attenuino adeguatamente il rischio di concentrazione derivante dalle esposizioni verso le controparti centrali di livello 2 che offrono servizi di importanza sistemica sostanziale ed elimina i limiti al rischio di controparte per le operazioni in derivati compensate a livello centrale da una controparte centrale autorizzata o riconosciuta ai sensi del regolamento (UE) n. 648/2012 sugli strumenti derivati OTC, le controparti centrali e i repertori di dati sulle negoziazioni (articolo 2).

La direttiva sottolinea che, sebbene le autorità competenti dispongano già di una serie completa di misure e poteri di vigilanza per affrontare le carenze nelle pratiche di gestione del rischio degli enti e delle imprese di investimento, tale serie di misure e poteri di vigilanza dovrebbe essere rafforzata con strumenti e poteri aggiuntivi e più specifici nell'ambito del secondo pilastro nel contesto del rischio di concentrazione eccessiva derivante dalle esposizioni verso le CCP (articolo 3).

L'obiettivo principale del Regolamento (UE) 2024/2987 consiste nell'implementazione della **sicurezza e dell'efficienza delle controparti centrali** (CCP) dell'Unione migliorandone l'attrattiva, incoraggiando la compensazione nell'Unione e rafforzando la considerazione transfrontaliera dei rischi.

Interviene sul Regolamento (UE) n. 648/2012 e sui successivi Regolamenti (UE) n. 575/2013, (UE) 2017/1131 e (UE) n.1095/2010 per quanto riguarda le misure volte a mitigare le esposizioni eccessive verso controparti centrali di paesi terzi e a migliorare l'efficienza dei mercati di compensazione dell'Unione.

In particolare, il Regolamento europeo sulle infrastrutture di mercato (EMIR) stabilisce le regole per i derivati over-the-counter (OTC), le controparti centrali (CCP) e i repertori di dati sulle negoziazioni. A tal proposito, vengono sancite nuove regole sui servizi di compensazione che, modificando il regolamento e la direttiva sulle infrastrutture di mercato europee (EMIR), mirano a rendere il panorama della compensazione dell'UE più attraente e resiliente, a sostenere l'autonomia strategica aperta dell'UE e a preservare la stabilità finanziaria dell'UE.

Il regolamento stabilisce **nuove regole per migliorare l'efficienza dei servizi di compensazione** nell'Unione in generale e delle controparti centrali:

- semplificando e abbreviando le procedure per:

(a) la fornitura di servizi o attività aggiuntivi;

(b) la modifica dei modelli di rischio delle controparti centrali;

- aumentando la liquidità;
- incoraggiando la compensazione con controparti centrali dell'Unione;
- modernizzando il quadro che disciplina le attività delle controparti centrali;
- fornendo alle controparti centrali e agli altri operatori finanziari la flessibilità necessaria per competere nel mercato interno;

Inoltre, stabilisce **norme per rafforzare ulteriormente la stabilità finanziaria dei CCP dell'Unione**, in particolare modificando alcuni aspetti del quadro normativo. Rafforza la vigilanza sui CCP, prestando particolare attenzione al loro ruolo nel sistema finanziario globale e al fatto che forniscono servizi

transfrontalieri. A tal proposito, l'Autorità europea di vigilanza (Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati) (ESMA), istituita dal regolamento (UE) n. 1095/2010 del Parlamento europeo e del Consiglio, istituisce e gestisce una banca dati centrale e il meccanismo di monitoraggio congiunto. Opera nella riduzione per l'eccessiva dipendenza dalle CCP sistemiche nei paesi extra UE, imponendo a tutti i partecipanti al mercato interessati di detenere conti attivi presso le CCP dell'UE (inserendo l'Articolo 7bis al regolamento (UE) n. 648/2012) e di compensare una parte rappresentativa di determinati contratti derivati sistemici all'interno del mercato unico.

Il **comma 9** indica una **serie di principi e criteri direttivi specifici** che il Governo è tenuto a seguire nell'esercizio della delega di cui al comma 1 in aggiunta ai principi e criteri direttivi di cui all'articolo 1, comma 1.

a) Apportare al TUF, le **modifiche e le integrazioni necessarie** per dare attuazione alle disposizioni del regolamento (UE) 2024/2987, nonché dei pertinenti atti delegati o di esecuzione, che richiedono un intervento normativo da parte degli Stati membri e garantire il coordinamento con le altre disposizioni vigenti dell'ordinamento nazionale per i settori interessati dal regolamento anzidetto;
b) attribuire:
    1) alla Consob, alla Banca d'Italia, all'IVASS e alla COVIP i **poteri di vigilanza necessari** per l'esercizio delle proprie funzioni nei confronti delle controparti finanziarie e non finanziarie, in coerenza con quanto già previsto dal riparto di competenze di cui all'articolo 4-quater del TUF.

Ai sensi del comma 2-bis del suddetto articolo 4-quater del TUF, la Banca d'Italia, la Consob, l'IVASS e la COVIP sono le autorità competenti per il rispetto degli obblighi posti dal regolamento (UE) n. 648/2012 e dal regolamento (UE) 2015/2365 a carico dei soggetti vigilati dalle medesime autorità, secondo le rispettive attribuzioni di vigilanza.
In particolare, ai sensi del comma 3, la Consob è l'autorità competente nei confronti delle controparti non finanziarie, come definite rispettivamente dal regolamento (UE) n. 648/2012 e dal regolamento (UE) 2015/2365, che non siano soggetti vigilati da altra autorità ai sensi del presente articolo, per il rispetto degli obblighi previsti dagli articoli 9, 10 e 11 del regolamento (UE) n. 648/2012 e dagli articoli 4 e 15 del regolamento (UE) 2015/2365. A tal fine la Consob esercita i poteri previsti dall'articolo 187-octies del presente decreto legislativo, secondo le modalità ivi stabilite, e può dettare disposizioni inerenti alle modalità di esercizio dei poteri di vigilanza.

2) Alla Consob i poteri di **vigilanza** necessari per l'esercizio:
    1. delle proprie funzioni nei confronti dei **partecipanti alle controparti centrali o dei clienti di questi ultimi**, in coerenza con quanto già previsto dall'articolo 79-octies del TUF.

       Ai sensi del menzionato articolo 79-octies, la Consob è l'autorità nazionale competente per il rispetto degli obblighi di cui all'articolo 4 (relativo all'obbligo di compensazione), paragrafo 3, del regolamento n. 648/2012 e delle relative norme tecniche di regolamentazione da parte dei soggetti che agiscono in qualità di partecipanti alle controparti centrali o in qualità di clienti di questi ultimi, come definiti dall'articolo 2, punto 15), del citato regolamento, nonché degli obblighi di cui all'articolo 38, paragrafo 1, e all'articolo 39, paragrafi 4, 5, 6 e 7 del medesimo regolamento, da parte dei soggetti che agiscono in qualità di partecipanti alle controparti centrali.

    2. Delle funzioni previste dagli articoli 7 bis (conto attivo) e 7 ter (monitoraggio del conto attivo) del regolamento (UE) n. 648/2012, come modificato dal regolamento (UE) 2024/2987.

3) Alla Banca d'Italia e alla Consob i poteri di vigilanza necessari per l'esercizio:
    1. delle proprie funzioni nei confronti delle controparti centrali, in coerenza con quanto già previsto dal riparto di competenze di cui agli articoli 79-quinquies e 79-sexies, del TUF.

       Ai sensi del menzionato articolo 79-quinquies del TUF, la Banca d'Italia e la Consob sono le autorità competenti per l'autorizzazione e la vigilanza delle controparti centrali (comma 1). La Consob è l'autorità competente per il coordinamento della cooperazione e dello scambio di informazioni con la Commissione europea, l'AESFEM, le autorità competenti degli altri Stati membri, l'ABE e i membri interessati del Sistema europeo delle Banche centrali (comma 2). La Banca d'Italia istituisce, gestisce e presiede il collegio di

autorità previsto dall'articolo 18 del regolamento di cui al comma 1. La Banca d'Italia è l'autorità competente nell'ambito della procedura per il riconoscimento delle controparti centrali dei Paesi terzi. Il parere è reso all'AESFEM dalla Banca d'Italia, d'intesa con la Consob.

2. Delle funzioni previste dall'articolo 4 ter (Servizi di riduzione del rischio post-negoziazione) del Regolamento (UE) n. 648/2012 come modificato dal regolamento (UE) 2024/2987, in base alle rispettive competenze.

c) Apportare le opportune **modifiche alla disciplina delle sanzioni amministrative** di cui alla Parte V, Titolo II, del TUF per attribuire alla Consob, alla Banca d'Italia, all'IVASS e alla COVIP, secondo le rispettive competenze, il potere di applicare sanzioni:
   1) per le violazioni delle disposizioni del regolamento (UE) n. 648/2012, come modificato dal regolamento (UE) 2024/2987;
   2) per le violazioni delle disposizioni di attuazione della direttiva (UE) 2024/2994, nel rispetto dei criteri, dei limiti e delle procedure previsti dalle disposizioni della richiamata Parte V, Titolo II del citato decreto legislativo che disciplinano l'esercizio del potere sanzionatorio da parte delle autorità competenti a irrogarle;

d) attribuire alla Consob, alla Banca d'Italia, all'IVASS e alla COVIP il potere di **ricorrere alla disciplina secondaria**, nel rispetto delle competenze alle stesse spettanti e nell'ambito e per le finalità specificamente previsti dal regolamento (UE) 2024/2987 e dalla direttiva (UE) 2024/2994, prevedendo che tale disciplina sia adottata entro 180 giorni dalla data di entrata in vigore di ciascuno dei decreti legislativi di cui al comma 8, o se successiva dalla data di emanazione degli atti delegati da parte della Commissione europea.

Il **comma 10** delega il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi: *a)* per l'attuazione della **direttiva (UE) 2024/790** e *b)* per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del **regolamento (UE) 2024/791**, entro dodici mesi dalla data di entrata in vigore della presente legge.

La Direttiva (UE) 2024/790 e il Regolamento (UE) 2024/791

La **direttiva UE 2024/790**, entrata in vigore il **28 marzo 2024**, è rivolta a conseguire **l'eliminazione degli ostacoli** che hanno impedito l'affermarsi **di sistemi consolidati di pubblicazione** dei dati di mercato relativi a differenti classi di strumenti finanziari a livello dell'UE, nonché a migliorare la **trasparenza dei mercati degli strumenti finanziari**.

Preliminarmente si ricorda che il Regolamento (UE) n. 600/2014 del 15 maggio 2014 sui mercati degli strumenti finanziari (cd. MIFIR) e la Direttiva MIFID 2 (Direttiva 2014/65/UE del 15.5.2014, sui mercati degli strumenti finanziari) hanno sostanzialmente innovato il quadro normativo dell'Unione in tema di mercati di strumenti finanziari precedentemente incentrato sulla direttiva 2004/39/CE (cd. MIFID 1).

In particolare, a seguito della crisi finanziaria del 2008, si è reso necessario un rafforzamento della trasparenza ai fini del miglioramento del funzionamento del mercato interno degli strumenti finanziari mediante una nuova cornice normativa che regolamentasse gli obblighi applicabili alle imprese di investimento, ai mercati regolamentati e fornitori di servizi di *reporting* dei dati di mercato. La Commissione europea nella sua comunicazione del 19 gennaio 20211 ha confermato l'intenzione di migliorare, semplificare e armonizzare ulteriormente, con una specifica proposta legislativa, la trasparenza dei mercati dei capitali dell'Unione, nel contesto della revisione del quadro della MiFID 2 e del MiFIR (MiFID/MiFIR). Inoltre, anche nel contesto generale di rafforzamento del ruolo internazionale dell'euro, la riforma prevede la progettazione e l'attuazione di un sistema consolidato di pubblicazione dei dati di mercato relativi a differenti classi di strumenti finanziari, questo in particolare, per le emissioni di obbligazioni societarie e con l'obiettivo di aumentare la liquidità della negoziazione secondaria di strumenti di debito denominati in euro.

La maggior parte delle misure legislative destinate ad attuare il pacchetto di revisione normativa sono contenute nel regolamento (UE) 2024/791 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 28 febbraio 2024, che modifica il regolamento (UE) n. 600/2014-MiFIR per quanto riguarda il miglioramento della trasparenza dei dati di mercato, l'eliminazione degli ostacoli all'emergere di **sistemi consolidati di pubblicazione**, **l'ottimizzazione degli obblighi di negoziazione e il divieto di ricevere pagamenti per il flusso degli ordini**.

In modo complementare, la presente direttiva introduce delle **modifiche incidentali alla direttiva MiFID 2, necessarie a garantire la coerenza complessiva della riforma** (nei considerando della direttiva si rileva: dato che la direttiva 2014/65/UE contiene anch'essa disposizioni concernenti il sistema consolidato di pubblicazione e la trasparenza, le modifiche del regolamento (UE) n. 600/2014 dovrebbero rispecchiarsi nella direttiva 2014/65/UE).

La Direttiva MiFID II

La Direttiva 2004/39/CE, in materia di mercati degli strumenti finanziari, alla quale ci si riferisce comunemente con l'acronimo MiFID (*Market in Financial*

Instruments Directive), è stata in parte rifusa nella Direttiva 2014/65/UE e in parte sostituita dal Regolamento (UE) n. 600/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio. La Direttiva **2014/65/UE,** denominata MiFID II, ed il Regolamento n. 600/2014, noto come MiFIR, sono stati redatti con lo scopo di normare un mercato sempre più complesso, caratterizzato da un notevole incremento degli strumenti finanziari e dei sistemi di trading ad alta frequenza, attraverso i quali ha luogo una quota rilevante delle transazioni sui mercati telematici più evoluti.

Si intende aumentare la trasparenza delle negoziazioni e la tutela degli investitori, attraverso una maggiore responsabilizzazione degli intermediari, una più approfondita consapevolezza degli investitori (grazie alla disponibilità di informazioni più dettagliate e più frequenti) ed un rafforzamento dei poteri - sia *ex-ante* che *ex post* - delle Autorità di vigilanza. In particolare, per la prima volta sono contenute misure specifiche in tema di prodotti finanziari, come quelle finalizzate a ridurre il rischio che i prodotti finanziari emessi e/o collocati non siano adeguati al cliente finale. Si prevede inoltre che le Autorità nazionali, l'ESMA e l'EBA (per i depositi strutturati) possono proibire o restringere la negoziazione e il collocamento di alcuni strumenti finanziari o depositi strutturati e le attività o pratiche finanziarie potenzialmente riduttive della protezione degli investitori, della stabilità finanziaria o dell'ordinato funzionamento dei mercati.

Già in base alle disposizioni della MiFID, l'impresa di investimento erogante servizi di consulenza o di gestione del portafoglio è tenuta ad acquisire informazioni in merito alle conoscenze ed esperienze del cliente in materia di investimenti e ai suoi obiettivi di investimento.

Con la MiFID II tale norma viene integrata, sia perché nel definire gli strumenti finanziari adeguati al cliente si fa esplicito riferimento alla necessità di individuare la capacità dello stesso di fronteggiare eventuali perdite e la sua predisposizione al rischio, sia in quanto, nel caso in cui l'impresa raccomandi una pluralità di prodotti o servizi, la valutazione di adeguatezza deve avvenire in relazione all'intero pacchetto.

Inoltre l'impresa, quando effettua consulenza agli investimenti, prima che la transazione sia conclusa, deve condividere con il cliente le motivazioni che hanno portato a ritenere che l'operazione di investimento consigliata sia realmente rispondente alle sue aspettative. Si ampliano poi gli obblighi di comunicazione alla clientela su costi e oneri connessi ai servizi di investimento o accessori che devono includere anche il costo della consulenza (se rilevante), il costo dello strumento finanziario raccomandato o venduto al cliente e le modalità con cui il cliente può remunerare il servizio di investimento ricevuto.

Le informazioni circa tutte le voci di costo devono essere presentate in forma aggregata, per consentire al cliente di conoscere il costo complessivo ed il suo impatto sul rendimento atteso dall'investimento

Le norme adottate congiuntamente nel Regolamento 2024/791 e nella Direttiva 2024/790 in esame istituiscono sistemi consolidati di pubblicazione a livello dell'UE o flussi di dati centralizzati per diversi tipi di attività, riunendo i dati di mercato forniti dalle piattaforme su cui gli strumenti finanziari sono negoziati nell'UE.

I sistemi consolidati di pubblicazione avranno l'obiettivo di pubblicare le informazioni il più possibile in tempo reale. Di conseguenza, gli investitori avranno **accesso a informazioni aggiornate** sulle operazioni per tutta l'UE.

In tal modo sarà più facile, sia per gli investitori professionali che per quelli al dettaglio, accedere a informazioni chiave quali prezzo degli strumenti e volume, data e ora delle operazioni.

Le nuove norme impongono anche un divieto generale sul pagamento per il flusso di ordini, una pratica attraverso la quale i *broker* ricevono pagamenti per la trasmissione degli ordini dei clienti a determinate piattaforme di negoziazione. Gli Stati membri in cui già esisteva la pratica del pagamento per il flusso di ordini possono esentare dal divieto le imprese di investimento soggette alla loro giurisdizione, a condizione che il pagamento per il flusso di ordini sia consentito solo ai clienti ubicati in tale Stato membro. Tuttavia, tale pratica dovrà essere gradualmente eliminata al 30 giugno 2026.

Nello specifico della direttiva, l'articolo 1, in numerosi punti prevede **la soppressione o la sostituzione di disposizioni della MiFID II** che diventeranno superflue a seguito delle modifiche proposte per il MiFIR nel contesto del presente pacchetto.

Tra le modifiche più rilevanti si segnalano:

i) **l'articolo 1, numero 1),** che **sopprime la previsione** dell'articolo 1, paragrafo 7, della direttiva 2014/65/UE che **impone** ai sistemi e ai meccanismi che consentono l'interazione tra interessi multipli di acquisto e di vendita di terzi relativi a strumenti finanziari (sistemi multilaterali) **di operare in conformità dei requisiti relativi ai mercati regolamentati, ai sistemi multilaterali di negoziazione (***multilateral trading facilities***– MTF) o ai sistemi organizzati di negoziazione (***organised trading facilities***–OTF)**;

Nei considerando si osserva che la prassi di mercato, come evidenziato dall'Autorità europea di vigilanza (Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati) (ESMA) istituita dal regolamento (UE) n. 1095/2010 del Parlamento europeo e del Consiglio, nella sua relazione finale del 23 marzo 2021 sul funzionamento dei sistemi organizzati di negoziazione, ha dimostrato che il principio dell'attività multilaterale di negoziazione che richiede un'autorizzazione non è stato rispettato nell'Unione, il che ha portato a condizioni di disparità tra i sistemi multilaterali autorizzati come mercato regolamentato, un MFT o un OTF e i sistemi multilaterali che non sono autorizzati in quanto tali.

Inoltre tale situazione ha creato incertezza del diritto per taluni partecipanti al mercato per quanto concerne le aspettative in materia di regolamentazione per tali sistemi multilaterali. Al fine di fornire chiarezza ai partecipanti al mercato, salvaguardare la parità di condizioni, migliorare il funzionamento del mercato interno e garantire un'applicazione uniforme del requisito secondo cui i sistemi ibridi svolgono attività di negoziazione multilaterale soltanto se sono autorizzati come mercato regolamentato, MTF o OTF, il contenuto dell'articolo 1, paragrafo 7, della direttiva 2014/65/UE dovrebbe essere trasferito dalla direttiva 2014/65/UE al regolamento (UE) n. 600/2014. In vista dell'eliminazione dei

sistemi multilaterali dall'ambito di applicazione dell'articolo 1, paragrafo 7, della direttiva 2014/65/UE e della loro inclusione nell'ambito di applicazione del regolamento (UE) n. 600/2014, viene rilevata l'opportunità di trasferire la definizione di "sistema multilaterale" in tale regolamento.

ii) **l'articolo 1, numero 2),** che sostituisce il punto ii) dell'articolo 2, paragrafo 1, lettera d), prevedendo che **la direttiva non si applica** alle persone che negoziano per conto proprio in strumenti finanziari diversi dagli strumenti derivati su merci o dalle quote di emissione o relativi strumenti derivati e che non prestano altri servizi di investimento o non esercitano altre attività di investimento in strumenti finanziari diversi dagli strumenti derivati su merci, dalle quote di emissione o relativi derivati, salvo ove tali persone **siano membri o partecipanti di un mercato regolamentato o di un sistema multilaterale di negoziazione** (*multilateral trading facility* – MTF), ad eccezione di entità non finanziarie che eseguono operazioni in una sede di negoziazione, laddove tali operazioni siano parte di gestione della liquidità o siano oggettivamente misurabili in base alla capacità di ridurre i rischi direttamente connessi alle attività commerciali o alle attività di finanziamento della tesoreria di dette entità non finanziarie o dei loro gruppi;

Nei considerando si osserva che l'articolo 2, paragrafo 1, lettera *d*), punto ii), della direttiva 2014/65/UE esonera le persone che negoziano per conto proprio dall'obbligo di essere autorizzate come impresa di investimento o ente creditizio, fatto salvo il caso in cui tali persone siano membri o partecipanti di un mercato regolamentato o di un MTF, oppure dispongano di accesso elettronico diretto a una sede di negoziazione. Le entità non finanziarie che sono membri o partecipanti di un mercato regolamentato o di un MFT ai fini dell'esecuzione di operazioni relative alla gestione della liquidità o al fine di ridurre i rischi direttamente connessi all'attività commerciale o all'attività di finanziamento della tesoreria, non dovrebbero essere tenute ad essere autorizzate come imprese di investimento, in quanto tale requisito sarebbe sproporzionato. Con riguardo all'accesso elettronico diretto a una sede di negoziazione, l'articolo 17, paragrafo 5, e l'articolo 48, paragrafo 7, della direttiva 2014/65/UE richiedono che i fornitori di accesso elettronico diretto siano imprese di investimento o enti creditizi autorizzati. Le imprese di investimento o gli enti creditizi che forniscono accesso elettronico diretto sono competenti per garantire che i loro clienti rispettino i requisiti di cui all'articolo 17, paragrafo 5, e all'articolo 48, paragrafo 7, della direttiva 2014/65/UE. Tale funzione di "guardiani" è efficace e rende superflua la necessità per i clienti del fornitore di accesso elettronico diretto, comprese le persone che negoziano per conto proprio, di diventare soggette all'applicazione della direttiva 2014/65/UE. Inoltre, l'eliminazione di tale requisito contribuirebbe a creare condizioni di parità tra le persone stabilite nell'Unione, da un lato, e le persone stabilite in un paese terzo, dall'altro, che accedono alle sedi dell'Unione attraverso un accesso elettronico diretto, per il quale la direttiva 2014/65/UE non richiede un'autorizzazione.

iii) l'**articolo 1, numero 3)**, cambia alcune definizioni, stabilendo che un sistema multilaterale è un sistema multilaterale come definito all'articolo 2, paragrafo 1, punto 11), del regolamento (UE) n.600/2014 e che l'internalizzatore sistematico è un'impresa di investimento che in modo organizzato, frequente e sistematico negozia per conto proprio in strumenti di capitale eseguendo gli ordini del cliente al di fuori di un mercato regolamentato, di un sistema multilaterale di negoziazione o di un sistema organizzato di negoziazione senza gestire un sistema multilaterale, ovvero che opta per lo status di internalizzatore sistematico;

iv) **l'articolo 1, numero 4),** modifica in più parti l'articolo 27 della direttiva 2014/65/UE che prevede l'obbligo di eseguire gli ordini alle condizioni più favorevoli per il cliente. In particolare, la norma **sopprime l'obbligo** per le sedi di esecuzione di pubblicare relazioni con un **elenco di dettagli relativi all'obbligo di eseguire ordini alle condizioni più favorevoli per i clienti** (esecuzione alle condizioni migliori) e dispone che **l'ESMA deve elaborare progetti di norme tecniche di regolamentazione sui criteri di cui tenere conto per stabilire e valutare l'efficacia della strategia di esecuzione degli ordini** a norma dell'articolo 27, paragrafi 5 e 7, della direttiva 2014/65/UE, tenendo in considerazione la differenza tra clienti al dettaglio e professionali. In più viene riconosciuto alla **Commissione il potere di adottare norme tecniche di regolamentazione** sviluppate dall'ESMA per quanto concerne i criteri da prendere in considerazione per stabilire e valutare l'efficacia della strategia di esecuzione degli ordini, i principi che i mercati regolamentati devono prendere in considerazione al momento di istituire i loro meccanismi per fermare o limitare le negoziazioni e le informazioni che i mercati regolamentati sono tenuti a comunicare sulle circostanze che determinano l'interruzione o la limitazione delle negoziazioni, compresi i parametri per sospendere le negoziazioni che i mercati regolamentati sono tenuti a comunicare alle autorità competenti. La Commissione dovrebbe adottare tali norme tecniche di regolamentazione mediante atti delegati a norma dell'articolo 290 del trattato sul funzionamento dell'Unione europea e conformemente agli articoli da 10 a 14 del regolamento (UE) n. 1095/2010.

Nei considerando si specifica che l'articolo 27, paragrafi 3, e 6, della direttiva 2014/65/UE prevede l'obbligo per le sedi di esecuzione di pubblicare relazioni con un elenco di dettagli relativi all'obbligo di eseguire ordini alle condizioni più favorevoli per i clienti (esecuzione alle condizioni migliori). Dalle prove e dal riscontro forniti dai portatori di interessi è emerso che tali relazioni vengono lette raramente e non consentono agli investitori o agli altri utenti di tali relazioni di effettuare raffronti significativi sulla base delle informazioni fornite in tali documenti. Di conseguenza la direttiva (UE) 2021/338 del Parlamento europeo e del Consiglio ha sospeso l'obbligo di comunicazione di cui all'articolo 27, paragrafo 3, della direttiva 2014/65/UE per due anni affinché tale obbligo possa essere riesaminato. Il regolamento (UE) 2024/791 modifica il regolamento (UE)

n. 600/2014 al fine di rimuovere gli ostacoli che hanno impedito l'emergere di un sistema consolidato di pubblicazione. I dati che tale sistema dovrebbe diffondere sono i migliori prezzi di acquisto e di vendita europei, le informazioni post-negoziazione concernenti le operazioni in azioni e in fondi indicizzati quotati, nonché le informazioni post-negoziazione concernenti tutte le operazioni in obbligazioni e derivati negoziati fuori listino (*over-the-counter* – OTC). Tali informazioni possono essere utilizzate per dimostrare l'esecuzione alle condizioni migliori. L'obbligo di comunicazione di cui all'articolo 27, paragrafo 3, della direttiva 2014/65/UE non sarà pertanto più pertinente e dovrebbe essere soppresso. L'articolo 27 della direttiva 2014/65/UE contiene inoltre disposizioni più generali relative all'esecuzione alle condizioni migliori. Tuttavia, le diverse interpretazioni di tale articolo da parte delle autorità nazionali competenti hanno portato a un'applicazione con approcci divergenti dei requisiti di esecuzione alle condizioni migliori e della vigilanza sulle prassi di mercato. Tale divergenza è particolarmente evidente nei diversi modi in cui le prassi relative alla ricezione di pagamenti per il flusso degli ordini sono regolamentate in tutta l'Unione. Il regolamento (UE) 2024/791 che modifica il regolamento (UE) n. 600/2014 vieta alle imprese di investimento di ricevere tali pagamenti in tutta l'Unione. Tuttavia, i riscontri delle autorità di regolamentazione e delle parti interessate hanno dimostrato che anche i requisiti di esecuzione alle condizioni migliori per i clienti professionali potrebbero beneficiare di ulteriori chiarimenti. Pertanto, l'ESMA dovrebbe elaborare progetti di norme tecniche di regolamentazione sui criteri di cui tenere conto per stabilire e valutare l'efficacia della strategia di esecuzione degli ordini a norma dell'articolo 27, paragrafi 5 e 7, della direttiva 2014/65/UE, tenendo in considerazione la differenza tra clienti al dettaglio e professionali.

L'**articolo 1, numero 5),** prevede che gli Stati membri prescrivono che le imprese di investimento e i gestori del mercato che gestiscono un sistema multilaterale di negoziazione o un sistema organizzato di negoziazione **pongano in atto dispositivi destinati ad assicurare il soddisfacimento da parte loro dei requisiti in materia di qualità dei dati** a norma dell'articolo 22 *ter* del regolamento (UE) n. 600/2014;

L'**articolo 1, numero 6)**, impone agli Stati membri **di obbligare i mercati regolamentati a porre in atto dispositivi destinati ad assicurare il soddisfacimento delle norme in materia di qualità dei dati** ora emanate nel MiFIR;

L'**articolo 1, numero 7)**, modifica in più parti l'articolo 48 della direttiva 2014/65/UE prevedendo che gli Stati membri prescrivano che i mercati regolamentati siano in grado di **sospendere o limitare temporaneamente le negoziazioni in situazioni di emergenza o qualora si registri un'oscillazione significativa nel prezzo** di uno strumento finanziario in tale mercato o in un mercato correlato in un breve lasso di tempo e, in casi eccezionali, possano sopprimere, modificare o correggere qualsiasi transazione. Gli Stati membri prescrivono ai mercati regolamentati di garantire che i parametri per la

sospensione o la limitazione delle negoziazioni siano adeguatamente calibrati in modo tale da tenere conto della liquidità delle diverse classi e sottoclassi di attività, della natura del modello di mercato e delle categorie di utenti, e da evitare perturbazioni significative del corretto funzionamento delle negoziazioni. Gli Stati membri prescrivono che i mercati regolamentati **comunichino pubblicamente sul proprio sito *web* le informazioni relative alle circostanze che portano alla sospensione o la limitazione delle negoziazioni e ai principi per stabilire i principali parametri tecnici utilizzati a tal fine**. Qualora un mercato regolamentato non sospenda o limiti le negoziazioni ai sensi del primo comma nonostante una significativa variazione dei prezzi che incide su uno strumento finanziario o su strumenti finanziari correlati abbia determinato condizioni di negoziazione anormali su uno o più mercati, gli Stati membri provvedono a che le autorità competenti siano in grado di adottare misure adeguate per ristabilire il normale funzionamento dei mercati, anche utilizzando i poteri di vigilanza.

L'**articolo 1, numero 8)**, contiene una norma di dettaglio riguardante la misura dei *tick* di negoziazione (ossia del livello minimo di variazione in aumento o in diminuzione che può subire uno strumento finanziario in un mercato di negoziazione) per le azioni e i titoli negoziati fuori dal mercato unico;

L'**articolo 1, numero 9)**, sopprime la disposizione in tema di obbligo sincronizzazione degli orologi per tutte le piattaforme di negoziazione (ormai anacronistica).

L'**articolo 1, numero 10)**, modifica l'articolo 57 (limiti di posizione in strumenti derivati su merci e controlli sulla gestione delle posizioni in strumenti derivati su merci e strumenti derivati sulle quote di emissione) stabilendo che gli Stati membri garantiscono che un'impresa di investimento o un gestore del mercato che gestisce una sede di negoziazione che negozia derivati su merci o derivati sulle quote di emissione applichi controlli sulla gestione delle posizioni, in particolare che la sede di negoziazione abbia la facoltà di **ottenere dalle persone informazioni, compresa tutta la documentazione pertinente, circa l'entità e la finalità di una posizione o esposizione assunta, informazioni sui titolari effettivi o sottostanti, eventuali misure concertate ed eventuali attività o passività collegate nel mercato sottostante**, comprese, se del caso, le posizioni detenute in derivati su quote di emissioni o le posizioni detenute in derivati su merci aventi lo stesso sottostante e le stesse caratteristiche in altre sedi di negoziazione e in contratti EEOTC tramite i membri e i partecipanti.

L'**articolo 1, numero 11)**, modifica l'articolo 58 (Notifica dei titolari di posizioni in base alle categorie), disponendo che gli Stati membri si assicurano che le imprese di investimento o i gestori del mercato che gestiscono una sede di negoziazione che negoziano derivati su merci o derivati su quote di emissioni **rendono pubbliche**:

i. per le sedi di negoziazione dove sono negoziate le opzioni, due relazioni settimanali, una delle quali senza opzioni, indicanti le posizioni aggregate

detenute dalle differenti categorie di persone per i differenti derivati su merci o derivati su quote di emissioni negoziati nelle loro sedi di negoziazione, specificando il numero delle posizioni lunghe e corte per tali categorie, le modifiche intervenute rispetto alla relazione precedente, la percentuale del totale delle posizioni aperte rappresentata per ciascuna categoria e il numero di persone che detengono una posizione in ciascuna categoria in conformità del paragrafo 4;

ii. per le sedi di negoziazione in cui le opzioni non sono negoziate, una relazione settimanale sugli elementi di cui al punto i.

Inoltre, gli Stati membri garantiscono che un'impresa di investimento o un gestore del mercato che gestisce una sede di negoziazione che negozia derivati su merci o derivati su quote di emissione comunichi le relazioni sopra citate, all'autorità competente e all'ESMA. **L'ESMA procede alla pubblicazione centralizzata delle informazioni contenute in tali relazioni**. Gli Stati membri garantiscono, altresì, che le imprese di investimento che negoziano derivati su merci o derivati su quote di emissioni al di fuori di una sede di negoziazione forniscano, almeno su base giornaliera, all'autorità competente centrale di cui all'articolo 57, paragrafo 6, o – qualora non esista un'autorità competente centrale – all'autorità competente della sede di negoziazione in cui i derivati su merci o derivati su quote di emissioni sono negoziati una scomposizione completa delle loro posizioni assunte in contratti OTC economicamente equivalenti, nonché di quelle dei loro clienti, e dei clienti di detti clienti, fino a raggiungere il cliente finale, ai sensi dell'articolo 26 del regolamento (UE) n. 600/2014 e, se del caso, dell'articolo 8 del regolamento (UE) n. 1227/2011. Infine, si prevede che le persone che detengono posizioni in un uno strumento derivato su merci ovvero in uno strumento derivato di quote di emissioni **sono classificate dall'impresa di investimento o dal gestore del mercato che gestisce la sede di negoziazione in base alla natura della loro attività principale**, tenendo conto di eventuali autorizzazioni applicabili, come nel caso di strumenti derivati delle quote di emissione, gli operatori per i quali sussiste l'obbligo di conformarsi alle disposizioni della direttiva 2003/87/CE.

L'**articolo 1, numero 12)**, adegua le disposizioni in tema di sanzioni alle modifiche adottate con la presente direttiva.

L'**articolo 1, numero 13)** contiene infine integra il contenuto delle relazioni che la Commissione presenta al Parlamento europeo e al Consiglio in merito alla direttiva 2014/65/UE.

L'**articolo 2** disciplina i termini di **recepimento** delle norme, stabilendo che gli Stati membri mettono in vigore le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per conformarsi alla presente direttiva entro **il 29 settembre 2025** e ne informano immediatamente la Commissione.

Le disposizioni adottate dagli Stati membri contengono un riferimento alla presente direttiva o sono corredate di tale riferimento all'atto della pubblicazione ufficiale. Le modalità del riferimento sono stabilite dagli Stati membri che

comunicano alla Commissione il testo delle disposizioni principali di diritto interno che adottano nel settore disciplinato dalla direttiva.

Il **comma 11** indica una **serie di principi e criteri direttivi specifici** che il Governo è tenuto a seguire nell'esercizio della delega di cui al comma 1 in aggiunta ai principi e criteri direttivi di cui all'articolo 1, comma 1.

a) Apportare al TUF le **modifiche e le integrazioni necessarie** per dare attuazione alle disposizioni della direttiva (UE) 2024/790 e del regolamento (UE) 2024/791, nonché dei pertinenti atti delegati, delle norme tecniche di regolamentazione e di implementazione che richiedono un intervento normativo da parte degli Stati membri, garantendo il coordinamento con le altre disposizioni vigenti dell'ordinamento nazionale per i settori interessati dalle anzidette normative europee;
b) attribuire alla Consob e alla Banca d'Italia i **poteri di vigilanza, indagine, intervento e sanzionatori** necessari per l'esercizio delle loro funzioni, in coerenza con il riparto di competenze già previsto nel TUF tra le predette Autorità;
c) attribuire alla Consob e alla Banca d'Italia il **potere di ricorrere alla disciplina secondaria**, nel rispetto delle competenze alle stesse spettanti e nell'ambito e per le finalità specificamente previsti dalla direttiva (UE) 2024/790 e dal regolamento (UE) 2024/791, prevedendo che la Banca d'Italia e la Consob adottino tale disciplina entro 180 giorni dalla data di entrata in vigore di ciascuno dei decreti legislativi di cui al comma 10;
d) **non avvalersi della facoltà**, di cui all'articolo 39-bis, paragrafo 2, del regolamento (UE) n. 600/2014, come introdotto dall'articolo 1, punto 44), del regolamento (UE) 2024/791, che consente agli Stati membri di **esentare**, fino al 30 giugno 2026, le imprese di investimento soggette alla propria giurisdizione dal **divieto** di cui all'articolo 39-bis, paragrafo 2, del regolamento (UE) n. 600/2014, qualora tali imprese di investimento prestino servizi di investimento a clienti domiciliati o stabiliti in tale Stato membro.

Ai sensi del menzionato articolo 39 bis, paragrafo 2, del regolamento n. 600/2014, come introdotto dall’articolo 1, punto 44) del regolamento (UE) 2024/791, uno Stato membro in cui, prima del 28 marzo 2024, sono stabilite imprese di investimento che agiscono per conto dei clienti che ricevono onorari, commissioni o benefici non monetari da terzi per l'esecuzione di ordini di tali clienti in una particolare sede di esecuzione o per la trasmissione degli ordini di

tali clienti a eventuali terzi ai fini della loro esecuzione in una particolare sede di esecuzione, può esentare le imprese di investimento soggette alla sua giurisdizione dal divieto di cui al paragrafo 1 (divieto di ricevere pagamenti per il flusso degli ordini) fino al 30 giugno 2026, qualora tali imprese di investimento prestino servizi di investimento a clienti domiciliati o stabiliti in tale Stato membro.

Il **comma 12** delega il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi per il recepimento delle disposizioni della **direttiva (UE) 2024/927**.

La Direttiva (UE) 2024/927

La direttiva (UE) 2024/927 prevede modifiche alla direttiva 2011/61/UE sui gestori di fondi di investimento alternativi (GEFIA) e alla direttiva 2009/65/CE su taluni organismi d'investimento collettivo in valori mobiliari (OICVM) funzionali ad **armonizzare le previsioni normative** contenute nelle suddette direttive e a definire un sistema di norme trasparente che renda il **mercato dei capitali efficiente ed efficacemente vigilato**.

La direttiva (UE) 2024/927, entrata in vigore il 15 aprile 2024, prevede **modifiche alla direttiva 2011/61/UE** sui gestori di fondi di investimento alternativi (GEFIA) **e alla direttiva 2009/65/CE** su taluni organismi d'investimento collettivo in valori mobiliari (OICVM).

I **GEFIA** (Gestori di Fondi di Investimento Alternativi) **sono entità che gestiscono fondi di investimento alternativi (FIA)** come *hedge fund*, fondi di *private equity*, fondi immobiliari e altri tipi di fondi non tradizionali.

I **GEFIA sono regolati dalla direttiva 2011/61/UE**, nota come direttiva sui Gestori di Fondi di Investimento Alternativi (AIFMD - Alternative Investment Fund Managers Directive), che stabilisce norme per l'autorizzazione, la gestione, la trasparenza e la supervisione di questi gestori. **L'obiettivo** principale della normativa **è migliorare la protezione degli investitori e la stabilità dei mercati finanziari**.

Da un punto di vista economico i FIA sono strumenti di diversificazione del portafoglio di investimento rispetto agli strumenti di investimento finanziario tradizionale (azioni, obbligazioni, Fondi comuni) in quanto esiste una scarsa correlazione tra il valore di tali strumenti e l'andamento dei mercati tradizionali. Ciò significa, in altri termini, che l'investitore che investe in FIA può ottenere dei rendimenti anche quando si verifichino ribassi di valore sui mercati tradizionali. In generale i FIA presentano una volatilità maggiore, un più basso livello di liquidità e, di conseguenza rendimenti (o perdite) più significativi rispetto agli strumenti tradizionali (non sono quindi generalmente indicati quali strumenti destinati investitori *risk adverse*).

Gli OICVM (Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio in Valori Mobiliari) sono invece i fondi di investimento collettivo regolati dalla direttiva 2009/65/CE che raccolgono capitali da una pluralità di investitori e li investono in un portafoglio diversificato di valori mobiliari, come azioni, obbligazioni e altri strumenti finanziari. Gli OICVM, noti anche come UCITS (*Undertakings for collective investment in transferable securities*), sono regolati a livello normativo **al fine di incrementare la sicurezza e la stabilità dei mercati e facilitare la distribuzione transfrontaliera dei fondi all'interno dell'UE**. Questi fondi devono rispettare rigorosi requisiti di diversificazione, liquidità e trasparenza, garantendo così un elevato livello di tutela per gli investitori.

Si ricorda che la direttiva 2011/61/UE è stata adottata nel 2011 per far fronte alla crisi finanziaria globale, al fine di definire una risposta efficiente alla possibilità che le attività dei gestori di fondi di investimento alternativi potessero amplificare rischi sistemici.

Nel procedere al riesame della direttiva 2011/61/UE, ai sensi dell'articolo 69 della stessa, la Commissione ha valutato come alcune delle questioni trattate potessero interessare anche l'ambito degli OICVM, ritenendo opportuna pertanto **un'armonizzazione delle disposizioni** della direttiva sui GEFIA e di quella sugli OICVM.

Il suddetto processo di riesame ha permesso alla Commissione di stabilire la necessità di:

- un'armonizzazione delle norme riguardanti i gestori di fondi di investimento alternativi (GEFIA) che gestiscono fondi di investimento alternativi (FIA) che concedono prestiti;
- chiarire le norme applicabili ai gestori di fondi di investimento alternativi che delegano le loro funzioni a terzi;
- garantire la parità di trattamento dei soggetti che forniscono servizi di custodia;
- migliorare l'accesso transfrontaliero ai servizi di depositario;
- migliorare la raccolta dei dati di mercato trasmessi alle autorità di vigilanza e agevolare l'utilizzo di strumenti di gestione della liquidità.

Il perseguimento di questi obiettivi ha determinato l'intervento a modifica della direttiva 2011/61/UE.

Le principali modifiche alla direttiva 2011/61/UE

Tra le modifiche più rilevanti alla direttiva n. 2011/61/UE si segnalano:

l'articolo 1, numero 2) che dispone che gli Stati membri possano **autorizzare un GEFIA esterno**, autorizzato conformemente alla direttiva, a fornire come servizio qualsiasi altra funzione o attività già svolta dal GEFIA in relazione a un FIA da lui gestito, o in relazione ai servizi che fornisce, purché eventuali conflitti di interesse vengano gestiti in modo adeguato;

l'articolo 1, numero 3) che interviene sull'articolo 7 riguardante le **informazioni che i GEFIA che presentano domanda di autorizzazione** forniscono alle autorità competenti del proprio Stato membro, tra cui:

- informazioni sulle persone che conducono di fatto l'attività del GEFIA;
- una descrizione del ruolo, del titolo e del livello di responsabilità di tali persone;
- una descrizione delle linee di riporto e delle responsabilità di tali persone all'interno e all'esterno del GEFIA;
- informazioni sull'identità degli azionisti o dei soci del GEFIA, diretti o indiretti, persone fisiche o giuridiche, che detengono partecipazioni qualificate, nonché gli importi delle partecipazioni;
- un programma di attività che delinei la struttura organizzativa del GEFIA, ivi comprese informazioni sul modo in cui il GEFIA intende conformarsi agli obblighi cui è tenuto;

Nei considerando della direttiva è indicato come per garantire l'applicazione uniforme degli obblighi di cui alla direttiva 2011/61/UE relativi alle risorse umane necessarie ai GEFIA, è opportuno chiarire che al momento della domanda di autorizzazione un GEFIA dovrebbe fornire alle autorità competenti informazioni sulle risorse umane e tecniche che impiegherà per svolgere le sue funzioni e, se del caso, per controllare i suoi delegati.

l'articolo 1, numero 5) sui requisiti generali inerenti l'operatività dei GEFIA, che **prevede che** al fine di garantire che i GEFIA trattino in modo equo tutti gli investitori dei FIA, **l'Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati (AESFEM), entro il 16 ottobre 2025 presenti** al Parlamento europeo, al Consiglio e alla Commissione **una relazione motivata sui costi** addebitati dai GEFIA agli investitori dei FIA che gestiscono, nella quale siano evidenziate le ragioni di eventuali differenze esistenti, comprese le differenze derivanti dalla natura del FIA interessato. Le autorità competenti forniscono pertanto all'AESFEM *una tantum* i dati sui costi a carico degli investitori per consentire la produzione della relazione;

l'articolo 1, numero 7) che modifica l'articolo 15 per quanto riguarda il **presidio del rischio da parte dei GEFIA nelle attività di concessione di prestiti**, ivi compreso un riesame almeno annuale dei processi, delle procedure e delle politiche, anche nel caso di gestione di FIA che svolgono attività di concessione di prestiti, incluso quando tali FIA assumono esposizioni sui prestiti tramite terzi;

Nei considerando è riportata specificamente la necessità di stabilire norme comuni a livello dell'Unione Europea per creare un mercato interno efficiente nella concessione di prestiti da parte dei Fondi di Investimento Alternativi. Punti chiave in tal senso sono la definizione di norme comuni che possano assicurare una protezione uniforme degli investitori nell'UE e favorire l'espansione trasparente delle attività di concessione di finanziamenti, il contenimento del

rischio sistemico derivante dal crescente mercato del credito privato sia a livello micro che macroeconomico, la definizione di quadri normativi nazionali che possano contenere norme più restrittive in materia di prodotti.

l'articolo 1, numero 8) che prevede che il GEFIA, nell'ambito della **gestione della liquidità dei FIA** da esso gestiti, assicuri che i FIA concedenti prestiti siano di tipo chiuso oppure di tipo aperto purché il GEFIA possa dimostrare alle autorità competenti dello Stato membro di origine che il sistema di gestione del rischio di liquidità del FIA sia compatibile con la strategia di investimento e la politica di rimborso del FIA.

Come indicato nei considerando i prestiti a lungo termine e illiquidi possono causare disallineamenti di liquidità se i FIA permettono il riscatto frequente delle quote o azioni da parte degli investitori, pertanto per attenuare i rischi legati alla trasformazione delle scadenze è opportuno che i FIA concedenti prestiti adottino una forma chiusa. Tuttavia i FIA potrebbero operare in forma aperta a condizione che soddisfino determinati requisiti, tra cui l'adozione di un sistema di gestione della liquidità che minimizzi i disallineamenti di liquidità, offra garanzie di trattamento equo degli investitori e sia sottoposto al monitoraggio da parte delle autorità competenti dello Stato membro di origine del Gestore di Fondi di Investimento Alternativi. È indicato a tal fine come per garantire criteri coerenti che permettano alle autorità competenti di stabilire se un FIA concedente prestiti possa mantenere una forma aperta, l'AESFEM dovrebbe elaborare progetti di norme tecniche di regolamentazione.

l'articolo 1, numero 9) che modifica l'articolo 20, stabilendo l'obbligo per i **GEFIA che intendano delegare a terzi il compito di eseguire per loro conto funzioni** di cui all'allegato I **o di fornire servizi** di cui all'articolo 6, paragrafo 4 (gestione dei portafogli di investimento, compresi quelli detenuti dai fondi pensione ed enti pensionistici aziendali o professionali, servizi ausiliari tra cui custodia e amministrazione di azioni o quote di organismi di investimento collettivo) di informare le autorità competenti del loro Stato membro d'origine prima della decorrenza degli effetti degli accordi di delega. **È onere del GEFIA dimostrare l'adeguatezza del delegato** nello svolgimento delle funzioni attribuite e la propria capacità di monitoraggio e controllo dell'attività delegata, di cui resta comunque responsabile;

l'articolo 1, numero 10), in merito a quanto disposto dall'articolo 21 sulla necessità che per un FIA UE il depositario sia stabilito nello Stato membro d'origine del FIA, nel quale è prevista una deroga per la quale a determinate condizioni lo Stato membro di origine di un FIA UE possa autorizzare le sue autorità competenti a permettere che **un ente creditizio avente la sede legale nell'Unione, stabilito in un altro Stato membro e autorizzato** conformemente alla direttiva 2006/48/CE, **sia nominato depositario**. Nella disposizione sono altresì modificate le condizioni alle quali è soggetta la nomina di un depositario

stabilito in un Paese terzo e quelle concernenti la possibilità per il depositario di delegare a terzi le proprie funzioni;

Nei considerando della direttiva si osserva come può determinarsi un aumento dei costi per i GEFIA e una riduzione dell'efficienza del mercato dei FIA a causa della mancanza di un'offerta competitiva di servizi di depositario in alcuni mercati concentrati. Si rende pertanto necessario prevedere che gli Stati membri possano autorizzare le autorità competenti a permettere, alle condizioni previste dalla direttiva in esame, la nomina di un depositario stabilito in un altro Stato membro valutando le peculiarità di ogni singolo caso anche in funzione delle strategie di investimento dei FIA e intensificando la vigilanza in tali eventualità.

l'articolo 1, numero 12) che definisce gli **obblighi di segnalazione alle autorità competenti**, prevedendo che i GEFIA debbano fornire le informazioni e i codici identificativi necessari alle attività di vigilanza su ogni FIA gestito, al fine del monitoraggio degli strumenti negoziati, dei mercati interessati e del profilo di rischio riconducibile a ciascun FIA. Viene stabilito inoltre che il GEFIA, per ogni FIA UE gestito e per ogni FIA che commercializza nell'Unione, fornisca informazioni sugli accordi di delega riguardanti le funzioni di gestione del portafoglio o di gestione del rischio. Ulteriori obblighi di informazione possono essere imposti dalle autorità competenti in circostanze eccezionali, su richiesta dell'AESFEM e previa consultazione del Comitato europeo per il rischio sistemico (CERS);

l'articolo 1, numeri 14), 15), 16) che stabilisce alcune **condizioni per la commercializzazione** di FIA non UE, con o senza passaporto, da parte di GEFIA UE, e per l'ottenimento dell'autorizzazione a gestire FIA UE da parte di GEFIA non UE. Tra le condizioni richieste vi sono, ad esempio, che il Paese terzo nel quale il GEFIA o il FIA sono stabiliti non sia catalogato come Paese terzo ad alto rischio ai sensi dell'articolo 9, paragrafo 2, della direttiva (UE) 2015/849 o che il Paese terzo abbia firmato con lo Stato membro di riferimento e con ogni altro Stato membro in cui si intendono operare sui mercati un accordo che rispetti pienamente le norme di cui all'articolo 26 del modello di convenzione fiscale dell'OCSE in materia di imposte sul reddito e sul patrimonio e assicuri un efficace scambio di informazioni in materia fiscale, compresi eventuali accordi fiscali multilaterali; tale Paese terzo non deve altresì figurare nell'allegato I delle conclusioni del Consiglio sulla lista UE riveduta delle giurisdizioni non cooperative a fini fiscali. Le stesse condizioni sono previste per quanto concerne la commercializzazione nell'Unione, con passaporto, di FIA non UE gestiti da un GEFIA non UE e la commercializzazione negli Stati membri, senza un passaporto, di FIA gestiti da un GEFIA non UE ai sensi dell'**articolo 1, numeri 17) e 18)**;

l'articolo 1, numero 22) che definisce gli **obblighi di cooperazione tra le autorità competenti degli Stati membri** finalizzati alla vigilanza e all'intervento in caso di attività contrarie alle prescrizioni normative commesse dai GEFIA. Viene definito in tal senso **il coinvolgimento dell'AESFEM e del CERS** e il

processo di intervento volto a tutelare gli investitori, il funzionamento e l'integrità del mercato e la stabilità del sistema finanziario.

Come indicato nei considerando della direttiva, al fine di incrementare la sicurezza e l'efficacia dei mercati le autorità competenti dello Stato membro ospitante un GEFIA devono avere la possibilità di promuovere, mediante richiesta motivata, presso le autorità competenti dello Stato membro di origine del GEFIA un'azione di vigilanza. Per le medesime suindicate ragioni è previsto il coinvolgimento dell'AESFEM nei casi caratterizzati da implicazioni transfrontaliere affinché possa fornire alle autorità competenti coinvolte una comprensione migliore e contribuire per il futuro con le sue analisi alla prevenzione di casi simili.

La **direttiva 2011/61/UE** (c.d. AIFMD - *Alternative Investment Fund Managers Directive*) ha introdotto le norme in materia di autorizzazione, funzionamento e trasparenza dei **gestori di fondi di investimento alternativi** (GEFIA) che gestiscono e/o commercializzano **fondi di investimento alternativi** (FIA) all'interno dell'Unione europea, in coerenza con l'obiettivo di creare un mercato unico europeo dei GEFIA.

Ai fini della presente direttiva, per GEFIA si intendono le persone giuridiche che esercitano abitualmente l'attività di gestione di uno o più FIA.

Tra i fondi di investimento alternativi (FIA) si annoverano i fondi speculativi (*hedge funds*), i fondi di *private equity*, di *venture capital*, i fondi immobiliari, di materie prime, infrastrutturali e altri tipi di fondi istituzionali, i quali non richiedono una specifica autorizzazione ai sensi della direttiva 2009/65/CE (UCITS IV), contenente una disciplina armonizzata per taluni organismi d'investimento collettivo in valori mobiliari (OICVM).

I GEFIA, gestendo numerose attività investite nell'Unione europea, sono in grado di esercitare una influenza rilevante sui mercati e sulle società in cui investono.

Tuttavia, la crisi finanziaria del 2011 ha fatto emergere le potenziali criticità delle attività dei GEFIA, le quali possono anche contribuire alla diffusione e all'amplificazione di rischi in tutto il sistema finanziario, non efficientemente gestibili a causa di risposte nazionali non coordinate relativamente agli obblighi dei gestori medesimi. Di talché, è emersa l'esigenza di adottare meccanismi chiari, finalizzati a una efficiente e coordinata vigilanza, domestica ed europea, tramite comportamenti collaborativi e condivisione delle informazioni.

La presente direttiva è stata adottata proprio per far fronte alla problematica suddetta, al fine di fornire un approccio uniforme ai rischi connessi e al loro impatto sugli investitori e sui mercati nell'Unione europea. Nello specifico, essa ha disposto:

a) l'istituzione di un **quadro normativo europeo sicuro e armonizzato in materia di controllo e vigilanza** dei rischi che gli investitori, le controparti, gli altri operatori dei mercati finanziari, nonché la stabilità finanziaria, possono correre a causa dei GEFIA;

b) l'**autorizzazione alla fornitura di servizi e alla commercializzazione dei fondi nel mercato interno**, subordinatamente al rispetto di obblighi precisi e rigorosi.

La direttiva in commento reca **una disciplina concernente esclusivamente i GEFIA e non, invece, i FIA**, i quali continuano ad essere regolati dalla normativa domestica, stante la loro profonda eterogeneità nei diversi Stati membri che ne rende ardua l'armonizzazione. Si è ritenuto opportuno, infatti, normare esclusivamente i GEFIA, delineando una disciplina comune in materia di autorizzazione e prescrivendo i requisiti necessari che tali soggetti sono tenuti a possedere nell'ambito della prestazione delle attività per le quali sono autorizzati.

In merito, la direttiva si applica a:

a) **i GEFIA aventi sede legale in uno Stato membro (GEFIA UE) che gestiscono FIA UE o non UE**, indipendentemente dalla loro commercializzazione nell'Unione;

b) **i GEFIA aventi sede legale in un paese terzo (GEFIA non UE) che gestiscono FIA UE**, indipendentemente dalla loro commercializzazione nell'Unione;

c) **i GEFIA non UE che commercializzano nell'Unione FIA UE o non UE**.

Rientrano nell'**ambito di applicazione** della direttiva i soggetti che:

a) **esercitano abitualmente l'attività di gestione di FIA**, sia di tipo aperto sia di tipo chiuso, a prescindere dalla loro forma giuridica o dal fatto che siano o meno quotati;

b) **raccolgono capitale da una pluralità di investitori allo scopo di investirlo** a vantaggio di tali investitori in base a una determinata politica d'investimento.

La condotta negli affari e l'organizzazione dei GEFIA hanno sempre rappresentato i principali fattori di rischio per la stabilità e l'efficienza del mercato, nonché per gli investitori. Specificamente, molti fondi di investimento alternativi comportano un elevato livello di rischio, come la perdita totale o quasi del capitale investito. Si è inteso, pertanto, limitare la commercializzazione dei fondi di investimento alternativi agli investitori in grado di comprendere e di sopportare i rischi derivanti da siffatta tipologia di investimento.

L'obiettivo viene perseguito mediante la previsione del c.d. **passaporto del gestore** di cui all'articolo 33 della direttiva in commento, ossia il beneficio della **commercializzazione transfrontaliera** che consente al gestore di fondi alternativi, autorizzato da uno Stato membro, di **commercializzare, limitatamente ai soli investitori professionali, le quote dei propri fondi anche negli altri Stati membri**, previa notifica alle rispettive autorità di vigilanza, senza la necessità di una ulteriore autorizzazione da parte delle autorità di detti paesi.

Invero, un GEFIA UE può **gestire e/o commercializzare** FIA UE presso investitori professionali nell'Unione europea, **a condizione che sia autorizzato** ai sensi della presente direttiva.

Nello specifico, i GEFIA sono tenuti a **presentare apposita domanda di autorizzazione** presso le autorità competenti del loro Stato membro d'origine (sede legale del GEFIA), fornendo tutte le informazioni richieste dalla direttiva. L'autorizzazione, valida per tutti gli Stati membri, non esonera i GEFIA

dall'obbligo di soddisfare in qualsiasi momento le condizioni di autorizzazione previste dalla direttiva.

In tal modo, per ridurre la frammentazione del mercato europeo, è stato attuata una procedura più snella in luogo di quella previgente che richiedeva, ai fini dello svolgimento dell'attività da parte del gestore, l'autorizzazione di ciascuna autorità di vigilanza nazionale.

Il regime di vigilanza per i gestori di fondi alternativi comprende, oltre all'autorizzazione iniziale, il continuo rispetto da parte dei medesimi dei requisiti di capitale e organizzativi (relativi al sistema di controllo dei rischi, al regime dell'esternalizzazione di attività), delle regole di condotta (in materia, ad esempio, di prevenzione dei conflitti di interesse) e di estesi obblighi informativi nei confronti delle autorità di vigilanza.

Secondo quanto disposto dalla direttiva in esame, gli Stati membri designano le autorità competenti preposte alle funzioni di vigilanza a cui sono conferiti i poteri a tal fine necessari. Le stesse provvedono, altresì, alla reciproca trasmissione delle informazioni richieste ai fini dell'esercizio delle funzioni loro assegnate.

A tal proposito, all'**Agenzia europea di vigilanza** (AESFEM), istituita dal Regolamento (UE) n. 1095/2010, spetta una funzione generale di coordinamento, al fine di **promuovere la convergenza tra le singole autorità di vigilanza nazionali**.

La direttiva prevede, inoltre, un **regime di esenzione (c.d. *de minimis exemption*)** per i **piccoli gestori**. In merito, i gestori di portafogli di fondi di investimento alternativi con attività il cui valore totale **non superi** la soglia di **cento milioni di euro** o, nel caso di gestori di fondi che non ricorrono alla leva finanziaria e che non concedono agli investitori diritti di rimborso per un periodo di cinque anni, di **cinquecento milioni di euro** sono **esentati dalle disposizioni della presente direttiva**. Con riguardo a questi ultimi, la soglia è più elevata in ragione della minore probabilità di rischi sistemici derivanti dalle loro attività. Ad ogni modo, GEFIA esentati devono adempiere all'obbligo di registrazione nel proprio Stato membro d'origine, salve le norme più rigorose eventualmente adottate dagli Stati membri. Essi, peraltro, laddove non optino per il riconoscimento e l'integrale applicazione delle disposizioni della direttiva, **non beneficiano di nessuno diritto** dalla stessa previsto.

Le principali modifiche alla direttiva 2009/65/UE

Per quanto riguarda gli organismi d'investimento collettivo in valori mobiliari, **le modifiche alla direttiva 2009/65/CE** sono state ritenute **funzionali a un regime di delega robusto, a un trattamento paritario dei soggetti che esercitano funzioni di custodia, a un sistema di raccolta delle segnalazioni a fini di vigilanza più efficiente** che permetta di eliminare le duplicazioni e gli obblighi ridondanti, **e a un'armonizzazione delle disposizioni** sull'uso degli strumenti di gestione della liquidità.

Tra le modifiche più rilevanti alla **direttiva n. 2009/65/CE** si segnalano:

l'articolo 1, numero 2) che interviene sulle **tipologie di servizi che le società di gestione autorizzate all'attività di gestione di OICVM possono prestare**, tra cui la ricezione e trasmissione di ordini riguardanti strumenti finanziari e qualsiasi altra funzione o attività già svolta dalla società di gestione in relazione a un OICVM che essa stessa gestisce, o in relazione ai servizi che, a condizione che eventuali conflitti di interesse creati dalla fornitura di tale funzione o attività ad altre parti siano gestiti in modo adeguato;

l'articolo 1, numero 3) che modifica l'articolo 7 per quanto riguarda i **requisiti che le società di gestione devono soddisfare per essere autorizzate** dalle autorità competenti. Vengono trattati i requisiti di onorabilità e di esperienza delle persone che dirigono la società di gestione, il programma delle attività e la sua struttura organizzativa, le informazioni sul modo in cui la società di gestione intende conformarsi agli obblighi derivanti dalla direttiva, le informazioni che devono essere fornite in merito alle attività delegate a terzi;

nei considerando si evidenzia che per garantire un'applicazione uniforme dei requisiti di sostanza per le società di gestione degli Organismi di Investimento Collettivo in Valori Mobiliari (OICVM), è necessario che le società di gestione forniscano alle autorità competenti informazioni sulle risorse umane e tecniche impiegate nello svolgimento delle proprie attività, includendo anche i dettagli relativi al controllo sui propri delegati.

l'articolo 1, numeri 4) e 5), che riguardano le **condizioni** che devono essere rispettate dalle società di gestione **per poter delegare l'esercizio di funzioni o la fornitura di servizi** (punto 4) a terzi affinché siano soddisfatti gli obblighi informativi e di vigilanza, tutelati clienti e investitori, rispettate le previsioni normative e attribuite le responsabilità. Sono altresì definite le regole di condotta che la società deve osservare in ogni momento (punto 5) per garantire gli interessi degli OICVM e l'integrità del mercato, tenendo conto degli eventuali conflitti di interesse. A tal fine è previsto che l'AESFEM entro il 16 ottobre 2025 produca una relazione valutativa dei costi addebitati agli investitori dagli OICVM e dalle società di gestione analizzando l'entità di tali costi e le ragioni delle differenze tra di essi, comprese le differenze derivanti dalla natura dell'OICVM interessato;

Nei considerando è indicato come in specifici mercati geografici o in particolari classi di attività la delega consente una gestione efficiente dei portafogli di investimento e il reperimento delle competenze necessarie: risulta fondamentale pertanto, per ottenere un quadro affidabile delle attività di delega nell'Unione, che le autorità di vigilanza abbiano accesso a informazioni aggiornate sui principali elementi degli accordi di delega tra cui informazioni sui delegati, elenco e descrizione delle attività delegate, importo e percentuale delle attività delegate, le modalità con cui i delegati sono sorvegliati, monitorati e controllati, eventuali accordi di subdelega e date di inizio e di scadenza degli accordi.

l'articolo 1, numero 6), che prevede che gli Stati membri assicurino che siano disponibili per gli OICVM **strumenti di gestione della liquidità** idonei in funzione della strategia di investimento, del profilo di liquidità e della politica di rimborso. Un OICVM deve selezionare almeno due strumenti di gestione della liquidità secondo le prescrizioni della direttiva con la possibilità, in deroga, di sceglierne solamente uno purché autorizzato in tal senso come fondo comune monetario, in conformità al regolamento (UE) 2017/1131 del Parlamento europeo e del Consiglio sui fondi comuni monetari. **Entro il 16 aprile 2025 l'AESFEM pubblicherà le linee guida necessarie per l'individuazione e la calibrazione degli strumenti** di gestione della liquidità utilizzati dagli OICVM per mitigare i rischi, di liquidità e finanziari, per la cui gestione gli è attribuita la responsabilità primaria;

l'articolo 1, numero 7), che aggiunge l'articolo 20-*bis* nel quale si prevede **l'obbligo** per la società di gestione **di fornire alle autorità competenti, ai fini del monitoraggio, informazioni** sui mercati e sugli strumenti in cui negozia per conto degli OICVM che gestisce, nonché altre informazioni tra cui:

- le modalità di gestione della liquidità dell'OICVM e il suo profilo di rischio;
- informazioni sugli accordi di delega e subdelega riguardanti le funzioni di gestione del portafoglio o di gestione del rischio con descrizione delle relative attività e le procedure previste per il monitoraggio dell'attività delegata.

È inoltre previsto che le autorità competenti dello Stato membro d'origine dell'OICVM possano richiedere alle società di gestione informazioni aggiuntive e che mettano a disposizione delle altre autorità competenti interessate, dell'AESFEM, dell'Autorità Bancaria Europe (ABE), dell'Autorità europea di vigilanza, del Comitato europeo per il rischio sistemico (CERS) e del SEBC le informazioni raccolte;

Come indicato dai considerando, qualora il mantenimento di regimi normativi diversi non fosse giustificato, le società di gestione degli OICVM dovrebbero essere comparate con quelle per i GEFIA per quanto concerne le condizioni e i requisiti per la delega delle funzioni di gestione, le norme inerenti i soggetti che esercitano le funzioni di custodia, gli obblighi in materia di monitoraggio e segnalazione e il quadro normativo e tecnico per quanto riguarda gli strumenti di gestione della liquidità. In tal senso procedono le modifiche alle direttiva 2009/65/CE.

l'articolo 1, numero 13), che tratta gli **obblighi dell'OICVM nel riacquistare o nel rimborsare quote su richiesta del detentore di quote**. In particolare, si prevedono delle deroghe ai suddetti vincoli, in circostanze eccezionali, nell'interesse dei detentori di quote come la possibilità per l'OICVM di sospendere la sottoscrizione, il riacquisto e il rimborso delle proprie quote o di attivare o disattivare strumenti di gestione della liquidità e conti *side pocket* secondo quanto disposto dalla direttiva.

Come riportato dall'allegato IV della direttiva 13 marzo 2024 n. 2024/927, punto 9, "per conti *side pocket* si intende la separazione di talune attività, le cui caratteristiche economiche o giuridiche sono cambiate in modo significativo o sono diventate incerte a causa di circostanze eccezionali, dalle altre attività del fondo". L'attivazione o la disattivazione di strumenti di gestione della liquidità per le circostanze richiamate dalla normativa devono essere comunicate dall'OICVM, senza ritardo, alle autorità competenti del suo Stato membro d'origine. Quest'ultime, inoltre, possono in circostanze eccezionali e nell'interesse degli investitori imporre all'OICVM la suddetta attivazione o disattivazione.

La Commissione ha altresì stimato come l'armonizzazione delle norme a livello comunitario abbia prodotto **meccanismi più efficienti a tutela degli investitori** e abbia favorito una **più profonda integrazione del mercato**, rendendo necessaria una maggiore convergenza delle politiche nazionali.

Come indicato dai considerando della direttiva, **un sistema di norme trasparente che renda il mercato dei capitali efficiente ed efficacemente vigilato è importante per il conseguimento degli obiettivi dell'Unione**. Risulta opportuno che la crescita del settore dei FIA e degli OICVM risulti coerente con le finalità dell'Unione, venendo guidata affinché sia di supporto a una crescita sostenibile.

Nell'Unione dei mercati dei capitali, dove il capitale può muoversi a beneficio di consumatori, investitori e imprese, indipendentemente dalla loro ubicazione, **un mercato competitivo dei fondi di investimento può rappresentare un metodo alternativo di finanziamento** per le PMI e le imprese europee, sostenendo così il mercato del lavoro, lo sviluppo economico, e l'innovazione.

Come disposto dall'articolo 3, gli Stati membri devono adottare le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per recepire la direttiva **entro il termine del 16 aprile 2026.**

La direttiva 2009/65/CE

La direttiva 2009/65/CE concerne il coordinamento delle disposizioni legislative, regolamentari e amministrative in materia di taluni **organismi d'investimento collettivo in valori mobiliari** (OICVM). Le modifiche proposte hanno due obiettivi: ***a***) **l'introduzione di nuove libertà** per migliorare l'efficienza e l'integrazione del mercato interno degli OICVM e ***b***) **ottimizzare il funzionamento delle disposizioni previgenti** riguardanti la commercializzazione transfrontaliera degli OICVM e gli obblighi in materia di informativa.

Nello specifico la direttiva ha previsto nuove regole sulle fusioni nazionali e transfrontaliere, nuove regole per le strutture *master/feeder*, nuove regole sulle informazioni essenziali per gli investitori, semplificazioni e miglioramenti delle regole in materia di notifica e, infine, rafforzamento della cooperazione tra le autorità di vigilanza.

In particolare per quel che concerne le **nuove regole sulle fusioni,** la direttiva ha introdotto possibilità di beneficiare di maggiori economie di scala introducendo nella direttiva OICVM un quadro giuridico riguardante sia le fusioni nazionali che

quelle transfrontaliere. Sono quindi stati introdotti **diversi tipi di fusione,** in funzione delle regole e pratiche nazionali vigenti, compresi quelli previsti negli Stati membri di common law. Tali fusioni, sono previste per tutti gli OICVM, **indipendentemente dalla loro forma giuridica, a seguito di un'autorizzazione preliminare** richiesta a**lle autorità** competenti dell'OICVM oggetto di fusione **entro 30 giorni**, valutando l'impatto della fusione sugli investitori. Se la fusione coinvolge più OICVM di diversi Stati membri, la direttiva prevede che tutte le autorità competenti collaborino strettamente. È, poi, prevista la redazione di un **progetto comune di condizioni di fusione** con disposizioni obbligatorie per ogni OICVM e che un revisore indipendente convalidi i criteri di valutazione delle attività e passività e il rapporto di cambio. Per quel che concerne i detentori delle quote, la direttiva prevede **l'obbligo** per l'OICVM oggetto di fusione di **fornire informazioni adeguate e accurate ai detentori delle quote**. Le informazioni devono essere **dettagliate e nella lingua appropriata** per gli investitori di Stati membri dove l'OICVM è autorizzato alla commercializzazione. Infine, la direttiva richiede l'approvazione **dei detentori di quote richiesta solo se prevista dalla legislazione nazionale**, con un massimale del **75% dei voti**.

Le nuove regole rispetto alle strutture *master/feeder,* tale introduzione nella direttiva OICVM è stata ideata per **migliorare l'efficienza** delle politiche di investimento. In una struttura *master-feeder*, un OICVM ***feeder* investe almeno l'85%** delle sue attività in un OICVM *master*, con il restante 15% riservato a attività liquide. Gli OICVM *feeder* non possono investire in più di un OICVM master e non possono detenere altre attività oltre quelle previste dalla direttiva. Un OICVM *master*, che ha almeno un OICVM *feeder* come investitore, non può essere a sua volta un OICVM *feeder* né investire in un OICVM *feeder*. La **politica di investimento di un OICVM *feeder* è previsto che venga approvata dalle autorità competenti del suo Stato membro**, senza condizioni o documenti aggiuntivi. Ai sensi della direttiva l'OICVM *feeder* e l'OICVM *master* sottoscrivono un **accordo vincolante** per adempiere ai loro obblighi, e se hanno depositari o revisori diversi, questi devono concludere un accordo per lo scambio di informazioni. È altresì stabilito che il **prospetto e le informazioni essenziali per gli investitori** di un OICVM *feeder* siano tenuti ad indicare chiaramente che l'OICVM è un *feeder* di un determinato OICVM *master*, spiegando le specificità di questo tipo di investimento a due livelli e informando i detentori di quote in anticipo (**diritto al riacquisto o al rimborso delle quote senza spese entro 30 giorni)**.

In particolare rispetto alle **nuove regole sulle informazioni essenziali per gli investitori,** sono state introdotte con l'obiettivo di semplificare le informazioni fornite agli investitori potenziali di OICVM, permettendo loro di prendere decisioni informate. La direttiva **sostituisce il prospetto semplificato con "*informazioni essenziali per gli investitori*"** per ridurre i costi e assicurare l'uniformità nel mercato interno. Sono quindi state stabilite le regole per le informazioni da fornire agli investitori su loro richiesta, inclusi prospetti, relazioni annuali e semestrali. È previsto che le informazioni nelle comunicazioni di marketing siano corrette, chiare, non fuorvianti e coerenti con le informazioni obbligatorie della direttiva OICVM. È stato poi imposto alle società di

investimento o di gestione di **redigere un documento breve con le informazioni essenziali** per gli investitori, valido in tutti gli Stati membri nel quale fossero iscritte oltre alle caratteristiche essenziali dell'investimento, anche dove ottenere ulteriori informazioni.

Rispetto alle semplificazioni e ai miglioramenti delle regole in materia di notifica la direttiva ha semplificato la procedura di notifica per gli OICVM che desiderano commercializzare le proprie quote in altri Stati membri, riducendo tempi e costi. È stata introdotta una procedura più efficiente, basata sulla comunicazione diretta tra le autorità regolamentari, con un contenuto armonizzato per la notifica e un flusso automatico di documenti tra le autorità competenti dei paesi di origine e ospitanti. La direttiva ha altresì **chiarito le responsabilità delle autorità competenti**, stabilendo che lo Stato membro ospitante non può contestare l'autorizzazione rilasciata dallo Stato membro di origine. È stato previsto un **miglioramento della comunicazione e della cooperazione** tra le autorità competenti con **trasmissione elettronica** delle informazioni sugli OICVM. Gli OICVM devono informare direttamente le autorità del paese ospitante di qualsiasi modifica nelle modalità di commercializzazione, utilizzando la lingua locale per le comunicazioni agli investitori.

La direttiva ha, inoltre, previsto un **rafforzamento della cooperazione tra le autorità di vigilanza** includendo misure per rafforzare la cooperazione tra le autorità di vigilanza, offrendo strumenti aggiuntivi per svolgere efficacemente le loro funzioni.

Il **comma 13** indica una serie di **principi e criteri direttivi specifici** che il Governo è tenuto a seguire nell'esercizio della delega di cui al comma 1 in aggiunta ai principi e criteri direttivi di cui all'articolo 1, comma 1.

a) Adeguare la normativa nazionale e apportare al TUF le **modifiche e le integrazioni necessarie** per dare attuazione alle disposizioni della direttiva (UE) 2024/927 nonché dei pertinenti atti delegati, delle norme tecniche di regolamentazione e di implementazione che richiedono un intervento normativo da parte degli Stati membri, garantendo il coordinamento con le altre disposizioni vigenti dell'ordinamento nazionale;
b) integrare, ove opportuno, le attività esercitabili dai gestori di fondi di investimento alternativi e dai gestori di organismi di investimento collettivo in valori mobiliari con le ulteriori attività previste dall'articolo 6, paragrafo 4, della direttiva (UE) 2011/61, come modificato dall'articolo 1, paragrafo 1, n. 2, della direttiva (UE) 2024/927 e dall'articolo 6, paragrafo 3, della direttiva (UE) 2009/65, come modificata dall'articolo 2, paragrafo 1, n. 2, della direttiva (UE) 2024/927 apportando le opportune modifiche al TUF al fine di

assicurare il migliore coordinamento con le altre disposizioni vigenti e prevedendo il ricorso alla disciplina secondaria di cui alla lettera e);

c) **non avvalersi della facoltà** di cui all'articolo 21, paragrafo 5-bis, della direttiva 2011/61/UE, come introdotto dall'articolo 1, punto 10), lettera a), della direttiva (UE) 2024/927, che consente agli Stati membri di origine di un FIA di prevedere che le **proprie Autorità competenti autorizzino il GEFIA a nominare un depositario stabilito in un altro Stato membro**, nei limiti e alle condizioni di quanto previsto dal medesimo articolo 21, della direttiva 2011/61/UE, come modificato dall'art. 1 punto 10) della direttiva (UE) 2024/927;

d) **non avvalersi delle facoltà** previste dall'articolo 15, paragrafo 4-octies, della direttiva 2011/61/UE come introdotto dall'articolo 1, punto 7), lettera b) della direttiva (UE) 2024/927 che consente agli Stati membri di **vietare ai FIA che concedono prestiti di concedere prestiti nel loro territorio ai consumatori**, quali definiti all'articolo 3, lettera a), della direttiva 2008/48/CE, e di **vietare ai FIA di esercitare attività di gestione dei crediti concessi** a tali consumatori nel loro territorio;

e) attribuire alla Consob e alla Banca d'Italia il potere di ricorrere, ove opportuno, alla **disciplina secondaria**, in coerenza con il riparto delle competenze alle stesse spettanti e nell'ambito e per le finalità di cui alla direttiva (UE) 2024/927; nell'esercizio dei propri poteri regolamentari, la Banca d'Italia e la Consob tengono conto delle norme tecniche di cui alla lettera a);

f) attribuire alla Banca d'Italia e alla Consob i **poteri di vigilanza, indagine, ispettivi, e di intervento** necessari per l'esercizio delle loro funzioni, in coerenza con il riparto di competenze già previsto nel TUF per dare attuazione alle disposizioni della direttiva (UE) 2024/927 nonché dei pertinenti atti delegati;

g) attribuire alla Banca d'Italia, sentita la Consob, nel rispetto del riparto previsto nel TUF la facoltà di introdurre **strumenti di gestione della liquidità ulteriori** rispetto a quelli previsti dalla direttiva 2024/927;

h) apportare le opportune **modifiche alla disciplina delle sanzioni amministrative** di cui alla Parte V, Titolo II, del citato TUF, per attribuire alla Banca d'Italia e alla Consob, secondo le rispettive competenze, il potere di applicare le sanzioni ive previste per le violazioni delle disposizioni dettate in attuazione della direttiva (UE) 2024/927 nel rispetto dei criteri, dei limiti e delle procedure previsti dalle disposizioni della richiamata Parte V, Titolo II del citato testo unico che disciplinano l'esercizio del potere sanzionatorio da parte delle autorità competenti a irrogarle.

Il **comma 14** delega il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni della **direttiva (UE) 2025/2**.

La Direttiva (UE) 2025/2

La Direttiva (UE) 2025/2 del Parlamento europeo e del Consiglio, entrata in vigore il 28 gennaio 2025, che modifica la direttiva 2009/138/CE (Direttiva Solvency II) per quanto riguarda la **proporzionalità, la qualità della vigilanza, le relazioni, le misure di garanzia a lungo termine, gli strumenti macroprudenziali, i rischi di sostenibilità e la vigilanza di gruppo e transfrontaliera** e che modifica le direttive 2002/87/CE e 2013/34/UE.

Questa direttiva che modifica la direttiva Solvency II mira a rafforzare il ruolo del settore assicurativo e riassicurativo nel fornire fonti private di investimento a lungo termine alle imprese europee. Allo stesso tempo, renderà il settore più resiliente e meglio preparato alle sfide future, al fine di proteggere meglio gli assicurati. Il settore assicurativo contribuirà così ad approfondire l'Unione dei mercati dei capitali, a finanziare le transizioni verdi e digitali e a stimolare la crescita economica dell'Europa.

Le principali modifiche alla direttiva Solvency II riguardano i seguenti punti:

Ambito di applicazione

La direttiva, nella versione rivista, non si applicherà alle imprese di assicurazione che soddisfano le seguenti condizioni:

- la raccolta premi annua lorda dell'impresa non supera i 15 milioni di euro;
- il totale delle riserve tecniche dell'impresa, al lordo degli importi recuperabili dai contratti di riassicurazione e dalle società veicolo, non supera i 50 milioni di euro;
- se l'impresa appartiene a un gruppo, il totale delle riserve tecniche del gruppo, definite al lordo degli importi recuperabili dai contratti di riassicurazione e dalle società veicolo, non supera i 50 milioni di euro. (Articolo 1 comma 2)

Imprese più piccole e meno complesse

Gli Stati membri garantiranno che i requisiti stabiliti dalla direttiva siano applicati in modo proporzionato alla natura, alla portata e alla complessità dei rischi inerenti all'attività di un'impresa di assicurazione o di riassicurazione (articolo 1 comma 12).

Per facilitare l'applicazione proporzionata della direttiva alle imprese più piccole e meno complesse della media, e per garantire che non siano soggette a requisiti sproporzionatamente onerosi, è necessario fornire criteri basati sul rischio che consentano la loro identificazione. Le imprese che soddisfano i criteri basati sul rischio potranno essere classificate come imprese piccole e non complesse secondo una semplice procedura di notifica. È opportuno che le misure di proporzionalità siano disponibili anche per le imprese che non sono classificate come piccole imprese e imprese non complesse (articolo 1 comma 13).

Sistema di governance e gestione del rischio

I membri degli organi di amministrazione, di direzione e di vigilanza dell'impresa di assicurazione o di riassicurazione devono sempre godere di buona reputazione e possedere conoscenze, competenze ed esperienze sufficienti per l'esercizio delle loro funzioni. I membri degli organi di amministrazione, di direzione e di vigilanza non devono essere stati condannati per reati gravi o ripetuti relativi al riciclaggio di denaro o al finanziamento del terrorismo o per altri reati che possano mettere in dubbio la loro onorabilità, almeno nei dieci anni precedenti l'anno in cui esercitano o eserciterebbero le loro funzioni nell'impresa (articolo 1 comma 19).

Inoltre, le imprese di assicurazione e riassicurazione dovranno:

- attuare politiche che promuovano la diversità all'interno dell'organo di amministrazione, gestione o controllo, anche fissando obiettivi quantitativi individuali relativi all'equilibrio di genere (articolo 1 comma 20);
- disporre di politiche scritte riguardanti almeno la gestione del rischio, del controllo interno, dell'audit interno, della remunerazione, e, laddove rilevante, all'esternalizzazione. Queste politiche scritte saranno riviste almeno una volta all'anno (almeno ogni cinque anni per le piccole imprese) (articolo 1 comma 20);
- sviluppare e monitorare l'implementazione di piani specifici che includano obiettivi e processi quantificabili per monitorare e affrontare i rischi finanziari derivanti a breve, medio e lungo termine dai fattori di sostenibilità (articolo 1 comma 22).

Le autorità di vigilanza avranno il diritto di ricevere da ciascuna impresa di assicurazione e di riassicurazione sottoposta a vigilanza e dai loro gruppi, almeno ogni tre anni o, se consentito dalle autorità di vigilanza, fino a una volta ogni cinque anni, una relazione periodica contenente informazioni sull'attività e sui risultati, sul sistema di governance, sul profilo del rischio, sulla gestione del capitale e altre informazioni rilevanti ai fini della solvibilità (articolo 1 comma 15 e comma 93).

Qualora l'autorità di vigilanza di uno Stato membro ospitante nutra serie preoccupazioni in merito alla posizione di solvibilità di un'impresa di assicurazione o di riassicurazione che svolge attività transfrontaliere significative nel suo territorio, avrà la facoltà di richiedere lo svolgimento di un'ispezione *in loco* congiunta con l'autorità di vigilanza dello Stato membro di origine, in caso di mancato rispetto del requisito patrimoniale di solvibilità o del requisito patrimoniale minimo (articolo 1 comma 66).

Protezione del contraente

La direttiva modificata rafforza la cooperazione e la condivisione delle informazioni tra l'autorità di vigilanza dello Stato membro d'origine che ha concesso l'autorizzazione a un'impresa di assicurazione o di riassicurazione e le autorità di vigilanza degli Stati membri in cui tale impresa svolge attività stabilendo succursali o fornendo servizi, al fine di prevenire meglio i potenziali problemi che incidono sui diritti dei consumatori e migliorare la protezione dei contraenti in tutta l'Unione.

Autorità europea delle assicurazioni e delle pensioni aziendali e professionali (EIOPA)

La direttiva affida all'EIOPA una serie di nuovi compiti, in particolare per quanto riguarda lo sviluppo di vari aspetti degli standard tecnici, ovvero la legislazione secondaria che fornirà un quadro per un'attuazione più precisa e armonizzata della direttiva negli Stati membri.

Il **comma 15** indica una **serie di principi e criteri direttivi specifici** che il Governo è tenuto a seguire nell'esercizio della delega di cui al comma 1 in aggiunta ai principi e criteri direttivi di cui all'articolo 1, comma 1.

a) Prevedere che anche per le imprese di assicurazione, di riassicurazione classificate come imprese piccole e non complesse, per le imprese di assicurazione captive e per le imprese di riassicurazione captive, lo **stato patrimoniale** presentato nel contesto della relazione relativa alla solvibilità e alla condizione finanziaria in conformità dell'articolo 51, paragrafo 1, della direttiva 2009/138, come modificato dalla direttiva (UE) 2025/2, o lo stato patrimoniale presentato nel contesto della relazione unica relativa alla solvibilità e alla condizione finanziaria in conformità dell'articolo 256, paragrafo 2, lettera b), della direttiva 2009/138, come modificato dalla direttiva (UE) 2025/2, sia **sottoposto a revisione**;
b) **estendere l'ambito di applicazione dell'obbligo di revisione** ad ulteriori elementi della relazione relativa alla **solvibilità e alla condizione finanziaria** in conformità a quanto previsto dall'articolo 51-bis, paragrafo 3, della direttiva 2009/138/CE, come inserito dalla direttiva (UE) 2025/2;
c) prevedere che l'utilizzo dell'**aggiustamento per la volatilità** possa essere subordinato anche a **condizioni ulteriori** rispetto a quelle minime previste dall'articolo 77 quinquies, paragrafo 1, lettere a) e b) della direttiva 2009/138/CE, come modificato dalla direttiva (UE) 2025/2.

Le condizioni previste dall'articolo 77 quinquies, paragrafo 1, come modificato dalla direttiva 2025/2 sono:

a) l'aggiustamento per la volatilità per una determinata valuta è applicato nel calcolo della migliore stima di tutte le obbligazioni di assicurazione e di riassicurazione dell'impresa denominate in tale valuta, qualora la pertinente struttura per scadenza dei tassi di interesse privi di rischio utilizzata per calcolare la migliore stima di tali obbligazioni non includa un aggiustamento di congruità di cui all'articolo 77 ter;
b) l'impresa dimostra in modo convincente all'autorità di vigilanza di disporre di processi adeguati per calcolare l'aggiustamento per la volatilità.

d) Prevedere che le imprese di assicurazione o di riassicurazione **considerino gli effetti delle oscillazioni dello spread di credito** in relazione all'aggiustamento per la volatilità nei casi previsti dall'articolo 122, paragrafo 5, della direttiva 2009/138/CE, come inserito dalla direttiva (UE) 2025/2;
e) apportare alla normativa vigente le **modifiche e le integrazioni necessarie** per dare attuazione alle disposizioni della direttiva (UE) 2025/2, nonché dei pertinenti atti delegati o di esecuzione che richiedono un intervento normativo da parte degli Stati membri;
f) prevedere il ricorso alla **disciplina secondaria** dell'IVASS, secondo le proprie competenze e in ogni caso entro l'ambito di quanto previsto dalla direttiva (UE) 2025/2.

Il **comma 16** demanda all'IVASS l'emanazione della **disciplina secondaria** di cui al comma 15 entro 180 giorni dalla data di entrata in vigore di ciascuno dei decreti legislativi di cui al comma 14.

Il **comma 17** reca la **clausola di invarianza finanziaria**.

Articolo 14

(Delega al Governo per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1640 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2024, relativa ai meccanismi che gli Stati membri devono istituire per prevenire l'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo, e per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2024/1624 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2024, relativo alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o finanziamento del terrorismo, e del regolamento (UE) 2024/1620, del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2024, che istituisce l'Autorità per la lotta al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo e che modifica i regolamenti (UE)n. 1093/2010, (UE) n. 1094/2010 e (UE) n. 1095/2010)

L'**articolo 14**, **introdotto** nel corso dell'esame **al Senato**, conferisce al Governo **la delega per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1640**, relativa ai meccanismi che gli Stati membri devono istituire **per prevenire l'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo**, nonché per adeguare il quadro normativo nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2024/1624, **relativo alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o finanziamento del terrorismo** e del regolamento (UE) 2024/1620, che istituisce **l'Autorità per la lotta al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo**, indicando specifici principi e criteri direttivi.

In dettaglio, il **comma 1**, delega il Governo ad adottare, **previo parere del Garante per la protezione dei dati personali**, uno o più decreti legislativi diretti al recepimento nell'ordinamento nazionale della direttiva (UE) 2024/1640 relativa ai meccanismi che gli Stati membri devono istituire per prevenire l'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo, che modifica la direttiva (UE) 2019/1937, e modifica e abroga la direttiva (UE) 2015/849 nonché per adeguare il quadro normativo nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2024/1624 relativo alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o finanziamento del terrorismo e del regolamento (UE) 2024/1620 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2024, che istituisce l'Autorità per la lotta al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo e che modifica i regolamenti (UE) n. 1093/2010, (UE) n. 1094/2010 e (UE) n. 1095/2010.

Il comma 1 richiama inoltre le attribuzioni previste per le autorità di vigilanza per effetto di quanto stabilito agli articoli 13 e 16 del disegno di legge concernenti rispettivamente il recepimento di diverse direttive e l'adeguamento ad alcuni regolamenti relative alla disciplina dei mercati dei capitali e alla vigilanza transfrontaliera e il recepimento della direttiva (UE) 2024/1619 relativa ai poteri di vigilanza, alle sanzioni, alle succursali di paesi terzi e ai rischi ambientali, sociali e di *governance*, nonché per l'adeguamento al regolamento (UE) 2024 che modifica il regolamento (UE) n. 575/2013 per quanto concerne i requisiti per il rischio di credito, il rischio di aggiustamento della valutazione del credito, il rischio operativo, il rischio di mercato e l'*output floor*.

Si segnala che non viene fissato un termine specifico di adeguamento ai regolamenti (UE) 2024/1624, **relativo alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o finanziamento del terrorismo** e (UE) 2024/1620, che istituisce **l'Autorità per la lotta al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo.**

Considerata tuttavia l'unicità della delega di recepimento sembrerebbe possa farsi riferimento al termine di recepimento della direttiva (UE) 2024/1640, ricavabile dalla disciplina generale di cui all'articolo 31 della legge 234 del 2012 che indica vari criteri per il computo dei termini di delega delle direttive, il primo dei quali è il termine di **quattro mesi antecedenti a quello di recepimento indicato in ciascuna delle direttive** – presumibilmente applicabile al caso di specie –.

Si ricorda inoltre che secondo la citata normativa dispone che per le direttive il cui termine così determinato sia già scaduto alla data di entrata in vigore della legge di delegazione europea, ovvero scada nei tre mesi successivi, il Governo adotta i decreti legislativi di recepimento entro **tre mesi dalla data di entrata in vigore della medesima legge.** Qualora peraltro qualora il **termine per l'espressione del parere parlamentare** scada nei trenta giorni che precedono la scadenza dei termini di delega previsti o successivamente, questi ultimi sono prorogati di tre mesi.

A tal proposito, posto che l'articolo 78 prevede che gli Stati membri mettono in vigore le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per conformarsi alla direttiva **entro il 10 luglio 2027, il termine generale di recepimento** dovrebbe essere il 10 marzo 2027.

Gli Stati membri, tuttavia, mettono in vigore le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per conformarsi all'articolo 74 **entro il 10 luglio 2025** e agli articoli 11, 12, 13 e 15 **entro il 10 luglio 2026** e all'articolo 18 entro **il 10 luglio 2029**.

In dettaglio l'articolo 74 contiene alcune modifiche alla direttiva (UE) 2015/849, che viene abrogata a decorrere dal 10 luglio 2017 e che pertanto resteranno in vigore tra il 10 luglio 2025 e la data suddetta.

Gli articoli 11, 12, 13 e 15 concernono l'accesso ai registri centrali dei titolari effettivi dei rapporti (articoli 11, 12), la procedura per la verifica e il riconoscimento reciproco di un interesse legittimo ad accedere alle informazioni sulla titolarità effettiva (articolo 13) e le eccezioni alle norme di accesso ai registri dei titolari effettivi (articolo 15).

L'articolo 18, infine, disciplina il punto di accesso unico alle informazioni sui beni immobili.

Il **comma 2** i princìpi e criteri direttivi i seguenti princìpi e criteri direttivi specifici che ai quali il Governo dovrà attenersi al fine di adeguare l'ordinamento nazionale alle citate disposizioni.

In particolare:

a) riordinare e aggiornare le disposizioni nazionali vigenti in materia di prevenzione e contrasto al riciclaggio e **al finanziamento del terrorismo** e della proliferazione delle armi di distruzione di massa, ivi inclusi il decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231 e il decreto legislativo 22 giugno 2007, n.109, apportando tutte le modifiche, le integrazioni e le abrogazioni necessarie al corretto e integrale recepimento della richiamata direttiva (UE) 2024/1640 nell'ordinamento nazionale e all'attuazione dei regolamenti (UE) 2024/1624 e 2024/1620, e delle pertinenti norme tecniche di regolamentazione e di attuazione, nonché a garantire il coordinamento con le altre disposizioni settoriali vigenti.

Nell'adozione di tali modifiche e integrazioni il Governo tiene conto anche **degli orientamenti delle autorità europee e delle raccomandazioni del GAFI** in materia di prevenzione e contrasto al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo e della proliferazione delle armi di distruzione di massa; in tale ambito si valuterà tra l'altro:

1) l'**aggiornamento delle disposizioni nazionali** con particolare riguardo **agli adempimenti richiesti ai soggetti obbligati**, sulla base dei principi **di proporzionalità e approccio in base al rischio** nonché, ove possibile, in un'ottica di semplificazione degli oneri e di efficacia della gestione dei rischi più elevati;

2) l'**adeguamento delle misure di prevenzione e contrasto** dell'utilizzo del sistema economico a scopo di **riciclaggio o di finanziamento del terrorismo** alla luce dell'evoluzione tecnologica, soprattutto in materia di sistemi e strumenti di pagamento;

3) il **rafforzamento dei presidi a tutela della riservatezza dei dati e delle informazioni**, con particolare riferimento a quelle attinenti alla segnalazione di operazioni sospette;

b) individuare, nel rispetto del vigente assetto istituzionale e di competenze in materia di prevenzione e contrasto dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo, **le autorità competenti a garantire l'applicazione e il rispetto delle**

disposizioni di attuazione della direttiva e dei regolamenti di cui al comma 1, attribuendo alle stesse i poteri di indagine, di controllo, ispettivi e sanzionatori previsti dalla medesima direttiva e dai regolamenti citati.

In particolare, tenuto conto della ripartizione di competenze di cui al Titolo I, Capo II, del decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231 e coerentemente con le disposizioni di cui al decreto legislativo 8 novembre 2021, n. 186:

1) **confermare le attribuzioni e le competenze** del Ministero dell'economia e delle finanze e del Comitato di sicurezza finanziaria;

2) **definire il sistema di supervisione delle persone fisiche o giuridiche** di cui all'articolo 3, punto 3), del regolamento (UE) 2024/1624 **attribuendo al Ministero dell'economia e delle finanze**, eventualmente anche congiuntamente ad altri soggetti di cui all'articolo 21, comma 2, lettera a) del decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231, **i relativi poteri di supervisione e controllo**, valutando altresì l'opportunità di attribuire agli organismi di autoregolamentazione i compiti di supervisione sui soggetti obbligati di cui all'articolo 3, punto 3), lettere a) e b), del regolamento (UE) 2024/1624 iscritti nei propri albi o elenchi, ai sensi dell'articolo 37, paragrafo 3, della direttiva (UE) 2024/1640;

3) **confermare l'attribuzione alle Autorità di vigilanza di settore** di cui all'articolo 1, comma 2, lettera c), del decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231, **ciascuna per le rispettive competenze, delle attuali funzioni di vigilanza e di controllo per le finalità di prevenzione e contrasto al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo**, attribuendo alle stesse altresì tutti i poteri e le competenze necessari a garantire il recepimento della direttiva (UE) 2024/1640 e l'attuazione dei regolamenti (UE) 2024/1624 e (UE) 2024/1620 e prevedendo, ove opportuno e nel rispetto delle competenze alle stesse spettanti, il ricorso a disposizioni secondarie emanate dalle stesse;

4) **confermare l'attribuzione alla UIF della funzione di unità di informazione finanziaria per l'Italia** (FIU), attribuendole altresì tutti i poteri e le competenze necessarie a garantire l'attuazione della direttiva (UE) 2024/1640 e dei regolamenti (UE) 2024/1624 e (UE) 2024/1620;

5) **confermare le attribuzioni e i poteri della Guardia di finanza, della Direzione nazionale antimafia e antiterrorismo e della Direzione investigativa antimafia** in materia di prevenzione e contrasto al riciclaggio e finanziamento del terrorismo, ivi compresi quelli previsti dalle disposizioni di cui al decreto legislativo 8 novembre 2021, n. 186;

6) **garantire la coerenza e l'efficacia dell'attività nominando**, ove la supervisione su una categoria di soggetti obbligati sia affidata a più autorità, **un'autorità capofila** secondo un approccio basato sul rischio e fatte salve le eccezioni previste dall'articolo 37, paragrafo 4, secondo comma, della direttiva (UE) 2024/1640;

c) esercitare, ove ritenuto opportuno, le opzioni normative previste dalla direttiva (UE) 2024/1640 e dal regolamento (UE) 2024/1624, tenendo conto delle caratteristiche e peculiarità del contesto nazionale di riferimento, dei benefici e degli oneri sottesi alle suddette opzioni.

In particolare, valutare:

1) sulla base di un approccio basato sul rischio e nel rispetto del principio di proporzionalità, **l'adeguatezza del perimetro dei soggetti obbligati** a livello nazionale al rispetto della direttiva (UE) 2024/1640 e del regolamento (UE) 2024/1624, eventualmente **prevedendo anche la possibilità di applicare tutto o parte del predetto regolamento anche a soggetti esposti a rischi di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo operanti in settori diversi da quelli indicati nel regolamento medesimo**, ivi compresi a quelli già destinatari degli obblighi di cui al decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231, e nel rispetto delle procedure stabilite dalla citata direttiva;

2) sulla base di un approccio basato sul rischio e nel rispetto del principio di proporzionalità delle misure di vigilanza adottate, l'esercizio dell'opzione prevista dall'articolo 2, paragrafo 3, del regolamento (UE) 2024/1624 **sulle persone esposte politicamente**;

In particolare l'articolo 2, paragrafo 3, del regolamento (UE) 2024/1624, con riferimento alle persone esposte politicamente, gli Stati membri possono fissare una soglia inferiore per la designazione, quali persone politicamente esposte, di membri degli organi direttivi di partiti politici rappresentati a livello regionale o locale e capi di autorità regionali e locali (il riferimento contenuto nel regolamento relativo a soggetti rappresentativi di enti o circoscrizioni con almeno 50.000 abitanti).

3) l'adeguamento ovvero **l'estensione dell'obbligo di istituzione di un punto di contatto centrale per l'assolvimento degli obblighi di prevenzione e contrasto al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo** da parte degli emittenti di moneta elettronica, dei prestatori di servizi di pagamento e dei prestatori di servizi per le cripto-attività che operano stabilmente nel territorio nazionale o tramite agenti o distributori o altri tipi di infrastrutture in regime di libera prestazione di servizi;

4) l'esercizio della **discrezionalità prevista dall'articolo 24 della direttiva (UE) 2024/1640** in materia di sospensione o rifiuto del consenso **delle unità di informazione finanziaria (FIU**);

L'articolo 24, tra l'altro, dispone che gli Stati membri stabiliscono il periodo di sospensione o rifiuto del consenso applicabile all'attività di analisi delle FIU, che non supera i dieci giorni lavorativi. Gli Stati membri possono stabilire un periodo più lungo qualora, a norma del diritto nazionale, le FIU svolgano funzioni di

rintracciamento, sequestro, congelamento o confisca dei proventi di reato. Qualora sia stabilito un periodo di sospensione o di rifiuto del consenso più lungo, gli Stati membri provvedono affinché le FIU esercitino la loro funzione nel rispetto di adeguate garanzie nazionali, quali la possibilità per la persona la cui operazione è stata sospesa di contestare tale sospensione in sede giurisdizionale.

5) l'attribuzione alle autorità competenti del potere di cui all'articolo 77, paragrafo 3, del regolamento (UE) 2024/1624 e l'esercizio della facoltà prevista dall'articolo 77, paragrafo 4, del medesimo regolamento in materia di conservazione dei dati;

L'articolo 77, paragrafo 3, del regolamento (UE) 2024/1624 prevede che le informazioni delle quali è prescritta la conservazione sono conservate per un periodo di cinque anni a decorrere dalla data di cessazione del rapporto d'affari o dalla data di esecuzione dell'operazione occasionale, o dalla data del rifiuto di instaurare un rapporto d'affari o di eseguire un'operazione occasionale. Fatti salvi i periodi di conservazione dei dati raccolti ai fini di altri atti di diritto dell'Unione o del diritto nazionale in conformità del regolamento (UE) 2016/679, i soggetti obbligati cancellano i dati personali alla scadenza di tale periodo di cinque anni. Le autorità competenti possono prescrivere, caso per caso, l'ulteriore conservazione delle informazioni di cui al primo comma, a condizione che tale conservazione sia necessaria a fini di prevenzione, accertamento, indagine o perseguimento in materia di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo. Tale periodo di conservazione supplementare non eccede i cinque anni.

Il paragrafo 4, dispone che se sono pendenti in uno Stato membro, al 10 luglio 2027, procedimenti giudiziari relativi alla prevenzione, all'individuazione, all'indagine o al perseguimento di casi sospetti di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo e un soggetto obbligato detiene informazioni o documenti relativi a detti procedimenti pendenti, il soggetto obbligato può conservare tali informazioni o tali documenti per un periodo di cinque anni a decorrere dal 10 luglio 2027. Fatto salvo il diritto penale nazionale (…), gli Stati membri possono autorizzare o prescrivere la conservazione di tali informazioni o documenti per un ulteriore periodo di cinque anni, qualora siano state stabilite la necessità e la proporzionalità di un tale ulteriore periodo di conservazione al fine di prevenire, individuare, indagare o perseguire casi sospetti di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo.

d) predisporre **i necessari adeguamenti, integrazioni e modifiche della normativa vigente in materia di trasparenza della titolarità effettiva**, nel rispetto della normativa nazionale ed europea in materia di tutela della riservatezza e protezione dei dati personali, **al fine di migliorare la trasparenza delle persone giuridiche**, **degli altri soggetti diversi dalle persone fisiche e dei *trust*** e di prevenire e contrastare fenomeni di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo commessi o comunque agevolati ricorrendo strumentalmente alla costituzione ovvero all'utilizzo di

società, di amministrazioni fiduciarie, di altri istituti affini o di atti e negozi giuridici idonei a costituire autonomi centri di imputazione giuridica;

e) **adeguare il sistema sanzionatorio penale e amministrativo** vigente alle disposizioni del regolamento (UE) 2024/1624 e della direttiva (UE) 2024/1640, con previsione di sanzioni effettive, proporzionate e dissuasive nonché nel rispetto dei criteri di irrogazione e dei massimi edittali di cui alla citata direttiva;

f) **predisporre gli opportuni interventi normativi per garantire il pieno rispetto delle disposizioni della direttiva (UE) 2024/1640 e dei regolamenti (UE) 2024/1624 e (UE) 2024/1620** e garantire, nei casi previsti da queste disposizioni, **la più ampia collaborazione, a livello nazionale, tra le autorità competenti nonché la cooperazione tra queste e le omologhe autorità europee**, le altre agenzie europee rilevanti e l'Autorità per la lotta al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo istituita ai sensi del citato regolamento (UE) 2024/162, assicurando la coerenza con le disposizioni di cui al decreto legislativo 8 novembre 2021, n. 186.

Il **comma 3** contiene **la clausola di invarianza finanziaria** che prevede che dall'attuazione del presente articolo non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica e che le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'esercizio della delega di cui al presente articolo con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

• ***La riforma della normativa europea in materia di riciclaggio e la direttiva UE 2024/1640 (VI direttiva antiriciclaggio)***

La **direttiva (UE) 2024/1640** (c.d. VI direttiva antiriciclaggio) del Parlamento europeo e del Consiglio, adottata il 31 maggio 2024, ha il precipuo scopo di rafforzare la **prevenzione del riciclaggio di denaro e del finanziamento del terrorismo** nell'Unione Europea, apportando modifiche alla direttiva (UE) 2019/1937 e abrogando, a decorrere dal 10 luglio 2027, la direttiva (UE) 2015/849 (c.d. IV direttiva antiriciclaggio).

La direttiva fa parte di un pacchetto di interventi, comprendente anche due regolamenti, che ridisegnano l'architettura della normativa europea sulla materia del di **prevenzione del riciclaggio di denaro e del finanziamento del terrorismo**.

In conseguenza di tali interventi il quadro fondamentale di riferimento nella materia suddetta **è rappresentato:**

- dalla **direttiva (UE) 2024/1640**, di seguito in esame;
- dal **regolamento (UE) n. 2024/1620** che **istituisce l'Autorità per la lotta al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo** (si veda *infra*);

- dal **regolamento (UE) 2024/1624** che introduce un *corpus* di norme in materia di **prevenzione dell'uso del sistema finanziario ai fini del riciclaggio o finanziamento del terrorismo** (si veda *infra*);

L'evoluzione della normativa antiriciclaggio

Preliminarmente, si osserva che le regole dell'Unione Europea in materia di prevenzione e contrasto del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo hanno recepito, nel tempo, l'evoluzione dei principi internazionali, con l'obiettivo di realizzare un ambiente normativo armonizzato tra gli Stati membri.

A tale proposito, si ricorda che l'impegno antiriciclaggio europeo risale ai primi anni '90 e si è riflesso, nel corso del tempo, in **cinque direttive** e diversi altri provvedimenti per affrontare le sfide emergenti e garantire una maggiore conformità nel settore finanziario.

Nello specifico, la I direttiva antiriciclaggio, risalente al 1991 (**direttiva 91/308/CEE**), ha stabilito le regole di base ai fini dell'identificazione dei clienti, della tenuta dei registri e della segnalazione di transazioni sospette. Successivamente, è stata adottata la II direttiva (**direttiva 2001/97/CEE**), al fine di creare degli strumenti giuridici di contrasto e prevenzione più efficaci e di rafforzare gli obblighi di collaborazione attiva con le autorità di vigilanza e di polizia. Nel 2005 è stata adottata la III direttiva (**direttiva 2005/60/CE**) che, abrogando e sostituendo le prime due, ha dettato misure specifiche e dettagliate per la prevenzione del riciclaggio e il finanziamento del terrorismo.

La **direttiva (UE) 2015/849** (c.d. IV direttiva antiriciclaggio, abrogata, come detto, dalla direttiva in esame) rappresenta il principale strumento giuridico per la prevenzione dell'uso del sistema finanziario dell'Unione a fini di riciclaggio e finanziamento del terrorismo. Tale direttiva definisce un quadro giuridico completo che la **direttiva (UE) 2018/843** (c.d. V direttiva antiriciclaggio), che introduceva modifiche alla direttiva (UE) 2015/849, ha ulteriormente rafforzato, affrontando i rischi emergenti e aumentando la trasparenza della titolarità effettiva.

Nonostante i risultati ottenuti nell'ambito di siffatto quadro giuridico, l'esperienza ha dimostrato la necessità di apportare un ulteriore miglioramento alla IV direttiva, al fine di mitigare adeguatamente i rischi e individuare efficacemente i tentativi di abuso del sistema finanziario dell'Unione europea per scopi criminosi, nonché al fine di migliorare l'integrità del mercato interno. Invero, dall'entrata in vigore della IV direttiva, è emersa l'esigenza di introdurre modifiche in vari settori, al fine di garantire la necessaria resilienza e la capacità del sistema finanziario dell'Unione europea di prevenire il riciclaggio e il finanziamento del terrorismo.

I contenuti della direttiva UE 2024/1640 (VI direttiva antiriciclaggio)

La direttiva (UE) 2024/1640, pertanto, è parte di un pacchetto legislativo più ampio, che include anche i regolamenti (UE) 2024/1620 e (UE) 2024/1624,

finalizzato alla **costruzione di un quadro normativo comune e più robusto** per la lotta al riciclaggio di denaro e al finanziamento del terrorismo (c.d. AML/CFT).

La direttiva prevede misure volte al **miglioramento della resilienza del sistema finanziario europeo** e alla previsione di una **cooperazione più efficace** tra le autorità competenti.

A tal fine, gli Stati membri sono responsabili dell'identificazione dei **settori a rischio**, adottando misure volte al **contrasto dei rischi di riciclaggio e finanziamento del terrorismo**. Gli stessi possono ampliare l'ambito di applicazione della direttiva a settori aggiuntivi qualora vengano identificati rischi specifici.

Tutto ciò premesso, si riportano di seguito le principali misure e disposizioni previste dalla direttiva in esame ai fini del perseguimento dei sopra citati obiettivi:

- **registri sulla titolarità effettiva**: viene rafforzata la trasparenza riguardo alla titolarità effettiva delle entità giuridiche, mediante la previsione di un sistema di registri centralizzati in cui siano conservate le informazioni su tale titolarità. I registri devono essere accessibili alle autorità competenti, alle unità di informazione finanziaria (FIU) e, in caso di interesse legittimo, al pubblico. Inoltre, i dati ivi contenuti devono essere precisi, aggiornati e regolarmente verificati;

- **registri nazionali dei conti e delle cripto-attività**: gli Stati membri devono creare e mantenere registri centralizzati delle informazioni relative ai conti bancari e alle cripto-attività. Le autorità competenti, incluse le FIU, devono avere accesso immediato e senza restrizioni a questi dati per identificare e tracciare i flussi finanziari sospetti;

- **controllo e supervisione**: gli Stati membri devono monitorare i settori vulnerabili e garantire che i prestatori di servizi (ad esempio, cambiavalute e società di *trust*) siano registrati;

- **accesso ai registri**: l'accesso alle informazioni sui titolari effettivi e su altre informazioni sensibili è consentito solo a coloro che dimostrano un interesse legittimo. Tra i soggetti autorizzati a richiedere l'accesso ci sono i soggetti obbligati nell'ambito della *due diligence*, le autorità di contrasto, le FIU, le autorità di supervisione e altre entità che svolgono attività correlate alla prevenzione di reati finanziari. Le informazioni sui titolari effettivi devono rimanere disponibili per almeno cinque anni dopo la cessazione dell'entità giuridica;

- **poteri delle FIU e cooperazione transfrontaliera**: le FIU sono dotate di poteri ampliati, tra cui la possibilità di accedere a una vasta gamma di dati finanziari, amministrativi e investigativi per il contrasto al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo. È promossa, altresì, una cooperazione tra le FIU degli Stati membri e con le autorità di paesi terzi per garantire un'azione coordinata nella lotta contro i crimini transfrontalieri;

- **adempimenti per i soggetti obbligati**: i soggetti obbligati devono porre in essere politiche interne per contrastare il riciclaggio e il finanziamento del terrorismo, che includano misure di adeguata verifica della clientela (CDD) e di monitoraggio delle transazioni. Gli Stati membri devono garantire una supervisione efficace di questi soggetti e adottare misure per assicurare la

conformità. Inoltre, vengono previsti meccanismi di supervisione basati sul rischio, con sanzioni per i soggetti obbligati che non rispettano le normative AML/CFT.

- **formazione e supervisione**: gli Stati membri devono garantire che i soggetti obbligati ricevano formazione adeguata in materia di AML/CFT, anche per le persone che intendono accedere alle professioni correlate. È prevista la creazione di collegi di supervisione transfrontaliera per monitorare i soggetti obbligati che operano in più Stati membri, migliorando la cooperazione e l'applicazione uniforme delle normative;
- **sanzioni**: gli Stati membri sono obbligati a stabilire sanzioni pecuniarie e misure amministrative proporzionate e dissuasive per le violazioni delle normative AML/CFT. Le sanzioni devono essere applicate in modo tempestivo, tenendo conto della gravità della violazione. Sono, altresì, previste pene pecuniarie per le violazioni più gravi e misure amministrative per correggere carenze nei sistemi di conformità;
- **sicurezza e protezione dei dati**: viene posto un forte accento sulla protezione dei dati personali, assicurando che le informazioni raccolte dai registri siano trattate in conformità con il regolamento generale sulla protezione dei dati (GDPR). Inoltre, si stabilisce che le informazioni relative ai titolari effettivi non debbano essere divulgate in modo da compromettere la sicurezza delle persone coinvolte;

In conclusione, la direttiva (UE) 2024/1640 mira alla **creazione di un sistema armonizzato e integrato** volto alla prevenzione dell'abuso del sistema finanziario a fini criminosi, migliorando la **trasparenza**, la **cooperazione tra le autorità** e la **supervisione** dei soggetti obbligati.

- ***Il Regolamento (UE) n. 2024/1620***

Il regolamento (UE) n. 2024/1620 del Parlamento europeo e del Consiglio del 31 maggio 2024 che **istituisce l'Autorità per la lotta al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo** e che modifica i regolamenti (UE) n. 1093/2010, (UE) n. 1094/2010 e (UE) n. 1095/2010 è composto da 108 articoli e due allegati.

Il regolamento istituisce l'Autorità dell'Unione Europea per la lotta al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo, con sede a Francoforte sul Meno, con l'obiettivo di migliorare la **vigilanza armonizzata** e la **cooperazione tra le Unità di Informazione Finanziaria** (FIU), anche al fine di proteggere la stabilità e l'integrità del sistema finanziario dell'UE e del mercato unico.

I compiti demandati al nuovo ente sono molteplici. *In primis*, svolge una **supervisione diretta** nei confronti degli **enti creditizi o finanziari** (o dei gruppi di enti creditizi o finanziari) che operano in almeno **sei Stati membri**, il cui profilo di **rischio residuo** è classificato come **elevato**. Per svolgere tale compito, l'Autorità può **richiedere informazioni**, svolgere **indagini** e **ispezioni** *in loco*. Ha

il potere di irrogare sanzioni amministrative e, se il soggetto sorvegliato viola un obbligo del regolamento (UE) 2023/1113 o del regolamento (UE) 2024/1624 oppure non si conforma a una decisione vincolante emanata dalla medesima Autorità, di comminare **sanzioni** pecuniarie o, ancora, imporre **penalità** di mora.

Inoltre, l'Autorità esercita la **supervisione indiretta** sugli altri enti finanziari e la **vigilanza *inter pares*** sugli enti non finanziari.

Un ulteriore compito consiste nel fornire **sostegno e coordinamento** tra le unità di informazione finanziaria (**FIU**) attraverso la conduzione di analisi congiunte e l'emanazione di orientamenti e raccomandazioni ai soggetti sorvegliati e alle autorità di supervisione. Inoltre, il regolamento specifica che vige un obbligo di **leale collaborazione** fra FIU e autorità. L'Autorità può redigere **progetti di norme tecniche** di regolamentazione e di attuazione, nel caso in cui il Parlamento europeo e il Consiglio deleghino la Commissione europea all'adozione di tali norme.

Quanto all'**organizzazione** dell'Autorità, essa è composta da un Consiglio generale, un Comitato esecutivo, il Presidente, il Direttore esecutivo e la Commissione amministrativa del riesame.

Il **Consiglio generale** agisce in piena indipendenza e si riunisce in due composizioni:

- Supervisione: include il Presidente, i capi delle autorità di vigilanza nazionali e un rappresentante della Commissione europea (senza diritto di voto).
- FIU (Unità di Informazione Finanziaria): comprende il Presidente, i capi delle FIU nazionali e un rappresentante della Commissione europea.

Il **Comitato esecutivo** è composto dal Presidente dell'Autorità e da cinque membri, è responsabile della gestione strategica e operativa dell'Autorità, adotta le decisioni sui soggetti sorvegliati e nomina il Direttore esecutivo. Il **Presidente** rappresenta l'autorità; mentre il **Direttore esecutivo** esegue le decisioni del Comitato esecutivo ed è responsabile del bilancio. La **Commissione amministrativa del riesame** serve a riesaminare le decisioni dell'Autorità su richiesta di persone fisiche o giuridiche direttamente interessate e può sospendere provvisoriamente l'applicazione di una decisione in attesa di una nuova valutazione.

- ***Il Regolamento (UE) n. 2024/1624***

Il Regolamento (UE) 2024/1624 del Parlamento europeo e del Consiglio del 31 maggio 2024 (pubblicato in data 19 giugno 2024) introduce un *corpus* di norme in materia di **prevenzione dell'uso del sistema finanziario ai fini del riciclaggio o finanziamento del terrorismo** (**AML/CFT**), in precedenza disciplinata dalla direttiva (UE) 2015/849 (abrogata dalla direttiva (UE) 2024/1640, a decorrere dal 10 luglio 2027). Si compone di 90 articoli e 4 allegati.

Stante la mancanza di applicabilità diretta delle disposizioni contenute nella direttiva (UE) 2015/849 (che individua specifici obblighi per i soggetti interessati) ed un approccio frammentato a livello nazionale, il regolamento *de quo* ha come

obiettivo principale quello di rendere tali norme direttamente applicabili ai soggetti obbligati interessati, nonché garantire uniformità di applicazione a livello unionale (considerando (2)).

In altri termini, ai sensi dell'articolo 1, il regolamento reca delle norme concernenti:

- le misure che i soggetti obbligati devono applicare per prevenire il riciclaggio e il finanziamento del terrorismo;
- gli obblighi in materia di trasparenza della titolarità effettiva per i soggetti giuridici, i *trust* espressi e gli istituti giuridici affini;
- le misure volte a limitare l'abuso degli strumenti anonimi.

Pertanto, ripropone il contento della citata direttiva (UE) 2015/849, apportandovi alcune modifiche che tengono conto delle novità introdotte dai più recenti regolamenti europei.

Nello specifico, l'**ambito applicativo** definito dall'articolo 3 del regolamento è più ampio rispetto a quello della direttiva.

A tale riguardo, si ricorda che, in origine, l'ambito applicativo definito, ai sensi dell'articolo 2 della direttiva (UE) 2015/849, ricomprende i seguenti soggetti:

(*i*) enti creditizi;

(*ii*) istituti finanziari;

(*iii*) imprese e professioni non finanziarie designate, quali: revisori dei conti, contabili esterni, consulenti tributari, notai e avvocati in determinate circostanze, agenti immobiliari che fungono da intermediari nella locazione di beni immobili con affitto mensile superiore a 10.000 euro, commercianti di beni (ad esempio, pietre, e metalli preziosi) in caso di pagamenti effettuati in contanti per una somma almeno pari a 10.000 euro, commercianti d'arte con un valore di transazione almeno pari a 10.000 euro e prestatori di gioco d'azzardo.

In base al regolamento, le norme AML/CFT si applicano anche ai seguenti soggetti:

(*a*) ***Cripto asset service provider***: si ricomprendono gli **operatori di servizi su cripto-attività** (scambio, custodia e negoziazione, consulenza, ricezione e trasmissione di ordini, trasferimento e collocamento). In realtà, l'inserimento di tali operatori tra i soggetti obbligati era già stato disposto dal Regolamento (UE) 2023/1113 che aveva, conseguentemente, modificato la direttiva (UE) 2015/849.

(*b*) **Piattaforme di *crowdfunding***: si ricomprendono i **fornitori di servizi di *crowdfunding* e intermediari di *crowdfunding***, al fine di mitigare il rischio di finanziamento illecito. Si ricorda che il *crowdfunding* è una forma finanziamento per le *start-up* e le piccole e medie imprese, svolta attraverso piattaforme digitali aperte al pubblico regolata, a livello unionale, dal Regolamento (UE) 2020/1503.

(*c*) **Intermediari di credito non bancari**: si ricomprendono gli intermediari che operano nel settore ipotecario e del credito al consumo, ad esclusione degli intermediari del credito che svolgono attività sotto la responsabilità di uno o più creditori o intermediari del credito.

(*d*) **Società di partecipazione mista non finanziarie** (*holding* operative): tali società sono ricomprese se hanno almeno una filiazione (società soggetta al controllo di diritto e di fatto) che sia, a sua volta, un soggetto obbligato. Come

chiarito nel considerando (10), le società di partecipazione mista finanziarie sono già incluse nel novero dei soggetti obbligati, in qualità di enti finanziari.

In aggiunta, al considerando (11) si precisa che, al fine di garantire certezza del diritto, non sussistono obblighi AML/CFT per le operazioni finanziarie svolte all'interno del medesimo gruppo.

(*e*) **Persone che commerciano, quale attività professionale regolare o principale, pietre e metalli preziosi o beni di valore elevato**. Nel considerano (20) si precisa che gli autoveicoli, le unità da diporto e gli aeromobili nei segmenti di mercato più elevati sono vulnerabili ai rischi di uso improprio per il riciclaggio e il finanziamento del terrorismo, dato il loro valore e la loro trasportabilità. Per tale motivo, le persone che commerciano tali beni sono soggette agli obblighi in materia AML/CFT.

(*f*) **Operatori che prestano servizi di migrazione degli investimenti**: nel considerando (21) si precisa che sono ricomprese le società, organismi o persone private che agiscono o interagiscono direttamente con le autorità nazionali competenti a concedere diritti di soggiorno per conto di cittadini di paesi terzi o che prestano servizi di intermediazione a cittadini di paesi terzi che intendono ottenere diritti di soggiorno in uno Stato membro in cambio di qualsiasi tipo di investimento.

(*g*) **Operatori settore del calcio professionistico**: a decorrere **dal 10 luglio 2029**, anche le **società calcistiche professionistiche e gli agenti sportivi** dovranno attuare misure anti-riciclaggio. Nel considerando (24) si osserva che tra i principali settori di rischio figurano, ad esempio, le operazioni con investitori e *sponsor*, compresi gli inserzionisti, e il trasferimento di giocatori. Le società calcistiche professionistiche e gli agenti calcistici dovrebbero, pertanto, mettere in atto solide misure di antiriciclaggio, compresa l'adeguata verifica della clientela per quanto concerne tali operazioni. Secondo il successivo considerando (25) gli Stati membri possono esonerare, in tutto o in parte, le società calcistiche professionistiche che partecipano alla massima divisione del campionato nazionale di calcio, qualora queste abbiano un basso livello di rischio comprovato ed a condizione che, in ciascuno dei due anni precedenti, abbiano un fatturato annuo complessivo inferiore a 5.000.000 di euro (o al controvalore in moneta nazionale). Gli Stati membri possono, altresì, esonerare le società calcistiche professionistiche che partecipano ad una divisione inferiore sulla base di un comprovato basso livello di rischio di riciclaggio, reati presupposto associati o finanziamento del terrorismo.

Con riferimento ai professionisti legali indipendenti, al considerando (12) si precisa che questi sono tenuti al rispetto del regolamento *de quo* quando partecipino ad operazioni di natura finanziaria o societaria, ivi inclusa la consulenza tributaria, poiché i servizi prestati da tali professionisti corrono il rischio di essere utilizzati impropriamente per operazioni di riciclaggio o attività criminose. Tuttavia, non sussiste alcun obbligo di comunicazione con riguardo alle informazioni ottenute prima, durante o dopo i procedimenti giudiziari o nel corso dell'esame della posizione giuridica del cliente, giacché le stesse sono coperte dal segreto professionale. Questa esenzione legata al segreto professionale

non sussiste laddove lo stesso professionista si renda partecipe dell'attività di riciclaggio o criminosa.

Inoltre, il considerando (23) chiarisce con riguardo agli organismi di investimento collettivo che gli obblighi in materia AML/CFT sussistono sia a livello di fondo (che potrebbe non avere personalità giuridica), sia a livello del suo gestore. Non si avrebbe alcuna sovrapposizione, in quanto tali misure dovrebbero riflettere la ripartizione dei compiti tra il fondo ed il suo gestore.

Analizzando le altre disposizioni, l'articolo 19 del regolamento individua le circostanze in cui i soggetti obbligati sono tenuti ad applicare misure di **adeguata verifica della clientela** (ad esempio, quando instaurano un rapporto di affari, partecipano alla costituzione di un soggetto giuridico o al trasferimento della titolarità di un soggetto giuridico, per le **operazioni occasionali di valore almeno pari a 10.000 di euro** – la previgente soglia era pari a 15.000 euro – indipendentemente dal fatto che l'operazione sia eseguita con un'unica operazione o mediante operazioni collegate). Con specifico riferimento ai prestatori di servizi per le cripto-attività, le misure di adeguata verifica della clientela si applicano quando eseguono un'operazione occasionale il cui valore è pari ad almeno 1.000 euro, indipendentemente dal fatto che l'operazione sia eseguita con un'unica operazione o mediante operazioni collegate.

Ai fini dell'adeguata verifica della clientela, i soggetti obbligati sono, tra l'altro, tenuti a (articolo 20 del regolamento):

a) identificare il cliente e verificarne l'identità;

b) identificare i titolari effettivi e adottare misure ragionevoli per verificarne l'identità in modo che il soggetto obbligato sia certo di sapere chi sia il titolare effettivo e di comprendere l'assetto proprietario e di controllo del cliente;

c) valutare e, se necessario, ottenere informazioni sullo scopo e sulla natura prevista del rapporto d'affari o delle operazioni occasionali, nonché comprenderli;

d) **verificare se il cliente o i titolari effettivi**, **sono oggetto di sanzioni finanziarie mirate** e, nel caso di un cliente o di una parte di un istituto giuridico che sia un soggetto giuridico, se le persone fisiche o giuridiche oggetto di sanzioni finanziarie mirate controllano il soggetto giuridico o detengono oltre il 50 per cento dei diritti di proprietà di un soggetto o una partecipazione di maggioranza in tale soggetto giuridico, individualmente o collettivamente.

Inoltre, si prevede che, entro il 10 luglio 2026, **l'Autorità per la lotta al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo** è tenuta ad elaborare progetti di norme tecniche di regolamentazione da presentare alla Commissione per l'adozione (articolo 19, comma 9).

All'articolo 80 del regolamento si introduce, a livello europeo, un **tetto massimo di 10.000 euro per i pagamenti in contanti** al fine di mitigare i rischi derivanti dall'uso improprio di somme di denaro ingenti e, quindi, di ridurre il rischio di riciclaggio (considerando 18)).

Un'altra novità concerne l'identificazione del **titolare effettivo**. Si fa altresì riferimento alla persona fisica che, in ultima istanza, possiede o controlla un soggetto giuridico, un *trust* espresso o un istituto giuridico affine (articolo 1, punto 28), del regolamento). Si identifica nella persona fisica o le persone fisiche che detengono, direttamente o indirettamente, una partecipazione nella società; o

controllano, direttamente o indirettamente, la società o un altro soggetto giuridico attraverso una partecipazione o con altri mezzi (articolo 51 del regolamento).

Al considerando (110) si precisa che **il controllo dovrebbe essere inteso come l'effettiva capacità di imporre la propria volontà nel processo decisionale della società su questioni sostanziali**. Il consueto mezzo di controllo è una quota di maggioranza dei diritti di voto, ma la posizione del titolare effettivo può essere stabilita anche mediante controllo attraverso altri mezzi, senza avere una partecipazione significativa o senza alcuna partecipazione.

Nel regolamento *de quo*, all'articolo 52, si definiscono, pertanto, le soglie per l'individuazione di una partecipazione o di un controllo rilevante ai fini della titolarità effettiva: la proprietà diretta o indiretta di **almeno il 25 per cento delle azioni o dei diritti di voto** o di altra partecipazione nella società, compresi i diritti a una quota degli utili, ad altre risorse interne o al bilancio di liquidazione. In presenza di catene di controllo, la **proprietà indiretta** è calcolata **moltiplicando** le azioni o i diritti di voto o altre partecipazioni detenute dai soggetti intermedi nella catena di soggetti in cui il titolare effettivo detiene azioni o diritti di voto e **sommando i risultati di tali diverse catene**. In tal senso, al considerando (108) si precisa che, in caso di partecipazione azionaria indiretta, i **titolari effettivi dovrebbero essere identificati moltiplicando le azioni nella catena di proprietà**. A tal fine dovrebbero essere sommate tutte le azioni direttamente o indirettamente detenute dalla stessa persona fisica.

Al considerando (86) si identificano come "**paesi terzi ad alto rischio**" quelli che, ancorché non pubblicamente identificati dal GAFI come paesi terzi soggetti a un "controllo rafforzato", presentano carenze di conformità o carenze strategiche significative di natura persistente nel loro regime in materia di AML/CFT. Tali paesi terzi potrebbero, pertanto, rappresentare una minaccia specifica e grave per l'integrità del sistema finanziario dell'Unione. Per tale motivo, **i soggetti obbligati** dell'Unione dovrebbero applicare alle **operazioni occasionali e ai rapporti d'affari misure rafforzate di adeguata verifica** che siano commisurate alle carenze specifiche individuate in ciascun paese terzo (considerando 85)).

Infine, ai sensi dell'articolo 90, le disposizioni contenute nel regolamento *de quo* si applicano **a decorrere dal 10 luglio 2027**, salvo per quanto riguarda le società calcistiche professionistiche e gli agenti sportivi (per cui si applica a decorrere dal 10 luglio 2029).

Articolo 15
(Princìpi e criteri direttivi per l'esercizio della delega al Governo per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1174 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 aprile 2024, che modifica la direttiva 2014/59/ UE e il regolamento (UE) n. 806/2014 per quanto riguarda taluni aspetti del requisito minimo di fondi propri e passività ammissibili)

L'**articolo 15**, inserito in **Senato**, reca una serie di princìpi e criteri direttivi specifici che il Governo dovrà osservare nell'attuare la direttiva (UE) 2024/1174, la quale fa parte del pacchetto di riforma del quadro normativo in materia di **gestione delle crisi bancarie e sistemi di tutela dei depositi** (c.d. "crisis management and deposit insurance framework", CMDI).

In particolare, l'**articolo 15**, inserito in **Senato**, al **comma l**, elenca i **princìpi e criteri direttivi specifici** che il Governo dovrà osservare, in aggiunta ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge n. 234 del 2012, per l'attuazione della direttiva (UE) 2024/1174 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 aprile 2024.

La direttiva (UE) 2024/1174 fa parte del pacchetto di **riforma del quadro normativo in materia di gestione delle crisi bancarie e sistemi di tutela dei depositi** (c.d. "crisis management and deposit insurance framework", CMDI) presentato dalla Commissione europea nell'aprile 2023 e finalizzato a **rafforzare ulteriormente le regole a tutela dei risparmiatori e della stabilità del mercato** in caso di risoluzione bancaria, con particolare attenzione ai soggetti di medie e piccole dimensioni. Si è voluto disciplinare il caso specifico delle entità soggette a liquidazione come parte di strutture di catene partecipative (*daisy chain*).

Il **pacchetto CMDI** è teso a consentire un'uscita ordinata dal mercato per le banche in fallimento, di qualsiasi dimensione e modello aziendale, compresi gli operatori più piccoli. Oltre che dalla direttiva in commento, il pacchetto era composto da altre tre proposte, nessuna delle quali è stata ancora approvata[31]:

1) la proposta di modifica del regolamento sul meccanismo di risoluzione unico per quanto riguarda le misure di intervento precoce, le condizioni per la risoluzione e il finanziamento dell'azione di risoluzione (COM(2023)226). Il Parlamento europeo ha adottato la propria posizione in occasione della sessione plenaria dell'aprile 2024;

[31] Il sito Internet del Consiglio dell'Unione riferisce del resto che la presentazione quale strumento giuridico autonomo della proposta sulle catene partecipative è stata intenzionale, così da consentire ai co-legislatori di accelerarne l'adozione rispetto al resto delle proposte modificative contenute nel pacchetto CMDI.

2) due proposte di modifica della direttiva sul risanamento e la risoluzione delle crisi bancarie (COM(2023)227 e COM(2023) 228). In occasione della sessione plenaria dell'aprile 2024 Il Parlamento europeo ha adottato la propria posizione su ognuna delle proposte in argomento (documenti del Consiglio 10669/24 e 10670/24).

Il 14 giugno 2024 il Consiglio ha adottato il mandato per la negoziazione con il Parlamento europeo (documenti 11140/24, 11141/24 e 11146/24).

Il testo in esame apporta modifiche alla direttiva 2014/59/UE (direttiva sul risanamento e la risoluzione delle banche, BRRD) e al regolamento (UE) n. 806/2014 (regolamento sul meccanismo di risoluzione unico, SRMR) relativamente a alcuni aspetti del **requisito minimo di fondi propri e delle passività ammissibili** (*minimum requirement for own funds and eligible liabilities*, MREL).

La BRRD impone alle banche e agli altri enti creditizi stabiliti nell'UE di soddisfare tale requisito minimo ("MREL") al fine di garantire un'applicazione efficace e credibile dello strumento del *bail-in* in caso di crisi. Il mancato rispetto del MREL può incidere negativamente sulla capacità di assorbimento delle perdite e di ricapitalizzazione degli enti e, in ultima analisi, sull'efficacia complessiva della risoluzione.

In estrema sintesi, gli elementi di novità introdotti sono relativi a:

1) **definizione di entità in liquidazione** (articolo 2, nuovo par. 83-*bis* della direttiva 2014/59/UE; articolo 3, par. 1, punto 24-*bis bis* del regolamento (UE) n. 806/2014). Viene chiarita la definizione di "entità di liquidazione", concentrandosi sulla fase di **pianificazione** della risoluzione. Un'"entità soggetta a liquidazione" è definita come una persona giuridica stabilita nell'UE per la quale il piano di risoluzione di gruppo (o, per le entità che non fanno parte di un gruppo, il piano di risoluzione) prevede che l'entità medesima debba essere liquidata con procedura ordinaria di insolvenza. Rientrano nella definizione anche le entità - all'interno di un gruppo soggetto a risoluzione diversa da un'entità di risoluzione - rispetto alle quali il piano di risoluzione di gruppo non prevede l'esercizio di poteri di svalutazione e conversione;
2) **applicazione del requisito minimo**. Si prevede la valutazione se sia giustificato determinare il MREL **su base individuale** per entità soggette a liquidazione per un importo superiore a quello sufficiente ad assorbire le perdite. Nella valutazione si dovrebbe tenere conto, in particolare, di qualsiasi possibile impatto sulla stabilità finanziaria e sul rischio di contagio per il sistema finanziario, anche per quanto riguarda la capacità di finanziamento dei sistemi di garanzia dei depositi. L'articolo 45-*quater*, par. 2-*bis*, novellato della direttiva 2014/59/UE e l'articolo 12-quinquies, par. 2-*bis*, del regolamento (UE) n. 806/2014 elencano gli elementi con i quali l'entità soggetta a liquidazione dovrà soddisfare il requisito (fondi propri, passività).

È altresì possibile determinare il MREL **su base consolidata** per una controllata qualora siano soddisfatte determinate condizioni, tra cui: la sussistenza di un rapporto diretto tra l'entità soggetta a risoluzione e la società da essa derivante ("figlia") e non si determini una sensibile incidenza negativa: sulla

credibilità e la fattibilità della strategia di risoluzione di gruppo; sulla capacità della controllata di rispettare il proprio requisito di fondi propri dopo l'esercizio dei poteri di svalutazione e conversione; sull'adeguatezza del meccanismo interno di trasferimento delle perdite e ricapitalizzazione, inclusa la svalutazione o la conversione degli strumenti di capitale pertinenti e delle passività ammissibili della controllata interessata o di altre entità nel gruppo di risoluzione (articolo 45-*septies* della direttiva 2014/59/UE novellato e articolo 12-*octies* del regolamento (UE) n. 806/2014 novellato). I nuovi par 2-*bis* dell'articolo 45-*septies* della direttiva 2014/59/UE e dell'articolo 12-*octies* del regolamento (UE) n. 806/2014 elencano le passività incluse nel MREL su base consolidata; i par 2-*ter* ne determinano il limite ammissibile;

3) **applicazione trasparente del MREL**. In virtù del par. 4 dell'articolo 45-*decies* della direttiva 2014/59/UE novellato, l'obbligo di segnalare alle autorità competenti e di risoluzione i livelli di passività ammissibili e passività sottoponibili a *bail-in*, nonché la composizione di tali passività, si applica alle entità soggette a liquidazione per le quali l'autorità di risoluzione stabilisce che il MREL dovrebbe essere superiore all'importo sufficiente per assorbire le perdite. Tali informazioni dovranno essere divulgate al pubblico, insieme al livello del MREL, su base regolare. In omaggio al principio di proporzionalità, peraltro, l'autorità di risoluzione dovrebbe garantire che tali obblighi non vadano oltre quanto necessario per monitorare la conformità al MREL (punto n. 12 delle Premesse);
4) **data di applicazione**. L'articolo 4, par. 2, c. 2, del documento in esame ha stabilito una data di applicazione **anticipata (**13 maggio 2024) **per** le modifiche alle norme del regolamento (UE) n. 806/2014 relative all'**MREL interno consolidato.** Si vuole così segnalare a gruppi bancari e autorità di risoluzione la possibile necessità di misure che coprano il periodo compreso tra il 1° gennaio 2024 (scadenza generale per la conformità al MREL) e la data di applicazione delle misure nazionali che recepiscono le disposizioni della presente direttiva modificativa (par. 13 delle Premesse).
   Il **termine di recepimento** è fissato al **13 novembre 2024**.
   La direttiva deriva dalla proposta della Commissione europea COM(2023) 229.

In relazione al mancato recepimento della direttiva risulta essere stato aperto contro l'Italia il 30 gennaio 2025 il procedimento di infrazione 2025_0061.

I **princìpi e criteri direttivi specifici** sono elencati di seguito.

a) Apportare alla normativa vigente e, in particolare, al decreto legislativo n. 180 del 2015, le **modifiche e le integrazioni necessarie** al corretto e integrale recepimento della direttiva (UE) 2024/1174 nonché delle pertinenti norme tecniche di attuazione.

Il citato decreto legislativo n. 180 del 2015 attua la direttiva 2014/59/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 maggio 2014, che istituisce un

quadro di risanamento e risoluzione degli enti creditizi e delle imprese di investimento (BRRD – si veda il box precedente per una illustrazione sintetica.

b) Prevedere, ove opportuno, il ricorso alla **disciplina secondaria** adottata dalla Banca d'Italia, che, nell'esercizio dei propri poteri regolamentari, tiene anch'essa conto delle pertinenti norme tecniche di attuazione;
c) **estendere la disciplina delle sanzioni amministrative** di cui al titolo VII del decreto legislativo n. 180 del 2015 alle violazioni delle disposizioni dettate in attuazione della direttiva (UE) 2024/1174 e delle disposizioni emanate in attuazione del presente articolo, nel rispetto dei criteri, dei limiti e delle procedure previsti dalle disposizioni nazionali vigenti che disciplinano l'esercizio del potere sanzionatorio da parte delle autorità competenti a irrogarle;
d) apportare alla normativa vigente tutte le **modificazioni e le integrazioni occorrenti** ad assicurare il coordinamento con le disposizioni emanate in attuazione del presente articolo.

Il **comma 2** reca la clausola di **invarianza finanziaria**.

Articolo 16

(Princìpi e criteri direttivi per il recepimento della direttiva (UE) 2024/1619 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2024, che modifica la direttiva 2013/36/UE per quanto riguarda i poteri di vigilanza, le sanzioni, le succursali di paesi terzi e i rischi ambientali, sociali e di governance, nonché per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2024/1623 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2024, che modifica il regolamento (UE) n. 575/2013 per quanto concerne i requisiti per il rischio di credito, il rischio di aggiustamento della valutazione del credito, il rischio operativo, il rischio di mercato e l'*output floor*)

L'**articolo 16**, introdotto nel corso dell'esame al Senato, definisce i **princìpi e i criteri direttivi specifici** che il Governo è tenuto a osservare nel recepimento della **direttiva (UE) 2024/1619**, recante modifiche alla direttiva (UE) 2013/36 concernente i **poteri di vigilanza, le sanzioni, le succursali di paesi terzi, nonché i rischi ambientali, sociali e di *governance***, e ai fini dell'adeguamento della normativa nazionale al **regolamento (UE) 2024/1623**, che novella il regolamento (UE) n. 575/2013 in materia di **requisiti per il rischio di credito, il rischio di aggiustamento della valutazione del credito, il rischio operativo, il rischio di mercato e l'*output floor***.

Il **comma 1** prevede che, nell'esercizio della delega, disposta dall'articolo 1, per il recepimento della **direttiva (UE) 2024/1619** in materia di **poteri di vigilanza, sanzioni, succursali di paesi terzi, nonché di rischi ambientali, sociali e di *governance***, e per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del **regolamento (UE) 2024/1623** in materia di **requisiti per il rischio di credito, il rischio di aggiustamento della valutazione del credito, il rischio operativo, il rischio di mercato e di *output floor***, il Governo osservi, oltre ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge n. 234 del 2012, anche alcuni princìpi e criteri direttivi specifici.

Preliminarmente, si rammenta che, quanto al recepimento della direttiva sopra richiamata, l'articolo 2 della medesima dispone che gli Stati membri:

- adottano e pubblicano entro il **10 gennaio 2026** le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per il recepimento e comunicano alla Commissione il testo di tali disposizioni;

- applicano tali disposizioni **a decorrere dall'11 gennaio 2026**;
- applicano le disposizioni necessarie per conformarsi alle modifiche di cui all'**articolo 1, punti 9) e 13)**, **a decorrere dall'11 gennaio 2027**;

I punti suddetti prevedono rispettivamente l'introduzione del nuovo articolo 21-*quater* della direttiva (UE) 2013/36, concernente l'obbligo di stabilire una succursale per la prestazione di servizi bancari da parte di imprese di paesi terzi, e la sostituzione integrale del Titolo VI della medesima direttiva, recante disposizioni in materia di vigilanza prudenziale delle succursali di paesi terzi e di relazioni con i paesi terzi.

- applicano le disposizioni necessarie per conformarsi alle modifiche di cui all'articolo 1, punto 13), della presente direttiva, con riferimento agli **articoli 48-*duodecies* e 48-*terdecies*** della direttiva (UE) 2013/36, **a decorrere dall'11 gennaio 2026** e alle modifiche di cui all'articolo 1, punto 9), della presente direttiva, con riguardo all'**articolo 21-*quater***, paragrafo 5, della direttiva (UE) 2013/36, **a decorrere dall'11 luglio 2026**.

I sopra citato articoli 48-*duodecies* e 48-*terdecies* concernono rispettivamente le informazioni regolamentari e finanziarie sulle succursali di paesi terzi e sull'impresa principale e i formati e modelli *standard* e la frequenza delle segnalazioni.

In considerazione di ciò con riguardo ai termini per l'esercizio della delega, l'articolo 31 della legge n. 234 del 2012 dispone che il Governo debba adottare i decreti legislativi: entro il termine di quattro mesi antecedenti a quello di recepimento indicato in ciascuna delle direttive; ovvero, per le direttive il cui termine così determinato sia già scaduto alla data di entrata in vigore della legge di delegazione europea (la legge di delegazione europea 2021 è entrata in vigore il 10 settembre 2022), ovvero scada nei tre mesi successivi, il Governo adotta i decreti legislativi di recepimento entro tre mesi dalla data di entrata in vigore della medesima legge.

Il termine generale di recepimento della direttiva (UE) 2024/1619 è fissato al 10 gennaio 2026. Conseguentemente**, il termine per l'esercizio della delega è fissato al 10 settembre 2025** (quattro mesi antecedenti a quello di recepimento - specifico - indicato dalla direttiva). Si segnala che, pur non essendo espressamente stabilito un termine per l'esercizio della delega per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2024/1623, che si applica a decorrere dal 1° gennaio 2025, si può ritenere, in considerazione dell'unicità della delega conferita, che il medesimo termine di scadenza possa applicarsi al citato regolamento.

Come sopra anticipato, la norma fornisce i princìpi e i criteri direttivi specifici che il Governo è tenuto ad osservare. Nello specifico si tratta di:

a) apportare alla normativa vigente e, in particolare al decreto legislativo n. 385 del 1993 (TUB), al decreto legislativo n. 58 del 1998 (TUF) e alla legge n. 262 del 2005, recante disposizioni in materia di tutela del risparmio e disciplina dei mercati finanziari, **le modifiche e le integrazioni necessarie al corretto e integrale recepimento** della richiamata direttiva (UE) 2024/1619 e all'attuazione del regolamento (UE) 2024/1623, nonché delle pertinenti norme tecniche di regolamentazione e di attuazione della direttiva e del regolamento, tenendo conto degli orientamenti emanati dalle autorità europee di vigilanza;

b) prevedere, se del caso, il **ricorso alla disciplina secondaria adottata dalla Banca d'Italia** che, nell'esercizio dei propri poteri regolamentari, dovrà fare riferimento alle norme tecniche e agli orientamenti di cui alla lettera precedente, anche allo **scopo di definire**, tra l'altro, la nozione di **fatturato rilevante** ai sensi delle successive lettere *g*) e *h*);

c) prevedere che:

1) la **valutazione dei requisiti e dei criteri di idoneità** degli esponenti aziendali da parte dei competenti organi aziendali sia **svolta successivamente all'assunzione della carica**, nei casi previsti dal nuovo articolo 91, paragrafo 1-*bis*, della direttiva (UE) 2013/36.

Al riguardo, il citato articolo 91, paragrafo 1-*bis*, prevede la facoltà per gli Stati membri di consentire che la suddetta valutazione sia successiva all'assunzione della carica da parte dei nuovi membri dell'organo di gestione qualora la maggioranza dei membri dello stesso debba essere interamente sostituita nello stesso momento da membri di nuova nomina e la valutazione antecedente all'assunzione delle funzioni determinerebbe una situazione in cui l'idoneità dei membri entranti sarebbe valutata dai membri uscenti.

A tal fine, si prevede che il Governo disponga le modifiche e le integrazioni di coordinamento con la disciplina in materia di governo societario e di procedura di valutazione dei requisiti e criteri di idoneità degli esponenti, valutando, se opportuno, l'**estensione** delle disposizioni di recepimento del già richiamato articolo 91, nonché del nuovo articolo 91-*bis* della direttiva 2013/36/UE, **anche a intermediari ulteriori rispetto alle banche**.

A tale proposito, si rappresenta che il suddetto articolo 91-*bis* reca disposizioni concernenti i titolari di funzioni chiave degli enti e delle società di partecipazione finanziaria, nonché delle società di partecipazione finanziaria mista, e la valutazione della loro idoneità all'assolvimento delle funzioni medesime.

2) l'***output floor*** sia applicato su base esclusivamente consolidata nei casi previsti all'articolo 92, paragrafo 3, secondo comma, del regolamento (UE) n. 575/2013, come modificato dal regolamento (UE) 2024/1623;

Il sopra citato articolo 92, paragrafo 3, definisce la modalità di calcolo dell'importo complessivo dell'esposizione al rischio degli enti creditizi e delle imprese di investimento. In particolare, il secondo comma del medesimo paragrafo 3, prevede che, in deroga a quanto disposto dal primo comma, uno Stato membro possa decidere che l'importo complessivo dell'esposizione al rischio sia l'importo complessivo senza soglia minima dell'esposizione al rischio, calcolato conformemente al paragrafo 4, per gli enti che fanno parte di un gruppo con un ente impresa madre nello stesso Stato membro, a condizione che tale ente impresa madre o, nel caso di gruppi composti da un organismo centrale e da enti affiliati permanentemente, l'insieme costituito dall'organismo centrale unitamente agli enti a esso affiliati calcoli l'importo complessivo dell'esposizione al rischio conformemente al primo comma su base consolidata.

Sul punto, si evidenzia che l'*output floor* (su cui si veda il box relativo al Regolamento (UE) 2024/1623) è un elemento tra i più significativi delle riforme di Basilea 3 Plus, in quanto riduce la variabilità ingiustificata delle attività ponderate per il rischio tra gli enti, consolidando in tal modo la parità di condizioni e rafforzando il quadro prudenziale. L'introduzione di tale elemento muove dall'esigenza di ridurre l'eccessiva variabilità delle attività ponderate per il rischio e di rendere i coefficienti patrimoniali ponderati per il rischio più comparabili. In tal modo, viene favorita la riduzione dell'eccessiva variabilità nel calcolo delle attività ponderate per i rischi, incentivando la trasparenza e la parità concorrenziale.

d) confermare, con riguardo alle fattispecie diverse da quelle previste dalla lettera precedente, l'individuazione della **Banca d'Italia** quale autorità preposta all'**esercizio delle opzioni** che la direttiva (UE) 2024/1619 e il regolamento (UE) 2024/1623 attribuiscono agli Stati membri, in conformità di quanto disposto dall'articolo 53 del TUB;

Il sopra richiamato articolo 53 reca disposizioni in materia di vigilanza regolamentare esercitata sulle banche da parte della Banca d'Italia.

Nello specifico, quest'ultima emana disposizioni di carattere generale aventi a oggetto:

- l'adeguatezza patrimoniale;
- il contenimento del rischio nelle sue diverse configurazioni;
- le partecipazioni detenibili;
- il governo societario, l'organizzazione amministrativa e contabile, nonché i controlli interni e i sistemi di remunerazione e di incentivazione;
- l'informativa da rendere al pubblico sulle predette materie.

e) attribuire alla Banca d'Italia, in qualità di autorità competente all'adozione delle **misure prudenziali** ai sensi dell'articolo 53-*ter* del TUB, i poteri previsti dal nuovo articolo 124, paragrafo 6, del regolamento (UE) n. 575/2013;

Il citato articolo 53-*ter* designa la Banca d'Italia quale autorità nazionale preposta all'adozione delle misure previste dall'articolo 5 del regolamento (UE) n. 1024/2013, il quale, a sua volta, indica una serie di compiti e strumenti macroprudenziali che le competenti autorità nazionali sono tenute ad applicare in materia di riserva di capitale. Nello specifico, si prevede che, ove opportuno o ritenuto necessario, e fatto salvo il potere di intervento della BCE, le autorità nazionali competenti o le autorità nazionali designate degli Stati membri partecipanti applicano i requisiti in materia di riserve di capitale che gli enti creditizi devono detenere al livello pertinente in conformità del pertinente diritto dell'Unione in aggiunta ai requisiti in materia di fondi propri, tra cui la fissazione di quote della riserva di capitale anticiclica, e ogni altra misura mirante ad affrontare i rischi sistemici o macroprudenziali prevista dalle procedure di cui al regolamento (UE) n. 575/2013 e alla direttiva (UE) 2013/36, e fatte salve le procedure ivi stabilite, nei casi specificati nel pertinente diritto dell'Unione.

Inoltre, il suddetto articolo 124, paragrafo 6, reca disposizioni in materia di calcolo del rapporto esposizione/valore (*exposure-to-value* — ETV).

f) **estendere** la disciplina di cui al titolo VIII del TUB, recante disposizioni in **materia sanzionatoria**, alle **violazioni delle disposizioni** dettate in attuazione della direttiva (UE) 2024/1619, o emanate in attuazione del presente articolo, nel rispetto, ove compatibili, dei criteri, dei limiti e delle procedure previsti dalle disposizioni nazionali vigenti che disciplinano l'esercizio del potere sanzionatorio da parte delle autorità competenti;

g) apportare alla disciplina delle **sanzioni amministrative** di cui al predetto titolo VIII del TUB le **modifiche necessarie al recepimento** delle disposizioni recate dagli articoli 65, 66 e 67 della direttiva (UE) 2013/36, come modificati dalla direttiva (UE) 2024/1619, nel rispetto, ove compatibili, dei criteri, dei limiti e delle procedure previsti dalle disposizioni nazionali vigenti che disciplinano l'esercizio del potere sanzionatorio da parte delle autorità competenti;

Si rammenta, al riguardo, che:

- l'articolo 65 reca disposizioni in materia di sanzioni amministrative, penalità di mora e altre misure amministrative;
- l'articolo 66 reca disposizioni in materia di sanzioni amministrative, penalità di mora e altre misure amministrative per le violazioni dei requisiti per l'autorizzazione e dei requisiti per l'acquisizione o la cessione di partecipazioni rilevanti, trasferimenti rilevanti di attività e passività, fusioni o scissioni;

- l'articolo 67 reca altre disposizioni in materia sanzionatoria.

h) prevedere che le **penalità di mora** disciplinate dai predetti articoli 65, 66 e 67, possano essere **applicate su base giornaliera, settimanale o mensile**, e prevedere per le penalità di mora applicate su base giornaliera i seguenti **limiti edittali**, applicabili proporzionalmente anche in caso di loro applicazione su base settimanale o mensile:

- per le **persone fisiche**, da mille euro a 50 mila euro;
- per le **persone giuridiche**, da 2 mila euro a 50 mila euro ovvero al 5 per cento del fatturato giornaliero, quando quest'ultimo è disponibile e determinabile, nonché superiore a 50 mila euro;

i) disciplinare, anche in deroga a quanto previsto dall'articolo 145 del TUB il **procedimento amministrativo per l'imposizione delle penalità di mora** di cui alla precedente lettera e la relativa **procedura di opposizione** dinanzi alla corte d'appello;

In merito, si ricorda che il richiamato articolo 145 disciplina la procedura sanzionatoria seguita dalla Banca d'Italia con riferimento alle violazioni previste dal titolo VIII del TUB.

l) assicurare il **corretto e integrale recepimento** delle disposizioni recate dall'articolo 70 della direttiva (UE) 2013/36, come modificato dalla direttiva (UE) 2024/1619, in materia di applicazione effettiva delle sanzioni amministrative e di altre misure amministrative e di esercizio dei poteri di irrogare sanzioni da parte delle autorità competenti.

Sul punto, si evidenzia che il suddetto articolo 70 dispone che gli Stati membri assicurino che le autorità competenti, nel definire tipologia e livello delle sanzioni amministrative o delle altre misure amministrative, prendano in considerazione tutte le circostanze pertinenti, tra cui, se del caso:

- la gravità e la durata della violazione;
- il grado di responsabilità della persona fisica o giuridica responsabile della violazione;
- la capacità finanziaria della persona fisica o giuridica responsabile della violazione, quale risulta, tra l'altro, dal fatturato complessivo di una persona giuridica o dal reddito annuo di una persona fisica;
- l'importanza dei profitti realizzati o delle perdite evitate da parte della persona fisica o giuridica responsabile della violazione, nella misura in cui possano essere determinati;
- le perdite subite da terzi a causa della violazione, nella misura in cui possano essere determinate;
- il livello di cooperazione con l'autorità competente da parte della persona fisica o giuridica responsabile della violazione;

- precedenti violazioni da parte della persona fisica o giuridica responsabile della violazione;
- potenziali conseguenze sistemiche della violazione;
- sanzioni penali precedentemente irrogate per la stessa violazione alla persona fisica o giuridica responsabile di tale violazione.

A tal fine, si prevede che il Governo disciplini:

- la **concorrenza di sanzioni penali e amministrative** relative al medesimo fatto, al fine di consentire l'applicazione del cumulo laddove strettamente necessario per la tutela di obiettivi di interesse generale diversi e complementari, ferma restando l'esigenza di **proporzionalità** complessiva dell'intervento sanzionatorio;
- le **comunicazioni tra autorità competenti e autorità giudiziaria** indispensabili ai fini della concertazione dei rispettivi interventi, anche valutando l'estensione della disciplina del cumulo ai diversi casi rispetto ai quali si pongono analoghe situazioni di concorrenza di sanzioni relative alla medesima condotta, in particolare per la disciplina applicabile agli intermediari diversi dalle banche, ai loro partecipanti ed esponenti, al loro personale e ai soggetti che le banche hanno incaricato della revisione legale dei conti o ai quali hanno esternalizzato funzioni aziendali;

m) apportare alla normativa vigente tutte le **modificazioni e le integrazioni** occorrenti ad assicurare il **coordinamento** con le disposizioni emanate in attuazione del presente articolo;

n) apportare alla disciplina degli **intermediari finanziari iscritti nell'albo** previsto dall'articolo 106 del TUB, le occorrenti modifiche e integrazioni, anche prevedendo il ricorso alla disciplina secondaria della Banca d'Italia, al fine di assicurare, tenendo conto del principio di proporzionalità e delle attività svolte dagli intermediari finanziari, un opportuno allineamento tra la disciplina applicabile a tali intermediari e quella applicabile alle banche.

Il **comma 2** reca la **clausola di invarianza finanziaria**, stabilendo che dall'attuazione dell'articolo non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica.

Le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'esercizio della delega di cui al presente articolo con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

I contenuti della Direttiva (UE) 2024/1619, che modifica la Direttiva 2013/36/UE su vigilanza bancaria, sanzioni, succursali di Paesi terzi e rischi ESG

La Direttiva (UE) 2024/1619, che modifica la Direttiva 2013/36/UE su vigilanza bancaria, sanzioni, succursali di Paesi terzi e rischi ESG (ambientali, sociali e di *governance*) è composta da quattro articoli.

È stata emanata per raggiungere una serie di obiettivi – su tutti, l'aumento del **controllo sulle succursali di paesi terzi**, il **rafforzamento dei poteri di supervisione** e **l'integrazione dei rischi ESG** nel sistema bancario – accomunati dall'esigenza di **armonizzare** il quadro di **vigilanza bancaria**.

Le modifiche intendono, innanzitutto, rafforzare **l'indipendenza** delle autorità di vigilanza attraverso la prevenzione dei conflitti di interessi tra il loro personale e gli enti supervisionati. In particolare, la direttiva prevede periodi di incompatibilità, il divieto di negoziare strumenti emessi da entità sottoposte a vigilanza e una durata massima dell'incarico per i membri pertinenti degli organi di *governance*, nonché la presentazione, da parte del personale, di una dichiarazione di interessi su base annuale.

In secondo luogo, la Direttiva intende regolamentare la prestazione di servizi bancari di base da parte di imprese stabilite in Paesi terzi.

Tali imprese devono stabilire una **succursale in uno Stato membro**, la quale necessita di **un'autorizzazione** in conformità al diritto eurounitario. Tuttavia, le disposizioni non intendono pregiudicare il consumo di servizi bancari al di fuori dell'Unione europea, soprattutto in caso di esclusiva iniziativa di clienti verso un'impresa stabilita in Paese terzo.

Per rendere più efficace la vigilanza sulle richiamate succursali, la Direttiva stabilisce obblighi di coordinamento con l'autorità di vigilanza presente nel Paese terzo. Altresì, le succursali sono suddivise in base al **rischio** per la stabilità finanziaria in due classi: la classe 1 comprende le succursali a rischio elevato; mentre la classe 2 contiene quelle piccole, non complesse e che non comportano un rischio significativo per la stabilità finanziaria. Gli enti classificati in **classe 1** necessitano di **requisiti** sulla dotazione di capitale, deposito di attività liquide e di *governance* della succursale **più stringenti**.

In terzo luogo, la direttiva prevede che gli Stati membri in sede di recepimento dispongano **sanzioni amministrative** effettive, proporzionate e dissuasive, nonché penalità di mora, in caso di violazioni delle norme di derivazione eurounitaria in materia di vigilanza prudenziale.

In quarto luogo, la normativa fissa requisiti minimi dei poteri di vigilanza prudenziale, anti-riciclaggio e anti-terrorismo sulle **operazioni rilevanti** – fusioni, scissioni, acquisizioni – poste in essere dagli enti creditizi, i quali sono tenuti a **notificare** alle autorità competenti tali operazioni per metterle in condizione di svolgere i doverosi controlli.

In quinto luogo, la Direttiva (UE) 2024/1619 intende includere **i rischi ambientali, sociali e di *governance*** (ESG) – che possono avere significative ripercussioni sulla stabilità dei singoli enti e del sistema finanziario nel suo

complesso – nelle attività di **vigilanza**, inclusi il processo di revisione e valutazione prudenziale e le prove di stress di tali rischi.

In più si prevede che, se le autorità competenti ritengono che i rischi connessi ai cambiamenti climatici possano avere gravi conseguenze negative per il sistema finanziario e l'economia reale degli Stati membri, sarà possibile introdurre un coefficiente della riserva di capitale volto alla copertura di tali rischi, se le autorità lo ritengono efficace e proporzionato.

In sesto luogo, la Direttiva introduce l'obbligo per gli enti con **esposizioni** dirette o indirette **alle cripto-attività** o che forniscono servizi correlati alle cripto-attività di implementare **processi** e pratiche di **gestione dei rischi** tecnologici, informatici, legali, di riciclaggio e finanziamento del terrorismo. I medesimi enti sono sottoposti alle necessarie azioni di vigilanza, se le autorità ritengono insufficienti i suddetti sistemi di gestione dei rischi.

In settimo luogo, la normativa europea interviene per **armonizzare la valutazione** dell'idoneità, in termini di **professionalità e onorabilità**, dei **membri** degli organi di gestione, dell'**alta dirigenza** e dei **titolari di funzione chiave** degli enti creditizi, introducendo norme procedurali per la citata valutazione effettuata dagli enti competenti.

Da ultimo, armonizza e semplifica le procedure per la fissazione delle **riserve di capitale a fronte del rischio sistemico**, attraverso una procedura di **notifica**, da parte delle autorità di vigilanza presenti nei Paesi membri.

***I contenuti del Regolamento (UE)* 2024/1623**

Il **regolamento (UE) 2024/1623** ("CRR3"), concernete i **requisiti per** il **rischio di credito**, il **rischio di aggiustamento della valutazione del credito**, il **rischio operativo**, il **rischio di mercato** e l'***output floor***, il cui testo è in vigore dal 9 luglio 2024, è composto da 2 articoli.

L'articolo 1 introduce modifiche al regolamento (UE) n. 575/2013 relativo ai requisiti prudenziali per gli enti creditizi, mentre l'articolo 2 reca delle disposizioni sull'entrata in vigore e l'applicazione di tali modifiche.

Il regolamento *de quo* è stato adottato in attuazione della c.d. "**riforma di Basilea III**" (denominata anche "**Basilea III+**" o "**Basilea IV**") concordata nel 2017, al fine di rafforzare la resilienza del settore bancario europeo.

Si ricorda che il **Comitato di Basilea per la vigilanza bancaria** (CBVB) è il principale organismo di definizione degli *standard* internazionali per la regolamentazione prudenziale del settore bancario, il cui mandato consiste nel rafforzare la regolamentazione, la vigilanza e le prassi bancarie a livello mondiale allo scopo di accrescere la stabilità finanziaria.

In tale contesto, il CBVB ha definito **tre accordi successivi** di **regolamentazione bancaria internazionale** (**Basilea I, II e III**), con l'obiettivo di garantire che le banche e gli altri enti creditizi mantengano un livello di capitale e liquidità sufficiente per adempiere i loro obblighi e assorbire perdite inattese.

Con la riforma di Basilea III si vuole, altresì, rafforzare la regolamentazione prudenziale e la gestione dei diversi rischi che gli intermediari creditizi hanno

dovuto fronteggiare con la crisi finanziaria mondiale del 2008-2009, la cui attuazione è stata, poi, rallentata dalla crisi pandemica COIVD-19.

In particolare, da un'analisi condotta dal CBVB in conseguenza di tali crisi, è emersa la necessità di:

(*a*) ridurre la variabilità dei requisiti patrimoniali calcolati utilizzando i modelli interni, talvolta non giustificata dalle differenze tra i rischi sottostanti;

(*b*) incrementare l'affidabilità e la comparabilità dei coefficienti patrimoniali degli intermediari creditizi;

(*c*) introdurre un presidio dedicato sul c.d. "rischio modello".

Inoltre, come evidenziato al considerando (7), il CBVB ha riscontrato che l'attuale metodo standardizzato utilizzato dagli intermediari creditizi per calcolare i propri requisiti patrimoniali non è sufficientemente sensibile al rischio di credito in diversi settori e tale circostanza comporta, quale conseguenza, misurazioni imprecise o inadeguate, troppo elevate o troppo basse, dei requisiti patrimoniali.

A tale riguardo, si ricorda che, in attuazione di Basilea II, il regolamento (UE) n. 575/2013 ha introdotto tre diversi metodi per il calcolo della dotazione minima di capitale che gli enti creditizi devono mantenere a fronte del rischio di credito: **metodo standardizzato** (le ponderazioni di rischio dipendono dal *rating* esterno assegnato alla controparte) e **metodi basati sui *rating* interni** (c.d. "*internal-rating-based*" o "metodi IRB").

Questi ultimi - che possono essere adottati previa autorizzazione dell'Autorità di vigilanza competente (Banca d'Italia) - si distinguono in: (*i*) metodo "di base" e (*ii*) metodo "avanzato" in relazione ai parametri di rischio che gli intermediari creditizi stimano al proprio interno.

In particolare, rilevano i seguenti elementi nell'utilizzo dei metodi basati su modelli interni:

1) le componenti di rischio: la probabilità di *default*, la perdita in caso di *default*, la perdita attesa (ove rilevante), il fattore di conversione creditizia e la scadenza;

2) i requisiti minimi, organizzativi e quantitativi, che devono essere rispettati;

3) le funzioni di ponderazione del rischio, fissate dalla normativa, in base alle quali le componenti di rischio vengono trasformate in requisiti patrimoniali e quindi in attività ponderate per il rischio.

A margine della disciplina generale vengono identificati requisiti patrimoniali relativi a specifici rischi. Con riferimento al **rischio di credito** vengono stabiliti i criteri di valutazione e i fattori di ponderazione del rischio rispetto a specifiche esposizioni. Oltre agli accantonamenti di capitale (requisiti di fondi propri) relativi al rischio di credito, vengono dettagliati i criteri per la valutazione e gli accantonamenti relativi al **rischio operativo**, al **rischio di mercato**, al **rischio di regolamento** e alla **leva finanziaria**.

Tanto premesso, tra le principali novità del regolamento (UE) 2024/1623 si segnalano le seguenti.

Introduzione del c.d. "*Output Floor*"

La principale novità concerne l'introduzione di un **limite minimo** c.d. "***Output Floor***" ai requisiti patrimoniali calcolati tramite modelli interni, stabilendo che questi non possano scendere al di sotto di una certa percentuale (**72,5 per cento**)

dei requisiti calcolati con metodi standardizzati. Nel considerando (6) si precisa che tale limite dovrebbe essere applicato **a tutti i livelli di consolidamento (individuale, subconsolidato e consolidato)**, a meno che uno Stato membro ritenga che tale obiettivo possa essere conseguito efficacemente in altri modi (ad esempio, per i gruppi cooperativi con un organismo centrale e gli enti affiliati situati in tale Stato membro).

Modelli per la misurazione del rischio di credito

Sono state riviste le metodologie di calcolo dei requisiti patrimoniali per il **rischio di credito**, con l'obiettivo di aumentare la sensibilità al rischio e l'affidabilità dei modelli utilizzati.

Nello specifico, con particolare riguardo al metodo *standard*, il regolamento prevede le seguenti modifiche:

(a) le percentuali applicabili per il calcolo del valore dell'esposizione degli elementi fuori bilancio passano da 4 a 5: (*i*) 100 per cento, per gli elementi di cui alla categoria (*bucket*) 1; (*ii*) 50 per cento, per gli elementi di cui alla categoria 2; (*iii*) 40 per cento, per gli elementi di cui alla categoria 3; (*iv*) 20 per cento, per gli elementi di cui alla categoria 4; (*v*) 10 per cento, per gli elementi di cui alla categoria 5 (modifiche all'articolo 111 del regolamento (UE) n. 575/2013);

(b) per le **esposizioni prive di *rating*** esterno viene rivista l'assegnazione dei **fattori di ponderazione del rischio** (***RWA***);

(c) viene introdotto un periodo transitorio per le imprese senza *rating* (*investment grate*) per evitare un impatto eccessivo sull'accesso al credito;

(d) **incremento dei fattori di ponderazione per le esposizioni a strumenti di capitale**: dal 100 per cento al 250 per cento, per le esposizioni in *equity* e 400 per cento, per le esposizioni non quotate nei confronti di imprese di *venture capital* e *private equity* con significativi *capital gain* di breve termine. Si introducono clausole di *grandfathering* (ossia il mantenimento delle regole precedenti per alcune situazioni esistenti) per le partecipazioni strategiche detenute in un lasso di tempo predefinito in società e imprese di assicurazione soggette ad influenza notevole;

(e) assegnazione di un **fattore di ponderazione del rischio pari allo 0 per cento** alle esposizioni in strumenti di capitale verso Banche centrali;

(f) modifica di altri fattori di ponderazione del rischio (*RWA*) con particolare riguardo alle **esposizioni garantite da immobili**. Più precisamente, la valorizzazione dei relativi RWA dipende dalla tipologia degli immobili finanziati (residenziali, commerciali e industriali, costruzione e sviluppo di immobili derivanti dall'acquisto di terreni) e dalla capacità degli stessi di generare flussi di cassa aggiuntivi.

Con riferimento ai metodi basati su modelli interni, vengono incrementate le tipologie di esposizioni creditizie.

Modelli per la misurazione del rischio operativo

Viene introdotto un **nuovo metodo standardizzato** per il calcolo dei requisiti patrimoniali relativi al **rischio operativo**, sostituendo i precedenti metodi basati su indicatori interni. Più precisamente, nel considerando (46) si precisa che il nuovo metodo standardizzato combina un indicatore che si basa sulle dimensioni

dell'attività di un ente (c.d. "***Business Indicator Component – BIC***") con un indicatore che tiene conto delle evidenze storiche sulle perdite di tale ente riconducibile agli ultimi 10 anni (c.d. ***"Internal Loss Multiplier – ILC"***).

Modelli per la misurazione del rischio di mercato

Si apportano modifiche al quadro normativo per il **rischio di mercato**, allineando le disposizioni agli *standard* internazionali e introducendo requisiti più rigorosi per le attività di *trading*, mediante utilizzo dei seguenti metodi:

(*i*) **metodo *standard* semplificato**, utilizzabile quando il rischio di mercato dell'ente creditizio è contenuto;

(*ii*) **nuovo metodo *standard* alternativo**, la cui valutazione è condizionata da alcuni parametri;

(*iii*) **metodo interno alternativo**, utilizzabile solo in caso di superamento di specifici *test*.

Rischio di aggiustamento della valutazione del credito (CVA)

Si revisiona il calcolo del rischio di CVA per allinearlo ai principi di Basilea III, mantenendo delle esenzioni per le operazioni con alcune controparti (es. enti pubblici, piccole imprese).

Trattamento prudenziale delle cripto-attività

Secondo il considerando (59), la Commissione dovrebbe presentare entro il 30 giugno 2025 una proposta legislativa per attuare il nuovo *standard*, pubblicato dal CBVB nel mese di dicembre 2022, per il trattamento prudenziale delle esposizioni alle cripto-attività, nonché per specificare il trattamento prudenziale applicabile a tali esposizioni durante il periodo transitorio fino all'attuazione del principio (la data raccomandata di applicazione dello *standard* è il 1° gennaio 2025).

Si introduce la definizione di cripto-attività, *token* di moneta elettronica e attività tradizionale tokenizzata e vengono definiti nuovi requisiti patrimoniali, in particolare:

(*a*) alle cripto-attività non garantite da *asset* tradizionali si attribuisce un **fattore di ponderazione del rischio del 1,250 per cento**;

(*b*) le cripto-attività tokenizzate vengono trattate in base all'*asset* sottostante.

Obblighi di informativa e trasparenza

Il considerando (52) prevede la creazione di una **piattaforma *web* centralizzata** per la pubblicazione delle informazioni prudenziali degli enti creditizi.

In aggiunta, al considerando (54) si prevedono nuove **segnalazioni obbligatorie per il rischio legato a fattori ambientali, sociali e di *governance*** (*environmental, social and governance* — ESG): (*i*) classificazione delle esposizioni ai combustibili fossili e (*ii*) monitoraggio delle esposizioni bancarie a rischi ambientali e climatici.

Sebbene il Regolamento entri in vigore il **1º gennaio 2025**, alcune disposizioni specifiche, come quelle relative al calcolo dei requisiti di fondi propri per il rischio di mercato, avranno un periodo di transizione **e saranno applicate a partire dal 1º gennaio 2026.**

Questo approccio di applicazione graduale del CRR3 mira a garantire una transizione equilibrata per le istituzioni finanziarie, consentendo loro di adeguarsi progressivamente ai nuovi requisiti e assicurando al contempo la stabilità del sistema finanziario dell'Unione Europea.

Articolo 17
(Delega al Governo per il recepimento della direttiva (UE) 2024/2841 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2024, che istituisce la carta europea della disabilità e il contrassegno europeo di parcheggio per le persone con disabilità)

L'**articolo 17 delega** il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi per il recepimento della direttiva (UE) 2024/2841 in materia di **carta europea della disabilità e di contrassegno europeo di parcheggio per disabili**, individuando principi e criteri direttivi specifici.

La **direttiva UE n. 2024/2481** promuove e garantisce **la libera circolazione delle persone con disabilità** che partecipano a un programma di mobilità dell'Unione, per motivi di istruzione, formazione, professionali, civici o culturali, istituendo un quadro di **norme e condizioni comuni**, compreso un modello comune uniforme, per una **carta europea della disabilità;** quest'ultima si configura quale prova della condizione di disabilità riconosciuta, o del diritto a servizi specifici sulla base di una disabilità e ad un **contrassegno europeo di parcheggio per le persone con disabilità,** come diritto riconosciuto a condizioni e strutture di parcheggio riservate alle persone con disabilità.
Il **termine di recepimento** della direttiva è fissato al **5 giugno 2027 e le** disposizioni dovranno essere **applicate** a decorrere dal **5 giugno 2028.**
Entro il 5 dicembre 2028, la Commissione dovrà istituire una pagina *web* dell'Unione dedicata per la carta europea della disabilità e il contrassegno europeo di parcheggio per le persone con disabilità.

Si ricorda che in base all'articolo 31, comma 1, della legge n. 234 del 2012 **il termine per l'esercizio delle deleghe** conferite al Governo con la legge di delegazione europea è di **quattro mesi antecedenti il termine** di recepimento indicato in ciascuna delle direttive.

Nel testo originario del disegno di legge in commento, il recepimento della direttiva era previsto solo in Allegato A, senza indicazione di **criteri direttivi specifici**; con una **modifica approvata nel corso dell'esame parlamentare** la direttiva è stata spostata nell'articolato del disegno di legge con la previsione di principi e criteri direttivi.

In dettaglio, i **principi e criteri direttivi specifici per l'emanazione dei decreti legislativi,** da osservare oltre a quelli generali di cui all'articolo 32 della legge n. 234/2012, sono definiti nel **comma 2 dell'articolo 17** e sono i seguenti:

a) **adeguare e coordinare le disposizioni vigenti in materia**, anche attraverso **l'abrogazione delle disposizioni incompatibili** e in particolare dell'articolo 1, comma 563, della legge 30 dicembre 2018, n. 145;

Si ricorda che l'istituzione della Carta europea della disabilità è stata preceduta da un progetto pilota sulla tessera europea della disabilità avviato nel 2016 e realizzato in otto Stati membri, tra cui l'Italia. In particolare, in Italia, la Carta è stata introdotta dall'articolo 1, comma 563, della L. 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di bilancio 2019), e dal relativo D.P.C.M. attuativo del 6 novembre 2020. La norma istitutiva è stata in seguito modificata dall'art. 66, comma 2, del decreto legge n. 77 del 2021 per recepire alcune osservazioni espresse dal Garante per la protezione dei dati personali, in sede di valutazione dello schema di convenzione (attuativa della Carta) tra la Presidenza del Consiglio dei ministri-Ufficio per le politiche in favore delle persone con disabilità, l'INPS e l'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato.

b) introduzione della disciplina volta a **individuare le autorità competenti a livello centrale e territoriale per l'attuazione** della direttiva, ivi **comprese le funzioni di rilascio e rinnovo** a titolo gratuito, anche in caso di rinnovo per smarrimento o danneggiamento, della carta europea della disabilità e del contrassegno europeo di parcheggio per le persone con disabilità;

c) introduzione di una disciplina che, ai sensi degli articoli 11 e 12 della direttiva (UE) 2024/2841, individui il Dipartimento per le politiche in favore delle persone con disabilità della Presidenza del Consiglio dei ministri e i comuni quali autorità competenti a svolgere i compiti ivi previsti, secondo le rispettive competenze, e prevedere forme di coordinamento tra le medesime autorità;

Si ricorda che gli articoli 11 e 12 della direttiva demandano **agli Stati membri** il compito di **sensibilizzare** le autorità pubbliche in merito all'**utilizzo** della predetta carta, nonché di designare una o più **autorità od organismi competenti** responsabili del loro **rilascio, rinnovo e revoca**.

d) prevedere che le autorità competenti di cui alla lettera b) si avvalgano dell'**Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato** (di cui all'articolo 1 della legge 13 luglio 1966, n. 559), per la realizzazione e la gestione della **produzione** e della **stampa della carta europea della disabilità** e del **contrassegno europeo di parcheggio** per le persone con disabilità, **anche nella versione digitale**, con tecniche di sicurezza o con impiego di carte filigranate o similari o di altri materiali di sicurezza ovvero con elementi o sistemi magnetici ed elettronici in grado, unitamente alle relative infrastrutture, di assicurare un'idonea protezione dalle contraffazioni e dalle falsificazioni, comunque con l'impiego del codice QR (previsto dall'articolo 7, paragrafo 1, e dall'articolo 8, paragrafo 1, della direttiva);

e) fissazione in **dieci anni del termine di validità della carta** europea della disabilità **e del contrassegno** europeo di parcheggio per le persone con disabilità;

f) previsione delle **modalità tecniche che consentano l'adozione della versione digitale** della carta europea della disabilità e del contrassegno europeo di parcheggio per le persone con disabilità, nel rispetto delle **specifiche tecniche che la Commissione europea adotterà**, nell'ambito del portafoglio dell'identità digitale a livello dell'Unione;

g) **garantire**, ai sensi degli articoli 4, 5 e 6 della direttiva, **la parità di trattamento ai cittadini dell'Unione titolari della carta** europea della disabilità **e del contrassegno** europeo di parcheggio per le persone con disabilità, **quando si trovano in viaggio o in visita in Italia**, rispetto ai titolari della carta europea della disabilità residenti in Italia, **prevedendo** nel contempo che nel caso in cui le condizioni speciali e favorevoli previste per la persona con disabilità includano **condizioni favorevoli anche per le persone che accompagnano o assistono la persona con disabilità**, le stesse siano garantite anche a queste ultime;

h) previsione di procedure volte a garantire la **sostituzione dei contrassegni di parcheggio** per le persone con disabilità già **esistenti a livello nazionale**, che **si deve concludere entro il 5 dicembre 2029**;

i) **disciplinare la responsabilità del trattamento dei dati personali** necessari al rilascio, al rinnovo e alla stampa della carta europea della disabilità e del contrassegno europeo di parcheggio per le persone con disabilità, nonché le **modalità** con le quali i soggetti responsabili garantiscono la sicurezza, l'integrità, l'autenticità e la riservatezza dei dati personali raccolti e conservati ai presenti fini;

l) disciplinare le **modalità con cui le autorità** di cui alla lettera b), secondo le rispettive competenze, **rendono disponibili sui siti internet istituzionali le informazioni sulle condizioni speciali o sul trattamento preferenziale o sulle condizioni e strutture di parcheggio da destinare alle persone con disabilità**, nonché le informazioni generali sull'uso della carta europea della disabilità e del contrassegno europeo di parcheggio per le persone con disabilità;

m) **garantire** mediante **l'Osservatorio nazionale sulla condizione delle persone con disabilità** le modalità di **consultazione** attiva e di **coinvolgimento delle associazioni maggiormente rappresentative** delle persone con disabilità nello sviluppo, nell'attuazione e nella valutazione della carta europea della disabilità e del contrassegno europeo di parcheggio per le persone con disabilità;

Si ricorda che l'Osservatorio nazionale sulla condizione delle persone con disabilità è stato istituito ai sensi dell'articolo 3 della legge 3 marzo 2009, n. 18[32], in esecuzione della Convenzione ONU sui diritti delle persone con disabilità. Con il Decreto del Ministro per le disabilità del 31 ottobre 2023 sono state individuate ai sensi dell'articolo 2, commi 3 e 6, del Decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 20 luglio 2023, n. 115[33], le associazioni nazionali maggiormente rappresentative delle persone con disabilità quali membri effettivi dell'Osservatorio nonché i rappresentanti di altre amministrazioni pubbliche, centrali o locali, enti, associazioni ed organizzazioni che assistono alle riunioni dell'Osservatorio in qualità di invitati permanenti.

n) individuare il **sistema di tutela** anche ai sensi degli articoli 16 e 17 della direttiva e **definire il sistema sanzionatorio** per la violazione delle disposizioni della medesima direttiva mediante la previsione di sanzioni efficaci, dissuasive e proporzionate alla gravità delle relative violazioni, prevedendo che il relativo gettito sia versato al bilancio della Stato per essere successivamente riassegnato al Dipartimento per le politiche in favore delle persone con disabilità.

Sulle disposizioni in materia di sanzioni v. *box* in fondo.

Il **comma 3** prevede che i decreti legislativi siano **adottati previo parere della Conferenza unificata**.

Si ricorda che in base all'art. 1, comma 2 del presente disegno di legge, gli **schemi dei decreti legislativi sono trasmessi** per il **parere parlamentare** alla Camera dei deputati e al Senato della Repubblica, dopo l'acquisizione degli altri pareri previsti dalla legge.

Il **comma 4** reca la **copertura finanziaria** degli oneri della disposizione. In particolare, la norma prevede che agli oneri derivanti dall'attuazione del comma 2, lettere *b*) (individuazione delle autorità competenti a livello centrale e territoriale per l'attuazione della direttiva), *d*) (realizzazione e gestione della produzione e della stampa della carta europea della disabilità e del contrassegno europeo di parcheggio) ed *f*) (modalità tecniche che consentano l'adozione della versione digitale dei documenti predetti), pari a **3,5 milioni di euro** per l'anno **2026** e **250 mila euro di euro** a decorrere

[32] *Ratifica ed esecuzione della Convenzione delle Nazioni Unite sui diritti delle persone con disabilità, con Protocollo opzionale, fatta a New York il 13 dicembre 2006 e istituzione dell'Osservatorio nazionale sulla condizione delle persone con disabilità.*

[33] *Regolamento recante disciplina della composizione, dell'organizzazione e del funzionamento dell'Osservatorio nazionale sulla condizione delle persone con disabilità, ai sensi dell'articolo 3 della legge 3 marzo 2009, n. 18.*

dall'anno **2027** e valutati in **10,56 milioni di euro per l'anno 2026**, **9,81 milioni di euro per ciascuno degli anni 2027, 2028 e 2029 e in 7,035 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2030**, 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[34]. L'Amministrazione individuata ai sensi del comma 2, lettera b), provvede al monitoraggio delle previsioni di spesa di cui al comma 2, lettere *b*), *d*) ed *f*). In caso di scostamento dall'andamento dei medesimi oneri rispetto alle previsioni si provvede, ai sensi dell'articolo 17, comma 12-*bis*, della legge 31 dicembre 2009, n. 196[35], mediante riduzione del Fondo di cui all'articolo 1, comma 210, della legge 30 dicembre 2023, n. 213[36].

Si ricorda che l'articolo 41-bis della legge 24 dicembre 2012, n. 234 istituisce un Fondo per il recepimento della normativa europea, al fine di consentire il tempestivo adeguamento dell'ordinamento interno agli obblighi imposti dalla normativa europea, nei soli limiti occorrenti per l'adempimento degli obblighi medesimi e in quanto non sia possibile farvi fronte con i fondi già assegnati alle competenti amministrazioni.

Il comma in commento prevede che nel caso in cui non si riesca a provvedere agli oneri di cui comma 2, lettere *b*) (individuazione delle autorità competenti a livello centrale e territoriale per l'attuazione della direttiva), *d*) (realizzazione e gestione della produzione e della stampa della carta europea della disabilità e del contrassegno europeo di parcheggio) ed *f*) (modalità tecniche che consentano l'adozione della versione digitale dei documenti predetti), si provvede ai sensi dell'art. 12-*bis* della Legge di contabilità pubblica (L. n. 196/2009), mediante riduzione del Fondo unico per l'inclusione delle persone con disabilità (art. 1, comma 210, legge n. 213/2023).

- ***Il contenuto della direttiva (UE) 2024/2841***

La Carta europea della disabilità.

La normativa dell'Unione garantisce il diritto delle persone con disabilità a beneficiare di misure intese a garantire l'autonomia, l'inserimento sociale e professionale e la partecipazione alla vita della comunità.

La direttiva in oggetto istituisce la **Carta europea della disabilità**, al fine di permettere alle persone con disabilità di accedere a beni e servizi, pubblici o privati, gratuitamente o a tariffe agevolate. L'obiettivo è garantire alle persone con

[34] *Norme generali sulla partecipazione dell'Italia alla formazione e all'attuazione della normativa e delle politiche dell'Unione europea.*

[35] *Legge di contabilità e finanza pubblica.*

[36] *Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026.*

disabilità il riconoscimento della loro condizione, al fine di poter accedere a condizioni speciali o a un trattamento preferenziale offerti da un'ampia gamma di servizi, attività o strutture, compresi quelli di parcheggio, alle stesse condizioni delle persone con disabilità negli Stati membri visitati.

In merito all'ambito di applicazione, le carte sono destinate a **soggiorni di breve durata**, con un'eccezione per i titolari di tessere di disabilità trasferitisi in un altro Stato membro per un programma di mobilità dell'UE.

Gli Stati membri hanno inoltre la **facoltà di applicare la direttiva per periodi più lunghi di un soggiorno breve** per le persone con disabilità che sono in visita o soggiornano nel loro territorio.

La direttiva non si applica alle prestazioni nel settore della sicurezza sociale, alle prestazioni di assistenza sociale e ai servizi di riabilitazione.

In particolare, l'articolo 7 della direttiva prevede che:

- per quanto attiene al **formato,** il cui modello è contenuto nell'allegato I, il rilascio è in **forma fisica**, integrata con una forma digitale dopo che la Commissione ne avrà definite le specifiche tecniche. Nella versione fisica deve essere incluso il codice QR, entro un termine ragionevole dopo l'adozione e comunque non oltre il 5 giugno 2028;
- il principio del **riconoscimento reciproco** in tutti gli Stati membri;
- il rinvio alle **prassi nazionali per le procedure di rilascio** e di **rinnovo**. In particolare, la carta deve essere rilasciata o rinnovata gratuitamente al beneficiario entro lo stesso termine applicabile al rilascio di certificati di disabilità, carte di disabilità o altri documenti formali o alla procedura che riconosce la condizione di disabilità o il diritto a servizi specifici sulla base di una disabilità.

Il contrassegno europeo di parcheggio per le persone con disabilità

Il diritto dell'Unione garantisce il **diritto a non essere discriminati nell'accesso ai trasporti** e altri diritti.

Si ricorda che tra questi rientrano il diritto dei passeggeri con disabilità e a mobilità ridotta di ricevere assistenza gratuita quando viaggiano in aereo, in treno, con mezzi di trasporto per vie navigabili o in autobus, sancito dai regolamenti europei n. 1107/2006, n. 2021/782, n. 1177/2010 e n. 181/2011. La direttiva 1999/62/CE consente altresì agli Stati membri di stabilire pedaggi o diritti di utenza ridotti per strade, ponti o gallerie soggetti a tariffazione stradale, nonché esenzioni dall'obbligo di pagamento di tali pedaggi o diritti di utenza per qualsiasi veicolo utilizzato da una persona con disabilità o il cui proprietario sia una persona con disabilità.

La direttiva disciplina il **rilascio del contrassegno europeo di parcheggio** per le persone con disabilità, nonché un **modello comune** di tale contrassegno, come prova del diritto alle condizioni e alle strutture di parcheggio riservate alle persone con disabilità, al fine di promuovere la libertà di circolazione per le persone con disabilità e agevolarle in caso di **soggiorni brevi in uno Stato membro** diverso da quello di residenza, concedendo loro parità di accesso a condizioni e strutture di parcheggio offerte o riservate alle persone con disabilità in tale Stato membro e,

ove applicabile, alle persone che accompagnano o assistono le persone con disabilità, compresi i loro assistenti personali.

Gli **Stati membri applicano** la presente direttiva per **periodi più lunghi** di un soggiorno breve a chi partecipa a un **programma di mobilità** dell'Unione, per la durata di tale programma.

Gli Stati membri hanno inoltre la **facoltà di applicare la direttiva per periodi più lunghi di un soggiorno breve** per le persone con disabilità che sono in visita o soggiornano nel loro territorio.

La direttiva non si applica alle prestazioni nel settore della sicurezza sociale, alle prestazioni di assistenza sociale e ai servizi di riabilitazione.

Ciascuno **Stato membro ha la competenza relativamente alle procedure** di **richiesta**, a livello locale, regionale o nazionale, per l'ottenimento del **contrassegno** di parcheggio e dei criteri che devono essere soddisfatti per poterne beneficiare.

L'articolo 8 della direttiva stabilisce:

- il **formato,** definito nell'allegato II che prevede il rilascio in **forma fisica** (facoltativamente l'integrazione con una forma digitale dopo che la Commissione ne avrà definite le specifiche tecniche), e la versione con codice QR;
- il principio del **riconoscimento reciproco** in tutti gli Stati membri;
- il rinvio alle **prassi nazionali per le procedure di rilascio** e di rinnovo entro un **termine ragionevole,** che non deve superare i 90 giorni;
- il rilascio del nuovo modello di contrassegno dal momento della richiesta e la sostituzione di tutti i precedenti contrassegni di parcheggio con il nuovo modello entro il 5 dicembre 2029;
- la validità del contrassegno europeo di parcheggio per le persone con disabilità.

Per l'**attuazione** della **Carta europea della disabilità** e del **contrassegno europeo di parcheggio per le persone con disabilità**, la direttiva prevede che la Commissione, sentite le persone con disabilità, le organizzazioni che le rappresentano, nonché gli esperti designati da ciascuno Stato membro, adotti:

- atti di esecuzione per definire le versioni digitali accessibili di entrambi i documenti, al fine di garantire **l'interoperabilità;**
- atti di esecuzione che stabiliscono le **specifiche tecniche comuni** per il supporto di memorizzazione della loro versione digitale per il controllo dell'autenticità, per la **prevenzione di falsificazioni e frodi**, per la lettura di tali carte e contrassegni tra Stati membri e per il loro utilizzo in un portafoglio di identità digitale a livello dell'Unione.

In particolare, gli Stati membri, con il sostegno della Commissione, adottano le misure necessarie per scongiurare il rischio di falsificazione e frode.

Infine, per quanto riguarda il rilascio della Carta europea della disabilità e del contrassegno europeo di parcheggio per le persone con disabilità, spetta **agli Stati membri** designare una o più **autorità od organismi competenti** responsabili del loro **rilascio, rinnovo e revoca**.

CAPO III – DELEGHE AL GOVERNO PER L'ATTUAZIONE DI REGOLAMENTI EUROPEI

Articolo 18
(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento n. 2024/1991 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 giugno 2024, sul ripristino della natura e che modifica il regolamento (UE) 2022/869)

L'**articolo 18, introdotto dal Senato,** delega il Governo ad adottare un decreto legislativo, al fine di adeguare la normativa nazionale alle disposizioni del regolamento 2024/1991, per il ripristino degli ecosistemi degradati europei e per contribuire al raggiungimento degli obiettivi in materia di clima e biodiversità, migliorando anche la sicurezza alimentare.

Il **comma 1** dell'articolo in esame reca una delega al Governo, da esercitare **entro sei mesi** dalla data di entrata in vigore della presente legge, per l'adeguamento della normativa nazionale alle previsioni contenute nel regolamento n. 2024/1991 del Parlamento europeo e del Consiglio (UE) del 24 giugno 2024 **sul ripristino della natura** (vedi *infra).*

Il **comma 2** prevede che, nell'esercizio della prevista delega, il Governo osserva,

oltre ai princìpi e criteri direttivi generali indicati all'articolo 32 della L. n. 234 del 2012 (per maggiori dettagli sulla legge n. 234/2012, si veda la scheda relativa all'articolo 1), i **seguenti principi e criteri direttivi specifici**:

a) individuare nel **Ministero dell'Ambiente** e della sicurezza energetica l'**autorità nazionale competente** designata per l'applicazione degli articoli 4 (Ripristino degli ecosistemi terrestri, costieri e di acqua dolce), 5 (Ripristino degli ecosistemi marini), 6 (Energia da fonti rinnovabili), 8 (Ripristino degli ecosistemi urbani), 9 (Ripristino della connettività naturale dei fiumi e delle funzioni naturali delle relative pianure alluvionali), 10 (Ripristino delle popolazioni di impollinatori) e 13 (Messa a dimora di tre miliardi di nuovi alberi) del richiamato regolamento 2024/1991, e nel **Ministero dell'Agricoltura**, della Sovranità alimentare e delle Foreste l'**autorità nazionale competente** designata per l'applicazione degli articoli 5, 10, 11 (Ripristino degli ecosistemi agricoli), 12 (Ripristino degli ecosistemi forestali) e 13 del medesimo regolamento, definendo le rispettive competenze per gli articoli condivisi;

b) individuare le **amministrazioni competenti per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripristino** previsto dall'articolo 14 del regolamento n. 2024/1991.

Il **comma 3** stabilisce l'adozione del previsto **decreto legislativo**, previa intesa della **Conferenza unificata**.

Il **comma 4** reca la **clausola di invarianza finanziaria**, prevedendo che dall'attuazione del presente articolo non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica, nonché che le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'esercizio della delega in questione con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

- ***Regolamento 2024/1991 sul ripristino della natura (Restoration law)***

Con le direttive 2009/147/Ce (Uccelli) e 92/43/Cee (Habitat) sono state previste condotte per la salvaguardia di specie animali e di aree naturali, che tuttavia hanno bisogno di essere implementate, in considerazione del continuo degradarsi degli ambienti naturali (vedi il report dell'Agenzia europea per l'ambiente del 2023, pubblicato ad ottobre 2024). La Strategia dell'Ue sulla biodiversità per il 2030 prevede in generale la protezione normativa di almeno il 30% della superficie terrestre, comprese le acque interne, e del 30% dei mari dell'Unione, e che almeno il 30% delle specie e degli habitat la cui conservazione non è soddisfacente, lo diventi entro il 2030.

Al fine di avviare e attuare politiche ambientali rivolte al raggiungimento di tali traguardi, è stato approvato ed emanato il regolamento 2024/1991, che stabilisce norme sul ripristino della natura e che modifica il regolamento 2022/869 (sugli orientamenti per le infrastrutture energetiche transeuropee), obbligatorio in tutti i suoi elementi e direttamente applicabile in ciascuno degli Stati membri, ed entrato in vigore dal 18 agosto 2024, che prevede:

a) il recupero a lungo termine e duraturo della biodiversità e della resilienza degli ecosistemi in tutte le zone terrestri e marine degli Stati membri attraverso il ripristino degli ecosistemi degradati;
b) il conseguimento degli obiettivi generali dell'Unione in materia di mitigazione dei cambiamenti climatici, adattamento ai medesimi e neutralità in termini di degrado del suolo;
c) una maggiore sicurezza alimentare;
d) l'adempimento degli impegni internazionali dell'Unione.

Le norme previste impattano su ecosistemi terrestri, costieri e di acqua dolce, forestali, agricoli e urbani, comprendenti zone umide, formazione erbose, foreste, fiumi e laghi, nonché ecosistemi marini, inclusi praterie marine, banchi di spugne e banchi coralliferi.

Gli Stati membri definiscono e attuano interventi per ripristinare congiuntamente, quale obiettivo dell'UE, almeno il 20% delle zone terrestri e marine dell'UE entro il 2030, e tutti gli ecosistemi che necessitano di ripristino entro il 2050.

Per quanto riguarda gli habitat ritenuti in cattive condizioni, elencati nel regolamento, gli Stati membri dovranno adottare misure volte a ripristinare:

- almeno il 30% entro il 2030;
- almeno il 60% entro il 2040;
- almeno il 90% entro il 2050.

Fino al 2030 gli Stati membri, nell'attuazione delle misure di ripristino, dovranno dare priorità ai siti Natura 2000.

Ciascuno Stato membro sarà tenuto a elaborare e a presentare alla Commissione entro il 1° settembre 2026 un piano nazionale di ripristino indicante le misure ritenute necessarie per il conseguimento degli obiettivi. La Commissione valuterà il progetto di piano nazionale di ripristino entro sei mesi dalla data di ricevimento. Gli Stati membri dovranno poi monitorare i progressi compiuti e riferire in proposito.

Entro il 31 dicembre 2033 la Commissione valuterà l'applicazione del regolamento e il suo impatto sui settori agricolo, forestale e della pesca, nonché i suoi effetti socioeconomici più ampi.

Il regolamento interviene anche sul regolamento 2022/869 sugli orientamenti per le infrastrutture energetiche transeuropee, modificandone l'art. 7, paragrafo 8.

Articolo 19
(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/1543 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 12 luglio 2023, relativo agli ordini europei di produzione e agli ordini europei di conservazione di prove elettroniche nei procedimenti penali e per l'esecuzione di pene detentive a seguito di procedimenti penali)

L'**articolo 19** delega il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi, al fine di adeguare la normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/1543, relativo agli **ordini europei di produzione e di conservazione delle prove elettroniche nei procedimenti penali.**

Nello specifico, il **comma 1,** come modificato nel corso dell'esame presso il Senato, reca una delega al Governo, da esercitare **entro i termini indicati al comma 3**, ossia **dodici mesi** dall'entrata in vigore della presente legge – eccezion fatta per specifici casi ivi citati −, acquisito il **parere del Garante per la protezione dei dati personali,** al fine di adeguare la normativa nazionale alle disposizioni del **regolamento (UE) 2023/1543** del Parlamento europeo e del Consiglio, del 12 luglio 2023.

Il regolamento (UE) 2023/1543 relativo agli ordini europei di produzione e agli ordini europei di conservazione di prove elettroniche nei procedimenti penali e per l'esecuzione di pene detentive a seguito di procedimenti penali

L'obiettivo principale del regolamento (UE) 2023/1543 consiste nell'implementazione di un sistema che permetta alle autorità giudiziarie di accedere in maniera celere alle prove elettroniche, elemento cruciale per il contrasto delle gravi forme di criminalità e terrorismo. Uno degli aspetti più salienti del quadro normativo proposto è costituito dalla possibilità offerta all'autorità richiedente di **accedere direttamente alle prove**, contattando il fornitore di servizi indipendentemente dalla sua ubicazione fisica o dal luogo di conservazione dei dati, senza la necessità di intermediazione da parte dell'autorità giudiziaria del paese di esecuzione, determinando quindi un significativo accorciamento dei tempi di acquisizione delle prove medesime.

Ai sensi di quanto previsto dall'**articolo 3** del regolamento, per **prove elettroniche** si intendono "i dati relativi agli abbonati, i dati sul traffico o i dati relativi al contenuto conservati in formato elettronico da o per conto di un prestatore di servizi al momento della ricezione, di un certificato di **ordine europeo di produzione** (EPOC) o di un certificato di **ordine europeo di conservazione** (EPOC-PR)". In altri termini, per prove elettroniche si intendono **l'insieme dei dati digitali utilizzati per indagare e perseguire i reati**. Tali

prove includono: e-mail; SMS o contenuti provenienti dalle applicazioni di messaggistica; contenuti audiovisivi; informazioni sull'*account online* degli utenti. Questi dati possono essere utilizzati per identificare una persona od ottenere maggiori informazioni sulle sue attività.

La definizione di prove elettroniche, come delineata dalla normativa richiamata, **esclude esplicitamente l'intercettazione di conversazioni**, sia telefoniche che telematiche, un principio che trova esplicita conferma nel Considerando 19 del regolamento stesso. Il Considerando 19 precisa, infatti, che il regolamento riguarda unicamente l'acquisizione dei dati già conservati dai prestatori di servizi al momento della ricezione di un ordine europeo di produzione o di conservazione. Importante notare che il regolamento non impone un obbligo generale di conservazione dei dati ai prestatori di servizi, né intende promuovere una conservazione generalizzata e indifferenziata dei dati. Inoltre, non autorizza l'intercettazione di dati né l'ottenimento di dati che sono conservati successivamente alla ricezione di un ordine europeo.

L'articolo 3 definisce **prestatori di servizi** quei soggetti che forniscono servizi di comunicazione elettronica, servizi di domini internet e di numerazioni IP, altri servizi della società dell'informazione che consentono ai loro utenti di comunicare fra loro o rendono possibile la conservazione o il trattamento di dati per conto degli utenti ai quali è fornito il servizio.

Dal punto di vista dell'**ambito di applicazione** del regolamento in oggetto, dalla lettura combinata del Considerando 26 e del Considerando 21 si evince che esso si applicherà a tutti i **prestatori che offrono servizi nell'Unione europea**, a prescindere dall'ubicazione della loro sede o stabilimento. Ne deriva, secondo quanto previsto dall'articolo 7, che qualora un prestatore di servizi operante all'interno dell'Unione europea non abbia uno stabilimento nella medesima, dovrà nominare un **rappresentante legale** per assolvere agli obblighi previsti dal regolamento.

Le **tipologie di ordini** che l'autorità di emissione può emettere secondo il regolamento sono due:

- ordini di produzione di prove elettroniche (EPOC);
- ordini di conservazione di prove elettroniche (EPOC-PR).

Gli **ordini di produzione (EPOC)** abilitano le autorità giudiziarie di uno Stato membro a richiedere direttamente l'accesso alle prove elettroniche presso un prestatore di servizi situato o rappresentato in un altro Stato membro. Il fornitore di servizi è tenuto a rispondere **entro un massimo di 10 giorni** dalla notifica dell'ordine o, in situazioni di emergenza, entro 8 ore.

Gli **ordini di conservazione (EPOC-PR)**, d'altro canto, mirano a prevenire che il prestatore di servizi elimini le prove elettroniche mentre è in corso la gestione dell'ordine di produzione, per un **periodo massimo di 60 giorni**, prorogabili di ulteriori 30 giorni. Le prove conservate in virtù di tale ordine possono essere acquisite in seguito solo tramite un ordine di produzione.

Le **condizioni per l'emissione** degli ordini di produzione e di conservazione sono stabilite, rispettivamente, dagli articoli 5 e 6 del regolamento che prevedono un regime differenziato a seconda della tipologia di reato da perseguire e in ogni caso stabilendo che gli ordini possono essere messi solo se un ordine dello stesso

tipo avrebbe potuto essere emesso alle stesse condizioni in un caso interno analogo.

L'**articolo 4** del regolamento prevede che gli ordini di produzione e di conservazione siano emessi dalle **autorità di emissione**, ovvero da un organo giurisdizionale, da un magistrato inquirente competente nel caso interessato o da qualsiasi altra autorità competente, che, nel caso di specie, agisca in qualità di autorità inquirente nel procedimento penale e sia competente a disporre l'acquisizione di prove in conformità del diritto nazionale. In tale ultimo caso, l'ordine europeo è **convalidato** da un giudice, un organo giurisdizionale o un magistrato inquirente nello Stato di emissione.

L'**articolo 8**, descrive quindi una **specifica procedura di notifica** per la gestione degli ordini europei di produzione (EPOC) riguardanti dati di traffico e contenuti. Tale procedura prevede una notifica simultanea dell'EPOC sia al prestatore di servizi che all'autorità di esecuzione. Questa procedura "rafforzata", specificatamente delineata per i dati di traffico e i contenuti, sottolinea l'importanza e la sensibilità di tali informazioni e mira a stabilire un regime di accesso più rigoroso rispetto ad altre tipologie di dati. In aggiunta, si specifica che la notifica all'autorità di esecuzione ha un **effetto sospensivo** sugli obblighi del destinatario.

L'**articolo 16**, nei paragrafi 4 e 5, stabilisce che il prestatore di servizi può **rifiutare l'esecuzione** degli ordini EPOC ed EPOC-PR nelle seguenti circostanze:

- l'ordine non è stato emesso o convalidato da un'autorità di emissione;
- il destinatario si trova nell'impossibilità materiale di ottemperare a causa di circostanze che non gli possono essere imputate, o a causa di errori manifesti presenti nell'ordine;
- l'ordine non concerne dati conservati dal prestatore di servizi;
- il servizio non rientra nell'ambito di applicazione del regolamento;
- i dati richiesti sono protetti da immunità o privilegi legali concessi secondo il diritto dello Stato di esecuzione, oppure sono regolati da normative che limitano la responsabilità penale e che tutelano la libertà di stampa o la libertà di espressione in altri media, ostacolando così l'esecuzione o l'applicazione dell'ordine;
- in circostanze eccezionali, dalle informazioni contenute nell'ordine emergono motivi validi per supporre che l'esecuzione dell'ordine possa risultare in una violazione evidente di un diritto fondamentale riconosciuto dall'articolo 6 del Trattato sull'Unione Europea e dalla Carta dei diritti fondamentali dell'Unione Europea.

L'autorità di esecuzione, dopo aver valutato qualsiasi informazione fornita dal destinatario dell'ordine e aver consultato l'autorità di emissione, decide quindi se procedere o meno con l'esecuzione. Il medesimo articolo disciplina altresì il procedimento di **esecuzione "forzata"** che l'autorità di emissione richiede all'autorità di esecuzione in caso di inottemperanza del prestatore di servizio.

La competenza in materia di predisposizione dell'**apparato sanzionatorio** in caso di inadempimento del prestatore di servizi è rimessa, secondo quanto previsto dall'articolo 15, alla **competenza degli Stati membri** che possono

imporre sanzioni pecuniarie pari fino al 2% del fatturato mondiale annuo del prestatore.

L'**articolo 17** tratta invece l'istituto del **riesame** prevedendo che qualora destinatario sia tenuto ad informare le autorità di emissione e di esecuzione qualora ritenga che l'ottemperanza all'ordine europeo di produzione sia in contrasto con un obbligo previsto dal diritto applicabile di un paese terzo.

Dal punto di vista delle **garanzie,** l'**articolo 18** prevede che qualsiasi persona i cui dati sono stati richiesti tramite ordine europeo di produzione ha **diritto ad un ricorso effettivo** dinanzi ad un organo giurisdizionale dello Stato di emissione.

Il **comma 2,** come modificato nel corso dell'esame presso il Senato – **mediante intervento** sulle **lettere b), d), g), l), n)** -, stabilisce che, nell'esercizio della delega di cui al comma 1, il Governo osserva, oltre ai principi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge n. 234 del 2012 (per cui si veda l'articolo 1 del provvedimento in esame, alla cui scheda di lettura si rinvia), i seguenti **principi e criteri direttivi specifici:**

a) individuare le **autorità competenti** e le **procedure** per l'emissione, la convalida e la trasmissione degli ordini di produzione (EPOC) e degli ordini di conservazione (EPOC-PR);
b) ferme le disposizioni sulla direzione delle indagini preliminari da parte del pubblico ministero, coordinare le disposizioni nazionali alle previsioni del regolamento al fine di consentire agli **organi di polizia giudiziaria** di emettere ordini europei di produzione in **casi di emergenza;**
c) prevedere che il **Ministero della giustizia** sia responsabile della **trasmissione amministrativa dei certificati** di ordini europei di conservazione e di produzione;
d) prevedere, in ogni caso, a fini di coordinamento investigativo, che **copia dei certificati** sia trasmessa al **Procuratore nazionale antimafia** se si riferiscono a procedimenti per i delitti di cui agli articoli 51, commi 3-*bis* e 3-*quater*, e 371-*bis*, comma 4-*bis*, del codice di procedura penale, e al **Procuratore generale presso la Corte di appello**, se si riferiscono ai procedimenti per i delitti di cui all'articolo 118-*bis* delle norme di attuazione, di coordinamento e transitorie del codice di procedura penale;
e) individuare le autorità giudiziarie competenti a ricevere le notifiche nell'ambito della **speciale procedura di notifica** di cui all'articolo 8 del regolamento;
f) disciplinare, in applicazione dell'articolo 13 del regolamento, le **modalità di informazione della persona** i cui dati sono richiesti, definendo altresì i casi in cui l'autorità di emissione può ritardare od omettere detta informazione;

g) prevedere **sanzioni amministrative** efficaci, dissuasive e proporzionate in caso di inadempimento;
h) individuare le procedure e le autorità competenti per l'irrogazione delle sanzioni, prevedendo per i destinatari della sanzione un ricorso giurisdizionale effettivo;
i) individuare le autorità competenti per le **procedure di esecuzione dell'ordine**, conformemente a quanto previsto dall'articolo 16 del regolamento;
l) individuare le autorità giudiziarie competenti e le procedure per il **riesame delle obiezioni motivate** dei destinatari degli ordini, secondo quanto previsto dall'articolo 17 del regolamento;
m) prevedere, in conformità all'articolo 18 del regolamento, **mezzi di impugnazione effettivi** a tutela della persona i cui dati sono stati richiesti;
n) provvedere all'adozione delle misure necessarie a garantire la piena funzionalità del **sistema informatico nazionale** per lo scambio di certificati e alla creazione dei **punti di accesso** al sistema informatico decentrato, assicurando l'adozione di adeguate misure di sicurezza nel trattamento dei dati personali;
o) prevedere quali siano le **lingue dell'Unione accettate** per la trasmissione degli ordini, conformemente a quanto previsto dall'articolo 27 del regolamento;
p) prevedere che le autorità competenti trasmettano periodicamente al Ministero della giustizia dati ai fini del **monitoraggio** previsto dall'articolo 28 del regolamento;
q) prevedere la competenza del Ministero della giustizia per l'**elaborazione dei dati di monitoraggio** a fini statistici;
r) apportare ogni ulteriore opportuna modifica normativa necessaria ad adeguare l'ordinamento nazionale alle previsioni del regolamento.

Il comma 3, introdotto **nel corso dell'esame presso il Senato,** stabilisce che il Governo deve esercitare la delega **entro dodici mesi**, salvo nelle ipotesi previste dalle lettere a), e), i) ed l) del comma 2, in riferimento all'individuazione delle autorità competenti, e dalla lettera o), in merito alla previsione della lingua o delle lingue accettate, cui deve provvedere **entro quattro mesi** dall'entrata in vigore della presente legge.

Infine, il **comma 4** autorizza la spesa di euro 2.145.412 per l'anno 2025 e di euro 225.840 annui a decorrere dall'anno 2026 per l'attuazione di quanto previsto dal comma 2, lettera *n);* mentre il **comma 5**, fatto salvo quanto previsto dal comma 4, reca una **clausola d'invarianza finanziaria**.

Articolo 20

(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (CE) n. 1071/2009 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 21 ottobre 2009, che stabilisce norme comuni sulle condizioni da rispettare per esercitare l'attività di trasportatore su strada e abroga la direttiva 96/26/CE del Consiglio, nonché alle disposizioni del regolamento (UE) 2020/1055 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 luglio 2020, che modifica i regolamenti (CE) n. 1071/2009, (CE) n. 1072/2009 e (UE) n. 1024/2012 per adeguarli all'evoluzione del trasporto su strada)

L'articolo 20, introdotto nel corso dell'esame al Senato, reca la delega al Governo ad adottare, entro diciotto mesi dalla data di entrata in vigore della legge, uno o più decreti legislativi al fine di adeguare la normativa nazionale alle disposizioni di due regolamenti europei relativi all'attività di trasportatore su strada: il regolamento (CE) n. 1071/2009 e il regolamento (UE) 2020/1055. Sono previsti, oltre ai principi e criteri direttivi generali, due criteri specifici di delega, relativi alla garanzia della corretta applicazione dei regolamenti citati e al coordinamento con le disposizioni vigenti, nonché alla semplificazione delle procedure amministrative.

L'**articolo 20**, **introdotto nel corso dell'esame al Senato**, si compone di tre commi.

Nel dettaglio, il **comma 1 delega** il Governo ad adottare, entro **diciotto mesi** dalla data di entrata in vigore del provvedimento in esame, previa intesa in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, uno o più decreti legislativi per **adeguare la normativa nazionale** alle disposizioni del **regolamento (CE) n. 1071/2009 e del regolamento (UE) 2020/1055**.

- ***I Regolamenti (CE) n. 1071/2009 e n. 2020/1055***

(Fonte: banca dati Eurlex -UE)

Il **regolamento (CE) n. 1071/2009** detta norme per le aziende che intendono entrare e operare nel settore del **trasporto** su **strada** di **merci** e di **passeggeri.** Si applica a tutte le aziende con sede nell'Unione Europea che operano nel settore del trasporto di merci o di passeggeri dietro corrispettivo.

Il regolamento pone alcune **condizioni** per le società attive nel settore del trasporto su strada. In particolare, queste società devono essere **stabilite in un paese dell'Unione Europea**, godere di **buona reputazione**, disporre di un'adeguata **idoneità finanziaria** e possedere **l'idoneità professionale** richiesta.

Per quel che riguarda la gestione dei trasporti, il regolamento dispone che ogni azienda di trasporti su strada abbia il dovere di **designare** un **gestore dei trasporti,** il quale gestisce in modo continuativo ed effettivo le attività di trasporto dell'azienda stessa; detto gestore deve risiedere nell'Unione Europea e deve aver instaurato un legame con l'impresa, ad esempio come dipendente, amministratore o socio.

Inoltre, gli Stati Membri devono incaricare una o più **autorità competenti** con il compito di svolgere attività di autorizzazione e monitoraggio, di cui fa parte, tra le altre, anche l'autorizzazione all'esercizio della professione di trasportatore su strada.

Pe quanto riguarda la semplificazione e la cooperazione amministrativa, ciascun paese dell'Unione Europea deve predisporre un **registro elettronico nazionale delle imprese autorizzate** a operare nel settore del trasporto su strada**.**

Questo regolamento è stato successivamente modificato dal **regolamento (UE) n. 2020/1055** (applicabile dal 21 febbraio 2022), che ha aggiornato le norme relative all'accesso alla professione di trasportatore su strada al fine di **contrastare il fenomeno delle società di comodo e le distorsioni della concorrenza**. La disciplina di queste società è contenuta nei **commi 1, 2, 3, 3-*bis*, 4, 4-*bis*, 4 -*ter*, 4-*quater*** dell'**art. 30** della **legge n. 724/1994**, oggetto nel corso degli anni di diverse modifiche normative. Per società di comodo, anche dette "non operative", si intendono società per azioni, in accomandita per azioni, a responsabilità limitata, in nome collettivo e in accomandita semplice, nonché società ed enti di ogni tipo non residenti con stabile organizzazione nel territorio dello Stato, **non costituite** con l'intento di svolgere un'**attività commerciale** o **imprenditoriale** bensì di perseguire altri fini, giuridici ed economici. Nello specifico, una società è considerata non operativa quando non supera il c.d. **test di operatività**, ossia quando l'ammontare complessivo di ricavi, di incrementi di rimanenze e proventi ordinari, risultanti dal conto economico, sia inferiore alla somma degli importi determinati mediante l'applicazione di alcuni coefficienti a determinati asset.

Tra le modifiche principali, si registra:

- l'intervento sulle condizioni relative al **requisito di stabilimento** di un'impresa di trasporti, per rafforzare il legame tra il luogo di stabilimento dell'operatore del trasporto e le sue attività **(art. 5);**
- l'introduzione di **nuove procedure amministrative in caso di infrazioni gravi** della normativa europea da parte di un gestore dei trasporti o di una società di trasporti;
- la possibilità per i gestori di trasporti che abbiano perso il requisito dell'**onorabilità** di essere riabilitati dopo non meno di un anno, dimostrando di aver seguito una formazione minima o di avere superato un esame.

Il **comma 2** dispone che il Governo, nell'adozione dei decreti legislativi volti all'adeguamento dell'ordinamento nazionale alle disposizioni del **regolamento (CE) n. 1071/2009**, sia tenuto a osservare, oltre ai principi e

criteri direttivi dettati in via generale dall'articolo 32 della legge n. 234/2012, ulteriori **principi e criteri direttivi specifici.** In particolare:

- il criterio di cui alla **lett. a)** si riferisce all'introduzione nella normativa vigente di modificazioni e integrazioni volte sia ad **assicurare la corretta e integrale applicazione dei regolamenti (CE) n. 1071/2009 e (UE) n. 2020/105**, che a garantire il **coordinamento con la normativa vigente** per i settori interessati dal provvedimento da attuare;
- il criterio di cui alla **lett. b)** si rivolge alla **semplificazione degli adempimenti amministrativi** relativi all'attività di trasporto su strada e allo **snellimento delle relative procedure**, ponendo particolare attenzione all'accertamento della sussistenza e alla verifica della presenza dei requisiti previsti per l'esercizio della professione di trasportatore su strada.

Si ricorda che la **legge n. 234/2012** dispone le norme generali sulla partecipazione dell'Italia alla formazione e all'attuazione della normativa e delle politiche dell'Unione Europea. L'art. 32 della citata legge prevede che i decreti legislativi del Governo, adottati sulla base della legge di delegazione europea per il recepimento delle direttive, debbano informarsi a una serie di principi e criteri direttivi generali (*per approfondimenti si rinvia alla scheda relativa all'articolo 1).*

Infine**, il comma 3** reca la **clausola di invarianza finanziaria**, prevedendo che dall'attuazione del presente articolo non debbano derivare nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica. Di conseguenza, le amministrazioni interessate provvedono ai relativi adempimenti con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

Articolo 21
(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/2631 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 22 novembre 2023, sulle obbligazioni verdi europee e sull'informativa volontaria per le obbligazioni commercializzate come obbligazioni ecosostenibili e per le obbligazioni legate alla sostenibilità)

L'**articolo 21** delega il Governo ad **adeguare la normativa nazionale** al regolamento (UE) 2023/2631 in materia di **obbligazioni verdi nazionali**, indicando una serie di **princìpi e criteri direttivi specifici** che dovranno essere seguiti, insieme a quelli generici, nell'esercizio della delega.

Nel dettaglio, il **comma 1 delega il Governo** ad adottare, entro otto mesi dalla data di entrata in vigore della presente legge, uno o più decreti legislativi per **adeguare la normativa nazionale** alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/2631 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 22 novembre 2023 sulle **obbligazioni verdi europee** e sull'**informativa volontaria** per le obbligazioni commercializzate come **obbligazioni ecosostenibili e per le obbligazioni legate alla sostenibilità**.

Come specificato dal Governo nella relazione illustrativa, le obbligazioni verdi europee (c.d. *green bond*) rivestono un ruolo di rilevanza nel sistema di finanziamento degli investimenti utili alla transizione verso un'economia a basse emissioni e, in particolare, di quelli in materia di tecnologie e infrastrutture di trasporto e ricerca ecosostenibili, nonché di efficienza energetica. Cionondimeno, il fatto che le iniziative esistenti a favore delle obbligazioni verdi non contengano comuni definizioni di attività economiche ecosostenibili ha finora impedito agli investitori di individuare, con facilità e certezza, obbligazioni verdi di qualità, per finanziare i progetti che contribuiscono al raggiungimento degli obiettivi ambientali stabiliti dall'accordo di Parigi.
Sulla base di tali premesse, il regolamento (UE) 2023/2631 ha previsto l'introduzione di uno standard a livello unionale, in applicazione del quale diventerà possibile garantire che i fondi raccolti tramite le obbligazioni verdi vengano assegnati a progetti coerenti con la Tassonomia e, quindi, realmente sostenibili. L'effettività di tale sistema, finalizzato alla tutela degli investitori e all'integrità del mercato, verrà assicurata dalla previsione sia di un dettagliato sistema di *reporting*, sia di un'architettura di vigilanza da effettuarsi non solo sugli emittenti di *green bond*, ma anche sui revisori esterni chiamati a certificare la conformità dei prodotti allo standard. Per quanto attiene al loro impatto sull'ordinamento nazionale, le disposizioni

del regolamento comporteranno l'adeguamento della normativa primaria (*in primis*, del testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria di cui al decreto legislativo n. 58 del 1998) e di quella secondaria (si veda il seguente riquadro per una sintetica illustrazione dei contenuti del regolamento).

Il Regolamento (UE) 2023/2631 del Parlamento europeo e del Consiglio relativo alle obbligazioni verdi europee e alle informazioni facoltative per le obbligazioni commercializzate come sostenibili dal punto di vista ambientale e per le obbligazioni legate alla sostenibilità ha lo scopo di **regolamentare l'uso del nome "Obbligazione verde europea" (*European Green Bond*) o "EuGB" per le obbligazioni ecosostenibili**.

Il regolamento stabilisce **requisiti uniformi** per gli emittenti di obbligazioni che desiderano utilizzare la denominazione di Obbligazione verde europea o EuGB per le loro obbligazioni sostenibili dal punto di vista ambientale, allineati alla tassonomia UE per le attività sostenibili e rese disponibili agli investitori a livello globale.

Tale normativa si basa sul presupposto che le **obbligazioni sostenibili dal punto di vista ambientale** sono uno dei principali strumenti per il **finanziamento di investimenti** legati alle tecnologie verdi, all'efficienza energetica e all'uso efficiente delle risorse, nonché alle infrastrutture di trasporto sostenibile e alle infrastrutture di ricerca.

Il regolamento stabilisce un **sistema di registrazione e un quadro di vigilanza** per i **revisori esterni** delle obbligazioni verdi europee e prevede alcuni obblighi di comunicazione volontaria per altre obbligazioni sostenibili dal punto di vista ambientale e legate alla sostenibilità emesse nell'UE.

Il nuovo standard intende favorire la **coerenza e la comparabilità** nel mercato delle obbligazioni verdi europee, a vantaggio sia degli emittenti che degli investitori di obbligazioni verdi.

Requisiti di trasparenza e revisione esterna

Prima di emettere obbligazioni verdi europee, gli emittenti completeranno la scheda informativa EuGB di cui all'Allegato I del Regolamento e si assicureranno che la scheda EuGB compilata sia stata sottoposta a una revisione pre-emissione da parte di un revisore esterno con parere positivo.

Per ogni periodo di 12 mesi fino alla data di piena allocazione dei proventi delle loro obbligazioni verdi europee e, se del caso, fino al completamento del piano CapEx (il piano CapEx, previsto dall'articolo 7 del regolamento, specifica un termine, anteriore alla scadenza delle obbligazioni verdi europee, entro il quale tutte le spese in conto capitale e operative finanziate dalle obbligazioni verdi europee devono essere allineate alla tassonomia), gli emittenti di obbligazioni verdi europee redigeranno una relazione sull'allocazione delle obbligazioni verdi europee utilizzando il modello di cui all'Allegato II del Regolamento.

Gli emittenti di obbligazioni verdi europee saranno tenuti a redigere, dopo l'assegnazione completa dei proventi e almeno una volta durante la vita delle

obbligazioni, una relazione d'impatto EuGB sull'impatto ambientale dell'uso dei proventi di tali obbligazioni.

Per poter utilizzare la denominazione di obbligazioni verdi europee o EuGB, l'emittente dovrà pubblicare un prospetto informativo.

Revisori esterni

Per migliorare la trasparenza della metodologia dei revisori esterni, per garantire che i revisori esterni abbiano qualifiche, esperienza professionale e indipendenza adeguate e per ridurre il rischio di potenziali conflitti di interesse, e quindi per assicurare un'adeguata protezione degli investitori, gli emittenti di obbligazioni verdi europee si avvarranno esclusivamente di revisori esterni, anche di Paesi terzi, che siano stati registrati e siano soggetti a una vigilanza continua da parte della Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati (ESMA). Per garantire la loro indipendenza e salvaguardare elevati standard di trasparenza e di condotta etica, i revisori esterni si conformeranno ai requisiti organizzativi e alle regole di condotta per attenuare ed evitare situazioni di conflitto di interesse effettivo o potenziale o per gestire adeguatamente tali conflitti quando sono inevitabili.

Flessibilità nell'utilizzo dei proventi delle obbligazioni verdi europee

In base al regolamento, tutti i proventi delle obbligazioni verdi europee devono essere investiti in attività economiche allineate alla tassonomia dell'UE, a condizione che i settori interessati siano già coperti da tale tassonomia. Per i settori non ancora coperti dalla tassonomia UE e per alcune attività molto specifiche è prevista una franchigia del 15%.

Quando l'emittente destina i proventi di un'obbligazione verde europea, deve descrivere nella scheda informativa dell'obbligazione verde europea le attività interessate e la percentuale stimata dei proventi destinata a finanziare tali attività in totale e anche per singola attività.

Dovrebbe inoltre garantire che tali attività non causino danni significativi a nessuno degli obiettivi ambientali e che siano svolte nel rispetto delle garanzie minime. Tale dimostrazione dovrebbe essere inclusa nella scheda dell'obbligazione verde europea e dovrebbe essere convalidata da un revisore esterno attraverso un parere positivo nella revisione pre-emissione.

La vigilanza

Per quanto riguarda la vigilanza, le autorità nazionali competenti designate dello Stato membro d'origine (in conformità al Regolamento sul prospetto) garantiranno che gli emittenti rispettino gli obblighi previsti dal nuovo standard.

Riesame

Entro il 21 dicembre 2028 e successivamente ogni tre anni, la Commissione, previa consultazione dell'ESMA e della piattaforma sulla finanza sostenibile istituita dal regolamento (UE) 2020/852, presenterà al Parlamento europeo e al Consiglio una relazione sull'applicazione del presente regolamento.

Tale relazione valuterà, tra l'altro: l'adozione dello standard delle obbligazioni verdi europee europei e la sua quota di mercato, sia nell'Unione che a livello globale, in particolare da parte delle piccole e medie imprese; nonché l'impatto del presente regolamento sulla transizione verso un'economia sostenibile, sul divario degli investimenti necessari per raggiungere gli obiettivi climatici dell'Unione e sul riorientamento dei flussi di capitale privato verso investimenti sostenibili.

Il regolamento è in vigore dal 20 dicembre 2023 e si applica dal 21 dicembre 2024 (ad eccezione degli articoli 20, 21, paragrafo 4, 23, paragrafi 6 e 7, 24, paragrafo 2, 26, paragrafo 3, 27, paragrafo 2, 28, paragrafo 3, 29, paragrafo 4, 30, paragrafo 3, 31, paragrafo 4, 33, paragrafo 7, 42, paragrafo 9, 46, paragrafi 6 e 7, 49, paragrafi 1, 2 e 3, 63, paragrafo 10, 66, paragrafo 3, 68, 69 e 70 che sono divenuti applicabili il 20 dicembre 2023 e degli articoli 40, 42, paragrafi da 1 a 8, e 43 che lo diventeranno a decorrere dal 21 giugno 2026).

In chiave sistematica, il regolamento in esame si inserisce nel solco tracciato dal legislatore dell'Unione europea con la "Nuova strategia in materia di finanza sostenibile" e integra la disciplina di trasparenza stabilita con il regolamento (UE) 2020/852 sulla Tassonomia (rispetto a cui viene attuato un necessario allineamento) e la direttiva (UE) 2022/2464 (*Corporate Sustainability Reporting Directive* - CSRD).

Il **comma 2** stabilisce la seguente serie di **princìpi e criteri direttivi specifici** che il Governo è tenuto a osservare in aggiunta ai princìpi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge n. 234 del 2012:

a) apportare alla normativa vigente e, in particolare, al testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria (TUF), di cui al decreto legislativo n. 58 del 1998, le **modifiche e integrazioni necessarie** ad assicurare la corretta e integrale applicazione del regolamento (UE) 2023/2631 e delle pertinenti norme tecniche di regolamentazione e di attuazione, nonché a garantire il coordinamento con le disposizioni settoriali vigenti, comprese quelle relative all'offerta al pubblico di sottoscrizione e di vendita di prodotti finanziari e alle operazioni di cartolarizzazione;

b) attribuire alla **Commissione nazionale per le società e la borsa (CONSOB)**, quale autorità nazionale competente ai sensi dell'articolo 44, paragrafi 1 e 2, del regolamento (UE) 2023/2631, i **poteri di vigilanza, di indagine e cautelari** previsti dagli articoli 18, paragrafi 4, 45 e 48, del citato regolamento, tenuto conto dei poteri di cui essa già dispone in base alla legislazione vigente;

c) con riferimento alla disciplina delle **sanzioni** previste dal regolamento (UE) 2023/2631:

   1) attribuire alla **CONSOB il potere di irrogare le sanzioni e di imporre le altre misure amministrative** previste dall'articolo 49 del

regolamento (UE) 2023/2631 per le violazioni di cui al paragrafo 1 del medesimo articolo;

2) **stabilire l'importo delle sanzioni pecuniarie** di cui all'articolo 49 del regolamento (UE) 2023/2631 prevedendo, fermi restando i massimi edittali ivi indicati, minimi edittali comunque non inferiori ad euro 5.000;

3) coordinare, nel rispetto di quanto stabilito dal regolamento (UE) 2023/2631, le disposizioni sanzionatorie introdotte in attuazione del medesimo regolamento con quelle nazionali vigenti;

d) disciplinare forme di **coordinamento e di collaborazione**, anche mediante lo scambio di informazioni, tra la CONSOB, la Banca d'Italia, l'Istituto per la vigilanza sulle assicurazioni (IVASS) e la Commissione di vigilanza sui fondi pensione (COVIP), ai fini dello svolgimento dei rispettivi compiti istituzionali, anche ai sensi degli articoli 20 e 21 della legge n. 262 del 2005;

Il citato articolo 20 della legge n. 262 del 2005 stabilisce che la Banca d'Italia, la CONSOB, l'Istituto per la vigilanza sulle assicurazioni private e di interesse collettivo (ISVAP), la Commissione di vigilanza sui fondi pensione (COVIP) e l'Autorità garante della concorrenza e del mercato, nel rispetto della reciproca indipendenza, individuano forme di coordinamento (prevedendo almeno una riunione all'anno) per l'esercizio delle competenze ad essi attribuite anche attraverso protocolli d'intesa o l'istituzione, senza nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica, di comitati di coordinamento.

Il citato articolo 21 della medesima legge prevede che la Banca d'Italia, la CONSOB, l'ISVAP, la COVIP e l'Autorità garante della concorrenza e del mercato collaborano tra loro, anche mediante scambio di informazioni, per agevolare l'esercizio delle rispettive funzioni. Le Autorità non possono reciprocamente opporsi il segreto d'ufficio. Tutti i dati, le informazioni e i documenti comunque comunicati da una ad altra Autorità, anche attraverso l'inserimento in archivi gestiti congiuntamente, restano sottoposti al segreto d'ufficio secondo le disposizioni previste dalla legge per l'Autorità che li ha prodotti o acquisiti per prima.

e) prevedere il **ricorso alla disciplina secondaria adottata dalla CONSOB**, ove opportuno e nel rispetto delle competenze ad essa spettanti, nell'ambito e per le finalità previste dal regolamento (UE) 2023/2631 e dalla legislazione dell'Unione europea attuativa del medesimo regolamento, anche al fine di stabilire le modalità procedurali della notifica da parte dell'emittente, ai sensi dell'articolo 15, paragrafo 4, del regolamento (UE) 2023/2631.

Il **comma 3** reca la **clausola di invarianza finanziaria**, stabilendo che dall'attuazione del presente articolo non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica. Le amministrazioni competenti, infatti, provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'esercizio della delega di cui al presente articolo con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

Articolo 22

(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/2859 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 dicembre 2023, che istituisce un punto di accesso unico europeo che fornisce un accesso centralizzato alle informazioni accessibili al pubblico pertinenti per i servizi finanziari, i mercati dei capitali e la sostenibilità, e del regolamento (UE) 2023/2869 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 dicembre 2023, che modifica taluni regolamenti per quanto concerne l'istituzione e il funzionamento del punto di accesso unico europeo, nonché per il recepimento della direttiva (UE) 2023/2864 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 dicembre 2023, che modifica talune direttive per quanto concerne l'istituzione e il funzionamento del punto di accesso unico europeo)

L'**articolo 22** delega il Governo ad **adeguare la normativa nazionale** alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/2859 e del regolamento (UE) 2023/2869, nonché per il recepimento della direttiva (UE) 2023/2864, in materia di punto di accesso unico europeo (*European single access point* - ESAP), indicando una serie di **princìpi e criteri direttivi specifici** che dovranno essere seguiti, insieme a quelli generici, nell'esercizio della delega.

Nel dettaglio, il **comma 1 delega il Governo** ad adottare, entro dodici mesi dalla data di entrata in vigore della presente legge, uno o più decreti legislativi per **adeguare la normativa nazionale** alle previsioni contenute nel regolamento (UE) 2023/2859 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 dicembre 2023 (c.d. regolamento istitutivo ESAP), e nel regolamento (UE) 2023/2869 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 dicembre 2023 (c.d. regolamento Omnibus), nonché per il recepimento della direttiva (UE) 2023/2864 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 dicembre 2023 (c.d. direttiva Omnibus).

> Come ricordato dal Governo nella relazione illustrativa, il c.d. pacchetto legislativo ESAP, composto dai tre strumenti legislativi sopra citati, è entrato in vigore il 9 gennaio 2024.
> Come indicato all'articolo 17 della direttiva Omnibus, gli Stati membri sono tenuti ad adottare e pubblicare entro il 10 gennaio 2026 le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per conformarsi alla direttiva medesima, fatta salva la direttiva 2004/109/CE del Parlamento

europeo e del Consiglio, del 15 dicembre 2004 (c.d. direttiva *Transparency*), da adottare e pubblicare prioritariamente entro il 10 luglio 2025.
Il pacchetto legislativo prevede l'istituzione da parte dell'Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati (ESMA) di un punto di accesso unico europeo (ESAP) per le informazioni finanziarie e non finanziarie a livello europeo, realizzando così un'iniziativa cardine del piano d'azione dell'Unione dei mercati dei capitali nel mercato unico europeo.
La disciplina prevede che la piattaforma ESAP entri in funzione a partire dalla metà del 2027.
ESAP ha quale obiettivo principale quello di fornire un accesso a livello UE per le informazioni finanziarie e non finanziarie, principalmente informazioni sulle attività economiche e sui prodotti delle società ed entità previste dall'Allegato della proposta (ossia, in generale e a seconda dei casi, gli emittenti di titoli, le società quotate, i revisori dei conti, i fondi e gestori di fondi, le compagnie di assicurazione, le società, le istituzioni, le CCPs, le imprese di investimento e gli istituti di credito).
Essendo le informazioni essenziali per il processo decisionale da parte degli investitori, l'ESAP intende fornire un accesso efficiente e non discriminatorio alle sopra citate informazioni. Tali informazioni sono inviate dalle società e dagli enti legittimati e raccolte dagli organismi di raccolta su base nazionale, in modo tale da garantire la trasparenza uniforme agli investimenti e contestualmente la riduzione delle asimmetrie informative nel mercato unico europeo. In generale, si tratta prevalentemente delle medesime informazioni già scambiate a livello nazionale secondo diversi obblighi normativi di recepimento di regolamenti e direttive europee. In tal modo ESAP agisce sulla creazione di una solida ed efficace infrastruttura europea, ma non introduce ulteriori e rilevanti obblighi informativi rispetto a quelli già esistenti.
La normativa ESAP intende, altresì, contribuire a integrare maggiormente i servizi finanziari e i mercati dei capitali nel mercato unico, oltre a promuovere lo sviluppo di mercati dei capitali di minori dimensioni, conferendo loro maggiore visibilità e opportunità di allocazione degli investimenti.
Inoltre, la disciplina ESAP intende facilitare l'accesso al capitale da parte delle società non quotate, comprese le PMI, le quali possono rendere disponibili altre informazioni addizionali su base volontaria.
Per quanto attiene al loro impatto sull'ordinamento nazionale, le disposizioni della direttiva e, in generale, del pacchetto legislativo, comporteranno l'adeguamento della normativa primaria (in via prevalente, del testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria di cui al decreto legislativo n. 58 del 1998 e, in misura minore, del testo unico bancario di cui al decreto legislativo n. 385 del 1993, e del codice delle assicurazioni private di cui al decreto legislativo n. 209 del 2005), e della relativa normativa secondaria.

Il **Regolamento (UE) 2023/2859** del Parlamento europeo e del Consiglio che istituisce un punto di accesso unico europeo che fornisce un accesso centralizzato alle informazioni disponibili al pubblico in materia di servizi finanziari, mercati dei capitali e sostenibilità ha lo scopo di contribuire all'integrazione dei servizi finanziari e dei mercati dei capitali dell'Unione fornendo un facile accesso centralizzato alle informazioni pubbliche sulle entità e sui loro prodotti.

Nel primo considerando del regolamento si sostiene che un accesso facile e strutturato ai dati è importante per consentire ai decisori, agli investitori professionali e al dettaglio, alle organizzazioni non governative, alle organizzazioni della società civile, alle organizzazioni sociali e ambientali, nonché ad altri soggetti interessati dell'economia e della società, di prendere decisioni di investimento solide, informate e responsabili dal punto di vista ambientale e sociale, al servizio del funzionamento efficiente del mercato. Il punto di accesso unico europeo (*European single access point* - ESAP).

Questo regolamento stabilisce che entro il 10 luglio 2027, l'Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati (*European Securities and Markets Authority* - ESMA) istituirà e gestirà un ESAP, una piattaforma che renderà più facile per gli investitori accedere alle informazioni pubbliche finanziarie e non finanziarie sulle società e sui prodotti di investimento dell'UE. Saranno escluse le informazioni promozionali. L'ESAP offrirà un accesso gratuito, facile da usare, centralizzato e digitale alle informazioni finanziarie e sulla sostenibilità rese pubbliche dalle aziende europee, comprese le piccole imprese. Ciò faciliterà il processo decisionale di un'ampia gamma di investitori, compresi quelli al dettaglio. L'ESAP non impone alcun nuovo obbligo di divulgazione alle aziende europee. Le informazioni disponibili saranno già pubbliche ai sensi delle direttive e dei regolamenti UE in materia.

Invio volontario di informazioni

A partire dal 10 gennaio 2030, un soggetto può presentare le suddette informazioni all'organismo di raccolta dello Stato membro in cui il soggetto ha la sede legale, al fine di rendere tali informazioni accessibili su ESAP. Ogni Stato membro dovrebbe designare almeno un organismo di raccolta per la raccolta delle informazioni presentate su base volontaria e notificarlo all'ESMA.

Compiti degli organismi di raccolta e responsabilità degli enti

Gli organismi di raccolta dovrebbero:

i) memorizzare le informazioni inviate dagli enti o generate dagli stessi organismi di raccolta e, se del caso, affidarsi alle procedure e alle infrastrutture esistenti per la memorizzazione delle informazioni;
ii) verificare che le informazioni siano state inviate utilizzando un formato estraibile.

Le entità devono essere responsabili della completezza e dell'accuratezza delle informazioni nella lingua in cui vengono presentate, nonché dei relativi metadati di accompagnamento che inviano agli organismi di raccolta.

Funzionalità di ESAP

L'ESMA dovrebbe garantire che l'ESAP abbia almeno le seguenti funzionalità:

- un portale web con un'interfaccia facile da usare, che tenga conto delle esigenze di accesso delle persone con disabilità, per fornire accesso alle informazioni sull'ESAP in tutte le lingue ufficiali dell'Unione;
- un'unica interfaccia per programmi applicativi (*application programming interface* – API) che consente di accedere facilmente alle informazioni su ESAP;
- una funzione di ricerca in tutte le lingue ufficiali dell'Unione;
- un visualizzatore di informazioni;
- un servizio di traduzione automatica delle informazioni recuperate;
- un servizio di download, anche per scaricare grandi quantità di dati;
- un servizio di notifica che informa gli utenti di ogni nuova informazione su ESAP;
- la presentazione delle informazioni presentate su base volontaria in modo tale da poterle distinguere chiaramente da quelle presentate su base obbligatoria.

Sicurezza informatica

L'ESMA dovrebbe mettere in atto una politica di sicurezza informatica efficace e proporzionata per l'ESAP e garantire livelli adeguati di autenticità, disponibilità, integrità e non ripudio delle informazioni rese accessibili sull'ESAP e della protezione dei dati personali. L'ESMA può effettuare revisioni periodiche della politica di sicurezza informatica e della situazione della sicurezza informatica dell'ESAP alla luce dell'evoluzione delle tendenze internazionali e dell'Unione in materia di sicurezza informatica e degli ultimi sviluppi.

Uso e riutilizzo delle informazioni accessibili su ESAP

Né l'ESMA, né gli organismi di raccolta dovrebbero assumersi alcuna responsabilità per l'accesso, l'uso o il riutilizzo delle informazioni presentate dai soggetti agli organismi di raccolta e rese accessibili su ESAP. L'ESMA dovrebbe garantire l'uso e il riutilizzo degli ESAP, cioè che l'accesso alle informazioni in relazione ai servizi finanziari, ai mercati dei capitali e alla sostenibilità informazioni accessibili su ESAP non siano soggetti a condizioni, a meno che tali condizioni non siano oggettive e non discriminatorie e siano giustificate da un obiettivo di interesse pubblico.

I dati personali riutilizzati non devono essere conservati più a lungo del necessario e in ogni caso per non più di cinque anni, salvo diversa indicazione. L'ESMA, in stretta collaborazione con l'Autorità bancaria europea (*European Banking Authority* – EBA) e l'Autorità europea delle assicurazioni e delle pensioni aziendali o professionali (*European Insurance and Occupational Pensions Authority* – EIOPA), dovrebbe monitorare il funzionamento dell'ESAP e presentare al Parlamento europeo e al Consiglio una relazione annuale sul funzionamento dell'ESAP.

Il Regolamento (UE) 2023/2859 entrerà in vigore il 16 dicembre 2024.

Il **Regolamento (UE) 2023/2869** del Parlamento europeo e del Consiglio che modifica alcuni regolamenti relativi all'istituzione e al funzionamento del punto di accesso unico europeo ha lo scopo di armonizzare i requisiti di divulgazione delle informazioni pubbliche che dovrebbero essere accessibili attraverso il Punto di accesso unico europeo (ESAP).

In estrema sintesi, per consentire all'ESAP di operare, il presente regolamento modifica una serie di regolamenti nel campo dei servizi finanziari, dei mercati dei capitali e della sostenibilità. Sono state apportate modifiche ai regolamenti in questione, in particolare per quanto riguarda le date in cui le informazioni ESAP devono essere rese disponibili (a partire dal 10 luglio 2026, dal 10 gennaio 2028 o dal 10 gennaio 2030, a seconda dei casi, dopo la data di entrata in vigore del regolamento di modifica). Le modifiche specificano anche i requisiti che le informazioni devono soddisfare.

Il Regolamento (UE) 2023/2869 è in vigore dal 9 gennaio 2024.

La **Direttiva (UE) 2023/2864** del Parlamento europeo e del Consiglio che modifica alcune direttive per quanto riguarda l'istituzione e il funzionamento del punto di accesso unico europeo ha lo scopo di armonizzare i requisiti di divulgazione delle informazioni pubbliche che dovrebbero essere accessibili attraverso il Punto di accesso unico europeo (ESAP).

In estrema sintesi, per consentire il funzionamento dell'ESAP, questa direttiva modifica diverse direttive nel campo dei servizi finanziari, dei mercati dei capitali e della sostenibilità, in particolare per quanto riguarda le date entro le quali le informazioni ESAP devono essere rese disponibili (a partire dal 10 luglio 2026, 10 gennaio 2028 o 10 gennaio 2030, a seconda dei casi, dopo la data di entrata in vigore della direttiva di modifica). Le modifiche specificano anche i requisiti che le informazioni devono soddisfare.

La direttiva è in vigore dal 9 gennaio 2024. Il termine per il recepimento della stessa da parte degli Stati membri è posto al 10 gennaio 2026, ovvero al 10 luglio 2025 per le modifiche poste dall'articolo 3 della direttiva.

Il **comma 2** stabilisce la seguente serie di **princìpi e criteri direttivi specifici** che il Governo è tenuto a osservare in aggiunta ai princìpi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge n. 234 del 2012:

f) apportare alla normativa vigente e, in particolare, al testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria (TUF), di cui al decreto legislativo n. 58 del 1998, le **modifiche e integrazioni necessarie** ad assicurare la corretta e integrale applicazione della direttiva (UE) 2023/2864 e l'attuazione del regolamento (UE) 2023/2859 e del regolamento (UE) 2023/2869, e delle pertinenti norme tecniche di regolamentazione e di attuazione, nonché a garantire il coordinamento con le disposizioni vigenti per i settori interessati dalla normativa da attuare;

g) **designare gli organismi di raccolta**, ai sensi dell'articolo 2 del regolamento (UE) 2023/2859, per lo svolgimento dei compiti previsti dagli articoli 3 e 5 del medesimo regolamento e dalle discipline dell'Unione europea richiamate dalla direttiva (UE) 2023/2864 e dal regolamento (UE) 2023/2869, tenendo conto delle funzioni attualmente spettanti alle diverse autorità competenti nei settori interessati e assicurare che gli stessi organismi dispongano dei poteri e degli strumenti necessari a garantire il rispetto delle disposizioni europee di cui al presente articolo;

h) esercitare, ove ritenuto opportuno, l'**opzione normativa in materia di formato elettronico dei dati** di cui all'articolo 5, paragrafo 9, del regolamento (UE) 2023/2859, tenendo conto delle caratteristiche e peculiarità del contesto nazionale di riferimento, dei benefici e degli

oneri sottesi, della necessità di garantire la competitività del quadro normativo nazionale e la tutela dei destinatari di tali informazioni finanziarie e non finanziarie, nonché l'integrità e la qualità dei servizi offerti dal punto di accesso unico europeo;

i) prevedere, ove opportuno, il **ricorso alla disciplina secondaria** adottata dalle autorità interessate, secondo le rispettive competenze;

j) disciplinare, ove occorrenti, **forme di coordinamento e di collaborazione**, anche mediante lo scambio di informazioni, tra il Ministero dell'economia e delle finanze, la CONSOB, la Banca d'Italia, l'IVASS e la COVIP, ai fini dello svolgimento dei rispettivi compiti istituzionali.

Il **comma 3** reca la **clausola di invarianza finanziaria**, stabilendo che dall'attuazione del presente articolo non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica. Le amministrazioni competenti, infatti, provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'esercizio della delega di cui al presente articolo con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

Articolo 23

(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/2845 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 dicembre 2023, che modifica il regolamento (UE) n. 909/2014, per quanto riguarda la disciplina di regolamento, la prestazione di servizi transfrontalieri, la cooperazione in materia di vigilanza, la prestazione di servizi accessori di tipo bancario e i requisiti per i depositari centrali di titoli di paesi terzi, e che modifica il regolamento (UE) n. 236/2012)

L'**articolo 23** delega il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi entro **dodici mesi** dalla data di entrata in vigore del provvedimento in esame, per **adeguare l'ordinamento nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/2845,** avente ad oggetto la disciplina di regolamento**,** la prestazione di servizi transfrontalieri, la cooperazione in materia di vigilanza, la prestazione di servizi accessori di tipo bancario e i requisiti per i depositari centrali di titoli di Paesi terzi.

Il **comma 1** dell'articolo 23 conferisce al Governo **delega** per l'adozione, entro **dodici mesi** dalla data di entrata in vigore del provvedimento in esame, dei necessari decreti legislativi, per **adeguare l'ordinamento nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/2845** del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 dicembre 2023. Il regolamento (UE) 2023/2845 innova i precedenti regolamenti (UE) n. 909/2014 e n. 236/2012.

*Il **regolamento (UE) n. 2023/2845 e le modifiche introdotte al regolamento (UE) 909/2014***

In estrema sintesi, il regolamento (UE) n. 2023/2845, concernente la **disciplina di regolamento**, **la prestazione di servizi transfrontalieri**, **la cooperazione in materia di vigilanza, la prestazione di servizi accessori di tipo bancario e i requisiti per i depositari centrali di titoli di paesi terzi,** in vigore dal 16 gennaio 2024, è composto da 3 articoli. L'articolo 1 introduce modifiche al Regolamento (UE) n. 909/2014 mentre l'articolo 2, introduce un'unica modifica al Regolamento (UE) n. 236/2012.

Gli obiettivi specifici del regolamento per quanto concerne il mercato interno dei servizi CSD (*Central securities depository*, ossia **depositi centrali di titoli**), dell'UE sono quelli di **ridurre gli oneri amministrativi e i costi di conformità** preservando la stabilità finanziaria, **ridurre al minimo gli ostacoli al**

regolamento transfrontaliero, **assicurare poteri e informazioni adeguate al monitoraggio dei rischi**.

Si ricorda che con depositari centrali in titoli (CSD) **si intendono persone giuridiche che gestiscono l'infrastruttura che consente il regolamento titoli**, ossia **l'esecuzione di operazioni su titoli mediante il trasferimento di contante o titoli, o di entrambi**. Il Depositario centrale in titoli (CSD) è la persona giuridica che detiene conti in titoli a nome e per conto dei propri clienti (per lo più istituti finanziari); offre servizi di regolamento e di custodia degli strumenti finanziari; registra le nuove emissioni di titoli nei propri libri contabili.

Il regolamento (UE) 2023/2845 intervenendo nella disciplina di regolamento, nel settore dei servizi bancari, nella cooperazione in materia di vigilanza e nel settore dei **sistemi di deposito accentrato -** CSD si prefigge lo scopo di garantire ai partecipanti al mercato una migliore prestazione transfrontaliera di servizi nonché una vigilanza più adeguata e bilanciata.

In particolare interviene sul regolamento (UE) n. 909/2014:

- introducendo alcune nuove definizioni nel testo (tra le quali quella di partecipazione qualificata e di regolamento netto differito);
- attribuendo all'ESMA la possibilità di elaborare progetti di norme tecniche di regolamentazione per specificare le misure volte a prevenire i mancati regolamenti;
- novellando l'articolo 7 che disciplina le misure per la gestione dei mancati regolamenti;
- prevedendo un nuovo articolo 7-*bis* che introduce una procedura di acquisto forzoso obbligatorio – nelle ipotesi in cui individuate dalla Commissione europea con un atto di esecuzione - nel caso che un partecipante inadempiente non abbia consegnato gli strumenti finanziari di cui a tale atto di esecuzione al partecipante destinatario entro un periodo di tempo successivo alla data prevista per il regolamento ("periodo di proroga");
- identificando le Autorità rilevanti nell'autorizzazione e nella vigilanza dei CSD, come da specifiche disposizioni del regolamento stesso;
- definendo le procedure per:

  a) la concessione di autorizzazione a un CSD, in modo che si tenga conto del rispetto degli obblighi previsti dal regolamento al momento dell'inizio delle attività del CSD;

  b) la concessione a un CSD, da parte dell'autorità competente dello Stato membro d'origine, di un'autorizzazione a esternalizzare un servizio di base a terzi;

  c) qualora un CSD sia soggetto a revoca dell'autorizzazione, garantire il tempestivo e ordinato regolamento e trasferimento delle attività dei clienti e dei partecipanti a un altro CSD;
- modificando le disposizioni riguardanti la vigilanza dei CSD, in particolare per quanto concerne la frequenza e il grado di dettaglio di riesame e di valutazione periodica, i piani per il risanamento e la liquidazione ordinata dei CSD (nuovo articolo 22-*bis*), la libertà dei CSD di prestare servizi in un altro Stato membro e la cooperazione tra le autorità dello Stato membro d'origine e di quello ospitante e la verifica *inter pares*;

- riformando le norme in materia di: requisiti organizzativi per i CSD (sono previsti in tale ambito i nuovi articoli 27-*bis*, 27-*ter* e 27-*quater* sulle procedure di notifica alla propria autorità competente di qualsiasi modifica della gestione); requisiti per i servizi CSD; requisiti prudenziali (prevedendo il nuovo articolo 47-*bis* sul regolamento netto differito);
- intervenendo sulla disciplina di accesso ai CSD di emittenti e altri CSD;
- modificando il Titolo IV sulla prestazione di servizi accessori di tipo bancario ai partecipanti ai CSD, nello specifico per ciò che riguarda le procedure di autorizzazione, i requisiti prudenziali applicabili e la vigilanza.

Si ricorda che il regolamento (UE) n. 909/2014 sul miglioramento del regolamento dei titoli nell'Unione europea e sui depositari centrali di titoli, **armonizza le tempistiche e la condotta del regolamento titoli nell'UE** e la normativa **riguardante i depositari centrali di titoli con l'obiettivo di incrementare la sicurezza e l'efficienza del sistema**, in particolare per quanto riguarda le operazioni interne all'Unione, introducendo **requisiti uniformi in materia di autorizzazione ed organizzazione, gestione dei rischi e vigilanza**.

Per conseguire il suddetto obiettivo con il regolamento (UE) n. 909/2014 sono stati introdotti elementi come una nuova disciplina di regolamento e requisiti prudenziali e di vigilanza potenziati per quanto concerne i sistemi di deposito accentrato-CSD e altri enti che prestano servizi di tipo bancario a sostegno del regolamento titoli, prevedendo un insieme comune di norme commerciali prudenziali, organizzative e di condotta valide in tutta l'Unione.

Come indicato dai *considerando* del regolamento (UE) n. 2023/2845 **il riesame del regolamento (UE) n. 909/2014** è una delle azioni chiave del piano d'azione della Commissione per **l'unione dei mercati dei capitali** presentato nella comunicazione della Commissione del 24 settembre 2020 dal titolo «Un'unione dei mercati dei capitali per le persone e le imprese: nuovo piano d'azione».

L'unione dei mercati dei capitali mira a creare un mercato unico dei capitali in tutta l'Unione, permettendo il flusso di investimenti e risparmi in tutti gli Stati membri a vantaggio di cittadini, imprese e investitori.

Gli ultimi lavori **nel 2023 e all'inizio del 2024** dei ministri delle Finanze degli Stati membri hanno promosso **un'iniziativa strategica** volta a individuare le priorità fondamentali per rafforzare e migliorare i mercati europei dei capitali, in particolare per ciò che concerne **l'architettura di mercato**, la **tutela e supporto alle imprese** e **l'alfabetizzazione finanziaria e l'accesso ai mercati dei capitali per i cittadini**.

***Il regolamento (UE) n. 236 del 2012 e le modifiche introdotte dal Regolamento* 2023/2845**

Il regolamento (UE) n. 236/2012 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 14 marzo 2012, relativo **alle vendite allo scoperto e a taluni aspetti dei contratti derivati aventi ad oggetto la copertura del rischio di inadempimento dell'emittente (*credit default swap*)** ha introdotto, per ciò che concerne operazioni su titoli di Stato e *credit default swap*, degli **obblighi di segnalazione**

alle autorità competenti delle posizioni nette corte sopra una certa soglia nonché **alcune limitazioni alle vendite allo scoperto** di strumenti finanziari e **all'acquisto di *credit default swap*** di emittenti sovrani.

A tale proposito si ricorda che le posizioni corte concernono le posizioni in cui procede alla vendita di uno strumento finanziario, soprattutto con riferimento agli strumenti derivati. A tale posizione si fa da riscontro la *long position* (o posizione lunga) che identifica, invece, la posizione di chi ha acquistato lo strumento medesimo.

Si sottolinea che i *credit default swap* (CDS) sono contratti classificati come strumenti derivati che permettono di coprirsi dal rischio connesso alla possibile insolvenza di un debitore a fronte del pagamento di un premio periodico.

Il regolamento (UE) 2023/2845 è intervenuto sul regolamento (UE) 236/2012 prevedendo **l'aggiunta dell'articolo 15 in materia di procedure di acquisto forzoso**. In particolare, vengono definite le procedure la cui messa in atto deve essere garantita da una controparte centrale in uno Stato membro **che effettua servizi di compensazione per titoli azionari, quando una persona fisica o giuridica che vende titoli azionari non è in grado di consegnare i titoli per il regolamento entro quattro giorni lavorativi dal giorno in cui il regolamento è dovuto**. Si segnala, come indicato dai *considerando* del regolamento (UE) n. 2023/2845, che le procedure di acquisto forzoso già previste dal regolamento (UE) n. 236/2012 hanno cessato di applicarsi il 1° febbraio 2022, a seguito dell'entrata in vigore del regolamento delegato (UE) 2018/1229 che ha integrato il regolamento (UE) n. 909/2014 per quanto riguarda le norme tecniche di regolamentazione sulla disciplina del regolamento. Tuttavia, le suddette procedure di acquisto forzoso a norma del regolamento (UE) n. 236/2012 avrebbero dovuto continuare ad applicarsi in quanto indipendenti dal regime a norma del regolamento (UE) n. 909/2014; è stato ritenuto pertanto opportuno il loro ripristino.

Il **comma 2** dispone che nell'esercizio della predetta delega il Governo osservi i **principi e i criteri direttivi generali** di cui all'articolo 32 della legge n. 234 del 2012, nonché **ulteriori principi e criteri specifici**. In particolare:

- **modificare il testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria**, di cui al decreto legislativo n. 58 del 1998, per dare attuazione al regolamento (UE) 2023/2845 e garantire il coordinamento con le altre disposizioni vigenti dell'ordinamento nazionale per i settori interessati;
- **conferire alla Banca d'Italia e alla CONSOB i poteri di vigilanza previsti** dal regolamento (UE) 2023/2845, secondo il riparto di funzioni previsto dal titolo II-*bis* della parte III del testo unico di cui al decreto legislativo n. 58 del 1998, che contiene la disciplina dei depositari centrali e delle attività di regolamento e di gestione accentrata;

- **designare la CONSOB quale autorità competente a istituire e presiedere il collegio delle autorità di vigilanza,** di cui all'articolo 24-*bis* del regolamento (UE) n. 909/2014, come introdotto dall'articolo 1, del regolamento (UE) 2023/2845, qualora ricorrano le condizioni che ne comportano l'obbligo di costituzione;

L'articolo 24-*bis* del regolamento (UE) n. 909/2014 concerne l'istituzione del Collegio delle autorità di vigilanza disponendo che l'autorità competente dello Stato membro d'origine istituisce un collegio delle autorità di vigilanza per svolgere i compiti di cui al paragrafo 8 in relazione a un **depositario centrale di titoli** le cui attività sono considerate di importanza sostanziale per il funzionamento dei mercati dei titoli e la tutela degli investitori in almeno due Stati membri ospitanti.

Si ricorda che Il depositario centrale che opera nel mercato italiano è Monte Titoli spa, fondato nel 1978.

- **attribuire alla CONSOB gli obblighi di comunicazione** all'Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati (ESMA) **di cui all'articolo 49 del regolamento (UE) n. 909/2014** (che disciplina la libertà di emissione in un **sistema di deposito accentrato -** CSD autorizzato nell'Unione) come modificato dal regolamento (UE) 2023/2845;

L'articolo 49 del regolamento (UE) n. 909/2014, come modificato dal regolamento (UE) 2023/2845, dispone che l'emittente di titoli ha il diritto di far registrare i suoi titoli ammessi alla negoziazione nei mercati regolamentati o nei sistemi multilaterali di negoziazione o negoziati in sedi di negoziazione in qualsiasi **sistema di deposito accentrato** (CSD) stabilito in qualsiasi Stato membro. Fatto salvo il diritto dell'emittente sopra indicato, si continua ad applicare il diritto societario o altra normativa analoga dello Stato membro ai cui sensi i titoli sono emessi. Gli Stati membri compilano un elenco delle principali disposizioni pertinenti del diritto societario o di altra normativa analoga di cui al secondo comma. Le autorità competenti comunicano tale elenco all'ESMA entro il 17 gennaio 2025. L'ESMA pubblica l'elenco entro il 17 febbraio 2025. Gli Stati membri aggiornano tale elenco regolarmente e comunque almeno ogni due anni. Essi comunicano all'ESMA l'elenco aggiornato in base a tale periodicità. L'ESMA pubblica l'elenco aggiornato.

Il medesimo articolo 49 prevede inoltre che se un CSD rifiuta di prestare servizi a un emittente, esso comunica per iscritto all'emittente richiedente i motivi del rifiuto. In caso di rifiuto, l'emittente richiedente ha il diritto di presentare un reclamo presso l'autorità competente del CSD che gli ha rifiutato i servizi. L'autorità competente del CSD esamina debitamente il reclamo valutando i motivi del rifiuto forniti dal CSD e fornisce all'emittente una risposta motivata. L'autorità competente del CSD consulta l'autorità competente del luogo di stabilimento dell'emittente richiedente in merito alla sua valutazione del reclamo. Se l'autorità

competente del luogo di stabilimento dell'emittente richiedente non è d'accordo con la valutazione, ciascuna delle due autorità competenti può deferire la questione all'ESMA.

- **prevedere che gli strumenti finanziari immessi nel sistema di gestione accentrata possano essere esclusi dal sistema**, nel caso di apertura di una procedura di liquidazione giudiziale, di liquidazione controllata o di liquidazione coatta amministrativa a carico dell'emittente, apportando le necessarie modifiche alla legislazione vigente e **attribuendo alla CONSOB, d'intesa con la Banca d'Italia, il potere di emanare disposizioni attuative** ai sensi dell'articolo 82, comma 2, del testo unico di cui al decreto legislativo n. 58 del 1998, salvaguardando, altresì, la posizione del titolare dello strumento finanziario;
- **introdurre le modifiche necessarie nella disciplina della crisi dei depositari centrali di titoli - CSD** al fine di assicurare il tempestivo e ordinato trasferimento a un altro depositario centrale delle attività dei clienti, in caso di apertura della procedura di liquidazione coatta amministrativa, e garantire il coordinamento con le norme in materia di crisi delle controparti centrali di cui al testo unico di cui al decreto legislativo n. 58 del 1998;
- **apportare le necessarie modifiche di coordinamento al testo unico di cui al decreto legislativo n. 58 del 1998**, al fine di renderlo coerente con le disposizioni introdotte dal regolamento (UE) 2023/2845, che ha modificato il regolamento (UE) 909/2014, **in materia di disciplina delle sanzioni**;
- **prevedere che entro centottanta giorni dalla data di entrata in vigore del decreto legislativo di adeguamento** della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/2845, **CONSOB d'intesa con Banca d'Italia adotti la disciplina secondaria** di cui al presente articolo.

Il **comma 3** dell'articolo 23 reca la clausola di invarianza finanziaria.

Articolo 24
(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/988 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 10 maggio 2023, relativo alla sicurezza generale dei prodotti, che modifica il regolamento (UE) n. 1025/2012 del Parlamento europeo e del Consiglio e la direttiva (UE) 2020/1828 del Parlamento europeo e del Consiglio, e che abroga la direttiva 2001/95/CE del Parlamento europeo e del Consiglio e la direttiva 87/357/CEE del Consiglio)

L'**articolo 24** delega il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi per adeguare, entro **sei mesi** dalla data di entrata in vigore del provvedimento in esame, l'ordinamento nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/988 relativo alla **sicurezza generale dei prodotti**, che modifica il regolamento (UE) 1025/2012 e la direttiva (UE) 2020/1828, e che abroga la **direttiva 2001/95/CE** e la **direttiva 87/357/CEE**.

Nell'esercizio della delega il Governo è tenuto ad osservare i principi e i criteri direttivi generali previsti dall'articolo 32 della **legge n. 234/2012** nonché **criteri specifici** tra cui: modifiche ed integrazioni al Codice del consumo, la coerenza con il quadro normativo unionale in materia di vigilanza del mercato, l'aggiornamento del sistema sanzionatorio per la violazione di disposizioni in materia di sicurezza, l'individuazione di soggetti responsabili della catena di fornitura nell'ipotesi di prodotti forniti *online*, la previsione di una disciplina transitoria per assicurare la commerciabilità dei prodotti già immessi sul mercato e la previsione della riassegnazione delle somme incassate attraverso sanzioni da destinare al potenziamento della vigilanza sul mercato.

Infine, è prevista una clausola di **invarianza finanziaria**, non potendo derivare dall'attuazione dell'articolo nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica.

- ***Principali modifiche alla normativa europea in materia di sicurezza dei prodotti***

Il **regolamento (UE) 2023/988** (qui una sintesi dei contenuti) ha integrato la legislazione unionale in materia di **sicurezza generale dei prodotti**, con l'obiettivo di migliorare il funzionamento del mercato interno, garantendo un **livello elevato** di **protezione** dei **consumatori**, stabilendo norme essenziali in materia di **sicurezza** dei **prodotti** di **consumo** immessi o messi a disposizione sul mercato.

Tra i regolamenti modificati vi è il **regolamento (UE) 1025/2012**, che stabilisce norme riguardanti la **cooperazione** tra le **organizzazioni europee** di **normazione**, gli **organismi nazionali** di **normazione**, gli **Stati membri** e la **Commissione**, nonché **l'elaborazione** di **norme europee** per i prodotti e per i servizi, a sostegno della legislazione e delle politiche dell'Unione.

La modifica normativa al regolamento sopra menzionato prevede che se una norma europea elaborata ai sensi del Regolamento (UE) 2023/988 soddisfi sia **l'obbligo generale** di **sicurezza**, sia i **requisiti specifici** di **sicurezza** (previsti rispettivamente agli articoli 5 e 7 del citato regolamento), sia effettuata la **pubblicazione** di tale norma da parte della Commissione nella Gazzetta ufficiale dell'Unione Europea. Viene inoltre modificato l'articolo 11 del regolamento (UE) 1025/2012, introducendo la possibilità di effettuare un'**obiezione formale** da parte di uno stato membro o del Parlamento europeo anche nei casi in cui una norma europea elaborata a sostegno del regolamento (UE) 2023/988 non soddisfi completamente le prescrizioni cui intende riferirsi[37].

Il regolamento modifica anche la **direttiva (UE) 2020/1828**, relativa alle azioni rappresentative a **tutela** degli **interessi** collettivi dei **consumatori**. In particolare, viene incluso il **regolamento (UE) 2023/988** nell'ambito di applicazione della direttiva, consentendo quindi di intentare **azioni rappresentative** nei confronti di professionisti **anche** per **violazioni** delle **disposizioni** contenute nel **regolamento citato** che ledano o possano ledere gli interessi collettivi dei consumatori.

Si ricorda infine che il **regolamento (UE) 2023/988** abroga la precedente disciplina in materia di sicurezza generale dei prodotti (**direttiva 2001/95/CE**) e dei prodotti che imitano i prodotti alimentari (**direttiva 87/357/CEE**).

In particolare, il **comma 1** del presente articolo delega il Governo ad adottare, entro sei mesi dalla data di entrata in vigore della presente legge, uno o più decreti legislativi per **adeguare la normativa nazionale** alla normativa europea.

Il **comma 2** prevede che, nell'esercizio della delega di cui al comma 1, il Governo osservi, oltre ai principi e criteri direttivi generali di cui all'**articolo 32** della **legge n. 234/2012** (cfr. *box*), anche i seguenti **principi e criteri direttivi** specifici:

a) apportare le **abrogazioni**, **modificazioni** ed **integrazioni** al **codice** del **consumo**, al fine di assicurare il **coordinamento** con le **disposizioni** emanate in attuazione del **regolamento (UE) 2023/988**, ed effettuare il coordinamento delle residue disposizioni anche con riferimento al sistema **RAPEX**/**Safety Gate** e al **Safety Business Gateway** ferme restando le competenze per categoria di prodotti, non coperti dalle norme armonizzate, in capo a ciascuna autorità di

[37] Tale ipotesi era precedentemente prevista solamente per le norme armonizzate, ovvero una categoria specifica delle norme europee elaborata da un Organismo di Normazione Europeo (OEN) su richiesta della Commissione europea.

vigilanza del mercato, così come individuata dal **D.lgs. n. 157/2022**[38];

RAPEX è il sistema di informazione rapida dell'Unione per lo scambio di informazioni relative ai prodotti pericolosi. Tale denominazione è stata sostituita con "*Safety Gate*", uno strumento che si compone di tre elementi:

- **sistema di allarme rapido *Safety Gate*:** sistema di allarme rapido sui prodotti pericolosi non alimentari attraverso il quale le autorità nazionali e la Commissione possono scambiare informazioni su tali prodotti;
- **portale *Safety Gate***: portale web destinato a informare il pubblico e consentirgli di presentare reclami;
- ***Safety Business Gateway***: portale web tramite la quale le imprese possono adempiere l'obbligo di avvisare le autorità e i consumatori riguardo a prodotti pericolosi e incidenti;

b) garantire la **coerenza** con il **quadro normativo dell'Unione europea** in materia di **vigilanza** del **mercato** e **conformità** dei **prodotti**, di cui al **D.lgs. n. 157/2022**;

c) **aggiornare** il **sistema sanzionatorio** per la **violazione** delle **disposizioni** in materia di **sicurezza** generale dei **prodotti** e **integrare** le **nuove fattispecie sanzionatorie** derivanti dall'attuazione del regolamento (UE) 2023/988, attraverso la previsione di **sanzioni efficaci**, **dissuasive** e **proporzionate** alla **gravità** e alla **durata** delle relative **violazioni**, anche in relazione alle diverse fasi della filiera commerciale e ai soggetti coinvolti, **ferme restando** le **competenze** in capo a ciascuna **autorità** di **vigilanza** del **mercato** individuate ai sensi del già citato D.lgs. n. 157/2022, nonché garantire la **celerità**, l'**economicità** e l'**efficacia** dell'**azione amministrativa** anche nei procedimenti sanzionatori;

d) **individuare**, nelle ipotesi di **prodotti forniti online** o attraverso altri mezzi di vendite a distanza, i **soggetti responsabili** della catena di **fornitura** nei confronti dei quali possono essere **irrogate** le **sanzioni** e imposte le altre misure amministrative per le **violazioni** commesse;

e) prevedere una **disciplina transitoria** per assicurare la **commerciabilità** dei **prodotti** immessi sul mercato **prima del 13 dicembre 2024**, conformemente alla direttiva 2001/95/CE;

f) prevedere, previo versamento in apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato, la **riassegnazione** delle **somme incassate**

[38] Il D.lgs. n. 157/2022 reca norme di adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2019/1020, nonché di semplificazione e riordino del relativo sistema di vigilanza del mercato. Come specificato dalla relazione illustrativa del Governo, si vuole assicurare e confermare la competenza esclusiva delle autorità di vigilanza del mercato ai sensi del decreto summenzionato, anche con riferimento ai prodotti non soggetti a marcatura CE.

attraverso l'irrogazione delle nuove **sanzioni** amministrative pecuniarie previste alla precedente lettera c), da assegnare agli appositi **capitoli di spesa** delle **autorità** di **vigilanza** del **mercato** ai sensi del D.lgs. n. 157/2022, per essere destinate al potenziamento della vigilanza sul mercato. La riassegnazione per le autorità di vigilanza non amministrazioni centrali avviene in capo all'amministrazione centrale titolare delle attività di indirizzo, vigilanza e controllo, per il successivo trasferimento alle medesime autorità.

Infine, il **comma 3** reca la **clausola di invarianza finanziaria**, prevedendo che dall'attuazione del presente articolo non debbano derivare nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica. Di conseguenza, le amministrazioni interessate provvedono ai relativi adempimenti con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

Articolo 25
(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/2411, relativo alla protezione delle indicazioni geografiche per i prodotti artigianali e industriali)

L'**articolo 25** delega il Governo ad adottare un decreto legislativo per adeguare la normativa nazionale al regolamento 2023/2411, indicando i criteri cui il legislatore dovrà attenersi e la dotazione finanziaria e organica necessaria per la sua attuazione.
I criteri, posti quelli di cui all'articolo 32 della L. n. 234/2012, impongono di designare il Ministero delle imprese e del *made in Italy* (MIMIT) quale autorità competente per la fase nazionale della procedura di registrazione delle Indicazioni Geografiche. A tal fine, si statuisce che al Ministero siano attribuite le relative funzioni nel rispetto delle indicazioni contenute nel regolamento. Inoltre, al decreto delegato si demanda la definizione di procedure efficienti, prevedibili e rapide, l'adeguamento del sistema sanzionatorio penale e amministrativo prevedendo sanzioni effettive, dissuasive e proporzionate alla gravità della violazione delle disposizioni stesse, la designazione di una o più autorità come responsabili dei controlli, in particolare rispetto ai singoli disciplinari delle IG.
Il **comma 3** indica le coperture finanziarie per gli oneri derivanti dall'adeguamento della struttura organizzativa del MIMIT di cui al comma 2, lettera *e)*.

L'**articolo 25**, **comma 1**, delega il Governo ad adottare un decreto legislativo per adeguare la normativa nazionale al regolamento (UE) 2023/2411, entro sei mesi dall'entrata in vigore della legge delega.

- ***Il regolamento europeo sulla protezione delle IG per i prodotti artigianali e industriali***

Il regolamento (UE) 2023/2411 del 18 ottobre 2023 è entrato in vigore il 16 novembre 2023 (qui il comunicato stampa della Commissione che ne sintetizza i contenuti).

Si rammenta come l'Unione europea inizialmente abbia disposto **norme specifiche per la protezione delle Indicazioni Geografiche - IG** per quanto riguarda **vini, bevande spiritose, prodotti alimentari e altri prodotti agricoli**,

ma non per una protezione delle IG a livello dell'UE per i prodotti artigianali e industriali[39].

Detto regolamento del Parlamento europeo e del Consiglio istituisce una **protezione** a livello dell'UE **delle IG per i prodotti artigianali e industriali - come gioielli, prodotti tessili, vetro, porcellana,** ecc. In questo modo si intende – quindi – **integrare la protezione UE già esistente per le IG** nel settore agricolo, adottando un approccio similare anche per la protezione dei prodotti artigianali e industriali al livello dell'Unione europea.

La **protezione delle IG** per tali prodotti è finalizzata a sostenere gli artigiani e i produttori, specialmente le PMI, e a promuovere e tutelare il loro *know-how* tradizionale a livello dell'UE, nel rispetto delle norme europee in materia di concorrenza. L'**Ufficio dell'Unione europea per la proprietà intellettuale (EUIPO)** svolgerà un ruolo importante nell'attuazione del nuovo sistema di protezione, in particolare per quanto riguarda le procedure di registrazione delle IG artigianali e industriali.

In particolare, le norme del regolamento in parola che in questa sede rilevano maggiormente sono gli **articoli da 12 a 17**, oltre al **Titolo IV** (**articoli 49-62**).

---

[39] La **politica di qualità dell'Unione europea** protegge le denominazioni di prodotti agroalimentari specifici per promuoverne le caratteristiche uniche legate all'origine geografica e alle competenze tradizionali. Il sistema delle indicazioni geografiche dell'UE protegge i nomi di prodotti provenienti da regioni specifiche e che possiedono **qualità specifiche** o godono di una **reputazione legata al territorio di produzione**. Le denominazioni dei prodotti possono quindi beneficiare di una "**indicazione geografica**" (**IG**) se hanno un **legame specifico con il luogo di produzione**. Il riconoscimento "IG" è finalizzato a **permettere ai consumatori di identificare i prodotti che derivano da contesti di particolare qualità** e a consentire ai produttori di essere maggiormente riconoscibili. I prodotti che sono in fase di esame o che hanno ottenuto il riconoscimento "IG" sono elencati nei registri dei prodotti di qualità. I registri comprendono anche informazioni sui disciplinari di produzione e le indicazioni geografiche per ciascun prodotto. Riconosciute come proprietà intellettuale, le indicazioni geografiche svolgono un ruolo sempre più importante nei negoziati commerciali tra l'UE e altri Paesi. Altri regimi di qualità dell'UE mettono in evidenza il processo di produzione tradizionale (Specialità tradizionale garantita - STG) o prodotti fabbricati in aree naturali difficili come la montagna o le isole.

Le indicazioni geografiche **stabiliscono diritti di proprietà intellettuale per prodotti specifici**, **le cui qualità sono specificamente legate alla zona di produzione**. Le indicazioni geografiche comprendono:

- DOP - Denominazione di origine protetta (**prodotti alimentari e vini**);
- IGP - Indicazione geografica protetta (**prodotti alimentari e vini**);
- IG - Indicazione geografica (**bevande spiritose e vini aromatizzati**).

Le differenze fra DOP e IGP sono dovute principalmente alla quantità di materie prime del prodotto che devono provenire dalla zona o alla misura in cui il processo di produzione deve aver luogo nella regione specifica. L'IG è specifica per le bevande spiritose e i vini aromatizzati. Nell'ambito del sistema dell'UE in materia di diritti di proprietà intellettuale, i nomi di prodotti registrati come IG sono **giuridicamente protetti** contro le imitazioni e gli abusi all'interno dell'UE e nei Paesi terzi in cui è stato firmato un accordo di protezione specifico. Per tutti i regimi di qualità, le **autorità nazionali competenti** di ciascuno Stato membro **adottano le misure necessarie** per proteggere le denominazioni registrate nel loro territorio. Inoltre sono tenute a prevenire e bloccare la produzione o la commercializzazione illegale di prodotti che utilizzano tale denominazione.

L’**articolo 12** stabilisce che ogni Stato membro deve designare un’autorità competente per la fase nazionale della procedura di registrazione delle indicazioni geografiche per i prodotti artigianali e industriali, cui competono anche le procedure relative a modifiche del disciplinare di produzione o alla cancellazione della registrazione.

Agli Stati membri si impone la comunicazione alla Commissione e all’EUIPO, entro il primo dicembre 2025, dei nomi e degli indirizzi delle autorità competenti designate.

L’**articolo 13** disciplina la presentazione della domanda di registrazione di un’indicazione geografica, indicando anche alcuni elementi che in essa devono essere compresi.

L’**articolo 14** concerne l’esame della domanda da parte dell’autorità competente, indicando, mediante rinvio ad altre norme del regolamento (**articoli 6**, **8**, **9**, **10** e **11**), i requisiti e le informazioni necessarie. Inoltre, il **paragrafo 3** specifica i casi in cui l’autorità deve respingere la domanda, e quelli in cui, al contrario, può procedere con la procedura nazionale di opposizione, di cui all’**articolo 15**.

Quest’ultimo disciplina la procedura nazionale di opposizione, specificando, peraltro, i motivi su cui l’opposizione può basarsi.

L’**articolo 16** stabilisce i possibili esiti della procedura di opposizione, ossia una decisione favorevole, con conseguente presentazione della domanda all’EUIPO, ovvero sfavorevole, con rigetto della domanda. Il **paragrafo 2** pone obblighi di pubblicità, mentre il **paragrafo 3** afferma il diritto di ricorrere, per chi fosse portatore di un interesse legittimo, avverso la decisione adottata.

L’**articolo 17** impone agli Stati membri di prevedere procedure amministrative efficienti, prevedibili e rapide. Le informazioni su tali procedure, compresi gli eventuali termini applicabili e la durata complessiva di tali procedure, vanno rese pubbliche.

Infine, il **Titolo IV** del regolamento riguarda i controlli relativi alle indicazioni geografiche per i prodotti artigianali e industriali, in particolare rispetto ai singoli disciplinari delle IG, e alle autodichiarazioni da parte degli interessati.

Il **comma 2** indica i criteri direttivi e i principi cui il Governo, nell’esercizio della delega, deve uniformarsi, posti quelli enunciati in via generale della **L. n. 234/2012**.

Nello specifico, è stabilito che il decreto delegato deve:

a) individuare il Ministero delle imprese e del *made in Italy* quale autorità competente per la fase nazionale della procedura di registrazione delle indicazioni geografiche per i prodotti artigianali e industriali, a norma dell’**articolo 12** del **regolamento**. Nel rispetto degli articoli **13**, **14**, **15** e **16** del **regolamento**, la norma stabilisce che al Ministero siano assicurate le relative funzioni;
b) definire procedure efficienti, prevedibili e rapide per la presentazione, esame e valutazione delle domande, nel rispetto di quanto statuito dall’**articolo 17** del **regolamento**;

c) adeguare il sistema sanzionatorio penale e amministrativo alle disposizioni del **regolamento**, prevedendo sanzioni effettive, dissuasive e proporzionate alla gravità della violazione delle disposizioni stesse. La disposizione riprende il testo dell'articolo 61 del regolamento europeo, senza tuttavia indicare criteri specifici cui il legislatore delegato dovrà uniformarsi, per i quali dovrebbe quindi valere quando indicato dall'articolo 32, comma 1, lett. d), della legge n. L. n. 234/2012. *In proposito, si valuti di prevedere, tra i principi e criteri di delega, anche un coordinamento con quanto già previsto dal capo III del titolo V della legge n. 206/2023 (c.d. legge sul* made in Italy*) in tema di lotta alla contraffazione*;
d) designare una o più autorità, caratterizzate dai requisiti dell'obiettività e dell'imparzialità, come responsabili dei controlli di cui al titolo IV del regolamento; la norma impone altresì la trasparenza nell'azione;
e) prevedere, per assicurare lo svolgimento delle attività di cui al regolamento 2023/2411, l'adeguamento della struttura organizzativa del Ministero delle imprese e del *made in Italy* nella misura di un dirigente non generale e di dieci unità di personale, da inquadrare nell'area dei funzionari, con la possibilità di assegnazione temporanea di personale proveniente da altre amministrazioni pubbliche, nelle more della procedura di reclutamento.

Circa gli oneri finanziari derivanti dall'attuazione del comma 2, *lettera e)*, quantificati in euro 964.158 per l'anno 2025, ed euro 664.158 a decorrere dall'anno 2026, il **comma 3** stabilisce che si provvede mediante corrispondente **riduzione** delle **proiezioni** dello **stanziamento** del **fondo speciale** di parte corrente iscritto, ai fini del bilancio triennale 2024-2026, nell'ambito del programma «Fondi di riserva e speciali» della missione «Fondi da ripartire» dello stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze per l'anno 2024. Si dispone, allo scopo, di utilizzare, in parte, l'accantonamento relativo al Ministero delle imprese e del *made in Italy*.

Si ricorda che gli **articoli da 42 a 46** della **L. n. 206/2023** (c.d. legge sul *made in Italy*) contengono norme volte a tutelare e proteggere le **indicazioni geografiche (IG) per i prodotti artigianali e industriali**, anticipando, in una qualche misura, l'intervento di cui al regolamento 2023/2411.

L'articolo 42, in particolare, specifica che, in vista della definizione di un sistema di protezione uniforme a livello europeo basato sulle **indicazioni geografiche**, demanda alle Regioni la possibilità di effettuare una ricognizione delle **produzioni artigianali e industriali** tipiche già oggetto di forme di riconoscimento o tutela, ovvero per le quali la reputazione e la

qualità sono fortemente legati al territorio locale. Tale ricognizione deve avvenire secondo le modalità e nei termini definiti con accordo in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge in esame. Al momento, la disposizione in parola non ha ricevuto attuazione in sede di Conferenza.

Gli esiti della ricognizione sono trasmessi al Ministero delle imprese e del *made in Italy*, ai fini della definizione, con decreto adottato previa intesa in sede di Conferenza Stato-regioni, di un regime di protezione, uniformemente valido e applicabile per il riconoscimento e la protezione, a livello nazionale, dei prodotti tipici. Al momento, neanche questa norma ha ricevuto attuazione in sede di Conferenza.

L'articolo 43 consente alle associazioni di produttori operanti in una determinata zona geografica l'adozione di **disciplinari di produzione** e la presentazione alla regione di una dichiarazione di **manifestazione di interesse** ai fini della ricognizione dei prodotti artigianali e industriali tipici di cui all'articolo 42.

L'articolo 44 prevede che, a tal fine, dette associazioni possono essere costituite in qualsiasi forma giuridica, purché perseguano, tra gli scopi sociali, la valorizzazione del prodotto oggetto del disciplinare. L'articolo esplicita altresì i compiti di dette associazioni: l'elaborazione del disciplinare, l'esecuzione dei controlli interni, l'esercizio delle azioni legali a tutela dell'indicazione geografica e di qualsiasi altro diritto di proprietà intellettuale direttamente collegato al prodotto, la promozione di iniziative di sostenibilità e il compimento di azioni per migliorare le prestazioni dell'indicazione geografica.

L'articolo 45 indica gli elementi minimi che deve possedere il disciplinare di produzione dei prodotti industriali e artigianali tipici e ne prevede l'obbligo di deposito, da parte delle associazioni dei produttori, presso le Camere di Commercio del territorio di riferimento.

L'articolo 46 prevede il riconoscimento alle associazioni di produttori di un contributo per le spese di consulenza sostenute per la predisposizione del disciplinare di produzione. A tale fine, autorizza la spesa di 3 milioni di euro per il 2024.

Si valuti l'opportunità di inserire, tra i criteri direttivi di cui al comma 2, cui il legislatore delegato dovrà uniformarsi, anche una previsione volta a coordinare la nuova normativa con quella prevista dai suddetti articoli 42-46 della legge n. 206/2023.

Articolo 26

(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/1115 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2023 (regolamento EUDR), relativo alla messa a disposizione sul mercato dell'Unione e all'esportazione dall'Unione di determinate materie prime e determinati prodotti associati alla deforestazione e al degrado forestale e che abroga il regolamento (UE) n. 995/2010)

L'**articolo 26** delega il Governo ad adottare, entro sei mesi dalla data di entrata in vigore del disegno di legge in esame, uno o più decreti legislativi, al fine di adeguare la normativa nazionale alle disposizioni previste dal **regolamento (UE) 2023/1115** (***European Deforestation-free products Regulation*** – EUDR), che mira a ridurre il contributo dell'Unione europea alla deforestazione e al degrado forestale a livello globale, proteggendo così la biodiversità e mitigando i cambiamenti climatici. In particolare, il Governo dovrà prevedere che il **Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste** (MASAF) sia **designato** quale **autorità nazionale competente** per l'applicazione del regolamento; **definire le modalità di cooperazione con le autorità doganali** per i **controlli** da svolgere in fase di importazione e di esportazione; **definire i servizi di assistenza tecnica agli operatori** e le **modalità di affidamento** degli stessi **anche a soggetti privati**; **prevedere sanzioni amministrative effettive, proporzionate e dissuasive**; **prevedere misure provvisorie e azioni correttive** per i casi di non conformità; **individuare le opportune forme e sedi di coordinamento tra i soggetti istituzionali** che devono **collaborare** ai fini **dell'attuazione** del regolamento; prevedere l'**adeguamento della struttura organizzativa** del MASAF; prevedere che, in presenza di casi di non conformità, l'autorità competente possa **porre a carico degli operatori o dei commercianti la totalità dei costi sostenuti per l'attività di controllo** delle loro attività; **individuare** una o più **autorità competenti** ad accertare le **violazioni degli obblighi a carico dell'operatore e del commerciante** e prevedere **misure per proteggere l'identità delle persone fisiche o giuridiche che presentano segnalazioni** comprovate o che effettuano **indagini**.

Il **comma 1** delega il Governo ad **adottare**, **entro sei mesi** dalla data di entrata in vigore del disegno di legge in esame, nel rispetto delle competenze costituzionali delle regioni e con le procedure di cui all'articolo 31 della legge n. 234 del 2012 (per le quali si rimanda alle schede di lettura

degli articoli 1 e 2), uno o più decreti legislativi per l'attuazione del **regolamento (UE) 2023/1115** (***European Deforestation-free products Regulation*** – EUDR).

Il regolamento europeo sui prodotti a "deforestazione zero" mira a **ridurre il contributo dell'Unione europea alla deforestazione e al degrado forestale** a livello globale, proteggendo così la biodiversità e mitigando i cambiamenti climatici. Si applica a **prodotti cosiddetti "interessati"**, che contengono o sono stati prodotti utilizzando materie prime ("interessate") come bovini, cacao, caffè, olio di palma, gomma, soia e legno. L'Allegato I del regolamento riporta un elenco delle principali "**materie prime interessate**" cui sono associati i relativi "**prodotti interessati**". Il regolamento **definisce** "Deforestazione" la conversione di una foresta in terreno agricolo; "Degrado forestale" i cambiamenti negativi nella struttura della foresta; "Foresta primaria" una foresta naturale non significativamente alterata dall'uomo e "**Prodotto a deforestazione zero**" un prodotto che non contribuisce alla deforestazione o al degrado forestale (a partire dal 2021). Per poter essere **immessi sul mercato dell'Unione**, i prodotti interessati devono rispettare **tre requisiti**:

- essere a **deforestazione zero**: non devono contribuire alla deforestazione o al degrado forestale (a partire dal 2021);
- **rispettare la legislazione** del Paese di produzione: la produzione deve avvenire nel rispetto delle leggi del paese di origine in materia ambientale, diritti umani, ecc.;
- essere accompagnati da una "**dichiarazione di dovuta diligenza**", che attesti la conformità del prodotto ai requisiti del regolamento EUDR.

Il Capo 2 definisce gli **obblighi degli operatori e dei commercianti** coinvolti nella catena di approvvigionamento di prodotti legati alla deforestazione. L'operatore deve esercitare la **dovuta diligenza** prima di immettere sul mercato i prodotti o esportarli onde **dimostrare** che gli stessi sono **conformi** ai tre requisiti suindicati. A tal fine, l'operatore deve presentare alle autorità competenti una **dichiarazione** che attesti di aver svolto tutti i controlli necessari, conservare per 5 anni tutta la documentazione relativa alla tracciabilità dei prodotti, informare le autorità competenti in caso di non conformità o di nuove informazioni rilevanti, collaborare con le autorità durante i controlli e fornire informazioni ai successivi operatori della catena. Le piccole e medie imprese (PMI) hanno obblighi semplificati, ma devono comunque dimostrare la conformità dei prodotti. I **commercianti** (non PMI) hanno gli **stessi obblighi degli operatori** mentre le PMI devono conservare alcune informazioni sui fornitori e sui clienti. L'operatore, nell'esercizio della diligenza dovuta, è tenuto a mettere in atto un **sistema per garantire la conformità dei prodotti** e documentarlo; deve **valutare il rischio** di non conformità dei prodotti, considerando fattori come il Paese di origine, la presenza di foreste, e (ove applicabile) la consultazione dei popoli indigeni, delle comunità locali, ecc.; se il rischio non è nullo o trascurabile, l'operatore deve adottare misure per ridurlo. Le PMI hanno obblighi semplificati rispetto alle grandi imprese, ma devono comunque garantire la tracciabilità dei prodotti

e informare le autorità competenti in caso di necessità. **Gli Stati membri possono fornire assistenza tecnica** e di altro tipo e **orientamenti** agli operatori per favorire e rendere meno complessa la conformità alla disciplina in esame.

Il Capo 3 del regolamento EUDR definisce i **ruoli** e le **responsabilità** degli **Stati membri** e delle loro **autorità competenti** nell'applicazione delle norme in esame. Ogni Stato membro deve designare una o più autorità responsabili dell'applicazione del regolamento, le quali devono effettuare **controlli regolari** sugli operatori e sui commercianti per verificare la conformità dei prodotti, utilizzando **criteri di rischio per selezionare gli operatori da controllare**, basandosi su fattori come il Paese di origine dei prodotti, la complessità della catena di approvvigionamento e i precedenti di non conformità. Le autorità competenti sono tenute a **cooperare** tra di loro, con le **autorità doganali** del proprio Stato membro, con le autorità competenti e con le autorità doganali di altri Stati membri, con la Commissione e, se necessario, con le autorità amministrative di Paesi terzi per garantire la conformità al regolamento, anche per quanto riguarda le verifiche *in loco*. In caso di non conformità potenziale, riscontrata sulla base di specifici controlli o valutazioni di rischio, le autorità competenti possono adottare **misure provvisorie immediate**, quali il **sequestro** o la **sospensione** della commercializzazione dei prodotti. Nel caso in cui la non conformità venga accertata, le autorità possono imporre **misure correttive** agli operatori, come il **ritiro** dei prodotti dal mercato. Gli Stati membri devono prevedere **sanzioni** efficaci, proporzionate e dissuasive per le violazioni del regolamento e le autorità competenti devono **cooperare** tra loro e con la Commissione per garantire un'applicazione coerente del regolamento a livello europeo. Gli Stati membri devono fornire alla Commissione **informazioni annuali sull'applicazione** della disciplina, sulla base delle quali la Commissione pubblicherà un rapporto sintetico a livello europeo per il riesame della disciplina (vedi *infra*).

Il Capo 4 descrive in dettaglio **come vengono controllati i prodotti soggetti al regolamento** quando **attraversano le frontiere** dell'Ue. Il sistema si basa su una combinazione di controlli documentali e fisici, nonché sulla cooperazione tra le diverse autorità coinvolte. L'obiettivo finale è quello di garantire che solo i prodotti conformi al regolamento possano essere immessi sul mercato europeo.

Il Capo 5 istituisce un **sistema di valutazione del "rischio-Paese"** per stimare il rischio di deforestazione associato alla produzione delle materie prime interessate in specifici contesti.

Il Capo 6 stabilisce un meccanismo per permettere ai **cittadini** e alle **organizzazioni** di **segnalare eventuali violazioni** del regolamento e garantisce l'accesso alla giustizia in caso di contestazioni.

Il Capo 7 istituisce un **sistema informatico centralizzato** per gestire le informazioni relative all'applicazione del regolamento sulla deforestazione.

Il Capo 8 del regolamento EUDR, infine, prevede una serie di **verifiche periodiche** per assicurarsi che le norme rimangano efficaci e aggiornate di

fronte alle nuove sfide ambientali e alle evoluzioni economiche. Il **riesame generale** è previsto entro il 30 giugno 2028.

Il **comma 2** elenca i **princìpi e criteri direttivi specifici** che il Governo sarà tenuto a osservare nell'esercizio della delega in esame (in aggiunta ai princìpi e criteri direttivi generali di cui all'articolo 32 della legge n. 234 del 2012, per i quali si rimanda alle schede di lettura degli articoli 1 e 2).

La lettera *a)* prevede che il **Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste** (MASAF) sia **designato** quale **autorità nazionale competente** per l'applicazione del regolamento EUDR. Viene inoltre specificato che lo stesso MASAF potrà **avvalersi**, ai fini dell'adempimento dei relativi obblighi, anche del **Comando unità forestali**, **ambientali** e **agroalimentari** dell'Arma dei carabinieri nonché, per gli aspetti riguardanti le importazioni e le esportazioni delle materie prime e dei prodotti da sottoporre a controllo, della **Guardia di finanza**.

La lettera *b)* specifica che il Governo è tenuto a **definire le modalità di cooperazione con le autorità doganali** per i **controlli** da svolgere in fase di importazione e di esportazione, secondo quanto previsto dagli articoli 21 e 26, paragrafo 3, del regolamento EUDR.

La lettera *c)* prevede che nell'esercizio della delega il Governo **definisca i servizi di assistenza tecnica previsti dall'articolo 15 del regolamento** EUDR e le **modalità di affidamento** degli stessi **anche a soggetti privati** con acclarata esperienza in attività di dovuta diligenza per il contenimento dei fenomeni di deforestazione, nonché nelle catene del valore dei prodotti di cui al medesimo regolamento.

Nel corso dell'esame in Senato sono state approvate alcune modifiche con cui si prevede che, nell'esercizio della delega, il Governo definisca, oltre ai suddetti servizi di assistenza tecnica, **anche gli strumenti di carattere informativo** previsti sempre dall'articolo 15 del citato regolamento EUDR ai paragrafi 1 e 2 e che i soggetti privati destinatari di questi servizi e strumenti, possano costituirsi **anche in forma associata**.

Per effetto della lettera *d)*, il Governo è tenuto a **prevedere sanzioni amministrative effettive, proporzionate e dissuasive**, in deroga ai criteri ed ai limiti previsti dall'articolo 32, comma 1, lettera *d)*, della legge n. 234 del 2012. Le sanzioni, in attuazione dell'articolo 25 del regolamento EUDR, comprendono sanzioni pecuniarie, commisurate al danno ambientale e al valore delle materie prime o dei prodotti interessati, la confisca dei prodotti o dei proventi derivati all'operatore o al commerciante, nonché sanzioni interdittive.

In base alla lettera *e)*, il Governo è tenuto a **prevedere misure provvisorie** ai sensi dell'articolo 23 del regolamento EUDR (**sequestro** dei prodotti o **sospensione** della commercializzazione), per impedire che i prodotti interessati, oggetto di indagine, siano immessi o messi a disposizione sul mercato o esportati. I decreti delegati dovranno inoltre prevedere, nel caso in cui accerti l'esistenza di **violazioni sanabili**, la possibilità per l'organo di controllo incaricato di trasmettere una diffida all'operatore o al commerciante al fine di **consentire l'adozione delle occorrenti misure correttive**.

Inoltre si segnala che, nel corso dell'esame in Senato, sono state approvate alcune modifiche con cui si prevede l'introduzione di una **nuova lettera *f)*** la quale specifica che il Governo, nell'attuare le disposizioni relative al controllo degli operatori e dei commercianti non PMI, così come dei commercianti PMI, previsti dagli articoli 18 e 19 del regolamento (UE) 2023/1115, deve tenere conto della complessità delle verifiche e della natura dei prodotti, rispettando il **principio del minor aggravio sul soggetto controllato**. A tal fine, è necessario garantire tempi procedurali adeguati e il rispetto del contraddittorio. Inoltre, attraverso un decreto interministeriale emanato dalle amministrazioni competenti, dovrà essere definito un elenco degli strumenti di verifica e controllo.

La successiva lettera *g)* stabilisce proprio che, nell'esercizio della delega, il Governo debba **individuare misure correttive adeguate e proporzionate** che l'autorità competente *può* imporre agli operatori per i casi di non conformità, in attuazione dell'articolo 24 del regolamento EUDR. Il Governo è tenuto inoltre a individuare i termini entro i quali gli operatori devono adottare le misure correttive e le modalità di applicazione forzosa dell'azione correttiva, nel caso di omessa adozione da parte degli operatori ovvero di non conformità persistente. *Al riguardo, si segnala che l'articolo 24 del regolamento EUDR stabilisce che, nei casi di non conformità, le autorità impongono senza indugio azioni correttive a operatori e commercianti.*

La lettera *h)* specifica che il Governo è tenuto a **individuare le opportune forme e sedi di coordinamento tra i soggetti istituzionali** che devono **collaborare** ai fini **dell'attuazione** del regolamento EUDR. Tale individuazione dovrà avvenire in continuità con la Consulta FLEGT – regolamento legno (*Forest Law Enforcement, Governance and Trade*), istituita presso il Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica (MASE), ai sensi del regolamento (CE) n. 2173/2005 e del regolamento (UE) n. 995/2010, e i portatori di interesse delle associazioni e delle filiere delle materie prime oggetto del richiamato regolamento.

La lettera *i)* stabilisce criteri e princìpi direttivi per dare attuazione all'articolo 14, paragrafo 4, del regolamento EUDR ai sensi del quale lo Stato membro deve provvedere affinché le autorità competenti abbiano poteri, indipendenza funzionale e risorse adeguati per adempiere agli obblighi previsti dal Capo 3 del regolamento stesso. A tal fine, viene previsto l'**adeguamento della struttura organizzativa** delle unità individuate quali autorità competenti, attraverso l'istituzione di **due uffici di livello dirigenziale non generale**, presso il MASAF con il conseguente reclutamento di **due dirigenti** di livello non generale, **trenta funzionari** e **sei assistenti** da inquadrare in base al sistema di classificazione professionale del personale introdotto dal contratto collettivo nazionale di lavoro relativo al personale dell'area del comparto funzioni centrali – Triennio 2019-2021. Agli **oneri** derivanti dal reclutamento delle risorse necessarie per l'adeguamento della struttura del MASAF, quantificati in **2.501.662 di euro** per l'anno 2025 e in **2.201.662 di euro annui** a decorrere dall'anno 2026, si provvede, ai sensi del successivo **comma 4** dell'articolo in esame mediante corrispondente **riduzione del fondo per il recepimento della normativa europea**, di cui all'articolo 41-*bis* della legge n. 234 del 2012.

La lettera *l)* stabilisce che, nell'esercizio della delega, il Governo è tenuto a prevedere che, in presenza di casi di non conformità, l'autorità competente possa **porre a carico degli operatori o dei commercianti la totalità dei costi sostenuti per l'attività di controllo** delle loro attività, comprendendo anche i costi per la realizzazione di prove, di magazzinaggio e delle attività di verifica o di analisi dei prodotti interessati risultati non conformi e oggetto di misure correttive, prima della loro immissione in libera pratica, immissione sul mercato o esportazione.

La lettera *m)* specifica che il Governo è tenuto a **individuare** una o più **autorità competenti** ad accertare le **violazioni degli obblighi a carico dell'operatore e del commerciante** e a ricevere il rapporto, ai sensi della legge n. 689 del 1981, che disciplina il sistema delle sanzioni amministrative. stabilendo le regole generali in base alle quali tali sanzioni possono essere applicate.

La lettera *n)* prevede che, per effetto delle norme delegate, siano introdotte nell'ordinamento **misure per proteggere l'identità delle persone fisiche o giuridiche che presentano segnalazioni** comprovate o che effettuano **indagini**, al fine di verificare il rispetto del regolamento da parte degli operatori o dei commercianti.

La lettera *o)* stabilisce che, nell'esercizio della delega, il Governo è tenuto a predisporre, per il **periodo transitorio** previsto dall'articolo 37 del regolamento EUDR, forme di coordinamento tra le disposizioni dei regolamenti (UE) 2023/1115, (UE) n. 995/2010 e (CE) n. 2173/2005, nonché disporre la **conservazione del registro nazionale degli operatori che commercializzano legno e prodotti da esso derivati**, di cui al decreto del Ministro delle politiche agricole alimentari e forestali 9 febbraio 2021, anche per il periodo successivo all'abrogazione del regolamento (UE) 995/2010.

Al riguardo, si rappresenta che l'articolo 37 del regolamento EUDR abroga il regolamento (UE) n. 995/2010 con effetto a decorrere dal 30 dicembre 2024 e, allo stesso tempo, stabilisce che il medesimo atto legislativo continui ad applicarsi fino al 31 dicembre 2027, al legno e ai prodotti da esso derivati quali definiti all'articolo 2, lettera *a)*, del regolamento (UE) n. 995/2010 che sono stati prodotti prima del 29 giugno 2023 e immessi sul mercato dal 30 dicembre 2024. Tali prodotti devono tuttavia essere conformi all'articolo 3 del regolamento EUDR, che elenca i requisiti per l'immissione sul mercato dei prodotti interessati dalla disciplina.

Il **comma 3** dell'articolo 22 prevede che, ai fini dell'esercizio della delega in esame, i relativi **decreti legislativi siano adottati previa intesa in sede di Conferenza permanente** per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, ai sensi dell'articolo 3 del decreto legislativo n. 281 del 1997.

Il **comma 5** stabilisce infine la **clausola di invarianza finanziaria** applicabile all'attuazione di tutti i criteri suindicati, a **eccezione** del criterio previsto dalla **lettera *i)*** del comma 2, la cui copertura è stabilita, come già rappresentato nell'ambito dell'illustrazione delle relative disposizioni, **dal comma 4** (vedi *supra*).

Articolo 27
(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2022/1616 della Commissione, relativo ai materiali e agli oggetti di materia plastica riciclata destinati a venire a contatto con i prodotti alimentari e che abroga il regolamento (CE) n. 282/2008 e per la determinazione delle tariffe previste per le attività di controllo ufficiale di materiali ed oggetti destinati al contatto con gli alimenti (MOCA) di cui al regolamento UE 2017/625)

L'**articolo 27** delega il Governo ad adottare, entro dodici mesi dalla data di entrata in vigore della legge in esame, uno o più decreti legislativi per l'adeguamento dell'ordinamento nazionale alle disposizioni e ai compiti specifici imposti dal regolamento (UE) 2022/1616 della Commissione, del 15 settembre 2022, relativo ai materiali e agli oggetti di materia plastica riciclata destinati a venire a contatto con i prodotti alimentari e per la determinazione delle tariffe previste per le attività di controllo ufficiale di materiali ed oggetti destinati al contatto con gli alimenti (MOCA) di cui al regolamento UE 2017/625.

In particolare la delega legislativa in commento mira a semplificare le procedure previste, a livello europeo, in materia di autorizzazione degli stabilimenti di riciclo, al fine di migliorare la qualità, l'efficienza e la trasparenza delle procedure legate agli impianti di riciclo, tenuto conto che, con il regolamento (UE) 2022/1616, è stata aggiornata la disciplina preesistente del settore.

A tale proposito è utile ricordare come il regolamento (UE) 2022/1616 prevede la notifica per l'iscrizione al "Registro dell'Unione" e il controllo degli impianti di riciclo. Al fine di dare applicazione al sopra citato regolamento, l'articolo in esame include, tra i criteri direttivi, un intervento legislativo di semplificazione e miglioramento delle modalità di notifica e di controllo degli impianti di riciclo prevedendo, inoltre, delle specifiche sanzioni per il mancato rispetto della normativa in tema di materiali e oggetti di materia plastica riciclata, destinati a venire a contatto con i prodotti alimentari. Si prevede infine un meccanismo di sanzioni per il mancato rispetto della normativa europea vigente, in caso di violazione degli obblighi imposti in materia di riciclo, modificando l'articolo 9 dell'attuale decreto sanzionatorio in materia di materiali e oggetti destinati al contatto con gli alimenti (decreto legislativo n. 29/2017), per adeguarlo

in tal senso, prevedendo apposite sanzioni per la violazione delle disposizioni di cui al regolamento in argomento.

Articolo 28
(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento delegato (UE) 2022/1644 della Commissione, del 7 luglio 2022, in tema di controlli ufficiali sull'uso di sostanze farmacologicamente attive, autorizzate come medicinali veterinari o come additivi per mangimi, e dei loro residui, e al regolamento di esecuzione (UE) 2022/1646 della Commissione, del 23 settembre 2022)

L'**articolo 28** – modificato in sede referente - dispone circa i criteri e i principi di delega per l'adozione, **entro 12 mesi dalla data di entrata in vigore della presente legge**, dei decreti di adeguamento della normativa nazionale al Regolamento delegato della Commissione (UE) 2022/1644, che integra il Regolamento (UE) 2017/625 del Parlamento europeo e del Consiglio con prescrizioni specifiche per l'esecuzione dei controlli ufficiali nel settore della sicurezza alimentare e dei mangimi, nonché al Regolamento di esecuzione della Commissione (UE) 2022/1646, del 23 settembre 2022, relativo alle modalità pratiche uniformi di esecuzione dei controlli ufficiali, per quanto riguarda l'uso di sostanze farmacologicamente attive autorizzate come medicinali veterinari o come additivi per mangimi, e dei loro residui, e l'uso di sostanze farmacologicamente attive vietate o non autorizzate e dei loro residui, al contenuto specifico dei piani di controllo nazionali pluriennali e alle modalità specifiche per l'elaborazione degli stessi.

Il **comma 1** delega il Governo ad adottare, entro **12 mesi dalla data di entrata in vigore della presente legge**, uno o più decreti legislativi per l'adeguamento della normativa nazionale al Regolamento delegato della Commissione (UE) 2022/1644, del 7 luglio 2022[40] e al Regolamento di esecuzione della Commissione (UE) 2022/1646, del 23 settembre 2022[41].

[40] *REGOLAMENTO DELEGATO (UE) 2022/1644 DELLA COMMISSIONE del 7 luglio 2022 che integra il regolamento (UE) 2017/625 del Parlamento europeo e del Consiglio con prescrizioni specifiche per l'esecuzione dei controlli ufficiali sull'uso di sostanze farmacologicamente attive autorizzate come medicinali veterinari o come additivi per mangimi, e dei loro residui, e sull'uso di sostanze farmacologicamente attive vietate o non autorizzate e dei loro residui.*

[41] *REGOLAMENTO DI ESECUZIONE (UE) 2022/1646 DELLA COMMISSIONE del 23 settembre 2022 relativo alle modalità pratiche uniformi di esecuzione dei controlli ufficiali per quanto riguarda l'uso di sostanze farmacologicamente attive autorizzate come medicinali veterinari o come additivi per mangimi, e dei loro residui, e l'uso di sostanze farmacologicamente attive vietate o non autorizzate e dei loro residui, al contenuto specifico*

• ***Quadro normativo***

Il regolamento delegato (UE) 2022/1644 della Commissione stabilisce le norme per la serie di campioni e la fase di produzione, trasformazione e distribuzione in cui vanno prelevati i campioni per quanto riguardo l'uso di sostanze farmacologiche attive autorizzate come medicinali veterinari o come additivi per mangimi e l'uso di sostanze farmacologicamente attive vietate o non autorizzate, e dei residui.

Tale regolamento integra il Regolamento (UE) 2017/625 del Parlamento europeo e del Consiglio[42], che disciplina l'esecuzione dei controlli ufficiali e delle altre attività effettuati dalle autorità competenti degli Stati membri, al fine di garantire l'applicazione della legislazione europea sugli alimenti e sui mangimi, nonché delle norme sulla salute, sul benessere degli animali, sulla sanità delle piante e sui prodotti fitosanitari nei territori degli Stati membri.

In particolare, il **regolamento (UE) 2017/625** mira a stabilire un quadro armonizzato a livello dell'Unione per l'organizzazione di controlli ufficiali e di altre attività ufficiali nell'intera filiera agroalimentare.

A tal fine, è intervenuto ad abrogare alcuni regolamenti e direttive, tra cui la direttiva 96/23/CE, concernente i controlli ufficiali sui residui di sostanza ad azione farmacologica, di loro prodotti di trasformazione, nonché di altre sostanze trasmissibili ai prodotti animali potenzialmente nocivi per la salute umana, a decorrere dal 14 dicembre 2019.

Tuttavia, nello stabilire le misure transitorie da applicare, l'art. 150 del predetto regolamento prevede che le autorità competenti continuino a svolgere i controlli ufficiali necessari secondo quanto previsto dalla direttiva 96/23/CE, fino al 14 dicembre 2022.

Pertanto, il **Regolamento delegato (UE) 2022/1644**, per cui il presente articolo delega altresì il Governo a adeguare la normativa nazionale, interviene per garantire la continuità delle disposizioni transitorie stabilite dalla predetta direttiva e si applica a decorrere dal 15 dicembre 2022.

Anche il **Regolamento di esecuzione (UE) 2022/1646**, per il quale il presente articolo delega altresì il Governo ai fini dell'adeguamento della normativa

dei piani di controllo nazionali pluriennali e alle modalità specifiche per l'elaborazione degli stessi.

[42] *REGOLAMENTO (UE) 2017/625 DEL PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO del 15 marzo 2017 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, recante modifica dei regolamenti (CE) n. 999/ 2001, (CE) n. 396/2005, (CE) n. 1069/2009, (CE) n. 1107/2009, (UE) n. 1151/2012, (UE) n. 652/2014, (UE) 2016/429 e (UE) 2016/2031 del Parlamento europeo e del Consiglio, dei regolamenti (CE) n. 1/ 2005 e (CE) n. 1099/2009 del Consiglio e delle direttive 98/58/CE, 1999/74/CE, 2007/43/CE, 2008/119/ CE e 2008/120/CE del Consiglio, e che abroga i regolamenti (CE) n. 854/2004 e (CE) n. 882/2004 del Parlamento europeo e del Consiglio, le direttive 89/608/CEE, 89/662/CEE, 90/425/CEE, 91/496/CEE, 96/23/CE, 96/93/CE e 97/78/CE del Consiglio e la decisione 92/438/CEE del Consiglio (regolamento sui controlli ufficiali).*

nazionale, è volto ad assicurare la continuità delle norme stabilite dalla direttiva 96/23/CE e si applica a decorrere dal 15 dicembre 2022.

Invero, il regolamento (UE) 2017/625 nel predisporre le misure transitorie, conseguenti all'abrogazione della direttiva 96/23/CE ha stabilito che fino al 14 dicembre 2022 si continuano ad applicare le disposizioni della predetta direttiva, in materia di frequenza minima dei controlli ufficiali e di misure esecutive specifiche da adottare in caso di non conformità.

Il regolamento di esecuzione introduce, pertanto, disposizioni sulle modalità pratiche uniformi di esecuzione volte a specificare le modalità di controlli ufficiali sulle predette sostanze, dettate dal regolamento delegato 2022/1644.

Contenuto del Regolamento delegato (UE) 2022/1644

Il Regolamento delegato (UE) 2022/1644 integra il Regolamento (UE) 2017/625 con prescrizioni specifiche sull'esecuzione dei controlli ufficiali, sull'uso di sostanze farmacologicamente attive autorizzate e non e sui relativi residui, ai fini della predisposizione dei Piani nazionali di controllo pluriennali.

Si ricorda che la disciplina generale relativa ai Piani di controllo nazionale pluriennali è dettata dal regolamento (UE) 2017/625, sopra richiamato. In particolare, tale regolamento stabilisce che gli Stati Membri definiscano un Piano di Controllo Nazionale Pluriennale – PCNP, che descrive il sistema di controlli ufficiali lungo l'intera filiera alimentare, al fine di verificare la corretta applicazione della legislazione europea, per le seguenti aree:

1. 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;
2. l'emissione deliberata nell'ambiente di organismi geneticamente modificati (OGM) a fini di produzione di alimenti e mangimi;
3. 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;
4. le prescrizioni in materia di salute animale;
5. 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;
6. le prescrizioni in materia di benessere degli animali;
7. le misure di protezione contro gli organismi nocivi per le piante;
8. 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;
9. la produzione biologica e l'etichettatura dei prodotti biologici;

10. l'uso e l'etichettatura delle denominazioni di origine protette, delle indicazioni geografiche protette e delle specialità tradizionali garantite.

Tale Piano, preparato con il coordinamento del Ministero della salute – Direzione Generale per l'Igiene e la Sicurezza degli Alimenti e la Nutrizione (DGISAN), è valevole in Italia per il quinquennio 2023/2027, essendo stato oggetto di Intesa Stato-Regioni, sancita nella seduta del 22 marzo 2023 (n.55/CSR), che ne ha approvato la struttura e gli obiettivi strategici.

Più nel dettaglio, **il Regolamento (UE) 2022/1644** individua, nell'Allegato I, due gruppi di sostanze che i Piani di sorveglianza per la ricerca dei residui o delle sostanze farmacologiche attive devono considerare:

- Gruppo A: Sostanze farmacologicamente attive vietate o non autorizzate negli animali destinati alla produzione di alimenti (sostanze ad azione ormonica e tireostatica e sostanze ß-agoniste il cui uso è vietato; sostanze non autorizzate per l'uso nei mangimi degli animali destinati alla produzione di alimenti),
- Gruppo B: Sostanze farmacologicamente attive autorizzate per l'uso negli animali destinati alla produzione di alimenti (sostanze antimicrobiche; insetticidi, fungicidi, antielmintici e altri agenti antiparassitari; tranquillanti; antinfiammatori non steroidei, corticosteroidi e glucocorticoidi; altre sostanze farmacologicamente attive, coccidiostatici e istomonostatici).

Nell'Allegato II, specifica i criteri per la selezione di combinazioni specifiche di gruppi di sostanze e gruppi di prodotti per valutare il rischio ai fini della predisposizione dei Piani nazionali di controllo.

L'Allegato III detta i criteri per la strategia di campionamento ai fini dei piani nazionali di controllo della produzione basati sul rischio negli Stati membri.

Sono poi individuati i criteri per la selezione di combinazioni specifiche di gruppi di sostanze e di prodotti, nonché i criteri per la strategia di campionamento ai fini della predisposizione dei Piani nazionali di sorveglianza della produzione randomizzati da parte degli Stati membri (All. IV e V).

Infine, sono dettati i criteri per la selezione di combinazioni specifiche di gruppi di sostanze e gruppi di prodotti, nonché la strategia di campionamento da seguire ai fini dei Piani nazionali di controllo delle importazioni da Paesi.

Contenuto del Regolamento di esecuzione (UE) 2022/1646

Il **Regolamento di esecuzione (UE) 2022/1646** stabilisce ulteriori criteri per la determinazione del contenuto del Piano di Controllo Nazionale Pluriennale negli Stati Membri.

Tale Regolamento stabilisce, in primo luogo, la frequenza minima di campionamento annuale uniforme nell'ambito dei controlli ufficiali, tenendo conto dei pericoli e dei rischi connessi alle sostanze ad azione farmacologica, di loro prodotti di trasformazione, nonché di altre sostanze trasmissibili ai prodotti animali e che possono essere nocivi per la salute umana.

In secondo luogo, detta le modalità specifiche aggiuntive e contenuti specifici ulteriori rispetto a quelli previsti dal regolamento (UE) 2017/625 per la predisposizione dei Piani di controllo nazionali pluriennali (PCNP) degli Stati membri.

Innanzitutto tali Piani devono prevedere:

a) un Piano nazionale di controllo della produzione basato sul rischio per le sostanze dei gruppi A e B di cui all'allegato I del regolamento delegato (UE) 2022/1644;
b) b) un Piano nazionale di sorveglianza della produzione randomizzato per il controllo della produzione negli Stati membri, che garantisce un monitoraggio casuale per un'ampia gamma di sostanze;
c) c) un Piano nazionale di controllo delle importazioni da Paesi terzi basato sul rischio, relativo agli animali destinati alla produzione di alimenti e i prodotti di origine animale che entrano nell'Unione e sono destinati all'immissione sul mercato dell'Unione attraverso i loro posti di controllo frontalieri e altri punti di ingresso.

I Piani di controllo nazionali basati sul rischio e quelli di sorveglianza randomizzati devono essere trasmessi entro il 31 marzo di ogni anno alla Commissione europea, che li valuta ed esprime osservazioni entro i quattro mesi successivi. La Commissione valuta tali Piani sulla base del presente regolamento e del regolamento delegato (UE) 2022/1644 e comunica la sua valutazione, corredata di osservazioni o raccomandazioni, se necessario, a ciascuno Stato membro entro quattro mesi dal ricevimento dei piani.

Entro il 31 marzo dell'anno successivo gli Stati membri trasmettono alla Commissione versioni aggiornate dei rispettivi piani, indicando in che modo si è tenuto conto delle osservazioni della Commissione. Uno Stato membro motiva la propria posizione qualora decida di non aggiornare i propri piani di controllo sulla base delle osservazioni della Commissione.

Se la Commissione ritiene che i piani compromettano l'efficacia dei controlli ufficiali, le versioni aggiornate dei piani in questione sono

presentate prima, su richiesta della Commissione ed entro un termine ragionevole da essa fissato. Entro il 30 giugno di ogni anno gli Stati membri trasmettono all'Autorità europea per la sicurezza alimentare (EFSA) tutti i dati dell'anno precedente raccolti nell'ambito dei piani di controllo previsti all'interno del PNCP, compresi i risultati conformi dei metodi di *screening* per i quali non sono state effettuate analisi di conferma. Entro il 31 agosto di ogni anno ogni lo Stato membro deve completare la convalida, il riesame e l'accettazione definitiva dei dati nelle banche dati e piattaforme dell'EFSA.

Il **comma 2** detta i seguenti **criteri specifici di delega**, oltre a richiamare quelli generali per l'attuazione del diritto dell'Unione europea[43]:

- **lettera *a)***: adeguare e raccordare le disposizioni nazionali vigenti in materia di controlli sia sull'uso di sostanze farmacologicamente attive nelle produzioni animali, sia dei residui delle medesime sostanze negli alimenti, alle disposizioni dei regolamenti (UE) 2022/1644 e (UE) 2022/1646, con abrogazione espressa delle norme nazionali incompatibili e mediante coordinamento e riordino di quelle residue.
- **lettera *b)***, aggiunta nel corso dell'**esame referente**, che detta un ulteriore criterio di delega: assicurare adeguati controlli alle frontiere al fine sia di tutelare la salute e il benessere dei consumatori, sia di garantire il rispetto del principio di reciprocità per tutelare i produttori agricoli dalla concorrenza sleale di Paesi terzi in cui è consentito l'utilizzo di prodotti vietati nell'Unione europea.

Il **comma 3** stabilisce che dall'attuazione delle presenti disposizioni non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica. L'Amministrazione interessata è tenuta a porre in essere gli adempimenti derivanti dall'esercizio della presente delega con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

.[43] Tali criteri generali sono dettati, si ricorda, dall'articolo 32 della legge 24 dicembre 2012, n. 234 che sancisce il rafforzamento della partecipazione dell'Italia al processo normativo europeo, al fine di migliorare la capacità di rispettare le norme dell'Unione adottate nel nostro Paese (tra cui massima semplificazione dei procedimenti, introduzione e mantenimento di livelli di regolazione non superiori a quelli minimi richiesti dalle direttive stesse, rispetto dei principi di sussidiarietà, differenziazione, adeguatezza e leale collaborazione con le competenze degli enti territoriali ecc.).

Articolo 29
(Delega al Governo per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2023/1542 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 12 luglio 2023, relativo alle batterie e ai rifiuti di batterie, che modifica la direttiva 2008/98/CE e il regolamento (UE) 2019/1020 e abroga la direttiva 2006/66/CE)

L'**articolo 29, modificato dal Senato,** conferisce al Governo la delega ad adottare, entro quattro mesi dalla data di entrata in vigore della presente legge, uno o più decreti legislativi per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento europeo 2023/1542, che dispone su batterie e rifiuti di batterie, in base a specifici principi e criteri direttivi per l'esercizio della delega in esame. Viene altresì stabilito che l'adozione dei decreti legislativi sia effettuata previa acquisizione del parere della Conferenza unificata.

Il **comma 1** conferisce al Governo la **delega** ad adottare, entro quattro mesi dalla data di entrata in vigore della presente legge, uno o più decreti legislativi per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del **regolamento europeo 2023/1542 sulle batterie e i rifiuti di batterie** (vedi box *infra*).

Il **comma 2** individua, in aggiunta ai princìpi e criteri direttivi generali previsti all'articolo 32 della legge 234/2012, anche i seguenti **princìpi e criteri direttivi specifici**:

- ridefinire gli obiettivi di raccolta, riciclo e recupero dei rifiuti di batterie, sulla base della nuova classificazione prevista dal regolamento (lett. a);
- adeguare lo schema di responsabilità estesa del produttore alle nuove disposizioni previste dal regolamento, disciplinando i sistemi collettivi e individuali di gestione dei rifiuti di pile e batterie, attraverso la definizione di uno statuto tipo e delle modalità di riconoscimento degli stessi (lett. b);
- prevedere forme di garanzia finanziaria per la gestione del fine vita dei prodotti (lett. c);
- regolamentare le attività di gestione del prodotto, prevedendo modalità per il corretto riutilizzo, il cambio di destinazione e la rifabbricazione delle batterie, nonché le attività di gestione dei relativi rifiuti (lett. d);

- prevedere modalità per il conferimento dei rifiuti di batterie, nonché per le relative operazioni di raccolta (lett. e);
- individuare un'autorità competente, responsabile del rispetto degli obblighi di cui al regolamento, e definire le modalità organizzative e di funzionamento della stessa, anche al fine di razionalizzare ed efficientare i sistemi di coordinamento esistenti (lett. f);
- adeguare la disciplina relativa al registro nazionale dei produttori di pile e accumulatori alle disposizioni previste dal regolamento, con particolare riferimento agli obblighi inerenti alla responsabilità estesa del produttore (lett. g);
- individuare gli organismi di valutazione della conformità e la relativa autorità di notifica, secondo quanto previsto dal regolamento, nel rispetto della competenza esclusiva in materia di prevenzione incendi del Ministero dell'interno, per il tramite del Dipartimento dei vigili del fuoco, del soccorso pubblico e della difesa civile (lett. h);
- apportare le modifiche necessarie al D. Lgs. 188/2008 di attuazione della direttiva 2006/66 in materia di smaltimento di pile, accumulatori e relativi rifiuti, in considerazione delle disposizioni in materia di vigilanza del mercato previste al regolamento 2019/1020 e al relativo D. Lgs. 157/2022 (lett. i);
- prevedere misure volte ad assicurare il rispetto degli obblighi in materia di *due diligence*, per assicurare l'individuazione, la prevenzione e la gestione dei rischi effettivi e potenziali legati all'approvvigionamento, alla lavorazione e all'immissione in commercio delle batterie (lett. l). A seguito delle modifiche apportate dal Senato in sede referente, si è specificato che tale adeguamento deve includere strumenti di supporto, quali guide pratiche, che favoriscano la trasparenza e garantiscano un approccio proporzionato agli obblighi, tenendo anche conto della dimensione aziendale;
- adeguare il sistema sanzionatorio vigente, attraverso la previsione di sanzioni amministrative efficaci, dissuasive e proporzionate alla gravità delle violazioni delle disposizioni del regolamento (lett. m);
- prevedere criteri di aggiudicazione per gli acquisti pubblici verdi di batterie o prodotti in cui sono incorporate batterie, per garantire che gli stessi abbiano un impatto ambientale minimo durante il loro ciclo di vita (lett. n):

- prevedere disposizioni in tema di proventi e tariffe per le attività connesse all'attuazione del regolamento, determinate sulla base del costo effettivo del servizio, nonché dei termini e delle modalità di versamento delle medesime ad appositi capitoli dell'entrata per la successiva riassegnazione (lett. o);
- aggiornare gli allegati al D. Lgs. 157/2022, di adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento 2019/1020, al fine di tenere conto delle competenze in materia di vigilanza del mercato previste dal regolamento (lett. p.).

Il **comma 3** prevede l'adozione dei decreti legislativi previa acquisizione del **parere della Conferenza unificata**.

Il **comma 4** prescrive la clausola di **invarianza finanziaria**, disponendo che dall'attuazione del presente articolo non devono derivare nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica, nonché che le amministrazioni interessate provvedono all'adempimento dei compiti derivanti dall'esercizio della delega in questione con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente.

- ***La disciplina del regolamento 2023/1542***

Il regolamento UE 2023/1542, entrato in vigore il 17 agosto 2023, con applicazione prevista a decorrere dal 18 febbraio 2024 (salvo che per alcune specifiche norme), modifica la direttiva 2008/98/CE sulla gestione dei rifiuti e il regolamento (UE) 2019/1020 relativo alla vigilanza del mercato e alla conformità dei prodotti, abrogando dal 18 agosto 2025 la direttiva 2006/66/CE sullo smaltimento delle pile usate.

L'obiettivo del regolamento è duplice. Da un lato, esso mira a diminuire le emissioni di anidride carbonica, l'uso di sostanze inquinanti, l'uso e l'importazione di materie prime vergini, incrementando il riciclo delle stesse, nell'ottica dell'economia circolare. Il secondo obiettivo è invece assicurare la sicurezza degli approvvigionamenti di materie prime ed energia, al fine di aumentare l'autonomia e la competitività dell'Unione Europea.

Il regolamento si applica a tutte le batterie (comprese batterie portatili, batterie per i veicoli elettrici, batterie industriali, batterie per l'avviamento, l'illuminazione e l'accensione di macchine e quelle per mezzi di trasporto leggeri).

Esso stabilisce obiettivi di raccolta per i diversi tipi di batterie, da realizzarsi in scadenze tra il 2023 e il 2031, così come obiettivi di recupero delle materie prime, livelli minimi di contenuto riciclato, obiettivi di efficienza per il riciclaggio e il requisito di sostituibilità delle batterie portatili da parte dell'utente finale (o da professionisti indipendenti, per i veicoli di trasporto leggeri).

Il regolamento, inoltre, prescrive requisiti di sicurezza, sostenibilità ed etichettatura, con entrata in vigore, a seconda dei casi, tra il 2025 e il 2027.

Il regolamento include i criteri di prestazione, durabilità e sicurezza che riguardano le restrizioni sulle sostanze pericolose come il mercurio, il cadmio e il piombo, nonché le informazioni obbligatorie sull'impronta di carbonio delle batterie.

Le informazioni e l'etichettatura riguardanti questioni quali i componenti delle batterie e il contenuto riciclato saranno richieste sotto forma di codice QR, mentre per le batterie dei mezzi di trasporto leggeri, industriali e dei veicoli elettrici, sarà necessario un «passaporto delle batterie». I requisiti in materia di etichettatura si applicano a partire dal 2026 e il codice QR dal 202

Allegati

Direttiva (UE) 2022/362
(del Parlamento europeo e del Consiglio del 24 febbraio 2022 che modifica le direttive 1999/62/CE, 1999/37/CE e (UE) 2019/520 per quanto riguarda la tassazione a carico di veicoli per l'uso di alcune infrastrutture)

La direttiva ha a oggetto la **tassazione dei veicoli** per l'**uso** che essi fanno di talune **infrastrutture**. Essa è redatta con la tecnica della **novella** di precedenti direttive (non, dunque, dell'abrogazione). Si tratta delle direttive 1999/62 e 1999/37/CE nonché della 2019/520/UE.

La nuova direttiva è preceduta da 49 *Considerando* e **modifica**:

- all'art. **1**, la direttiva 1999/62/CE;
- all'art. **2**, la direttiva 1999/37/CE;
- all'art. **3**, l'allegato I della direttiva 2019/520/UE.

La portata modificatrice della direttiva sta nell'art. 1 e investe in via largamente maggioritaria la direttiva 1999/62/CE, di cui molti articoli sono interamente sostituiti e altri aggiunti.

In via di sintesi, lo scopo fondamentale della direttiva è di far adottare agli Stati membri un **sistema di pedaggi** e di **diritti d'utenza** su strade e autostrada che:

- **non** distorca la **concorrenza** (e quindi – per esempio – elimini, con alcune possibilità di eccezione, a decorrere dal **25 marzo 2030** ogni tassazione per i veicoli pesanti sulla rete centrale transeuropea dei trasporti) (v. nuovo art. **7**);
- sia proporzionato alla **durata dell'uso dell'infrastruttura** (v. nuovo art. **7-*bis***);
- promuova la **sostenibilità ambientale** della circolazione sulle infrastrutture (e quindi – per esempio – possa mantenere o introdurre oneri per i costi esterni in relazione all'**inquinamento atmosferico e acustico e alle emissioni di CO_2** dovute al traffico) (v. nuovi artt. **7-*quater*, 7 *quater bis*** e **7 *quater ter*** nonché **7-*octies bis* e 7-*octies ter***);
- muova verso la riduzione della congestione (v. nuovi artt. da 7-*quinquies* a 7-*octies*).

Il termine per il recepimento è scaduto il **25 marzo 2024.**

Direttiva (UE) 2023/1791
(del Parlamento europeo e del Consiglio del 13 settembre 2023 sull'efficienza energetica e che modifica il regolamento (UE) 2023/955) (rifusione)

La direttiva (UE) 2023/1791 novella e rifonde la direttiva 2012/27/UE sull'efficienza energetica, già oggetto di numerose precedenti modifiche.
In particolare, la direttiva in esame aumenta l'obiettivo di efficienza energetica al 2030, fissando un **obiettivo vincolante** di riduzione a livello dell'UE dell'**11,7%**, rispetto alle proiezioni dello scenario di riferimento dell'UE del 2020. Ciò corrisponde ad una riduzione del **40,5 %** del consumo di energia primaria e del **38 %** del consumo di energia finale rispetto alle proiezioni dello scenario di riferimento UE 2007 per il 2030. Fissa quindi il consumo energetico complessivo massimo dell'UE entro il 2030 a **992,5 Mtep** (milioni di tonnellate equivalenti di petrolio) per l'energia primaria e a **763 Mtep** per l'energia finale. Per raggiungere l'obiettivo dell'UE gli Stati membri dovranno fissare dei **contributi nazionali indicativi,** introducendo, in caso di ritardi, un meccanismo rafforzato per colmare i divari attivato dalla Commissione europea. La direttiva impone inoltre un obiettivo annuale di riduzione del consumo di energia **dell'1,9 %** per il **settore pubblico** nel suo insieme rispetto al 2021 ed estende l'obbligo di ristrutturazione annuale degli edifici del **3%** a tutti i livelli della pubblica amministrazione. Aumenta poi gli **obblighi annuali di risparmio energetico** degli Stati membri nell'uso finale per il periodo 2021-2030. Tali obblighi prevedono un risparmio che va dallo 0,8% per il periodo 2021-2030 all'**1,9%** per il periodo **2028-2030**. La direttiva fissa poi ulteriori obblighi per gli Stati membri che dovranno: **incentivare le imprese** ad essere più efficienti sotto il profilo energetico, imporre ai centri dati di **pubblicare informazioni** sulla loro prestazione energetica, promuovere **piani locali di riscaldamento** e raffreddamento nei centri urbani con popolazione superiore ai 45 mila abitanti, promuovere **finanziamenti innovativi e prestiti verdi** per l'efficienza energetica, applicare misure di **miglioramento** dell'efficienza energetica presso i **clienti vulnerabili**. La direttiva rivista pone infatti un'attenzione maggiore all'alleviamento della **povertà energetica,** di cui, tra l'altro, fornisce **una nuova definizione.** Modifica inoltre la definizione di teleriscaldamento e teleraffrescamento efficiente al fine di garantire una fornitura di teleriscaldamento e teleraffrescamento completamente decarbonizzata entro il 2050.

Infine, modifica regolamento (UE) 2023/95 che istituisce il Fondo sociale per il clima alla luce della nuova definizione di povertà energetica.

La modifica alla direttiva 2012/27/UE ha luogo in linea con i nuovi obiettivi stabiliti dal Green Deal europeo e dal relativo Piano climatico, nonché dal piano Repower EU.

La direttiva 2012/27/UE sull'efficienza energetica mirava a migliorare l'efficienza energetica del 20% entro il 2020 e del 32,5% entro il 2030 rispetto ai livelli del 1990 e prevedeva l'obbligo per tutti gli Stati membri dell'Unione di fissare obiettivi nazionali di efficienza energetica per raggiungere tale obiettivo; promuoveva il principio dell'"efficienza energetica al primo posto" in tutta l'Unione attraverso misure comuni che riguardavano ogni fase della catena dell'energia. Nel dicembre 2019 la Commissione europea ha presentato il Green Deal, la strategia di crescita dell'UE volta a raggiungere la neutralità climatica entro il 2050, innalzando l'obiettivo di riduzione delle emissioni di gas a effetto serra dal 40% ad almeno il 55% entro il 2030 rispetto ai livelli del 1990. La direttiva in esame fa parte del pacchetto "Pronti per il 55%", un insieme di norme volte a preparare tutti i settori dell'economia dell'UE agli obiettivi del Green Deal. Il piano Repower EU, adottato a seguito al conflitto russo-ucraino, ha stabilito misure per ridurre la dipendenza energetica dell'UE dalle importazioni di combustibili fossili provenienti dalla Russia, fissando, tra l'altro, nuovi obiettivi di risparmio energetico.

Come già accennato, la direttiva in oggetto **aumenta gli obiettivi di efficienza energetica** dell'UE fissando un **obiettivo vincolante** di riduzione del consumo di energia primaria e finale a livello dell'UE **dell'11,7% entro il 2030** rispetto alle precedenti previsioni. Ciò equivale ad obiettivi di efficienza energetica che prevedono una riduzione del **40,5%** per il consumo di **energia primaria** e del **38%** per il consumo di **energia finale** rispetto allo scenario di riferimento del 2007 utilizzato in precedenza. In termini assoluti, il consumo di energia primaria e di energia finale dell'UE entro il 2030 non dovrà superare, rispettivamente, i **992,5 Mtep** e i **763 Mtep (**milioni di tonnellate equivalenti di petrolio**).** Al fine di conseguire l'obiettivo di efficienza energetica dell'Unione, la direttiva impone agli Stati membri dell'UE di fissare **contributi nazionali indicativi** di efficienza energetica sulla base di una combinazione di criteri oggettivi che riflettono le circostanze nazionali**.** Se gli Stati membri non raggiungono gli obiettivi dell'UE, viene attivato dalla Commissione europea un **meccanismo per colmare i divari (articolo 4).**

La direttiva introduce l'obbligo per il **settore pubblico** (amministrazione, trasporti, istruzione, servizi sanitari, illuminazione stradale, ecc) di svolgere un **ruolo esemplare**: gli enti pubblici dell'UE sono tenuti a ridurre il loro consumo complessivo di energia finale di almeno l'**1,9%** l'anno rispetto al 2021 e garantire ogni anno la ristrutturazione di almeno il **3%** della superficie coperta totale dei loro edifici riscaldati e/o raffrescati (**articoli 5 e**

6). Negli appalti pubblici di prodotti, servizi, edifici e lavori gli enti pubblici dovranno tenere sistematicamente conto dei requisiti di efficienza energetica (**articolo 7**).

La direttiva introduce inoltre per gli Stati membri **nuovi obblighi di risparmio energetico nell'uso** finale per l'intero periodo di obbligo dal 2021 al 2030, equivalente a un nuovo **risparmio annuo** di almeno:

- lo **0,8 %** del consumo di energia finale nel **2021-2023**;
- l'**1,3 %** nel **2024-2025**;
- l'**1,5 %** nel **2026-2027**;
- l'**1,9 %** nel **2028-2030** (**articolo 8**).

Gli Stati membri avranno inoltre **ulteriori obblighi**, quali quello di incentivare le **imprese** ad essere più efficienti sotto il profilo energetico. In primo luogo, per i grandi consumatori di energia i sistemi di gestione dell'energia saranno la regola; tutte le imprese, comprese le PMI con un consumo energetico annuo superiore a **85 TJ (tetrajoule),** dovranno predisporre e applicare un sistema di gestione dell'energia. In caso contrario, saranno sottoposte a un **audit energetico** (se il loro consumo annuo supera i 10 TJ) (**articolo 11**).

Gli Stati membri dovranno inoltre imporre ai **centri dati** di **pubblicare informazioni** sulla loro prestazione energetica e sostenibilità. La Commissione europea è incaricata di istituire una banca dati dell'UE contenente tali informazioni in forma aggregata (**articolo 12**).

La direttiva prevede inoltre che gli Stati membri promuovano **piani locali di riscaldamento e raffrescamento** nei centri urbani con una popolazione superiore **a 45 mila abitanti (articolo 25)**. Rivede la definizione di **sistemi di teleriscaldamento efficienti** e **fissa nuovi requisiti** per la **completa decarbonizzazione** dell'approvvigionamento per tali sistemi **entro il 2050 (articolo 26).**

Conformemente a quanto disposto dalla direttiva, la Commissione valuta gli attuali partenariati per l'efficienza energetica e, se necessario, ne propone di nuovi per settori specifici a livello dell'UE (**articolo 23**).

In materia di **finanziamento dell'efficienza energetica** gli Stati membri saranno tenuti a **promuovere regimi di finanziamento innovativi** e **prestiti verdi** per l'efficienza energetica, garantendone l'offerta ampia e non discriminatoria da parte degli istituti finanziari. Dovranno inoltre riferire in merito al volume di tali investimenti **(articolo 30)**.

La direttiva comprende disposizioni in materia di **protezione dei consumatori**, **definisce per la prima volta la povertà energetica** a livello dell'UE e introduce misure per ridurla. Le norme rivedute mettono maggiormente in evidenza la riduzione della povertà energetica e la responsabilizzazione dei consumatori, anche con la creazione di sportelli unici per l'assistenza tecnica e finanziaria e di meccanismi extragiudiziali per la risoluzione delle controversie, fissano **requisiti più stringenti** per gli

Stati membri al fine di **sensibilizzare** e **fornire informazioni** sull'efficienza energetica **(articoli 21 e 22**). Inoltre gli Stati dovranno **in via prioritaria** applicare misure di miglioramento dell'efficienza energetica presso le persone in condizioni di povertà energetica, i clienti vulnerabili, le famiglie a basso reddito e le persone che vivono negli alloggi sociali **(articolo 24)**.

Infine, viene modificato il **regolamento (UE) 2023/955** che istituisce il Fondo sociale per il clima, conformemente alla nuova definizione di povertà energetica (**articolo 37**).

La direttiva dovrà essere recepita entro l'**11 ottobre 2025,** tranne alcuni articoli specificati (**articolo 36**).

Direttiva (UE) 2023/2226
(del Consiglio del 17 ottobre 2023 recante modifica della direttiva 2011/16/UE, relativa alla cooperazione amministrativa nel settore fiscale)

La **direttiva UE 2023/2226** (c.d. DAC8) modifica la vigente normativa europea in materia di cooperazione amministrativa nel settore fiscale, con particolare riguardo alla comunicazione e allo scambio automatico di informazioni sui proventi delle operazioni in **cripto-attività**, sugli accordi fiscali anticipati per i **soggetti privati più facoltosi** (c.d. *high-net-worth*), nonché sui **dividendi su conti non di custodia**.

La **direttiva UE n. 2023/2226**, entrata in vigore il 13 novembre 2023, ha ampliato la portata della **cooperazione amministrativa nel settore fiscale,** sistema introdotto dal legislatore europeo con la direttiva UE n. 2011/16 (c.d. DAC1), con il precipuo scopo di **potenziare il flusso di informazioni** tra le autorità competenti degli Stati membri in un'ottica di maggiore trasparenza ai fini della **lotta alla frode, all'evasione e all'elusione fiscali**.

Il termine di **recepimento della direttiva in esame è fissato al 31 dicembre 2025**.

- ***Cooperazione amministrativa nel settore fiscale***

La **cooperazione amministrativa nel settore fiscale** rappresenta il sistema mediante il quale le autorità fiscali nazionali degli Stati membri dell'Unione europea condividono flussi informativi aventi ad oggetto dati rilevanti ai fini fiscali, volto al **contrasto dei fenomeni di evasione ed elusione fiscale a livello transnazionale**, nonché **della pianificazione fiscale aggressiva** finalizzata al trasferimento degli utili in giurisdizioni con livello impositivo più favorevole.

Siffatta cooperazione tra gli Stati membri dell'Unione europea svolge un ruolo nevralgico nel processo d'integrazione europea, in quanto estrinsecazione del principio generale di leale collaborazione tra gli Stati membri, nonché tra essi e le istituzioni europee.

Nel settore della fiscalità, tale cooperazione si esplica, da un lato, nello scambio reciproco di informazioni circa la condotta fiscale dei contribuenti, dall'altro, nella mutua assistenza in materia di riscossione delle imposte tra gli Stati membri.

Il sistema della cooperazione amministrativa nel settore fiscale è disciplinato dalla direttiva UE n. 2011/16 (c.d. DAC1), la quale definisce le regole e le procedure per lo scambio di informazioni ai fini fiscali.

La direttiva si applica **a tutte le imposte, tranne** che: all'IVA, ai dazi doganali o alle accise contemplate da altre normative UE in materia di cooperazione

amministrativa fra paesi UE; ai contributi previdenziali obbligatori dovuti al paese UE; diritti quali quelli per certificati e altri documenti rilasciati da autorità pubbliche; tasse di natura contrattuale, quale corrispettivo per pubblici servizi.

La suddetta direttiva è stata più volte oggetto di modifica, da ultimo con la direttiva UE n. 2021/514 (c.d. DAC7), con la finalità di estendere gradualmente l'ambito di applicazione dello scambio di informazioni nel settore fiscale. Essa è stata recepita nell'ordinamento giuridico italiano, principalmente, con il decreto legislativo, 4 marzo 2014, n. 29.

Specificamente, la predetta direttiva prevede tre tipologie di scambi informativi:

a) **scambio di informazioni su richiesta**, fondato su una richiesta effettuata da uno Stato membro richiedente a un altro Stato membro interpellato che deve trasmettere le informazioni pertinenti in suo possesso **o quelle che ottiene da indagini amministrative**;

b) **scambio automatico** che prevede un flusso informativo sistematico e periodico, senza sollecitazione preventiva, tra Stati membri e su un insieme predeterminato di redditi e di capitali. L'autorità competente di ciascuno Stato membro comunica all'autorità competente di qualsiasi altro Strato membro, mediante scambio automatico, tutte le informazioni disponibili riguardanti i residenti di tale altro Stato membro;

c) **scambio spontaneo** che avviene in via occasionale e spontanea, al ricorrere di specifiche condizioni.

Sono soggette **all'obbligo di scambio automatico** le informazioni concernenti **specifiche categorie di reddito e di capitale** (redditi da lavoro, compensi per dirigenti, prodotti di assicurazione sulla vita non contemplati in altri strumenti giuridici dell'Unione europea sullo scambio di informazioni e misure analoghe, pensioni, proprietà e redditi immobiliari) individuate secondo la legislazione dello Stato membro che comunica le informazioni. La comunicazione di tali informazioni ha luogo almeno una volta all'anno, entro i sei mesi successivi al termine dell'anno fiscale dello Stato membro durante il quale le informazioni sono state rese disponibili, attraverso la rete CCN (rete comune di comunicazione, ai sensi degli articoli 1 e 21 della DAC1) e sull'interfaccia sviluppata dall'Unione (CSI).

La direttiva ha previsto che è compito dell'autorità competente designare un ufficio centrale unico di collegamento, responsabile dei contatti con altri paesi UE nel settore della cooperazione amministrativa e che può essere responsabile dei contatti con la Commissione.

Il 17 giugno 2011 la Commissione ha pubblicato sulla Gazzetta ufficiale **l'elenco delle autorità nazionali competenti** per ciascuno dei paesi UE; Per l'Italia si tratta del **Direttore generale delle Finanze**.

Con riferimento alle attività di controllo la direttiva prevede che, per procurarsi le informazioni richieste o condurre l'indagine amministrativa richiesta, l'autorità deve procedere come se agisse per conto proprio o su richiesta di un'altra autorità del proprio Paese. In particolare, i paesi UE **non possono rifiutare di fornire le informazioni soltanto perché esse sono detenute da una banca o da altri tipi di istituto finanziario**. L'autorità interpellata deve confermare il ricevimento

della richiesta entro **sette giorni lavorativi** e quindi fornire le informazioni al più presto e comunque **entro sei mesi dalla data di ricevimento della richiesta**. Tuttavia, se le informazioni sono già in possesso dell'autorità interpellata, queste devono essere fornite entro due mesi da tale data.

La direttiva ha altresì descritto l'**ambito di applicazione e le condizioni dello scambio automatico obbligatorio di informazioni**; in particolare, l'autorità competente di ciascuno Stato membro comunica all'autorità competente di qualsiasi altro Stato membro, mediante scambio automatico, le informazioni disponibili sui periodi d'imposta a partire dal 1° gennaio 2014, riguardanti i residenti in quest'ultimo Stato membro, su categorie specifiche di reddito e di capitale.

È inoltre previsto che entro il 1° gennaio 2014 gli Stati membri **comunichino alla Commissione europea le categorie di reddito sulle quali dispongono di informazioni**, nonché ogni successiva modifica delle stesse. Le categorie di reddito e di capitale sono le seguenti: redditi da lavoro; compensi per dirigenti; prodotti di assicurazione sulla vita non contemplati in altri strumenti giuridici UE sullo scambio di informazioni e altre misure analoghe; pensioni; proprietà e redditi immobiliari.

Per procurarsi le informazioni richieste o condurre l'indagine amministrativa richiesta, l'autorità deve procedere come se agisse per conto proprio o su richiesta di un'altra autorità del proprio paese UE. In particolare, i paesi UE **non possono rifiutare di fornire le informazioni soltanto perché esse sono detenute da una banca o da altri tipi di istituto finanziario**. L'autorità interpellata deve confermare il ricevimento della richiesta entro **sette giorni lavorativi** e quindi fornire le informazioni al più presto e comunque entro sei mesi dalla data di ricevimento della richiesta. Tuttavia, se le informazioni sono già in possesso dell'autorità interpellata, queste devono essere fornite entro due mesi da tale data.

La direttiva ha altresì descritto l'**ambito di applicazione e le condizioni dello scambio automatico obbligatorio di informazioni**; in particolare, l'autorità competente di ciascuno Stato membro comunica all'autorità competente di qualsiasi altro Stato membro, mediante scambio automatico, le informazioni disponibili sui periodi d'imposta a partire dal 1° gennaio 2014, riguardanti i residenti in quest'ultimo Stato membro, su categorie specifiche di reddito e di capitale.

È inoltre previsto che entro il 1° gennaio 2014 gli Stati membri **comunichino alla Commissione europea le categorie di reddito sulle quali dispongono di informazioni**, nonché ogni successiva modifica delle stesse. Sulla tipologia di redditi, anche alla luce delle modifiche introdotte dalla direttiva in commento, vedi *ultra.*

Come si evince dai *considerando*, lo scambio di informazioni tra le autorità fiscali assume fondamentale importanza nella lotta contro **evasione ed elusione fiscale a livello transnazionale**, nonché **con riferimento alla pianificazione fiscale aggressiva**.

Tale flusso informativo assume ancor più rilevanza alla luce dello sviluppo del mercato delle cripto-attività negli ultimi anni.

A tal proposito, la diffusione dei mezzi di pagamento e di investimento alternativi, come ad esempio **le cripto-attività e la moneta elettronica**, innalza il **rischio di evasione fiscale**, risultando **più complesse la rintracciabilità e l'individuazione dei fatti generatori dell'obbligazione tributaria** da parte delle amministrazioni fiscali, specialmente in caso di negoziazioni per mezzo di prestatori di servizi o gestori di cripto-attività situati in altro paese oppure tra persone fisiche o enti stabiliti in un'altra giurisdizione. Ne consegue che la **natura decentrata delle cripto-attività** ha reso difficile per le amministrazioni fiscali degli Stati membri garantire il rispetto degli obblighi fiscali, con conseguente **diminuzione del gettito fiscale degli Stati membri**.

Tuttavia, **le cripto-attività non sono soggette all'obbligo di comunicazione** ai sensi della direttiva UE n. 2011/16 (c.d. DAC1), in quanto **non costituiscono denaro detenuto in conti di deposito o in attività finanziarie**, nonostante la loro intrinseca natura transfrontaliera postuli una intensa cooperazione amministrativa a livello internazionale ai fini di una riscossione efficace delle imposte.

Di conseguenza, stante il crescente ricorso a mezzi alternativi di pagamento e di investimento, non disciplinati dalla direttiva DAC1, si è ritenuto necessario **rafforzare l'impianto normativo esistente** e, dunque**, estendere le norme in materia di comunicazione e scambio di informazioni anche alle cripto-attività e ai loro utenti**, con lo scopo di sostenere gli Stati membri nelle sfide poste dalla digitalizzazione dell'economia, fornendo loro degli strumenti efficaci alla lotta ai fenomeni di frode, elusione o non tassazione dei proventi conseguiti dalla cessione o dalla detenzione di cripto-attività.

Pertanto, la direttiva in esame **estende, a partire dal 1° gennaio 2026, l'obbligo di comunicazione e di scambio automatico di informazioni** tra gli Stati membri anche ai proventi delle operazioni in **cripto-attività** e **moneta elettronica**, ai ruling fiscali preventivi conclusi con i **soggetti privati più facoltosi**, nonché ai **dividendi su conti non di custodia**.

A tal fine, viene modificata la direttiva UE n. 2011/16 relativa alla cooperazione amministrativa nel settore fiscale.

In sintesi, con il nuovo **articolo 8, paragrafo 1**, della direttiva UE n. 2011/16 si estende l'obbligo di scambio automatico di informazioni tra Stati membri anche ai **redditi da dividendi su conti non di custodia.**

Per redditi da dividendi su conti non di custodia si intendono, ai sensi dell'articolo 3 della direttiva medesima, i dividendi o gli altri redditi considerati dividendi nello Stato membro del soggetto pagante che sono versati o accreditati su un conto diverso da un conto di custodia, ossia un conto che detiene una o più attività finanziarie a beneficio di un'altra persona.

Inoltre, si evidenzia che, antecedentemente alla modifica, l'articolo 8, paragrafo 1, assoggettava a scambio obbligatorio tra autorità fiscali di Stati membri diversi le informazioni concernenti le seguenti categorie di reddito e di capitali:

a) redditi da lavoro dipendente;

b) compensi per dirigenti;

c) prodotti di assicurazione sulla vita non contemplati in altri strumenti giuridici dell'Unione sullo scambio di informazioni e altre misure analoghe;

d) pensioni;

e) proprietà e redditi immobiliari;

f) canoni.

Si prevede che anteriormente al 1° gennaio 2026, gli Stati membri notifichino alla Commissione almeno cinque delle categorie sopra elencate (comprensive di quelle introdotte dalle modifiche all'articolo 8 previste dalla direttiva in commento) per le quali l'autorità competente di ciascuno Stato membro comunica all'autorità competente di ogni altro Stato membro, mediante scambio automatico, le informazioni relative ai residenti di tale altro Stato membro. Le informazioni riguardano i periodi d'imposta a partire dal 1°gennaio 2026 o successivi.

Con le modifiche all'**articolo 8-*bis*** si include nel sistema di scambio automatico obbligatorio **anche le informazioni concernenti i *ruling* preventivi transfrontalieri e gli accordi preventivi su prezzi di trasferimenti riguardanti individui ad alto patrimonio netto**, emanati, modificati o rinnovati dopo il 1° gennaio 2026, laddove ricorra alternativamente una delle seguenti condizioni:

- l'importo dell'operazione o della serie di operazioni del *ruling* sia **superiore a un milione e mezzo di euro** (o a importo equivalente in altra valuta);
- il *ruling* determini **se una persona è o meno residente a fini fiscali** nello Stato membro che emette il *ruling* stesso.

In merito, la definizione di *ruling* preventivo transfrontaliero e di accordo preventivo sui prezzi di trasferimento è fornita dall'articolo 3 della direttiva UE n. 2011/16, ossia un accordo, una comunicazione o qualsiasi altro strumento o azione con effetti simili, anche emanato, modificato o rinnovato nel contesto di una verifica fiscale. La relativa procedura, disciplinata dall'articolo 31 del decreto del Presidente della Repubblica, 29 settembre 1973, n. 600, si svolge in contraddittorio tra amministrazione finanziaria e contribuente e mira al raggiungimento di un accordo avente ad oggetto operazioni di carattere transnazionale in determinati ambiti.

Viene, altresì, inserito l'**articolo 8-*bis quinquies*** che disciplina lo scambio automatico obbligatorio tra autorità fiscali delle informazioni trasmesse dai **prestatori di servizi per le cripto-attività con obbligo di comunicazione**.

Si rammenta che la direttiva in esame definisce prestatore di servizi per le cripto-attività con obbligo di comunicazione un prestatore di servizi per le cripto-attività o un gestore di cripto-attività che effettua uno o più servizi per le cripto-

attività che consentono agli utenti oggetto di comunicazione di finalizzare una operazione di scambio.

Nello specifico, l'ambito di applicazione soggettivo della suddetta disposizione concerne sia **i prestatori di servizi per le cripto-attività regolamentati e autorizzati a norma del Regolamento (UE) n. 2023/1114 sia i gestori di cripto-attività che non lo sono**. Entrambi sono denominati prestatori di servizi per le cripto-attività con obbligo di comunicazione, in quanto sono tenuti a effettuare la comunicazione ai sensi della presente direttiva.

L'ambito di applicazione oggettivo, invece, include **qualsivoglia operazione di scambio nonché trasferimento di cripto-attività oggetto di comunicazione, incluse le cripto-attività emesse in modo decentrato, gli *stablecoin*, compresi i *token* di moneta elettronica, e alcuni *token* non fungibili (NFT)**.

Il sistema di scambio informativo obbligatorio dei proventi delle operazioni in cripto-attività consta di tre fasi:

- **procedura di adeguata verifica in materia fiscale**, con cui i suddetti prestatori di servizi provvedono alla raccolta e alla verifica delle informazioni sugli utenti di cripto-attività al fine di individuare gli utenti oggetto di comunicazione;
- **trasmissione** all'autorità competente delle informazioni raccolte e verificate dal prestatore di servizi;
- **scambio automatico di informazioni tra autorità competenti**, con cui le stesse sono comunicate dall'autorità competente dello Stato membro che le ha ricevute all'autorità competente dello Stato membro interessato entro i nove mesi successivi alla fine dell'anno civile a cui si riferiscono gli obblighi di comunicazione applicabili ai prestatori di servizi per le cripto-attività con obbligo di comunicazione.

Si segnala che, ai fini della presente direttiva, per utente di cripto-attività si intende una persona fisica o un'entità cliente di un prestatore di servizi per le cripto-attività con obbligo di comunicazione ai fini dell'esecuzione di operazioni oggetto di comunicazione.

Peraltro, sono soggette all'obbligo di comunicazione a norma della direttiva in commento le cripto-attività utilizzabili ai fini di pagamento o di investimento. Pertanto, i sopracitati prestatori di servizi devono valutare caso per caso se le cripto-attività possano essere utilizzate in tal senso.

A tal proposito, come emerge dai *considerando*, il corretto funzionamento del mercato interno postula una comunicazione efficiente, semplice e definita. Ne deriva che, essendo gli eventi imponibili riferiti agli investimenti in cripto-attività difficilmente identificabili, i prestatori di servizi per le cripto-attività con obbligo

di comunicazione sono ritenuti i soggetti più idonei a garantire il funzionamento del sistema; essi, infatti, sono nella posizione migliore per raccogliere e verificare le necessarie informazioni sui loro utenti.

In materia di **utilizzo delle informazioni**, l'**articolo 16, paragrafo 2**, come modificato, consente all'autorità competente alla quale sono pervenute le informazioni di utilizzarle, **senza previa autorizzazione, per qualsiasi fine** previsto da un atto adottato a norma dell'articolo 125 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea.

In ambito sanzionatorio, l'**articolo 25-*bis*, come novellato,** dispone che gli Stati membri a **stabilire le norme relative alle sanzioni applicabili** in caso di violazione delle disposizioni nazionali adottate a norma della direttiva UE n. 2011/16, concernenti gli articoli da 8-*bis bis* a 8-*bis quinquies* (includendo quindi le nuove ipotesi previste da quest'ultima disposizione). Le sanzioni devono essere rispondenti ai **principi di effettività, proporzionalità e di deterrenza**.

Infine, viene inserito il nuovo **articolo 27-*quater*** con cui si richiede a ciascun Stato membro di provvedere affinché il **numero di identificazione fiscale (NIF)** delle persone fisiche o delle entità segnalate, rilasciato dallo Stato membro di residenza, sia **incluso nella comunicazione delle informazioni** cui è tenuta l'entità o la persona fisica e sia trasmesso da ciascun Stato membro nei casi previsti dalla suddetta direttiva. Siffatta modifica ha lo scopo di assicurare che il soggetto coinvolto nella singola operazione o destinatario di un reddito specifico sia esattamente identificato.

Il numero di identificazione fiscale (NIF) è essenziale affinché gli Stati membri possano confrontare le informazioni ricevute con i dati presenti nelle banche dati nazionali, ai fini di una migliore individuazione dei contribuenti interessati e di un corretto accertamento delle relative imposte. È, pertanto, importante che gli Stati membri includano il NIF delle persone fisiche e delle entità segnalate nella segnalazione e nella comunicazione di informazioni nel contesto degli scambi relativi a categorie di reddito e di capitale soggette allo scambio automatico obbligatorio di informazioni, conti finanziari, ruling preventivi transfrontalieri e accordi preventivi sui prezzi di trasferimento, rendicontazioni paese per paese, meccanismi transfrontalieri soggetti all'obbligo di notifica, informazioni sui venditori sulle piattaforme digitali e cripto-attività.

Direttiva (UE) 2023/2413
(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 ottobre 2023, che modifica la direttiva (UE) 2018/2001, il regolamento (UE) 2018/1999 e la direttiva n. 98/70/CE per quanto riguarda la promozione dell'energia da fonti rinnovabili e che abroga la direttiva (UE) 2015/652 del Consiglio)

Premessa

La direttiva (UE) 2023/2413**,** c.d. direttiva **RED III** – all'**articolo 1** – **modifica** la direttiva sulla promozione dell'energia da fonti rinnovabili, direttiva (UE) 2018/2001 (c.d. direttiva RED II), rendendo più ambiziosi, in linea con il Piano *RepowerEU*, gli obiettivi dell'Unione europea al 2030 in materia di consumo di energia da tali fonti[44].

La direttiva si propone di raggiungere al **2030** una **quota** di energia da **fonti rinnovabili** pari ad almeno il **42,5%** del consumo finale lordo di energia (CFL), in luogo dell'originario 32%. Si tratta di un obiettivo complessivo **vincolante** (c.d. *overall target*). Quanto al **settore** dei **trasporti**, il nuovo obiettivo vincolante per ciascuno Stato membro dell'UE – in capo agli operatori economici (fornitori di combustibili) – è quello di una quota di energia rinnovabile nel CFL nei trasporti pari ad almeno il **29%** entro il 2030, in luogo del 14%.

Conseguentemente, la direttiva RED III, all'**articolo 2**, adegua ai nuovi obiettivi da essa fissati il regolamento europeo sulla *governance* dell'energia e clima, regolamento (UE) 2018/1999 e, all'**articolo 3**, adegua la disciplina europea sulla qualità della benzina e del combustibile diesel, direttiva (CE) 98/70. L'**articolo 4** reca talune **norme transitorie**, per l'anno 2023, in ordine a talune disposizioni della direttiva testé citata, soppresse dalla stessa RED III.

L'**articolo 5** impone agli Stati membri di far entrare in vigore le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per conformarsi alla direttiva entro il **21 maggio 2025**; il termine per il recepimento delle norme relative all'individuazione delle zone necessarie per integrare le energie rinnovabili nel sistema elettrico e alla

[44] La direttiva RED III, qui in esame, fa parte del pacchetto legislativo "**Pronti per il 55% - *Fit for 55***", che adatta la legislazione UE esistente in materia di clima ed energia per raggiungere il nuovo obiettivo dell'UE di una riduzione minima del 55% delle emissioni di gas serra entro il 2030. Gli obiettivi unionali circa il consumo di energia da FER sul consumo finale lordo di energia, inizialmente fissati al 40% dal *Fit for 55*, sono stati ulteriormente innalzati nell'ambito del Piano *REPowerEU*, volto a ridurre la dipendenza dell'Europa dalle importazioni di combustibili fossili dalla Russia in seguito alla guerra contro l'Ucraina. Cfr. considerando n. 5) della direttiva RED III.

semplificazione delle procedure autorizzative all'installazione di impianti a fonti rinnovabili (specificamente, le norme di cui ai nuovi articoli 15-*sexies*, 16, 16-*ter*, da 16-*quater* a 16-*septies* inseriti dal medesimo provvedimento nella Direttiva RED II) è posto invece al **1° luglio 2024**.

Le misure di recepimento della direttiva e il relativo testo devono essere comunicati alla Commissione europea.

L'**articolo 6** abroga, a decorrere **dal 1° gennaio 2025**, la direttiva (UE) 2015/652 del Consiglio, che stabilisce i metodi di calcolo e gli obblighi di comunicazione in capo agli operatori ai sensi della sopra indicata direttiva 98/70/CE, relativa alla qualità della benzina e del combustibile diesel.

L'**articolo 7** dispone in ordine all'**entrata in vigore**, intervenuta il **20 novembre 2023** (il ventesimo giorno successivo al 31 ottobre 2023, giorno di pubblicazione della direttiva RED III nella Gazzetta ufficiale dell'Unione europea). La direttiva è composta di **due allegati**.

Definizioni

L'**articolo 1, paragrafo 1, n.** ***1)*** della direttiva RED III interviene sulle **definizioni** già contenute nell'articolo 2, paragrafo 2 direttiva RED II. Tra le modifiche più rilevanti, si segnala in questa sede l'inclusione – all'interno della **definizione di "energia da fonti rinnovabili"** o "energia rinnovabile" - dell'**energia osmotica**, definita quale "energia generata dalla differenza nella concentrazione salina tra due fluidi, come acqua dolce e salata".

La definizione di **"energia da fonti rinnovabili"** o "energia rinnovabile" – come integrata dalle modifiche qui in esame – è quindi attualmente la seguente: "l'energia proveniente da fonti rinnovabili non fossili, vale a dire energia eolica, solare (solare termico e fotovoltaico) e geotermica, energia osmotica, energia dell'ambiente, energia mareomotrice, del moto ondoso e altre forme di energia marina, energia idraulica, energia della biomassa, dei gas di discarica, dei gas residuati dai processi di depurazione e biogas" (la definizione è contenuta nella direttiva RED II, articolo 2, par. 2, punto *1)* come modificato dall'articolo 1, par. 1, n. 1, lett. *a)* e, per ciò che attiene all'energia osmotica, nell' articolo 2, par. 2, punto 44-*ter*) della direttiva RED II, inserito dall'articolo 1, par. 1, n. 1, lett. *d)* della direttiva RED III qui in commento).

Viene poi **più esplicitamente** introdotta la **differenza** tra:

- "**combustibili rinnovabili**", quali biocarburanti, bioliquidi, combustibili da biomassa e combustibili rinnovabili di origine non biologica (articolo 2, par. 2, punto 22-*bis*) della direttiva RED II, inserito dall'articolo 1, par. 1, n. 1, lett. *f)* della direttiva RED III) e

- "**combustibili rinnovabili di origine non biologica**", quali i combustibili liquidi e gassosi il cui contenuto energetico proviene da fonti rinnovabili diverse dalla biomassa (articolo 2, par. 2, punto 36) della direttiva RED II, sostituito dall'articolo 1, par. 1, n. 1, lett. *f)* della direttiva RED III).

Obiettivo vincolante complessivo dell'Unione europea e obiettivi settoriali

L'**articolo 1, paragrafo 1, n. 2), lett. *a)*** modifica e integra l'**articolo 3,** della **direttiva RED II**, laddove, al **paragrafo 1**, è indicato l'**obiettivo vincolante complessivo** dell'Unione per il **2030** in termini di quota di energia da fonti rinnovabili sul consumo finale lordo.

Tale obiettivo, al cui raggiungimento ciascuno Stato membro deve concorrere, è calcolato in termini di quota di energia da fonti rinnovabili nel consumo finale lordo di energia e – in virtù delle modifiche apportate dalla direttiva RED III – deve ora essere almeno pari al **42,5 %**, in luogo del 32% originariamente previsto dalla direttiva RED II.

Gli Stati membri si impegnano, poi, collettivamente **(obiettivo orientativo dell'UE)** a raggiungere il **45 % nel 2030**.

Ciascuno Stato membro deve anche stabilire un **obiettivo indicativo per le tecnologie innovative per l'energia rinnovabile** pari ad almeno il **5%** della capacità di energia rinnovabile installata **entro il 2030**[45].

La direttiva RED III stabilisce poi i seguenti **obiettivi settoriali** e in materia di innovazione per i paesi dell'UE:

- nel **settore industriale**, gli Stati membri devono garantire (**obiettivo vincolante**) al **2030** il **42 % per l'idrogeno rinnovabile** nel consumo totale di idrogeno usato a livello industriale per scopi finali energetici e non e il **60 % entro il 2035,**
- nel settore industriale, è poi fissato un **obiettivo indicativo UE** di un **aumento medio annuale di 1,6 punti** percentuali della quota da FER sul totale delle fonti energetiche usate a scopi finali energetici e non, calcolato per i periodi 2021- 2025 e 2026-2030 (tali obiettivi sono contenuti nel **nuovo articolo 22-*bis*** inserito nella Direttiva RED II dall'articolo 1, paragrafo 1, **n. *12)***);
- nel **settore dell'edilizia**, è fissato un **obiettivo indicativo UE** del **49%** della quota di **energia rinnovabile** entro il **2030** (tali obiettivi

[45] Il considerando n. 7) evidenzia che tale obiettivo indicativo è ad integrazione degli obiettivi nazionali e di finanziamento delle FER, ed è finalizzato a garantire la costante *leadership* dell'Unione nella ricerca e nello sviluppo di energia rinnovabile da tecnologie innovative.

sono contenuti nel **nuovo articolo 15-*bis***, inserito dall'articolo 1, par. 1, **n. *6)***);

- mentre, quanto agli obiettivi nel settore del **riscaldamento e raffrescamento**, ciascuno Stato membro deve **aumentare** la quota di energia rinnovabile in tale settore di almeno **0,8 punti percentuali** come media annuale nel periodo dal 2021-2025 e di almeno **1,1 punti percentuali** come media annuale nel periodo 2026-2030, partendo dalla quota di energia rinnovabile su CFL di energia nel settore nel 2020 (tali obiettivi sono introdotti come modifica **all'articolo 23** della direttiva RED II, operata dall'articolo 1, par. 1, **n. *13)***);
- nel **settore** dei **trasporti**, ogni Stato membro deve fissare un **obbligo in capo ai fornitori di combustibili** per assicurare che il quantitativo di combustibili rinnovabili e di energia elettrica da FER forniti al settore determini una quota di energia rinnovabile su CFL nel settore del **29%** al 2030 **o** una **riduzione del 14,5% al 2030 delle emissioni** di gas a effetto serra attraverso un maggiore utilizzo di biocarburanti avanzati e combustibili rinnovabili di origine non biologica (RFNBO), come l'idrogeno (tali obiettivi sono introdotti come modifica **all'articolo 25** della direttiva RED II, operata dall'articolo 1, par. 1, **n. *15)***). A tale proposito vengono introdotte importanti novità nei criteri di calcolo di tale quota (attraverso modifiche all'articolo 26 e all'articolo 27 della direttiva RED II, apportate rispettivamente, dall'articolo 1, par. 1, **n. *16)* e *17)***).

Modifiche alle modalità di calcolo della quota di energia da FER

L'**articolo 1, paragrafo 1, n. *3)***, modifica l'articolo 7 della direttiva RED II, il quale reca, al paragrafo 1, dispone che il **consumo finale lordo (CFL) di energia da FER** deve essere calcolato, a livello nazionale, come la somma del CFL: *a)* di energia elettrica da fonti rinnovabili; *b)* di energia da rinnovabili per il settore del riscaldamento e del raffrescamento; e *c)* di energia da rinnovabili nel settore dei trasporti.

La direttiva interviene sul secondo comma del paragrafo, modificando il criterio di **conteggio dell'l'idrogeno** da fonti rinnovabili **ai fini del calcolo** della **quota di energia** da **FER** su CFL. Rimane confermato invece che, per il calcolo della quota, **il gas e l'energia elettrica da rinnovabili** sono presi **in considerazione una sola volta**.

Quanto all'idrogeno (e a tutti i combustibili rinnovabili di origine non biologica, tra i quali appunto il primo vi rientra) si prevede ora - con un nuovo comma 3 del paragrafo 1 dell'articolo 7 della Direttiva RED II - che gli Stati membri possono accettare, mediante uno specifico **accordo di**

cooperazione da notificare alla Commissione UE, di conteggiare tali combustibili ai fini della quota di energia da fonti rinnovabili sul CFL nello Stato membro in cui sono stati prodotti.

Inoltre, si interviene sul paragrafo 2 all'articolo 7 – laddove si precisa che il **CFL di energia elettrica** da fonti **rinnovabili** è calcolato come quantità di energia elettrica prodotta in uno SM da fonti rinnovabili – per includere in tale calcolo **anche** l'**energia elettrica** prodotta da **combustibili rinnovabili** di **origine non biologica, al netto** dell'energia elettrica utilizzata per produrre tali combustibili rinnovabili.

Si interviene altresì sul paragrafo 4 dell'articolo 7, relativamente **CFL di energia da FER nel settore dei trasporti** – il quale viene calcolato come la somma dei biocarburanti, biogas e combustibili rinnovabili di origine non biologica utilizzati nel settore – per includere anche i **combustibili rinnovabili** forniti ai **bunkeraggi marittimi internazionali**.

Impiego della biomassa

L'**articolo 1, paragrafo 1, n. 2), lett. *b)* ella direttiva RED III** sostituisce poi il **paragrafo 3** dell'articolo 3 della direttiva RED aggiungendovi anche **quattro nuovi paragrafi**, da **3-*bis* a 3-*quinquies***[46].

Con tale intervento, viene introdotta una più articolata disciplina finalizzata – come emerge dai **considerando n. *9)* e *10)*** – da un lato, a sostenere il conseguimento dell'**obiettivo** dell'UE delineato nel Piano *RepowerEU*, di una produzione annua di **biometano sostenibile** di **35 miliardi** di **metri cubi** entro il **2030**[47] **e**, dall'altro, ad allineare le politiche in materia di bioenergia al **principio** dell'economia circolare e dell'**uso a cascata della biomassa**, oltre che a quello della gerarchia dei rifiuti già enunciato.

Il principio dell'uso a cascata della biomassa mira a dare priorità, ove possibile, all'**uso materiale** di biomassa **rispetto al suo uso di** fonte di **energia**.

---

[46] Il paragrafo 3 dell'articolo 3 della direttiva RED II – prima dell'intervento qui in commento – relativamente all'energia prodotta da rifiuti, imponeva agli Stati membri di provvedere affinché le proprie politiche nazionali e i regimi di sostegno alle FER tenessero in debita considerazione la gerarchia dei rifiuti (cioè i principi generali dell'UE nella gestione dei rifiuti) di cui all'articolo 4 della Direttiva (CE)2008/98 e vietava agli stessi Stati il sostegno per l'energia rinnovabile prodotta mediante l'incenerimento di rifiuti in caso di mancato rispetto degli obblighi in materia di raccolta differenziata stabiliti in tale direttiva.

[47] L'obiettivo è stabilito nel **documento di lavoro dei servizi della Commissione del 18 maggio 2022**, che accompagna il **Piano REPowerEU**, dal titolo *Attuare il piano d'azione REPowerEU: fabbisogno di investimenti, acceleratore dell'idrogeno e obiettivi per il biometano, sostenendo in tal modo la sicurezza dell'approvvigionamento e le ambizioni climatiche dell'Unione.*

Gli Stati membri devono quindi progettare i propri regimi di sostegno per l'energia da **biocarburanti, bioliquidi e combustibili da biomassa** in modo da garantire che la **biomassa legnosa** sia utilizzata in base al suo **massimo valore aggiunto economico e ambientale** nel seguente **ordine di priorità**:

a) prodotti a base di legno; b) prolungamento del ciclo di vita dei prodotti a base di legno; c) riutilizzo; d) riciclaggio; **e) bioenergia**; e f) smaltimento.

Si consente comunque agli Stati membri di **derogare** al principio dell'uso a cascata della biomassa **laddove** necessario per garantire la sicurezza dell'approvvigionamento energetico e laddove l'industria locale non sia in grado di utilizzare la biomassa forestale per un valore aggiunto economico e ambientale più elevato rispetto alla produzione di energia. La deroga è ammissibile solo per talune materie prime. Annualmente, gli Stati membri devono notificare alla Commissione una sintesi delle deroghe, con i motivi e l'ambito geografico cui si applicano.

Si vieta, infine, agli Stati membri di concedere nuovi **aiuti** o di rinnovarli a favore degli **impianti** a biomassa forestale **che producono solo energia elettrica**, **a meno che** gli stessi impianti non siano ubicati in una regione identificata nel piano territoriale nazionale per una transizione giusta[48] - dunque in un'area che si trova a uno particolare stadio evolutivo per quanto riguarda la transizione dai combustibili fossili - o nelle regioni ultra periferiche (*ex* art. 349 TFUE), o a meno che gli impianti non utilizzino la cattura e lo stoccaggio del carbonio.

Semplificazione dei procedimenti autorizzatori all'installazione e al potenziamento di impianti a FER

La direttiva RED III (art. 1, par. 1, nn. da *5)* a *7)*) modifica e integra la direttiva RED II, con un *corpus* organico di norme finalizzate alla **ulteriore semplificazione delle procedure amministrative** per il rilascio delle

[48] Il **Fondo per la transizione giusta** (**JTF**) è uno degli strumenti della politica di coesione 2021-2027 e ha lo scopo di **fornire sostegno ai territori** che devono far fronte a **gravi sfide socio-economiche** derivanti dalla transizione verso la neutralità climatica, obiettivo assunto nell'ambito del *Green Deal Europeo*. Il JTF è stato istituito con **regolamento (UE) 2021/1056,** come da ultimo modificato dall'articolo 11 del regolamento (UE) 2024/795, c.d. regolamento STEP .Ai sensi dell'articolo 11 del regolamento, gli Stati membri redigono, insieme alle autorità locali e regionali dei territori interessati, **uno o più piani territoriali** per una transizione giusta. Nell'allegato D Della Relazione Per Paese pubblicato nell'ambito del **Semestre europeo 2020**, la Commissione UE ha individuato, per l'Italia, le aree della Provincia di **Taranto** e del **Sulcis Iglesiente** come territori più duramente colpiti dalla transizione. Nel **Programma nazionale JTF** dell'Italia – la cui Autorità di gestione è in capo all'Agenzia per la coesione territoriale – gli investimenti sono concentrati, quindi, in queste due aree del Paese. **Per ogni area** è stato definito un relativo **piano territoriale,** coerente con il Piano integrato per l'energia e il clima (PNIEC) (attualmente in corso di aggiornamento).

autorizzazioni alla realizzazione dei progetti in materia di energia rinnovabile e dei progetti riguardanti le relative infrastrutture di rete e di stoccaggio.

In particolare, la direttiva RED III interviene sull'**articolo 15 della direttiva RED II**, il quale – al paragrafo 1 - sancisce il principio per cui le **procedure autorizzative e di certificazione devono essere** sono **proporzionate e necessarie** e debbano contribuire all'attuazione del principio ***energy efficiency first***.

La direttiva RED III (art. 1, par. 1, n. *5)*) introduce nell'articolo 15 la previsione (nuovo paragrafo 2-*bis*) per cui gli Stati membri (SM) promuovono la **sperimentazione di tecnologie innovative** per le **energie rinnovabili** (produzione, condivisione e stoccaggio) **attraverso progetti pilota** in ambiente reale, **per un periodo limitato**, conformemente al diritto unionale e accompagnata da **opportune garanzie** per il funzionamento sicuro del sistema energetico ed evitare effetti sproporzionati sul funzionamento del mercato interno, sotto la supervisione di un'autorità competente. Entro il **21 novembre 2025**, la Commissione valuta la necessità di misure supplementari per sostenere gli Stati membri nell'attuazione delle procedure di rilascio delle autorizzazioni, anche attraverso lo sviluppo di **indicatori chiave**.

Individuazione delle zone di accelerazione per l'installazione di impianti a FER

La direttiva RED III (art. 1, par. 1, **n. *6)***) inserisce quattro nuovi articoli da 15-*ter* a 15-*sexies*, nella direttiva RED II, con i quali si prevede che gli Stati membri, **entro il 21 maggio 2025**, procedano ad una **mappatura** delle **zone** (superficie terrestre, sottosuolo, acque interne e marine), **per l'installazione degli impianti di produzione di energia rinnovabile** e per le relative infrastrutture, quali la rete e gli impianti di stoccaggio, compreso quello termico, necessari al raggiungimento degli obiettivi nazionali 2030 (articolo 15-*ter*).

Entro il **21 febbraio 2026**, le autorità nazionali competenti devono **adottare uno o più piani** con i quali designano – come sottoinsieme delle zone sopraindicate – le **zone di accelerazione per uno o più tipi di energie da fonti rinnovabili**. Da tali zone devono essere esclusi taluni siti oggetto di protezione ambientale (Natura 2000, zone designate come di protezione della biodiversità, principali rotte migratorie, etc.) e i Piani stessi devono comunque indicare adeguate misure di mitigazione dell'impatto ambientale. **Prima della adozione**, i Piani essere oggetto di **valutazione ambientale.** Entro il **21 maggio 2024**, gli Stati membri possono **dichiarare zone di accelerazione** per le energie rinnovabili zone specifiche che sono già state designate come zone adatte allo sviluppo accelerato di uno o più tipi di tecnologia rinnovabile, purché siano rispettati i requisiti ambientali sopra

indicati, ivi inclusa la previa valutazione ambientale strategica (articolo 15-*quater*). Per l'elaborazione dei piani è prevista la partecipazione pubblica, in specie del pubblico che ne è interessato o potrebbe esserne interessato (articolo 15-*quinquies*).

A livello nazionale, possono anche essere adottati **uno o più piani** per designare **zone per le infrastrutture dedicate** allo sviluppo di progetti di rete o di stoccaggio funzionali a **integrare l'energia rinnovabile nel sistema elettrico**. Obiettivo di tali zone è sostenere e integrare le zone di accelerazione delle energie rinnovabili. I piani devono essere oggetto di una **valutazione ambientale**. I progetti che vi rientrano, possono essere, in circostanze giustificate, (singolarmente) esentati dalla valutazione dell'impatto ambientale, e dalle altre valutazioni di incidenza ai sensi della direttiva *Habitat* (articolo 15-*sexies*).

Organizzazione e durata della procedura autorizzativa. Interesse pubblico prevalente sugli impianti a FER fino alla neutralità climatica

Importanti novità, sotto questo aspetto, sono contenute nella direttiva RED III, che (art. 1, par. 1 n. *7)*) sostituisce l'**articolo 16** e inserisce **quattro nuovi articoli da 16-*bis* a 16-*septies*** nella direttiva RED II. Le novità sono essenzialmente connesse alla previsione delle **zone di accelerazione**. Per i progetti di impianti o infrastrutture o reti situati in tali zone è prevista una **procedura autorizzativa velocizzata** rispetto a quella relativa agli impianti non ricadenti in tali zone. Sono poi indicate tempistiche autorizzative specifiche per talune tipologie di impianti, a prescindere dove essi sono ricadenti, quali l'installazione di apparecchiature per l'energia solare e di pompe di calore (articolo 16-16-*sexies*).

Entro il **21 febbraio 2024**, **fino al conseguimento della neutralità climatica**, gli Stati membri devono considerare gli impianti di produzione di energia rinnovabile, la relativa infrastruttura di rete, la rete e gli impianti di stoccaggio, d'**interesse pubblico prevalente** e d'**interesse per la salute e la sicurezza pubblica**. In circostanze specifiche e debitamente giustificate, l'applicazione di quanto sopra può essere limitata a determinate parti del loro territorio, a determinati tipi di tecnologia o a progetti con date caratteristiche tecniche, conformemente alle priorità stabilite nel PNIEC. Le limitazioni devono essere comunicate e motivate alla Commissione UE (nuovo articolo 16-*septies*).

Si ricorda, infine, che sul tema della semplificazione dei procedimenti autorizzatori all'installazione e al potenziamento di impianti a FER è nel frattempo intervenuto il decreto legislativo n. 190/2024 di disciplina dei **regimi amministrativi per la produzione di energia da fonti rinnovabili** adottato in attuazione della delega di cui all'articolo 26, comma 4 della legge sulla concorrenza 2022 (L. n. 118/2022). Per un commento di tale

provvedimento si rimanda ai *dossier* del Servizio Studi della Camera relativi allo schema di decreto legislativo (A.G. 187) e al testo del decreto legislativo adottato in seguito all'espressione dei pareri parlamentari.

Avvio della procedura autorizzatoria

La **procedura di rilascio delle autorizzazioni** deve coprire **tutte le pertinenti autorizzazioni amministrative**[49].

L'Autorità competente nazionale che riceve la relativa domanda deve confermarne la completezza o chiederne l'integrazione se lacunosa:

- **entro 30 giorni** dal ricevimento per gli impianti di produzione di energia rinnovabile ubicati **nelle zone di accelerazione**, ovvero,
- **entro 45 giorni** per gli impianti ubicati **al di fuori** delle predette zone.

La **data di conferma della completezza** della domanda da parte dell'autorità competente segna l'**inizio della procedura autorizzatoria**.

I **ricorsi amministrativi e giurisdizionali** avverso le decisioni della P.A. devono essere "soggetti alla **procedura** amministrativa e giudiziaria **più rapida disponibile** al livello nazionale, regionale e locale pertinente".

Entro e non oltre il **21 novembre 2025** gli SM devono far sì che tutte le **procedure** siano svolte in **formato elettronico**. Il punto di contatto nazionale (essenzialmente, il responsabile del procedimento, nel nostro ordinamento interno), deve mettere a disposizione e fornire anche *online*, un **manuale delle procedure** per agli sviluppatori di impianti di energie rinnovabili (articolo 16 della direttiva RED II, come sostituito dalla direttiva RED III).

Procedura velocizzata di rilascio delle autorizzazioni nelle zone di accelerazione

Nelle zone di accelerazione, la procedura di rilascio delle autorizzazioni **non** deve durare **più di dodici mesi**.

[49] Procedure autorizzative a costruire, a revisionare la potenza e a esercire impianti di produzione di energia rinnovabile, compresi quelli che combinano diverse fonti rinnovabili, le pompe di calore e gli impianti di stoccaggio dell'energia co-ubicati, tra cui gli impianti elettrici e termici, nonché i mezzi necessari per la connessione di tali impianti, pompe di calore e impianti di stoccaggio alla rete, e l'integrazione dell'energia rinnovabile nelle reti di riscaldamento e raffrescamento, comprese le autorizzazioni per la connessione alla rete e, ove necessario, le valutazioni ambientali

Nel caso di **progetti *off-shore***, i tempi sono più lunghi, non più di **due anni**.

Se giustificato in ragione di **circostanze straordinarie**, i suddetti termini possono essere **prorogati massimo** di **sei mesi**.

In caso di ***repowering***[50] per i nuovi impianti di **potenza** elettrica **inferiore a 150 kW**, per gli impianti di stoccaggio co-ubicati (compresi gli impianti elettrici e termali) e per la loro connessione alla rete, la procedura non deve durare più di **sei mesi**. Il termine è **prorogabile** di **tre mesi**, in presenza di **circostanze straordinarie**, quali ad esempio ragioni di sicurezza. Nel caso di **progetti eolici *off-shore,*** la procedura deve durare massimo **12 mesi**. Il termine è **prorogabile** di **sei mesi**, in presenza di **circostanze straordinarie**, quali ad esempio ragioni di sicurezza.

Nel caso di **mancata risposta da parte delle autorità** competenti entro il termine stabilito, gli specifici adempimenti amministrativi intermedi sono considerati approvati (consenso tacito), tranne il caso in cui un determinato progetto sia soggetto a una valutazione dell'impatto ambientale (cfr. subito *infra*). Le **decisioni finali** sull'esito della procedura di rilascio delle autorizzazioni sono invece **sempre esplicite (non possono essere soggette a consenso tacito)**. Tutte le decisioni sono rese pubbliche.

Con riferimento alla valutazione ambientale, le domande di installazione di nuovi impianti, compresi quelli che combinano diversi tipi di tecnologia rinnovabile, di *repowering*, di connessione e di installazione di impianti di stoccaggio alla rete:

- sono **esentate dall'obbligo di valutazione specifica dell'impatto ambientale**, ivi inclusa la valutazione dell'incidenza che hanno sui siti Natura 2000, purché i Piani di accelerazione che le hanno individuate abbiano stabilito l'applicazione di misure di mitigazione adeguate[51];
- le autorità competenti nazionali provvedono, comunque, ad esaminare le domande al fine di verificare se il progetto possa presentare un **rischio elevato di effetti negativi significativi imprevisti**, tenuto conto della sensibilità ambientale dell'area in cui il progetto è situato, **non individuati nel corso della valutazione ambientale dei piani** o se il progetto produca effetti significativi sull'ambiente in un altro SM, anche a seguito di sua richiesta[52]. La **procedura di esame** delle **domande per**

[50] Revisione di potenza.

[51] Per garantire il rispetto degli obblighi della direttiva *Habitat* e della direttiva sulla conservazione degli uccelli selvatici, per evitare il deterioramento e conseguire un buono stato ecologico o un buon potenziale ecologico. La valutazione specifica ambientale invece si applica ai progetti che possono avere effetti significativi sull'ambiente a livello transnazionale.

[52] Si richiama, a tal fine, l'art. 7 della direttiva 2011/92/UE.

nuovi impianti deve essere ultimata entro **45 giorni** dalla presentazione di sufficienti informazioni necessarie a tal fine.
Tuttavia, in caso di domande per **impianti** di potenza **inferiore a 150 kW** e per le nuove domande di *repowering*, la procedura di esame è completata entro **30 giorni** (nuovo articolo 16-*bis*). In caso di *repowering*, l'esame deve essere limitato all'**impatto potenziale** derivante dalla modifica o dell'estensione rispetto al progetto originale. Inoltre, in caso di progetti per **impianti solari**, se il *repowering* non comporta l'uso di spazio supplementare e rispetta le misure di mitigazione ambientale applicabili stabilite, il **progetto è esentato da ogni esame** (nuovo articolo 16-*quater*);

- a seguito della suddetta procedura di esame, le domande sono automaticamente **autorizzate sul piano ambientale** senza alcuna decisione esplicita in merito, **a meno che** - con decisione amministrativa motivata – si attesti la sussistenza di un **rischio elevato di effetti ambientali negativi significativi imprevisti**, non mitigabili dalle misure già individuate nei Piani o proposte dallo sviluppatore del progetto. Le decisioni sono rese pubbliche. **In questo caso** la **valutazione ambientale**[53] va fatta e **deve concludersi entro sei mesi** dalla decisione suddetta, prorogabili di ulteriori sei mesi.
  In **circostanze giustificate**, anche per conseguire gli obiettivi nazionali in materia di energia rinnovabile, gli SM possono **esentare i progetti eolici e solari** fotovoltaici da tali valutazioni, sempre che l'operatore adotta misure di mitigazione proporzionate, o se non disponibili, misure di compensazione (nuovo articolo 16-*bis*).

Procedura autorizzativa in zone diverse da quelle di accelerazione

Nelle **zone diverse da quelle di accelerazione**, la **procedura di rilascio delle autorizzazioni** non deve durare **più di due anni**.
Nel caso di **progetti *off-shore***, i tempi massimi sono di **tre anni**.

In entrambi i casi, le tempistiche sono **prorogabili massimo di sei mesi**, in ragione di circostanze straordinarie, fra cui la necessità di proroga dei tempi delle valutazioni secondo il diritto ambientale europeo.

Se necessaria, la valutazione ambientale[54], è effettuata nell'ambito di una **procedura unica** che combina tutte le valutazioni pertinenti sul progetto.

[53] A norma della direttiva 2011/92/UE e, se del caso, a norma della direttiva 92/43/CEE, c.d. direttiva *Habitat* naturali e seminaturali e della flora e della fauna selvatiche.

[54] A norma della direttiva 2011/92/UE e, se del caso, a norma della direttiva 92/43/CEE, c.d. direttiva *Habitat* naturali e seminaturali e della flora e della fauna selvatiche.

In caso di ***repowering***[55], per i nuovi impianti di **potenza** elettrica **inferiore a 150 kW**, per gli impianti di stoccaggio co-ubicati, nonché per la loro connessione alla rete, la procedura non deve durare più di **dodici mesi**, comprese le valutazioni ambientali. Nel caso dei **progetti** in materia di **energia rinnovabile *offshore***, la procedura autorizzatoria dura massimo **due anni**.

Ciascuno dei predetti termini è **prorogabile** di massimo di **tre mesi**, in presenza di **circostanze straordinarie** (articolo 16-*ter*).

Procedura di rilascio delle autorizzazioni per il *repowering*

Se dal *repowering* è previsto un **aumento** della **capacità** dell'impianto di produzione elettrica rinnovabile **non superiore al 15%**, salva qualsiasi valutazione ambientale, la procedura autorizzatoria per le connessioni alla rete di trasmissione o di distribuzione non deve durare più di **tre mesi** dalla presentazione della domanda, a meno che non vi siamo giustificati problemi di sicurezza o una incompatibilità tecnica dei componenti del sistema (articolo 16-*quater*).

Procedura autorizzativa per l'installazione di apparecchiature per l'energia solare

La **procedura autorizzativa** per l'installazione di **apparecchiature di energia solare** e di impianti di stoccaggio co-ubicati – compresi quelli integrati in edifici, in strutture artificiali (ad esclusione delle superfici d'acqua artificiali) il cui scopo primario non sia la produzione o lo stoccaggio di energia solare – **non** deve durare **più di tre mesi**. L'installazione delle apparecchiature è **esente** da **valutazione** specifica di **impatto ambientale**. Gli Stati membri possono comunque **escludere determinate zone** ai fini di proteggere il patrimonio culturale o storico, per interessi della difesa nazionale oppure per motivi di sicurezza.

Per gli **impianti solari** con capacità **pari o inferiore a 100 kW**, il procedimento di autorizzazione **non** deve durare **più di un mese**. Ciò anche per gli **autoconsumatori** di energia rinnovabile e le comunità di energia rinnovabile (**CER**).

Se la soglia di capacità di 100 KW comporta oneri o amministrativi significativi o vincoli per il funzionamento della rete elettrica, si può

[55] Revisione di potenza.

applicare una soglia di capacità inferiore, purché essa rimanga superiore a 10,8 kW.

In caso di mancata risposta da parte delle autorità competenti entro il termine stabilito, l'**autorizzazione è considerata concessa**, a condizione che la capacità delle apparecchiature per l'energia solare non superi la capacità esistente della connessione alla rete di distribuzione (articolo 16-*quinquies*).

Procedura autorizzativa per l'installazione di pompe di calore

Per l'installazione di **pompe di calore** la procedura autorizzativa non può superare **un mese**, se l'impianto ha una potenza inferiore a **50 MW**. Nel caso di **pompe di calore geotermiche**, il termine è di **tre mesi**.

Le **connessioni alla rete** di trasmissione o di distribuzione devono essere **autorizzate entro due settimane** dalla notifica all'ente competente **per**:

a) le **pompe di calore** con potenza pari o inferiore a **12 kW**; e
b) le **pompe di calore** installate da un **autoconsumatore** di energia rinnovabile con potenza **pari o inferiore a 50 kW**, a condizione che la capacità dell'impianto di autoconsumo sia almeno il 60% della capacità della pompa di calore.

Il termine di due settimane deve essere rispettato a meno che non vi siano giustificati problemi di sicurezza, e che non siano necessari ulteriori lavori per le connessioni o a meno che non sussista un'incompatibilità tecnica.

Gli Stati membri **possono escludere determinate zone** o strutture per proteggere il patrimonio culturale o storico, per interessi della difesa nazionale oppure per motivi di sicurezza (articolo 16-*sexies*).

Di seguito, una Tabella riepilogativa, con i relativi richiami normativi alla direttiva RED II, come modificata dalla direttiva RED III:

	DURATA MASSIMA	
PROCEDURE AUTORIZZATIVE	**In zone di accelerazione**	**Al di fuori di zone di accelerazione**
Conferma della presentazione della domanda o richiesta di integrazione (senza indebito ritardo). *NB: la data di conferma della completezza della domanda da parte dell'autorità*	30 giorni dal ricevimento *(art. 16, Dir. RED II)*	45 giorni dal ricevimento *(art. 16, Dir. RED II)*

PROCEDURE AUTORIZZATIVE	DURATA MASSIMA	
	In zone di accelerazione	**Al di fuori di zone di accelerazione**
competente segna l'inizio della procedura autorizzatoria. Durata della **procedura**	12 mesi prorogabili di 6 mesi *(art. 16-bis, par. 1, RED II)*	24 mesi prorogabili di 6 mesi *(art. 16-ter, par. 1, RED II)*
Durata della **procedura per progetti *Off-Shore***	24 mesi prorogabili di 6 mesi *(art. 16-bis, par. 1, RED II)*	36 mesi prorogabili di 6 mesi *(art. 16-ter, par. 1, RED II)*
Durata della procedura per progetti di **revisione della potenza**		
In caso di nuovi impianti di potenza <150kw, Impianti di stoccaggio co-ubicati, e relativa connessione alla rete	6 mesi prorogabili di 3 mesi *(art. 16-bis, par. 2, RED II)*	12 mesi prorogabili di 3 mesi *(art. 16-ter, par. 2, co. 2, RED II)*
In caso di impianti *off-shore*		24 mesi prorogabili di 3 mesi *(art. 16-ter, par. 2, co. 2, RED II)*
In caso di eolico *off-shore*	12 mesi prorogabili di 6 mesi *(art. 16-bis, par. 1, Dir. RED II)*	
In caso di aumento della capacità non > 15% (fatta salva VIA), per connessioni	3 mesi salvi problemi di incompatibilità tecnica *(art. 16-quater, par. 1, Dir. RED II)*	
Durata della procedura per **impianti solari** e di stoccaggio co-ubicati (se lo scopo primario delle strutture artificiali di ubicazione non sia la produzione di energia solare o lo stoccaggio)	3 mesi (art. 16-*quinquies*, par. 1, Dir. RED II)	
nel caso di impianto solare con capacità = o < a 100 kW anche per CER e autoconsumatori	1 mese (art. 16-*quinquies*, par. 2, Dir. RED II)	
Durata della procedura per **pompe di calore** con potenza <50 kW	1 mese *(art. 16-sexies, par. 1, Dir. RED II)*	
pompe geotermiche	3 mesi *(art. 16-sexies, par. 1, Dir. RED II)*	
connessioni alla rete per pompe di calore con potenza = o < 12kW	2 settimane *(art. 16-sexies, par. 2, Dir. RED II)*	
connessioni alla rete per pompe di calore		

PROCEDURE AUTORIZZATIVE	DURATA MASSIMA	
	In zone di accelerazione	Al di fuori di zone di accelerazione
installate da autoconsumatore di energia rinnovabile con potenza = o < 50kW, se l'impianto di produzione di energia elettrica da FER dell'autoconsumatore ha potenza almeno del 60 % della capacità della pompa		

Livelli minimi di energia rinnovabile nel settore edile

Le norme sul consumo di energia da fonti rinnovabili nel **settore edilizio**, già contenute nei parr. da 4 a 7 dell'articolo 15 della direttiva RED II vengono soppresse dalla direttiva RED III e sostituite con un **nuovo articolo 15-*bis***, inserito dall'articolo 1, par. 1, **n. *6)*** ai sensi del quale gli SM, nel PNIEC, devono indicare una **quota nazionale indicativa** di energia rinnovabile[56] nel consumo di energia finale nel settore edile **al 2030 coerente** con l'**obiettivo indicativo** unionale al medesimo anno di almeno il 49% di energia da FER. Per raggiungere il *target*, gli Stati devono imporre l'uso di **livelli minimi** di energia rinnovabile negli edifici nuovi e in quelli esistenti sottoposti a ristrutturazioni importanti o ad ammodernamento del sistema di riscaldamento, laddove ciò sia fattibile economicamente e tecnicamente, anche con l'impiego di un teleriscaldamento e tele raffrescamento efficienti.

In questo contesto, **gli edifici pubblici** devono svolgere un **ruolo esemplare**. Gli Stati possono anche consentire che i relativi **tetti** o i tetti degli edifici a proprietà pubblico-privata siano utilizzati da terzi per impianti a FER. Gli Stati, inoltre, devono promuovere l'uso di sistemi di riscaldamento e raffrescamento da rinnovabili e possono promuovere **tecnologie innovative** come i sistemi elettrificati intelligenti anche integrati dalla gestione intelligente del consumo di energia negli edifici. A tali fini, utilizzano incentivi, l'uso di etichettature energetiche, gli attestati di prestazione energetica (APE) e altre certificazioni adeguate a livello UE.

Gli Stati devono inoltre garantire una **informazione e consulenza appropriata** agli utenti.

Potenziamento degli accordi di compravendita

L'**articolo 1, paragrafo 1, n. 2), lett. *c)*** inserisce un **nuovo paragrafo 4-*bis*** nell'articolo 3 della direttiva RED II, il quale impone agli Stati

[56] Prodotta *in loco* o nelle vicinanze nonché di energia rinnovabile proveniente dalla rete.

membri un **quadro** – che può comprendere regimi di sostegno e misure che facilitano il ricorso ad **accordi di compravendita di energie rinnovabili** – che consenta una **diffusione dell'energia elettrica da FER** a un livello coerente con il contributo nazionale al raggiungimento del *target* unionale. Il quadro deve affrontare gli ostacoli che ancora si frappongono a tale sviluppo, inclusi quelli relativi alle **procedure di rilascio delle autorizzazioni**, e allo sviluppo delle necessarie infrastrutture di trasmissione, distribuzione e stoccaggio, incluso lo stoccaggio dell'energia co-ubicato. Gli Stati membri possono includere una sintesi delle politiche e delle misure del quadro, rispettivamente, nel Piano integrato per l'energia e il clima (PNIEC) e nelle relazioni intermedie nazionali integrate sull'energia e il clima[57].

Al fine di promuovere l'adozione di **accordi** di **compravendita** di energia **rinnovabile** a lungo termine, l'articolo 1, paragrafo 1, **n. *5)*** della direttiva RED III interviene anche sull'articolo 15 della direttiva RED II, demandando agli SM di: valutare modalità per **ridurre i rischi** finanziari associati a tali accordi, utilizzando, in particolare, garanzie di credito; assicurare che gli accordi **non** siano soggetti a **procedure** o **oneri sproporzionati** o discriminatori e che le relative **garanzie di origine** possano essere **trasferite** all'acquirente dell'energia rinnovabile nell'ambito dell'accordo di acquisto.

Le politiche e le misure nazionali per promuovere la diffusione degli accordi devono essere indicati nel **PNIEC**, nonché nelle relazioni intermedie nazionali integrate ove anche vi deve essere una indicazione della produzione di energia rinnovabile sostenuta dagli accordi. Alla Commissione europea è dato il compito di analizzare gli ostacoli esistenti, anche per gli accordi transfrontalieri, e di formulare i propri orientamenti e proposte.

[57] Per l'Italia, il **PNIEC è attualmente in corso di aggiornamento**. L'articolo 14 del regolamento sulla *governance* dell'energia, regolamento (UE) 2018/1999, prevede, al par. 2, che il procedimento di aggiornamento si concluda entro giugno 2024. Si rinvia per ciò che attiene alle politiche per lo sviluppo dell'energia elettrica da fonte rinnovabile, a pag. 171 e ss. della proposta di aggiornamento del PNIEC (disponibile qui), inviata alla Commissione a luglio 2023. Sugli accordi a lungo termine di compravendita di energia elettrica da FER, si rinvia anche a pag. 202 e ss.
Si segnala che la **Commissione UE** – a dicembre 2023 – ha adottato una **raccomandazione C (2023) 9607 *final* sulla proposta italiana** volta ad indicare al Governo una serie di modifiche ed integrazioni al Documento già presentato (**i rilievi della Commissione sono disponibili qui**). Si rinvia anche al **documento di lavoro** dei Servizi della Commissione europea, Valutazione della bozza aggiornata del Piano nazionale per l'energia e il clima dell'Italia (**SWD(2023) 917**)).

Progetti comuni per la produzione di energia elettrica, calore e freddo da fonti rinnovabili

L'**articolo 1, paragrafo 1, n.** ***4)***, integra l'articolo 9 della direttiva RED II (con un nuovo paragrafo 1-*bis*)), prevedendo obbligatorio per gli Stati membri concordare – tra due o più di essi – entro il **31 dicembre 2030**, un **quadro di cooperazione** su progetti comuni per la produzione di energia rinnovabile, che preveda:

a) **entro il 31 dicembre 2030** l'istituzione concordata di **almeno due progetti** comuni;
b) entro il **31 dicembre 2033**, gli Stati membri con un consumo annuo di energia elettrica superiore a 100 TWh si adoperano per concordare l'istituzione di un **terzo progetto** comune.

Gli Stati membri devono notificare alla Commissione europea gli accordi di cooperazione, compresa la data in cui si prevede che i progetti comuni diventino operativi.

Quanto alla di **energia rinnovabile *offshore***, i progetti dovranno essere coerenti con le esigenze individuate nei piani strategici di sviluppo della rete integrata *offshore* ad alto livello per ciascun bacino marittimo [58] e nel Piano decennale di sviluppo della rete elettrica. In virtù di una ulteriore integrazione all'articolo 9 della Direttiva RED II (nuovo paragrafo 7-*bis*), gli **SM devono ridurre** la **complessità** e la trasparenza della procedura di rilascio delle **autorizzazioni**, e **possono includere** le **comunità di energia rinnovabile** nei progetti comuni, in materia di energia rinnovabile *offshore*.

Installatori qualificati

L'articolo 1, paragrafo 1, **n.** ***8)*** della direttiva RED III interviene sull'articolo 18 della direttiva RED II, relativamente alla **formazione** degli operatori, disponendo che gli **installatori** e **progettisti** di qualsiasi tipo di sistema di riscaldamento e raffrescamento nell'edilizia, nell'industria e

[58] *Ex* art. 14, par. 2 regolamento (UE) 2022/869, recante gli orientamenti per le infrastrutture energetiche transeuropee. Nella comunicazione del 19 novembre 2020, dal titolo «*Strategia dell'UE per sfruttare il potenziale delle energie rinnovabili offshore per un futuro climaticamente neutro*», la Commissione europea ha introdotto un obiettivo ambizioso di **300 GW di energia eolica offshore e di 40 GW di energia oceanica** in **tutti i bacini marittimi dell'Unione** entro il **2050**. Il regolamento (UE) 2022/869 del Parlamento europeo e del Consiglio impone agli Stati membri di concludere accordi non vincolanti per collaborare su obiettivi per la produzione di energia rinnovabile *offshore* da impiegare in ciascun bacino marittimo entro il 2050, con fasi intermedie nel 2030 e nel 2040. La pubblicazione di informazioni sui volumi di energia rinnovabile offshore che gli Stati membri intendono realizzare tramite gare d'appalto, prevista dalla Direttiva RED III, accresce la trasparenza e la prevedibilità per gli investitori e sostiene il conseguimento degli obiettivi di produzione di energia rinnovabile *offshore*.

nell'agricoltura e gli installatori di sistemi solari fotovoltaici, compreso lo stoccaggio energetico, nonché per gli installatori dei punti di ricarica abbiano a disposizione **sistemi di certificazione nazionali o sistemi equivalenti di qualificazione**. Tali sistemi si basano sui criteri indicati nell'allegato IV della direttiva RED II come sostituito dall'Allegato 1, punto 4 dalla stessa direttiva RED III.

Ogni SM deve **riconoscere le certificazioni rilasciate dagli altri** SM conformemente ai criteri di cui al citato Allegato.

Garanzie di origine dell'energia da fonti rinnovabili

L'articolo 1, paragrafo 1, **n. *9)*** interviene sull'articolo 19 della direttiva RED II, relativo alla disciplina della **garanzia d'origine** dell'energia rinnovabile, per estenderla anche **combustibili rinnovabili gassosi di origine non biologica, come l'idrogeno**.

Inoltre, viene fissato al **31 dicembre 2025**, la data entro la quale la Commissione adotta una relazione in cui siano valutate le opzioni per istituire un **marchio di qualità ecologica** per tutta l'Unione con l'obiettivo di promuovere l'uso di energia rinnovabile generata da nuovi impianti. I fornitori utilizzano le informazioni contenute nelle garanzie di origine per dimostrare la conformità ai requisiti di tale marchio.

Si demanda infine alla **Commissione** il **controllo sul funzionamento del sistema delle garanzie di origine** e, **entro il 30 giugno 2025,** la valutazione dell'equilibrio tra la domanda e l'offerta di garanzie di origine sul mercato e, in caso di squilibri, l'individuazione dei fattori che incidono sull'offerta e sulla domanda.

Sviluppo del teleriscaldamento e teleraffrescamento

L'articolo 1, paragrafo 1, **n. *10)*** modifica l'articolo 20 della direttiva RED II, relativamente allo sviluppo delle infrastrutture per le reti di teleriscaldamento e tele raffrescamento al fine di orientarlo verso lo sfruttamento efficiente e flessibile di una **gamma più ampia** di fonti di calore e freddo rinnovabili. È pertanto **esteso l'elenco delle fonti energetiche rinnovabili** che le reti di teleriscaldamento e tele raffrescamento dovrebbero accogliere in misura crescente, quali energia solare termica e fotovoltaica, pompe di calore alimentate da energia elettrica rinnovabile con utilizzo di energia dell'ambiente ed energia geotermica, come pure altre tecnologie per l'energia geotermica, biomassa, biogas, bioliquidi e calore e freddo di scarto, ove possibile, in combinazione con lo stoccaggio di energia termica nonché sistemi di gestione della domanda e impianti di conversione dell'energia elettrica in calore.

In origine, l'articolo 20 faceva unicamente riferimento alle fonti energetiche dell'energia solare, dell'energia dell'ambiente e geotermica nonché da calore e freddo di scarto.

Integrazione nel sistema dell'energia elettrica da FER

La direttiva RED III, articolo 1, par.1, ***n. 11)*** introduce – con un **nuovo articolo 20-*bis*** nella direttiva RED II – specifiche norme finalizzate a imporre:

- ai **gestori del sistema di trasmissione** e ai gestori del sistema di distribuzione se questi dispongono di dati sul loro territorio, di **mettere a disposizione**, in formato digitale, **le informazioni** sulla **quota di energia elettrica** da rinnovabile e sul tenore di emissioni di gas serra dell'energia elettrica **nel modo più accurato possibile** (a intervalli pari alla frequenza di regolamentazione del mercato, ma non superiori all'ora);
- ai **produttori di batterie industriali e per uso domestico** e ai **costruttori di veicoli elettrici** di consentire ai proprietari e agli utenti delle batterie stesse, nonché a terzi che agiscono per conto dei primi, di **accedere gratuitamente**, in tempo reale, alle informazioni sulla capacità, lo stato di salute, lo stato di carica e il *setpoint* di potenza della batteria.

Inoltre, deve essere garantito che i **punti di ricarica** di potenza standard, nuovi e sostituiti, **non accessibili al pubblico** installati sul territorio possano garantire **funzionalità di ricarica intelligente**.

Direttiva (UE) 2023/2668
(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 22 novembre 2023, che modifica la direttiva 2009/148/CE sulla protezione dei lavoratori contro i rischi connessi con un'esposizione all'amianto durante il lavoro)

La direttiva (UE) 2023/2668 **inserisce una serie di novelle** nella direttiva 2009/148/CE[59], relativa alla **protezione dei lavoratori contro i rischi connessi ad un'esposizione all'amianto durante il lavoro**. L'aggiornamento è stato operato sulla base dell'esperienza acquisita e dell'evoluzione tecnologica; si è inteso ridefinire un livello uniforme di prescrizioni minime, volte a garantire un migliore standard di salute e sicurezza e a ridurre le differenze nella protezione dei lavoratori tra gli Stati membri dell'Unione europea. **Le novelle riguardano, tra gli altri profili,** i limiti massimi di esposizione dei lavoratori all'amianto e le relative modalità di misurazione, gli elementi informativi della notifica preventiva, relativa alle attività nelle quali i lavoratori sono, o possono essere, esposti all'amianto, la procedura di individuazione – prima dell'esecuzione di lavori relativi a locali – dell'eventuale presenza di materiali a potenziale contenuto di amianto, la formazione dei lavoratori esposti o potenzialmente esposti all'amianto.

L'**articolo 1** della direttiva (UE) 2023/2668 inserisce, come detto, una serie di novelle nella direttiva 2009/148/CE. Le novelle sono volte, in sintesi, a:

1) qualificare esplicitamente l'amianto come sostanza cancerogena (articolo 1, primo comma, punto 2), del testo in esame, che modifica l'articolo 2 della citata direttiva 2009/148/CE). Si specifica inoltre (articolo 1, primo comma, punto 1), della nuova direttiva, la quale modifica l'articolo 1 della direttiva 2009/148/CE) che, qualora siano più favorevoli, si applicano le disposizioni della direttiva 2004/37/CE del Parlamento europeo e del Consiglio[60] sulla protezione dei lavoratori contro i rischi derivanti da un'esposizione ad agenti cancerogeni, mutageni o a sostanze tossiche per la riproduzione durante il lavoro[61];

[59] Direttiva del Parlamento europeo e del Consiglio, del 30 novembre 2009.
[60] Direttiva del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 29 aprile 2004.
[61] Si segnala anche che, ai sensi del nuovo articolo 18-*quater* della direttiva 2009/148/CE (introdotto dall'articolo 1, primo comma, punto 15), del testo in esame), la Commissione europea è incaricata di valutare se vi sia la necessità di aggiornare l'elenco dei silicati fibrosi.

2) specificare, nell'ambito della disciplina della valutazione del rischio per qualsiasi attività che possa comportare esposizione alla polvere proveniente da amianto o da materiali contenenti amianto, che è riconosciuta priorità alla rimozione dell'amianto o di materiali contenenti amianto, rispetto ad altre forme di manipolazione dell'amianto (articolo 1, primo comma, punto 3), della nuova direttiva, che modifica l'articolo 3 della direttiva 2009/148/CE);

3) limitare l'ambito delle deroghe già previste per i casi di esposizioni dei lavoratori sporadiche e di debole intensità (casi nei quali risulti chiaramente che il valore limite di esposizione non sarà superato nell'aria dell'ambiente di lavoro e nei quali siano rispettate le specifiche condizioni stabilite al fine delle deroghe medesime). In base alla novella (di cui al citato articolo 1, primo comma, punto 3)), la deroga concerne soltanto la procedura di notifica antecedente ai lavori e non anche le disposizioni sull'accertamento dello stato di salute dei lavoratori[62];

4) porre talune integrazioni riguardo all'ambito degli elementi informativi oggetto della suddetta notifica preventiva (relativa alle attività nelle quali i lavoratori sono, o possono essere, esposti durante il lavoro alla polvere proveniente dall'amianto o da materiali contenenti amianto), nonché una specificazione sulla conservazione del documento medesimo da parte delle autorità competenti (articolo 1, primo comma, punto 4), della nuova direttiva, che modifica l'articolo 4 della direttiva 2009/148/CE);

5) assicurare che in ogni caso l'esposizione dei lavoratori alla polvere prodotta dall'amianto (o da materiali contenenti amianto) nel luogo di lavoro sia ridotta "al più basso valore tecnicamente possibile" (novella di cui all'articolo 1, primo comma, punto 5), relativa all'articolo 6 della direttiva 2009/148/CE). Si inserisce così una specificazione rispetto ai princìpi, che restano vigenti, della riduzione al minimo e del rispetto del valore limite. Vengono inoltre ridefinite le specifiche misure atte a raggiungere tale risultato;

6) modificare la disciplina sull'obbligo di effettuazione di misurazioni delle fibre di amianto nell'aria del luogo di lavoro esposto (novella di cui all'articolo 1, primo comma, punto 6), relativa all'articolo 7 della direttiva 2009/148/CE). Si sostituisce la previsione della misurazione mediante microscopia ottica con la previsione della misurazione mediante microscopia elettronica[63] (con riferimento a quest'ultima

[62] Due novelle di coordinamento rispetto a tale intervento restrittivo sono poste dal punto 14) e dal punto 16), lettera a), del suddetto articolo 1, primo comma.

[63] Il considerando n. 18) della premessa della nuova direttiva specifica che la misurazione delle fibre di amianto nell'aria mediante la microscopia elettronica "rappresenterebbe un

viene confermato il principio di salvezza dei metodi alternativi equivalenti). Inoltre, a decorrere dal 21 dicembre 2029, nella misurazione sono prese in considerazione anche le fibre di amianto di larghezza inferiore a 0,2 micrometri – prima della suddetta data, la rilevazione concerne esclusivamente, come previsto anche dall'originaria direttiva 2009/148/CE, le fibre che abbiano una lunghezza superiore a cinque micrometri e una larghezza inferiore a tre micrometri e il cui rapporto lunghezza/larghezza sia superiore a 3:1 –[64];

7) ridurre i limiti massimi di esposizione dei lavoratori all'amianto, rispetto al limite già posto di 0,1 fibre per cm^3, fermo restando il calcolo in base a una media ponderata nel tempo (TWA) di 8 ore. In particolare, in base alla novella (articolo 1, primo comma, punto 7), che modifica l'articolo 8 della direttiva 2009/148/CE), i datori di lavoro provvedono affinché nessun lavoratore sia esposto a una concentrazione di amianto in sospensione nell'aria superiore a 0,01 fibre/cm^3, con l'inclusione nel computo, a decorrere dalla suddetta data del 21 dicembre 2029, delle fibre di amianto di larghezza inferiore a 0,2 micrometri o, in alternativa a tale inclusione, e a decorrere dalla medesima data, a 0,002 fibre/cm^3 (riguardo alle altre fibre oggetto di rilevazione, cfr. *supra*)[65]. Si ricorda che, ai sensi dell'articolo 1, paragrafo 2, della direttiva 2009/148/CE, gli Stati membri possono applicare o introdurre disposizioni che garantiscono una maggiore protezione dei lavoratori (rispetto alla disciplina in oggetto)[66].

Le novelle, inoltre, ridefiniscono le specifiche misure che il datore di lavoro deve adottare per alcune attività, per le quali sia prevedibile il superamento del valore limite (novella di cui all'articolo 1, primo comma, punto 10), relativa all'articolo 12 della direttiva 2009/148/CE)

miglioramento significativo ai fini del monitoraggio (…) in quanto consentirà la misurazione delle fibre più sottili".

64 Riguardo alla valutazione della concentrazione di fibre di amianto, cfr. anche *infra*.

65 Il considerando n. 14) della premessa della nuova direttiva osserva che l'opportunità di fissare valori limite diversi, a seconda della dimensione delle fibre presa in considerazione, deriva dalla circostanza che le tecnologie attualmente disponibili non consentono la misurazione a concentrazioni molto basse qualora vengano conteggiate le fibre sottili. È pertanto necessario scegliere se conteggiare le fibre sottili o se applicare un basso valore limite di concentrazione.
Il precedente considerando n. 7) osserva che l'amianto è una sostanza cancerogena "priva di soglia", per la quale non è scientificamente possibile individuare livelli sotto ai quali l'esposizione non produrrebbe effetti nocivi. Si può invece ricavare un rapporto esposizione/rischio che consenta di stabilire un limite di esposizione professionale.

66 Si segnala altresì che la Commissione europea è incaricata di valutare entro il 31 dicembre 2028 la fattibilità di un ulteriore abbassamento dei valori limite (novella di cui all'articolo 1, primo comma, punto 18), che inserisce l'articolo 22-*bis* nella direttiva 2009/148/CE).

– ferma restando l'applicazione delle disposizioni stabilite per il caso di effettivo superamento[67] –;

8) estendere la disciplina posta per la suddetta fattispecie di superamento dei valori fissati ai casi in cui vi sia "motivo di ritenere che siano stati disturbati materiali contenenti amianto non identificati prima dei lavori in modo tale da sprigionare polvere di amianto" (novella di cui all'articolo 1, primo comma, punto 8), che modifica l'articolo 10 della direttiva 2009/148/CE);

9) garantire che sia adottata ogni misura necessaria per l'individuazione – prima dell'esecuzione di lavori relativi a locali costruiti prima dell'entrata in vigore del divieto di utilizzo dell'amianto – dell'eventuale presenza di materiali a potenziale contenuto di amianto. Rispetto alla formulazione già vigente, la novella fa riferimento, al fine di tali verifiche preliminari, alla consultazione di ogni fonte di informazione, compresi i pubblici registri, e richiede, qualora le informazioni non siano disponibili, il ricorso ad un operatore qualificato (novella di cui all'articolo 1, primo comma, punto 9), che modifica l'articolo 11 della direttiva 2009/148/CE);

10) ridefinire i requisiti minimi della formazione per tutti i lavoratori esposti o potenzialmente esposti ad amianto (cfr. l'articolo 1, primo comma, punto 12), e l'allegato della nuova direttiva, i quali, rispettivamente, modificano l'articolo 14 della direttiva 2009/148/CE e inseriscono in quest'ultima l'allegato I-*bis*). Resta fermo che la formazione è fornita dal datore di lavoro a intervalli regolari e senza alcun onere a carico dei lavoratori;

11) riformulare, con l'inserimento di alcune specificazioni, la disciplina sui presupposti per il rilascio dell'autorizzazione alle imprese che intendono operare nel campo dei lavori di demolizione o rimozione dell'amianto (novella di cui all'articolo 1, primo comma, punto 13), che novella l'articolo 15 della direttiva 2009/148/CE);

12) estendere l'ambito delle malattie professionali correlate all'amianto per le quali ogni Stato membro deve assicurare l'iscrizione dei relativi casi in un registro (novelle di cui all'articolo 1, primo comma, punto 17) e punto 19), i quali, rispettivamente, modificano l'articolo 19 e l'allegato I della direttiva 2009/148/CE);

Ai sensi dell'**articolo 2** della direttiva (UE) 2023/2668 in esame, il **termine di recepimento** della stessa è posto al **21 dicembre 2025**; come detto, per il recepimento di alcune novelle, relative alla misurazione della

[67] Riguardo agli estremi di tali disposizioni, cfr. *infra*.

concentrazione nell'aria di fibre di amianto e ai limiti massimi della concentrazione medesima, è posto il termine successivo del **21 dicembre 2029**. Resta fermo che, come già ricordato, ai sensi dell'articolo 1, paragrafo 2, della direttiva 2009/148/CE, gli Stati membri possono applicare o introdurre disposizioni che garantiscono una maggiore protezione dei lavoratori (rispetto alla disciplina in oggetto).

La direttiva deriva dalla proposta della Commissione europea COM(2022) 489 del settembre 2022.

Presso il **Senato della Repubblica**, la proposta[68] è stata oggetto di esame presso la 4ª Commissione permanente (Politiche dell'Unione europea), la quale il 24 gennaio 2023 ha espresso un **orientamento favorevole circa il rispetto dei princìpi di sussidiarietà e proporzionalità**, senza l'adozione formale di una risoluzione.

[68] Il contenuto della proposta è stato illustrato nella documentazione, predisposta dai Servizi di documentazione del Senato della Repubblica, "Elementi di valutazione sui progetti di atti legislativi dell'UE", n. 5, dicembre 2022.

Direttiva (UE) 2024/505
(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 7 febbraio 2024, che modifica la direttiva 2005/36/CE per quanto riguarda il riconoscimento delle qualifiche professionali degli infermieri responsabili dell'assistenza generale, che hanno completato la formazione in Romania)

Con la direttiva UE 2024/505 del Parlamento europeo e del Consiglio del 7 febbraio 2024 si è inteso modificare la precedente direttiva 2005/36/CE – recepita a suo tempo con atto normativo interno di cui al D.Lgs. 206/2007[69] – ai fini del riconoscimento delle qualifiche professionali degli **infermieri responsabili dell'assistenza generale** che hanno completato la **formazione in Romania**. La direttiva 2024/505 in esame è entrata in vigore il 23 febbraio 2024.

In base alla precedente direttiva del 2005, sono stati attribuiti ai richiamati soggetti alcuni diritti acquisiti relativi al **riconoscimento di determinati titoli** rilasciati in Romania, elencati all'articolo 33-*bis*, il cui numero e la cui tipologia sono stati successivamente ampliati con la più recente direttiva del 2024.

La richiamata Direttiva 2005/36/CE disciplina il riconoscimento delle qualifiche professionali tra gli Stati membri dell'Unione europea nel caso che un cittadino UE voglia esercitare la professione per la quale è qualificato in un paese diverso da quello in cui ha ottenuto il relativo titolo abilitativo e si applica a quelle professioni regolamentate che non sono disciplinate da direttive specifiche.

Il riconoscimento accordato dalla direttiva trova applicazione, con modalità diverse, sia nel caso in cui il cittadino comunitario voglia esercitare temporaneamente la professione in un altro Stato membro, sia se intenda trasferirsi in modo permanente (regime di stabilimento). In quest'ultimo caso vi sono procedure di riconoscimento che richiedono controlli maggiori e più lunghi.

I casi specifici oggetto della direttiva riguardano in particolare le professioni per le quali vengono armonizzate, a livello europeo, le condizioni minime di formazione, per cui devono essere garantiti contenuti minimi del titolo di formazione posseduto (allegato V).

L'**integrazione del dispositivo** dell'articolo 33-*bis* apportata dalla nuova direttiva del 2024 sulla materia del riconoscimento delle qualifiche per gli infermieri con formazione completata in Romania è dovuta al fatto, come

[69] *Attuazione della direttiva 2005/36/CE relativa al riconoscimento delle qualifiche professionali, nonché' della direttiva 2006/100/CE che adegua determinate direttive sulla libera circolazione delle persone a seguito dell'adesione di Bulgaria e Romania*

emerge dai *considerand*a, che un certo numero di Stati membri ospitanti, in base ai propri ordinamenti interni, hanno riconosciuto con interpretazione estensiva le qualifiche professionali degli infermieri responsabili dell'assistenza generale - che avevano completato tale formazione con inizio prima della data di adesione della Romania all'Unione - e le cui qualifiche, pertanto, non soddisfacevano i requisiti per beneficiare del riconoscimento a norma dell'articolo 33-*bis* della precedente direttiva 2005/36/CE ai fini dell'accesso alla stessa professione in tale Stato membro.

Tali Stati membri ospitanti hanno infatti applicato a tal fine le norme in materia di riconoscimento previste dal Trattato sul funzionamento dell'Unione europea e la pertinente giurisprudenza della Corte di giustizia dell'Unione europea oppure il regime generale di cui agli articoli da 10 a 14 della medesima direttiva del 2005.

Tale regime generale è stato applicato sulla base del **presupposto** che gli infermieri che avevano completato la formazione in Romania potevano beneficiare di tale regime generale allo stesso modo degli infermieri responsabili dell'assistenza generale che non avevano completato la formazione in Romania e le cui qualifiche non soddisfacevano i requisiti di cui all'articolo 33 di tale direttiva, cui precedentemente si era fatto riferimento all'articolo 10, lettera b), della stessa direttiva[70].

Pertanto, al fine di tutelare tali diritti acquisiti e di salvaguardare le legittime aspettative degli infermieri che ne avevano beneficiato, gli Stati membri sono stati chiamati a provvedere affinché rimanga valido ogni riconoscimento delle qualifiche professionali di infermieri che abbiano completato la formazione in Romania e le cui qualifiche non soddisfano i requisiti delle **diverse versioni** dell'articolo 33-*bis* della direttiva 2005/36/CE, applicabili fino all'entrata in vigore della nuova direttiva del 2024 (23 febbraio 2024).

Il termine di **recepimento delle disposizioni comunitarie in esame è fissato dalla medesima direttiva al 4 marzo 2025**.

[70] Interpretazione estensiva del riconoscimento per medici chirurgo con formazione di base, medici chirurghi specialisti, infermieri responsabili dell'assistenza generale, dentisti, dentisti specialisti, veterinari, ostetriche, farmacisti e architetti.

Direttiva delegata (UE) 2024/782
(della Commissione, del 4 marzo 2024, che modifica la direttiva 2005/36/CE del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda i requisiti minimi di formazione per le professioni di infermiere responsabile dell'assistenza generale, di dentista di base e di farmacista)

La **direttiva delegata (UE) 2024/782**, adottata dalla Commissione europea il 4 marzo 2024, **modifica, con specifico riferimento ai requisiti minimi di formazione per le professioni di infermiere responsabile dell'assistenza generale, di dentista di base e di farmacista,** la direttiva 2005/36/CE[71], **relativa al riconoscimento delle qualifiche professionali** (riconoscimento, per i cittadini degli Stati membri dell'Unione europea, del possesso di una qualifica professionale conseguita in altri Paesi dell'Unione). Le modifiche si basano su tre studi, inerenti alle esigenze di aggiornamento dei requisiti suddetti, alla luce del progresso scientifico e tecnologico[72]. Tali modifiche consistono, oltre che in alcuni interventi formali, nell'introduzione di ulteriori requisiti della formazione (posti al fine del riconoscimento suddetto).

Il termine per il recepimento della presente direttiva (UE) 2024/782 è posto **al 4 marzo 2026**.

Le modifiche relative alla formazione degli infermieri responsabili dell'assistenza generale – modifiche stabilite dalla novella di cui all'**articolo 1, primo comma, punto 1),** della presente direttiva (UE) 2024/782 – consistono, oltre che in alcuni interventi formali, nell'introduzione dei seguenti requisiti (che devono essere garantiti, da parte del percorso formativo, al fine del riconoscimento suddetto): l'acquisizione della capacità di fornire cure infermieristiche personalizzate e di responsabilizzare i pazienti, i parenti e le altre persone interessate in relazione all'autoassistenza e alla necessità di condurre uno stile di vita sano; l'acquisizione della capacità di sviluppare un approccio efficace alla leadership e di capacità decisionali; la conoscenza delle innovazioni tecniche relative ai metodi di assistenza sanitaria e infermieristica. In relazione ai nuovi requisiti la novella di cui al successivo **punto 4)** modifica l'allegato V della citata direttiva 2005/36/CE, e successive modificazioni, con riferimento ai requisiti inerenti al programma di studi.

[71] Direttiva 2005/36/CE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 7 settembre 2005.
[72] Cfr., in merito, il preambolo della direttiva in esame.

Le modifiche relative alla formazione dei dentisti di base – modifiche poste dalla novella di cui al **punto 2)** del suddetto **articolo 1, primo comma** – consistono, oltre che in alcuni interventi formali, nell'introduzione dei seguenti requisiti (che devono essere garantiti, da parte del percorso formativo, al fine del riconoscimento suddetto): un'adeguata conoscenza dell'odontoiatria digitale e una buona comprensione del suo uso e della sua applicazione sicura nella pratica; le competenze necessarie per esercitare tutte le attività inerenti alla prevenzione, alla diagnosi e alla cura delle anomalie e delle malattie dei denti, della bocca, delle mascelle e dei relativi tessuti. In relazione ai nuovi requisiti la novella di cui al successivo **punto 4)** modifica il citato allegato V della direttiva 2005/36/CE, con riferimento ai requisiti inerenti al programma di studi.

Le modifiche relative alla formazione dei farmacisti – modifiche poste dalla novella di cui al **punto 3)** del suddetto **articolo 1, primo comma** – consistono, oltre che in alcuni interventi formali, nell'introduzione dei seguenti requisiti (che devono essere garantiti, da parte del percorso formativo, al fine del riconoscimento suddetto): un'adeguata conoscenza della farmacia clinica e dell'assistenza farmaceutica, nonché le competenze relative all'applicazione pratica; le conoscenze e abilità adeguate relative alla sanità pubblica e alle sue ripercussioni sulla promozione della salute e sulla gestione delle malattie; le conoscenze e abilità adeguate in materia di collaborazione interdisciplinare, pratica interprofessionale e comunicazione; la conoscenza adeguata delle tecnologie dell'informazione e della tecnologia digitale e le competenze relative all'applicazione pratica. In relazione ai nuovi requisiti la novella di cui al successivo **punto 4)** modifica il citato allegato V della direttiva 2005/36/CE, con riferimento ai requisiti inerenti al programma di studi.

Come detto, il termine per il recepimento della presente direttiva (UE) 2024/782 è posto **al 4 marzo 2026**.

Direttiva (UE) 2024/825
(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 28 febbraio 2024, che modifica le direttive 2005/29/CE e 2011/83/UE per quanto riguarda la responsabilizzazione dei consumatori per la transizione verde mediante il miglioramento della tutela dalle pratiche sleali e dell'informazione)

La **direttiva (UE) 2024/825** apporta modifiche alle direttive in materia di tutela dei consumatori (direttiva (CE) 2005/29 e direttiva (UE) 2011/83), col fine di contribuire al corretto funzionamento del mercato interno, di perseguire un maggior livello di protezione dei consumatori e dell'ambiente, e di compiere progressi nella transizione verde.

Come affermato dal **considerando n. 1** della direttiva, è essenziale che i consumatori possano prendere decisioni di acquisto informate e contribuire in tal modo a modelli di consumo più sostenibili.

Ciò presuppone che gli operatori economici forniscano informazioni chiare, pertinenti e affidabili.

Pertanto, nella normativa dell'Unione europea in materia di tutela dei consumatori vengono introdotte norme specifiche volte a contrastare le pratiche commerciali sleali che ingannano i consumatori e impediscono loro di compiere scelte di consumo sostenibili, quali le pratiche associate all'obsolescenza precoce dei beni, le asserzioni ambientali ingannevoli («*greenwashing*»), le informazioni ingannevoli sulle caratteristiche sociali dei prodotti o delle imprese degli operatori economici o i marchi di sostenibilità non trasparenti e non credibili.

Inoltre, vengono introdotti degli strumenti specifici a tali fini, denominati **avviso armonizzato** e **etichetta armonizzata**,

Nello specifico, l'**articolo 1** opera modifiche alla **direttiva 2005/29**, il cui **articolo 2** viene integrato con alcune definizioni, operando un rimando, per la nozione di "**beni**", all'**articolo 2**, **punto 5**, della **direttiva (UE) 2019/771** (qualsiasi bene mobile materiale, l'acqua, il gas e l'elettricità quando sono messi in vendita in un volume delimitato o in quantità determinata; qualsiasi bene mobile materiale che incorpora o è interconnesso con un contenuto digitale o un servizio digitale in modo tale che la mancanza di detto contenuto digitale o servizio digitale impedirebbe lo svolgimento delle funzioni del bene c.d. «beni con elementi digitali»).

Inoltre, vengono definite le nozioni di:

- **asserzione ambientale**, ossia qualsiasi messaggio o rappresentazione avente carattere non obbligatorio a norma del diritto dell'Unione o nazionale, nel contesto di una comunicazione commerciale, in qualsiasi forma, compresi testi e rappresentazioni figurative, grafiche o simboliche, che asserisce o implica che un dato prodotto, categoria di prodotto, marca o operatore economico ha un impatto positivo o nullo sull'ambiente oppure è meno dannoso per l'ambiente rispetto ad altri prodotti, categorie di prodotto, marche o operatori economici oppure ha migliorato il proprio impatto nel corso del tempo;
- **asserzione ambientale generica**, da intendersi come qualsiasi **asserzione ambientale**, formulata per iscritto o in forma orale, anche attraverso media audiovisivi, che non rientra in un **marchio di sostenibilità**, e la cui specificazione non è fornita in termini chiari ed evidenti tramite lo stesso mezzo di comunicazione;
- **marchio di sostenibilità**, cioè qualsiasi marchio di fiducia, marchio di qualità o equivalente, pubblico o privato, avente carattere volontario, che ha come fine la distinzione e la promozione di un prodotto, un processo o un'impresa con riferimento alle sue caratteristiche ambientali o sociali oppure a entrambe, esclusi i marchi obbligatori richiesti a norma del diritto dell'Unione o nazionale;
- **sistema di certificazione**, definito come un sistema di verifica, da parte di terzi, che certifica la conformità di un prodotto, un processo o un'impresa a determinati requisiti, che consente l'uso di un **corrispondente marchio di sostenibilità** e le cui condizioni, compresi i requisiti, sono accessibili al pubblico e soddisfano dei criteri specifici (che siano eque e non discriminatore, elaborate in consultazione con esperti del campo, che vi sia una procedimentalizzazione dei casi di non conformità, e posta la predisposizione di sistemi di monitoraggio);
- **eccellenza riconosciuta delle prestazioni ambientali**, da intendersi come conformi **al regolamento (CE) n. 66/2010**, o a un sistema nazionale o regionale di assegnazione di marchi di qualità ecologica (di tipo I in conformità della norma EN ISO 14024) ufficialmente riconosciuto negli Stati membri, oppure conformi alle migliori prestazioni ambientali ai sensi delle norme di diritto dell'Unione;
- **durabilità**, come definita dall'**articolo 2**, **punto 13**, della **Dir. 2019/771**, ossia la capacità dei beni di mantenere le loro funzioni e prestazioni richieste attraverso un uso normale;
- **aggiornamento del software**, inteso come un aggiornamento necessario per la conformità alla **direttiva 2019/770** e alla **direttiva**

2019/771 i beni comprendenti elementi digitali, contenuti digitali e servizi digitali, comprendendo nella nozione anche un aggiornamento di sicurezza, oppure un aggiornamento delle funzionalità;

- **materiali di consumo**, ossia il componente di un bene che giunge ad esaurimento con frequenza e che deve essere sostituito o reintegrato affinché il bene funzioni come previsto;
- **funzionalità**, come definita dall'articolo 2, punto 9, della **direttiva 2019/771**, ossia la capacità del bene di svolgere tutte le sue funzioni in considerazione del suo scopo.

Lo stesso **articolo 1**, **paragrafo 2)**, incide sull'**articolo 6**, che definisce le azioni ingannevoli, sostituendo la **lett. b)** del **paragrafo 1**.

Pertanto, vengono in rilievo quali pratiche ingannevoli quelle che possono **ingannare il consumatore medio** circa le caratteristiche principali del prodotto, quali la sua disponibilità, i vantaggi, i rischi, l'esecuzione, la composizione, le caratteristiche ambientali o sociali, gli accessori, gli aspetti relativi alla circolarità, quali la durabilità, la riparabilità o la riciclabilità, l'assistenza post-vendita al consumatore e il trattamento dei reclami, il metodo e la data di fabbricazione o della prestazione, la consegna, l'idoneità allo scopo, gli usi, la quantità, la descrizione, l'origine geografica o commerciale o i risultati che si possono attendere dal suo uso, o i risultati e le caratteristiche fondamentali di prove e controlli effettuati sul prodotto. Più precisamente, la nuova formulazione aggiunge al novero le **caratteristiche ambientali o sociali** e gli **aspetti relativi alla circolarità**, quali la **durabilità**, la **riparabilità** o la **riciclabilità**.

In aggiunta, il **paragrafo 2** dello stesso **articolo 6** della **direttiva 2005/29** è integrato da due ulteriori lettere, che riconducono nel novero delle **condotte ingannevoli** la formulazione di un'asserzione ambientale relativa a prestazioni ambientali future senza includere impegni chiari, oggettivi, pubblicamente disponibili e verificabili, e la pubblicizzazione come vantaggi per i consumatori di elementi irrilevanti non derivanti dalle caratteristiche del prodotto o dell'impresa.

L'**articolo 7** della menzionata direttiva viene integrato, inserendo tra le **omissioni ingannevoli** la fattispecie che si verifica ove l'operatore economico fornisce un servizio di raffronto fra prodotti, e comunica al consumatore informazioni sulle caratteristiche ambientali o sociali o sugli aspetti relativi alla **circolarità** (durabilità, riparabilità, riciclabilità) dei prodotti o dei loro fornitori. Rilevano le informazioni sul metodo di raffronto, sui prodotti raffrontati e sui fornitori di tali prodotti, così come quelle sulle misure predisposte per tenere aggiornate le informazioni.

L'**articolo 2** della **direttiva 2024/825** modifica parti della **direttiva 2011/83**, ed in particolare l'**articolo 2**, inserendo alcune definizioni:

- **garanzia commerciale di durabilità**, ossia la garanzia commerciale di durabilità del produttore di cui all'**articolo 17** della **direttiva 2019/771**, in base alla quale il produttore è responsabile direttamente nei confronti del consumatore per la riparazione o la sostituzione dei beni nell'arco di tutto il periodo di durata della garanzia qualora i beni non mantengano la propria durabilità;
- **durabilità**, quale definita all'**articolo 2**, **punto 13**, della **direttiva 2019/771** (v. sopra);
- **produttore**, quale definito all'**articolo 2**, **punto 4**, della **direttiva 2019/771**, ossia il fabbricante di un bene, l'importatore di un bene nel territorio dell'Unione o qualsiasi altra persona che si presenta come produttore apponendo sul bene il suo nome, marchio o altro segno distintivo;
- **indice di riparabilità**, che esprime l'idoneità di un bene ad essere riparato sulla base di requisiti armonizzati stabiliti a livello dell'Unione;
- **aggiornamento del software**, ossia aggiornamento gratuito per conformità alle **direttive 2019/770** e **2019/771** i beni comprendenti elementi digitali, contenuti digitali e servizi digitali (v. sopra).

Il **paragrafo 2** dell'**articolo 2** riforma l'**articolo 5** della **direttiva 2011/83**, sostituendo la **lettera *e)***, per cui è stabilito che, in materia di contratti diversi da quelli a distanza, o negoziati fuori dei locali commerciali, che un promemoria dell'esistenza della garanzia legale di conformità, per i beni e dei suoi elementi principali, compresa la durata minima di due anni, ai sensi della direttiva (UE) 2019/771, sia visibile, utilizzando l'avviso armonizzato di cui all'**articolo 22-*bis*** della **direttiva riformata** (a norma dell'**articolo 2**, **paragrafo 5**, della **direttiva in esame**).

Inoltre, lo stesso **articolo 5** è integrato dalle **lettere e-*bis*)**, **e-*ter*)**, **e-*quater*)**, **e-*quinquies*)**, secondo cui, se il produttore offre al consumatore una garanzia commerciale di durabilità senza costi aggiuntivi, che copre il bene nel suo complesso ed ha una durata superiore a due anni, e mette tali informazioni a disposizione dell'operatore economico, mediante l'etichetta armonizzata di cui all'**articolo 22-*bis***, l'informazione sul punto deve essere resa in modo visibile. Allo stesso modo, dev'essere fornito un promemoria dell'esistenza della garanzia legale di conformità per il contenuto digitale e i servizi digitali; ove applicabili, l'esistenza e le condizioni dei servizi postvendita e delle garanzie commerciali; per i beni comprendenti elementi digitali, per i contenuti digitali e per i servizi digitali, se il produttore o il fornitore mette a disposizione dell'operatore economico informazioni

riguardanti il periodo minimo, indicato mediante un termine o con riferimento a una data, durante cui il produttore o il fornitore fornisce aggiornamenti del *software*, devono essere fornite.

Sono, peraltro, aggiunte le **lettere *i)*** e ***j)***, che stabiliscono l'obbligo, per il professionista, di fornire o l'**indice di riparabilità dei beni** oppure, ove non applicabile, informazioni concernenti la disponibilità, il costo stimato e la procedura di ordinazione dei pezzi di ricambio (necessari per mantenere la conformità dei beni), informazioni sulla disponibilità di istruzioni per la riparazione e la manutenzione ed informazioni sulle restrizioni alla riparazione, a condizione che il produttore metta tali informazioni a disposizione dell'operatore economico.

La norma in esame opera delle modifiche anche al regime degli **obblighi di informazione per i contratti a distanza o negoziati fuori dai locali commerciali**, disciplinato dall'**articolo 6** della **direttiva 2011/83**.

In particolare, alla **lettera *g)*** del **paragrafo 1** è aggiunta l'espressione, riferita agli obblighi informativi riguardanti la consegna, "**incluse ove disponibili opzioni di consegna rispettose dell'ambiente**", mentre con la riforma della **lettera *l)*** è stabilito che deve essere fornito un promemoria dell'esistenza della garanzia legale di conformità per i beni e dei suoi elementi principali, compresa della durata minima pari a due anni, in modo visibile, utilizzando l'avviso all'**articolo 22-*bis***.

Inoltre, sono aggiunte le **lettere l-*bis*)**, **l-*ter*)**, **l-*quater*)**, secondo cui, se il produttore offre al consumatore una garanzia commerciale di durabilità senza costi aggiuntivi, che copre il bene nel suo complesso ed ha una durata superiore a due anni, e mette tali informazioni a disposizione dell'operatore economico, le stesse devono essere fornite, anche utilizzando l'**etichetta armonizzata** di cui all'**articolo 22-*bis***.

Peraltro, dev'essere fornito un promemoria dell'esistenza della garanzia *ex lege* di conformità per contenuti e servizi digitali, mentre per i per i beni comprendenti elementi digitali, per i contenuti digitali e per i servizi digitali, se il produttore o il fornitore mette a disposizione dell'operatore economico informazioni concernenti il periodo minimo, indicato mediante un termine o con riferimento a una data, durante cui il produttore o il fornitore fornisce aggiornamenti del *software*, devono essere fornite.

Anche nella disciplina in esame viene aggiunta, mediante l'inserimento delle **lettere u)** e **v)**, l'obbligo di fornire l'**indice di riparabilità dei beni** e, ove non applicabile, informazioni concernenti la disponibilità, il costo stimato e la procedura di ordinazione dei pezzi di ricambio (necessari per mantenere la conformità dei beni), informazioni sulla disponibilità di istruzioni per la riparazione e la manutenzione ed informazioni sulle restrizioni alla riparazione, a condizione che il produttore metta tali informazioni a disposizione dell'operatore economico.

L'**articolo 8**, **paragrafo 2**, è modificato nel senso che, in caso di contratto a distanza concluso con mezzi elettronici, si impone all'operatore economico di comunicare alcune informazioni, tra le quali è aggiunta quella concernente la garanzia richiamata dall'**articolo 6**, **paragrafo 1**, **lettera l-*bis*)**.

Il **paragrafo 5** dell'**articolo 2** della **direttiva 2024/825**, in aggiunta, inserisce all'interno del **Capo V** della **direttiva 2011/83** un **articolo 22-*bis***, che disciplina l'**avviso armonizzato** e l'**etichetta armonizzata**.

Nell'ottica di assicurare un'adeguata informazione e comprensione dei propri diritti per i consumatori in tutta l'Unione, le informazioni circa l'esistenza della garanzia legale di conformità per i beni e dei suoi elementi principali, della durata minima pari a due anni (**articolo 5**, **paragrafo 1**, **lettera e)** e **articolo 6**, **paragrafo 1**, **lettera l)**) sono fornite mediante l'utilizzo dell'**avviso armonizzato**, mentre l'**etichetta armonizzata** deve presentare le informazioni riguardanti una garanzia commerciale di durabilità senza costi aggiuntivi, posta dal produttore, che copre il bene nel suo complesso ed ha una durata superiore a due anni, se tali informazioni sono messe a disposizione dell'operatore economico da parte del produttore (**articolo 5**, **paragrafo 1**, **lettera e-*bis*)** e **articolo 6**, **paragrafo 1**, **lettera l-*bis*)**).

Peraltro, a norma del **paragrafo 3** dell'**articolo 22*bis*** che si sta introducendo, si afferma che l'**avviso armonizzato** deve contenere i principali elementi della garanzia legale di conformità, compresa la durata minima di due anni prevista dalla **direttiva 2019/771**, e un riferimento generale alla possibilità che la durata della garanzia legale di conformità sia più lunga, a norma del diritto nazionale.

Si stabilisce, al **paragrafo 5**, che l'**avviso armonizzato** e l'**etichetta armonizzata** siano facilmente riconoscibili e comprensibili per i consumatori e di facile utilizzo e riproduzione per gli operatori economici.

Il **paragrafo 6** dell'**articolo 2** della **direttiva 2024/825** inserisce un **articolo 27*bis*** alla **direttiva 2011/83**, che si riferisce alla **procedura di comitato** cui fa riferimento il **paragrafo 6** dell'**articolo 22*bis*** sull'adozione degli atti di esecuzione necessari per quest'ultima norma.

A norma dell'**articolo 4** della direttiva, il termine per il recepimento è posto in data **27 marzo 2026**, mentre l'applicazione delle disposizioni si avrà a decorrere dal **27 settembre 2026**.

Direttiva delegata (UE) 2024/846
(del 14 marzo 2024, recante modifica della direttiva 2006/22/CE del Parlamento europeo e del Consiglio sulle norme minime per l'applicazione dei regolamenti (CE) n. 561/2006 e (UE) n. 165/2014 e della direttiva 2002/15/CE relativi a disposizioni in materia sociale nel settore dei trasporti su strada)

La **direttiva delegata UE 2024/846** modifica e **sostituisce l'Allegato III della direttiva n. 2006/22/CE,** che classifica le **infrazioni nel settore dell'autotrasporto** su strada in base alla loro gravità, in particolare novellando alcune voci relative a:

- **i tempi di guida e riposo** e l'**organizzazione del lavoro;**
- la presentazione dei **documenti** richiesti.

Si ricorda infatti che alla **Commissione** è stato conferito il potere di adottare **atti delegati** (conformemente all'articolo 5 *bis* della direttiva 2006/22/CE), per **modificare l'allegato III della direttiva 2006/22/CE** al fine di determinare o aggiornare la valutazione della gravità delle infrazioni del regolamento (CE) n. 561/2006 o del regolamento (UE) n. 165/2014, per **tenere conto degli sviluppi normativi e delle considerazioni relative alla sicurezza stradale**.

Il **termine di recepimento** della direttiva è fissato al **14 febbraio 2025**.

In particolare, la **direttiva 2006/22/CE** (successivamente modificata dalle direttive n. 4 e n. 5 del 2009, dal regolamento UE n. 2016/403 e della direttiva UE 2020/1057) ha previsto l'introduzione da parte degli Stati membri di un **sistema di classificazione del rischio,** contenuto nell'**Allegato III** alla direttiva, **da applicare alle imprese** sulla base del **numero** relativo e della **gravità** delle **infrazioni** commesse dalle singole imprese alle disposizioni dei seguenti atti normativi:

- il regolamento (CE) n. 561/2006, relativo all'armonizzazione di alcune disposizioni in materia sociale nel settore dei trasporti su strada, e in particolare ai **tempi di guida e di riposo**;
- il regolamento (UE) n. 165/2014, relativo ai **tachigrafi** nel settore dei trasporti su strada;
- le disposizioni nazionali di recepimento della direttiva n. 2002/15/CE in materia di **organizzazione dell'orario di lavoro** delle persone che effettuano operazioni mobili di autotrasporto.

Il sistema prevede **l'attribuzione di un punteggio** a seconda delle infrazioni commesse, suddivise in **infrazioni più gravi (IPG), infrazioni molto gravi (IMG), infrazioni gravi (IG) e infrazioni minori (IM).** Le

imprese che presentano un fattore di rischio elevato sono assoggettate a controlli più rigorosi e frequenti.

La **direttiva delegata UE n. 2024/846 modifica** pertanto **l'Allegato III** anche in relazione alle **novità introdotte dal regolamento (UE) 2020/1054** che ha modificato gli obblighi minimi in materia di periodi di guida massimi giornalieri e settimanali, di interruzioni minime e di periodi di riposo giornalieri e settimanali, nonché previsto nuove disposizioni relative alle infrazioni che comportano rischi per la vita o di lesioni gravi o di distorsione della concorrenza nel mercato dei trasporti su strada.

Pertanto, con la **direttiva in commento** vengono **introdotte o modificate le voci**, classificando, ad esempio, come infrazioni molto gravi (IMG) quelle relative al mancato riposo compensativo per due periodi di riposo settimanale ridotti consecutivi e il periodo di riposo settimanale regolare o superiore a 45 ore effettuato a bordo del veicolo o il non organizzare l'attività dei conducenti in modo che possano ritornare alla sede di attività del datore di lavoro o al loro luogo di residenza.

Le **infrazioni oggetto di aggiornamento** sono riportate nella **tabella** a seguire:

Base giuridica	**Tipo di infrazione**	**Livello di gravità**			
		IPG	**IMG**	**G**	**M**
	PERIODI DI RIPOSO				
Art 8, par. 6-*ter*	Mancato riposo compensativo per due periodi di riposo settimanale ridotti consecutivi		X		
Art 8, par.8	Periodo di riposo settimanale regolare o periodo di riposo settimanale superiore a 45 ore effettuati a bordo del veicolo		X		
Art 8, par. 8	Spese per l'alloggio fuori dal veicolo non sostenute dal datore di lavoro			X	
	DEROGA ALLA REGOLA DEI 12 GIORNI				
Art 8, par. 6-*bis*, lettera b), punto ii)	Periodo di riposo settimanale usufruito dopo dodici periodi di 24 ore consecutivi 6 7 h < < 69 h				X
	ORGANIZZAZONE DEL LAVORO				
Art 8, par. 8-*bis*	L'impresa di trasporto non organizza l'attività dei conducenti in modo tale che questi ultimi possano ritornare alla sede di attività del datore di lavoro o che possano ritornare al loro luogo di residenza		X		
	PRESENTAZIONE DEI DOCUMENTI				
Art 34, par.	Mancato utilizzo o utilizzo scorretto del simbolo "nave				X

5, lettera b), punto v)	traghetto/convoglio ferroviario”				
Art 34, par. 6	Mancato inserimento delle informazioni richieste sul foglio di registrazione			X	
Art 34, par. 7	Nelle registrazioni non sono indicati i simboli dei paesi dei quali il conducente ha attraversato la frontiera nel corso del periodo di lavoro giornaliero				X
Art. 34, par. 7	Nelle registrazioni non sono indicati i simboli dei paesi in cui il conducente ha iniziato e terminato il suo periodo di lavoro giornaliero				X
Art. 36	Non in grado di presentare registrazioni manuali e tabulati effettuati durante il giorno in corso e nei 56 giorni precedenti (a partire dal 31 dicembre 2024)		X		

Direttiva (UE) 2024/1233
(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 aprile 2024, relativa a una procedura unica di domanda per il rilascio di un permesso unico che consente ai cittadini di Paesi terzi di soggiornare e lavorare nel territorio di uno Stato membro e a un insieme comune di diritti per i lavoratori di Paesi terzi che soggiornano regolarmente in uno Stato membro) (rifusione)

La direttiva (UE) 2024/1233 procede alla rifusione della direttiva 2011/98/UE, relativa a una procedura unica di domanda per il rilascio di un permesso unico che consente ai cittadini di Paesi terzi di soggiornare e lavorare nel territorio di uno Stato membro nonché a un insieme comune di diritti per i lavoratori di Paesi terzi che soggiornano regolarmente in uno Stato membro[73]. Si ricorda che nell'ordinamento dell'Unione europea, la rifusione consiste nell'adozione di un nuovo atto, che sostituisce il provvedimento precedente ed opera alcune modifiche alla disciplina già posta da quest'ultimo. La citata direttiva oggetto di sostituzione ha definito sia la disciplina procedurale per il rilascio di un permesso unico di soggiorno per motivi di lavoro sia un quadro di diritti, relativi, in parte, ai soli titolari del suddetto permesso unico e, in altra parte, anche ai titolari di un permesso di soggiorno rilasciato a fini diversi dall'attività lavorativa e che consenta di lavorare nello Stato in questione. Le modifiche principali operate dalla direttiva sostitutiva[74] consistono nella ridefinizione di alcuni profili della procedura amministrativa relativa al permesso unico, nel riconoscimento del diritto di cambiare datore di lavoro durante il periodo di validità del permesso suddetto, nella limitazione della revocabilità del permesso unico a causa di disoccupazione sopravvenuta, nell'introduzione di norme relative – con riferimento ai lavoratori stranieri e ai relativi datori di lavoro – alle attività di monitoraggio, di valutazione e di ispezione, alle sanzioni, all'agevolazione delle denunce e dei mezzi di ricorso. Le

[73] L'ambito dei cittadini (o lavoratori) di Paesi terzi ricomprende, ai fini in oggetto, anche gli apolidi.

[74] Come riferito nella relazione introduttiva alla proposta COM(2022) 655, da cui origina la nuova direttiva in oggetto, nel corso dell'applicazione della direttiva 2011/98/UE la Commissione europea ha ricevuto varie denunce in merito alla sua attuazione da parte degli Stati membri (relative in particolare al mancato rispetto dei termini, posti dalla direttiva, per il rilascio del permesso unico, oppure a problemi concernenti la sicurezza sociale). Ad alcune denunce hanno fatto seguito procedure di infrazione. La suddetta relazione introduttiva ricorda che la valutazione della direttiva 2011/98/UE nel quadro del vaglio di adeguatezza sulla migrazione legale, adottato nel 2019, e la relazione sull'attuazione (della medesima direttiva), adottata anch'essa nel 2019, hanno individuato una serie di lacune, incoerenze e problemi operativi inerenti alla direttiva o all'applicazione della stessa da parte degli Stati membri.

disposizioni relative alla parità di trattamento dei lavoratori stranieri costituiscono invece una sostanziale conferma di quelle già poste dalla citata direttiva del 2011.

Nel **Capo I** della nuova direttiva (**articoli da 1 a 3**) sono delineati **oggetto**, **definizioni** e **ambito di applicazione** della stessa.

Nell'ambito di tale Capo, le modifiche alla direttiva 2011/98/UE riguardano l'inserimento di riferimenti a direttive sopravvenute, quali la direttiva 2014/66/UE, sulle condizioni di ingresso e soggiorno dei cittadini di Paesi terzi nell'ambito di **trasferimenti intra-societari** (**articolo 3, paragrafo 2, lettera d)**), e la direttiva 2014/36/UE, sulle condizioni di ingresso e di soggiorno dei cittadini di Paesi terzi per motivi di impiego in qualità di **lavoratori stagionali** (**articolo 3, paragrafo 2, lettera e)**); le fattispecie oggetto di queste due direttive, così come le altre indicate nell'articolo 3, paragrafo 2, della direttiva in esame, restano escluse dall'ambito di quest'ultima.

Il **Capo II** della nuova direttiva disciplina la **procedura unica di domanda e il suddetto permesso unico**. L'**articolo 4** conferma il principio che "la **domanda di rilascio, modifica o rinnovo** di un permesso unico è presentata mediante una **procedura unica** di domanda". Anche il nuovo testo demanda allo Stato membro di definire se la domanda possa essere presentata dal lavoratore straniero interessato o dal datore di lavoro interessato o da uno dei due soggetti. La nuova direttiva specifica che la domanda da parte del lavoratore, se contemplata dall'ordinamento dello Stato membro, deve essere considerata legittima – oltre che in caso di presentazione dall'estero – anche qualora il soggetto la presenti quando già soggiorni nel territorio nazionale sulla base di un permesso di soggiorno valido (resta fermo, come già previsto nella direttiva 2011/98/UE, che l'ordinamento dello Stato membro può ritenere legittima anche la domanda presentata dal lavoratore durante un soggiorno regolare non basato su un permesso di soggiorno).

Secondo l'articolo 4, paragrafo 3, della direttiva 2011/84/UE, la procedura unica di domanda non pregiudica la procedura di rilascio del visto eventualmente richiesto per il primo ingresso. L'**articolo 4, paragrafo 4,** della nuova direttiva ha sostituito tale formulazione (che non è apparsa del tutto chiara, almeno sotto il profilo letterale), affermando che, qualora uno Stato membro rilasci permessi unici solo sulla base della presenza del lavoratore nel proprio territorio, lo Stato membro interessato **deve rilasciare il visto** per l'ingresso (sempre che siano soddisfatti i relativi requisiti stabiliti dal diritto dell'Unione o nazionale).

L'**articolo 5** della nuova direttiva conferma la previsione che gli Stati membri designino un'**autorità competente** a ricevere la domanda e a rilasciare il permesso unico. In base alla direttiva 2011/98/UE, l'autorità

competente era tenuta ad adottare una decisione sulla domanda completa non appena possibile e in ogni caso entro quattro mesi dalla data di presentazione della domanda; in circostanze eccezionali, dovute alla complessità dell'esame della domanda, tale termine poteva essere prorogato. La nuova direttiva dispone che l'autorità competente adotti una decisione sulla domanda di permesso unico non appena possibile e, in ogni caso, **entro 90 giorni dalla data di presentazione della domanda completa** – tale termine si applica anche qualora l'ordinamento dello Stato membro preveda, al fine dell'eventuale rilascio di un permesso unico, la verifica della situazione del mercato del lavoro –; anche il nuovo termine può essere prorogato nelle suddette circostanze eccezionali (**articolo 8, paragrafo 3**); la proroga viene ora ammessa entro un limite di 30 giorni. Resta fermo il principio che, in caso di mancato rispetto del termine, "le eventuali conseguenze sono determinate dal diritto nazionale" (**articolo 5** citato).

Gli **articoli 6 e 7** della nuova direttiva disciplinano, rispettivamente: i requisiti del modello per il permesso unico e le informazioni su quest'ultimo che devono o possono essere rese al momento del rilascio del medesimo; le informazioni che devono o possono essere rese ai soggetti interessati, relative a un permesso di soggiorno per fini diversi dall'attività lavorativa, al momento del rilascio di quest'ultimo. **Questi due articoli non recano modifiche rispetto alla corrispondente disciplina già posta dalla direttiva 2011/98/UE**. In materia di informazioni, cfr. anche le parti della presente scheda relative all'**articolo 9** e all'**articolo 16** della nuova direttiva.

I **paragrafi 1 e 2** dell'**articolo 8** della nuova direttiva confermano che le reiezioni della domanda di rilascio, modifica o rinnovo del permesso unico e le revoche di quest'ultimo devono: essere motivate e notificate per iscritto; indicare l'organo giurisdizionale o l'autorità amministrativa presso cui l'interessato può presentare ricorso, nonché i termini entro cui quest'ultimo deve essere presentato. In merito, inoltre, la nuova disciplina:

- inserisce il principio che tali decisioni devono tener conto delle specifiche circostanze del caso e rispettare il principio di proporzionalità, conformemente al diritto nazionale e dell'Unione (**articolo 8, paragrafo 2,** citato);
- sopprime la previsione (di cui all'articolo 8, paragrafo 3, della direttiva 2011/98/UE) di possibile inammissibilità della domanda per ragioni legate ai volumi di ingresso di cittadini di Paesi terzi a fini lavorativi. Riguardo a tale soppressione, si segnala, tuttavia, che l'articolo 1, paragrafo 2, della medesima direttiva afferma che quest'ultima non incide sul diritto degli Stati membri di determinare il volume di ingresso di cittadini di Paesi terzi (per motivi di lavoro) conformemente all'articolo 79, paragrafo 5, del Trattato sul

funzionamento dell'Unione europea (TFUE)[75] e che il considerando n. 7 (della stessa direttiva) osserva che le "disposizioni della presente direttiva non dovrebbero pregiudicare la competenza degli Stati membri a stabilire i requisiti per il rilascio di un permesso unico a scopo lavorativo. La presente direttiva non dovrebbe incidere sul diritto degli Stati membri conformemente all'articolo 79, paragrafo 5, del trattato sul funzionamento dell'Unione europea (TFUE). Su questa base, gli Stati membri dovrebbero poter giudicare inammissibile o respingere una domanda di permesso unico".

L'**articolo 9** della nuova direttiva impone agli Stati membri di provvedere affinché al cittadino del Paese terzo[76] e al futuro datore di lavoro siano facilmente accessibili e siano fornite su richiesta, in materia di permesso unico:

- **informazioni adeguate su tutti i documenti giustificativi** previsti per una domanda. Tale previsione è analoga a quella già posta dall'articolo 9 della citata direttiva del 2011 (il quale, tuttavia, non richiede una facile accessibilità indipendente dalla domanda);
- **informazioni sulle condizioni di ingresso e soggiorno**, compresi i diritti, gli obblighi e le garanzie procedurali, dei cittadini di Paesi terzi e dei loro familiari, nonché **informazioni sulle organizzazioni dei lavoratori** conformemente al diritto nazionale. Tale previsione non è contemplata dal corrispondente articolo della suddetta direttiva del 2011. Riguardo al confronto tra nuova e vecchia direttiva per quanto riguarda le informazioni al pubblico, cfr. la parte della presente scheda relativa all'**articolo 16** della nuova direttiva.

L'**articolo 10** della nuova direttiva consente agli Stati membri di imporre il **pagamento di diritti** per il trattamento delle domande, nell'ambito dell'istituto del permesso unico; l'importo di tali diritti non deve essere sproporzionato né eccessivo; rispetto al testo della citata direttiva del 2011, la rifusione specifica che, se a pagare i diritti per il trattamento delle domande è il datore di lavoro, questi non è autorizzato a recuperarli dal cittadino di Paese terzo.

Il **paragrafo 1** del successivo **articolo 11** stabilisce i **diritti derivanti dal rilascio del permesso unico**; si prevede, confermando le disposizioni già stabilite dalla citata direttiva del 2011, che il titolare del permesso unico abbia diritto 'quanto meno' a:

---

[75] In termini analoghi, la suddetta direttiva 2011/98/UE "fa salva la competenza degli Stati membri per quanto riguarda l'ingresso di cittadini di paesi terzi nei rispettivi mercati del lavoro". Si ricorda che il citato articolo 79, paragrafo 5, del TFUE sancisce "il diritto degli Stati membri di determinare il volume di ingresso nel loro territorio dei cittadini di Paesi terzi, provenienti da Paesi terzi, allo scopo di cercarvi un lavoro dipendente o autonomo".

[76] Come detto, tale locuzione, ai vari fini in oggetto, ricomprende anche gli apolidi.

- entrare e soggiornare nel territorio dello Stato membro che ha rilasciato il permesso unico;
- accedere liberamente all'intero territorio dello Stato membro che ha rilasciato il permesso unico;
- svolgere la specifica attività lavorativa autorizzata;
- essere informato dei diritti conferitigli.

I successivi **paragrafi da 2 a 6** recano disposizioni non previste dalla citata direttiva del 2011.

In particolare, in base ai **paragrafi da 2 a 4 e 6**, il permesso unico conferisce ai cittadini di Paesi terzi il **diritto di cambiare datore di lavoro** durante il periodo di validità del permesso stesso. Al riguardo, il **paragrafo 3** prevede che gli Stati membri possano:

- esigere la notifica alle autorità competenti di tale cambiamento;
- prevedere che il cambiamento di datore di lavoro sia subordinato a una verifica della situazione del mercato del lavoro (sempre che l'ordinamento dello Stato membro interessato contempli la fase di verifica della situazione del mercato del lavoro per le domande di permesso unico) nonché prevedere un periodo minimo (in ogni caso non superiore a sei mesi) durante il quale il titolare del permesso unico sia tenuto a lavorare per il primo datore di lavoro. In queste due fattispecie, il diritto al cambiamento del datore di lavoro può, al fine delle verifiche, essere sospeso per il periodo massimo di cui al presente **paragrafo 3** (prorogabile in via eccezionale ai sensi del precedente **articolo 8, paragrafo 4**).

Il **paragrafo 4** stabilisce che la **condizione di disoccupazione** non costituisce di per sé motivo di revoca di un permesso unico, a condizione che:

- il periodo totale di disoccupazione non superi i tre mesi (durante il periodo di validità del permesso unico), oppure i sei mesi qualora il soggetto sia titolare del permesso unico da più di due anni. Lo Stato membro può prevedere limiti più ampi rispetto ai suddetti termini di tre e sei mesi (mentre una particolare fattispecie di allungamento dei termini è posta in via tassativa dal **paragrafo 6**);
- l'inizio e l'eventuale fine del periodo di disoccupazione siano notificati alle autorità competenti conformemente alle procedure nazionali dello Stato membro interessato.

Ulteriori disposizioni sono stabilite nei **paragrafi 4 e 5**, con riferimento ad alcune fattispecie di iter amministrativo in materia di permesso unico.

Il **Capo III** della nuova direttiva reca le disposizioni relative alla **parità di trattamento**.

In base all'**articolo 12**, i titolari del suddetto permesso unico, nonché i titolari di un permesso di soggiorno rilasciato a fini diversi dall'attività

lavorativa e che consenta di lavorare nello Stato in questione, beneficiano della parità di trattamento con i cittadini dello Stato membro in cui soggiornano 'almeno' per quanto concerne gli ambiti ivi previsti. La disciplina posta dall'**articolo 12 corrisponde sostanzialmente, con alcune precisazioni o aggiornamenti di termini, a quella posta dall'articolo 12 della citata direttiva del 2011**.

In particolare, i soggetti summenzionati hanno diritto (fatte salve le possibili limitazioni previste dalle medesime norme in esame[77]) alla parità di trattamento per quanto riguarda:

a) le condizioni di impiego e di lavoro, fra cui quelle riguardanti la retribuzione, il licenziamento, gli orari di lavoro, i congedi e le ferie e la parità di trattamento di uomini e donne, nonché la salute e la sicurezza sul luogo di lavoro;

b) il diritto di scioperare e di intraprendere azioni sindacali, in conformità al diritto e alla prassi nazionali dello Stato membro, nonché la libertà di associazione, adesione e partecipazione a organizzazioni rappresentative di lavoratori o di datori di lavoro o a qualunque organizzazione professionale di categoria (ivi compresi i diritti e i vantaggi che derivano dall'esercizio di tali libertà, fra cui il diritto di negoziare e di concludere contratti collettivi), fatte salve le disposizioni nazionali in materia di ordine pubblico e pubblica sicurezza;

c) l'istruzione e la formazione professionale;

d) il riconoscimento di diplomi, certificati e altre qualifiche professionali secondo le procedure nazionali applicabili;

e) i settori della sicurezza sociale definiti nel regolamento (CE) n. 883/2004;

f) le agevolazioni fiscali, purché il lavoratore sia considerato come avente il domicilio fiscale nello Stato membro interessato;

g) l'accesso a beni e servizi a disposizione del pubblico e all'erogazione degli stessi, incluse le procedure per ottenere l'accesso all'edilizia residenziale pubblica e privata, fatta salva la libertà contrattuale conformemente al diritto dell'Unione e nazionale;

h) i servizi di consulenza e le informazioni forniti dai centri per l'impiego.

Gli Stati membri possono tuttavia limitare la parità di trattamento nei casi di seguito descritti.

Per quanto concerne il diritto all'istruzione e alla formazione professionale, gli Stati membri possono:

[77] Riguardo a tali limitazioni, cfr. *infra*.

- restringerne l'applicazione ai lavoratori di Paesi terzi[78] che svolgono o hanno svolto un'attività lavorativa e sono registrati come disoccupati;
- escludere i lavoratori di Paesi terzi che sono stati ammessi nel territorio nazionale ai sensi della direttiva (UE) 2016/801;
- escludere le borse di studio e i prestiti concessi a fini di studio e di mantenimento o altri tipi di borse e prestiti;
- stabilire requisiti specifici, fra cui il possesso di conoscenze linguistiche e il pagamento di tasse scolastiche, per quanto riguarda l'accesso all'università, all'istruzione e formazione post-secondaria e all'istruzione e formazione professionale che non sia direttamente collegata all'attività lavorativa specifica.

Gli Stati membri possono limitare i diritti conferiti ai lavoratori di Paesi terzi nei settori della sicurezza sociale (definiti nel sopra citato regolamento (CE) n. 883/2004), senza tuttavia restringerli per i lavoratori di Paesi terzi che svolgono o hanno svolto un'attività lavorativa per un periodo minimo di sei mesi e sono registrati come disoccupati. Gli Stati membri possono inoltre decidere che tali diritti, per quanto concerne le prestazioni familiari, non si applichino ai cittadini di Paesi terzi che siano stati autorizzati a lavorare per un periodo non superiore a sei mesi, che siano stati ammessi a scopo di studio o a cui sia consentito lavorare in forza di un visto[79].

Per quanto concerne le agevolazioni fiscali, gli Stati membri possono limitare l'applicazione relativa ai familiari del lavoratore di Paese terzo, limitandola ai casi in cui i medesimi familiari abbiano il domicilio o la residenza abituale nel territorio dello Stato membro interessato.

In ordine al diritto di accesso a beni e servizi, gli Stati membri possono:

- limitarne l'applicazione ai casi in cui il soggetto svolga un'attività lavorativa;
- limitare l'accesso all'edilizia, a eccezione della locazione della residenza privata, nei limiti previsti dal diritto nazionale.

---

[78] Come detto, tale locuzione, ai vari fini in oggetto, ricomprende anche gli apolidi.

[79] Il considerando n. 35 della nuova direttiva in esame ricorda che la Corte di giustizia dell'Unione europea ha ritenuto, nella sentenza del 25 novembre 2020 – causa C-302/19, *Istituto nazionale della previdenza sociale (INPS)/WS* –, che uno Stato membro non possa rifiutare o ridurre il beneficio di una prestazione di sicurezza sociale al titolare di un permesso unico per il fatto che i suoi familiari o taluni di essi risiedano non nel suo territorio, bensì in un Paese terzo, quando invece riconosca tale beneficio ai propri cittadini indipendentemente dal luogo in cui i loro familiari risiedano. In tale ottica, il considerando n. 34 non ripropone gli ultimi due periodi contenuti nel considerando n. 24 della direttiva 2011/98/UE; secondo i periodi non riproposti, la direttiva non dovrebbe "conferire diritti in relazione a situazioni che esulano dall'ambito di applicazione del diritto dell'Unione, ad esempio in relazione a familiari soggiornanti in un Paese terzo", ma "dovrebbe conferire diritti soltanto in relazione ai familiari che raggiungono lavoratori di un Paese terzo per soggiornare in uno Stato membro sulla base del ricongiungimento familiare ovvero ai familiari che già soggiornano regolarmente in tale Stato membro".

Gli **articoli 13 e 14** della nuova direttiva recano disposizioni non presenti nella citata direttiva del 2011. Le norme introdotte dai **due articoli** concernono – con riferimento ai lavoratori stranieri rientranti nell'ambito di applicazione del precedente **articolo 12** e ai relativi datori di lavoro –: le attività di **monitoraggio, di valutazione e di ispezione, nonché le sanzioni** (**articolo 13**); le misure di **agevolazione delle denunce e dei mezzi di ricorso** (**articolo 14**).

In particolare, l'**articolo 13** stabilisce che gli Stati membri debbano prevedere sia misure – quali il monitoraggio, la valutazione e, ove opportuno, le ispezioni – volte a impedire eventuali abusi da parte dei datori di lavoro sia sanzioni – effettive, proporzionate e dissuasive – nei confronti dei datori che non abbiano rispettato gli obblighi di cui alla direttiva in oggetto e le disposizioni nazionali sulla parità di trattamento, adottate ai sensi dell'**articolo 12** della medesima direttiva. Particolare riferimento è fatto al controllo sui settori identificati, a livello nazionale, "come ad alto rischio di violazioni dei diritti dei lavoratori" (**articolo 13, paragrafo 1**).

In base ai **paragrafi 1 e 2** dell'**articolo 14**, gli Stati membri devono provvedere affinché siano disponibili meccanismi efficaci che consentano ai lavoratori di Paesi terzi di **presentare denuncia** contro i propri datori di lavoro. Tali denunce possono essere presentate sia direttamente sia tramite terzi che, conformemente ai criteri stabiliti dal diritto nazionale, abbiano un interesse legittimo a garantire il rispetto della direttiva in esame (e delle relative norme di recepimento); l'ordinamento dello Stato membro può consentire anche la presentazione della denuncia tramite le autorità pubbliche competenti.

Inoltre, in base al successivo **paragrafo 3**, gli Stati membri devono provvedere affinché i lavoratori di Paesi terzi abbiano **parità di accesso**, rispetto ai cittadini dello Stato membro in cui soggiornano: a) alle **misure di protezione contro il licenziamento**, **o altro trattamento sfavorevole** da parte del datore di lavoro, quale reazione a un **reclamo interno** all'impresa; o b) a tutti i **procedimenti giudiziari** intesi a garantire il rispetto della direttiva in esame e delle disposizioni nazionali adottate ai sensi della medesima.

L'**articolo 15** conferma le clausole già previste dall'articolo 13 della citata direttiva del 2011, le quali fanno salve le **disposizioni più favorevoli** che sono o saranno previste da atti dell'Unione europea o di singoli Stati membri o da accordi internazionali.

L'**articolo 16** sancisce, per gli Stati membri, obblighi più dettagliati (rispetto alla citata direttiva del 2011) per quanto riguarda le **informazioni al pubblico**. Queste ultime devono concernere – oltre che le condizioni di ingresso e soggiorno a fini lavorativi (come già previsto dalla suddetta direttiva del 2011) – tutti i documenti giustificativi richiesti per la domanda di un permesso unico nonché, in generale, le condizioni di ingresso e

soggiorno – compresi i diritti, gli obblighi e le garanzie procedurali – dei cittadini di Paesi terzi e dei loro familiari.

I successivi **articoli da 17 a 21** stabiliscono le norme in materia di **relazioni**, di **recepimento**, di **abrogazione**, di **entrata in vigore e applicazione** e di **destinatari**.

Il **termine per il recepimento** – da parte degli Stati membri – delle modifiche normative rispetto alla citata direttiva 2011/98/UE – modifiche poste dalle disposizioni della nuova direttiva richiamate dall'**articolo 18** della stessa[80] – è posto al **21 maggio 2026**. Resta fermo che anche le altre disposizioni della nuova direttiva – richiamate dal successivo **articolo 20** – si applicano a decorrere dal 22 maggio 2026. A decorrere da quest'ultima data, ai sensi dell'**articolo 19**, la direttiva 2011/98/UE è abrogata[81].

Si ricorda che la direttiva deriva dalla proposta della Commissione europea COM(2022) 655, del 27 aprile 2022.

[80] Si tratta delle disposizioni contenute nell'articolo 2, punto 2), nell'articolo 3, paragrafi 2 e 5, nell'articolo 4, paragrafi 1, 2 e 4, nell'articolo 5, paragrafi 2, 3 e 4, nell'articolo 6, paragrafo 1, nell'articolo 7, paragrafo 1, nell'articolo 8, paragrafi 2, 3 e 4, negli articoli 9 e 10, nell'articolo 11, paragrafo 1, lettera d), nell'articolo 11, paragrafi da 2 a 6, nell'articolo 12, paragrafo 1, lettere a), b), g) e h), nell'articolo 12, paragrafo 2, lettera d), punto ii), negli articoli 13, 14, 16 e 17.

[81] L'Allegato II della nuova direttiva reca una tavola di concordanza tra le disposizioni di essa e quelle della direttiva 2011/98/UE.

Direttiva (UE) 2024/1260
(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 aprile 2024, riguardante il recupero e la confisca dei beni)

La direttiva (UE) 2024/1260 stabilisce norme minime riguardanti il **reperimento, l'identificazione, il congelamento, la confisca e la gestione di beni nell'ambito di procedimenti in materia penale**.

Il provvedimento mira a rendere più efficace ed efficiente l'intervento dei singoli Stati membri e la cooperazione transfrontaliera nel **contrasto alla criminalità organizzata**, attraverso un rafforzamento delle misure funzionali a neutralizzare il profitto economico connesso allo svolgimento di attività criminali.

Come sottolineato nei *Considerando*, la direttiva si propone di dotare le autorità competenti "dei mezzi necessari" per sottrarre alla criminalità organizzata i proventi di attività criminali, la cui disponibilità rappresenta "una minaccia significativa per l'integrità dell'economia e della società, che erode lo Stato di diritto e i diritti fondamentali". Ulteriore obiettivo riguarda la possibilità di riutilizzare a fini sociali i beni confiscati, anche nella prospettiva di compensare le vittime e riparare i danni prodotti alla società dalle attività criminose.

A tali scopi, la Direttiva, il cui **termine per il recepimento** è fissato al **23 novembre 2026**, aggiorna il quadro giuridico esistente in materia di recupero e confisca dei proventi illeciti, sostituendo integralmente[82] l'azione comune 98/699/GAI[83], le decisioni quadro 2001/500/GAI[84] e 2005/212/GAI[85], la decisione 2007/845/GAI[86] e la direttiva 2014/42/UE[87].

---

[82] A norma degli articoli 1 e 2 del protocollo n. 22 sulla posizione della Danimarca, allegato al TUE e al TFUE, la Danimarca non partecipa all'adozione della presente direttiva, non è da essa vincolata né è soggetta alla sua applicazione.

[83] Azione comune 98/699/GAI, del 3 dicembre 1998, sul riciclaggio di denaro e sull'individuazione, il rintracciamento, il congelamento o sequestro e la confisca degli strumenti e dei proventi di reato adottata dal Consiglio in base all'articolo K.3 del trattato sull'Unione europea.

[84] Decisione quadro 2001/500/GAI del Consiglio, del 26 giugno 2001, concernente il riciclaggio di denaro, l'individuazione, il rintracciamento, il congelamento o sequestro e la confisca degli strumenti e dei proventi di reato.

[85] Decisione quadro 2005/212/GAI del Consiglio, del 24 febbraio 2005, relativa alla confisca di beni, strumenti e proventi di reato.

[86] Decisione 2007/845/GAI del Consiglio, del 6 dicembre 2007, concernente la cooperazione tra gli uffici degli Stati membri per il recupero dei beni nel settore del reperimento e dell'identificazione dei proventi di reato o altri beni connessi.

[87] Direttiva 2014/42/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 3 aprile 2014, relativa al congelamento e alla confisca dei beni strumentali e dei proventi da reato nell'Unione europea.

Ne discende la riunione, all'interno di un unico atto[88], di misure precedentemente disciplinate in una pluralità di strumenti normativi distinti, in un'ottica di razionalizzazione ed implementazione delle stesse con riferimento all'intero percorso di *asset recovery*. In particolare, la direttiva contiene nuove disposizioni sulla tracciabilità, l'identificazione, il congelamento, la confisca e la gestione dei beni di provenienza illecita, nonché previsioni intese a specificare il ruolo che assumono gli uffici nazionali per il recupero dei beni e gli uffici per la gestione dei beni, con lo scopo di migliorare la cooperazione tra tutte le autorità coinvolte.

Carattere di novità riveste altresì il novero dei reati ricompresi nell'ambito di applicazione della direttiva, con l'inclusione tra gli altri, dei **reati di violazione di misure restrittive dell'Unione europea** introdotti dalla Direttiva (UE) 2024/1226 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 aprile 2024.

Più in dettaglio, la direttiva si compone di 38 articoli, suddivisi in 8 capi.

Il **Capo I** (artt. da 1 a 3) contiene le **disposizioni generali** che definiscono **l'oggetto e l'ambito di applicazione della direttiva**, con delimitazione ai reati in materia di:

- criminalità organizzata (decisione quadro 2008/841/GAI);
- terrorismo (direttiva 2017/541);
- tratta di esseri umani (direttiva 2011/36);
- abuso e sfruttamento sessuale dei minori e pornografia minorile (direttiva 2011/93);
- traffico illecito di sostanze stupefacenti (decisione quadro 2004/757/GAI);
- corruzione nella quale sono coinvolti funzionari delle Comunità europee o degli Stati membri dell'Unione europea (convenzione sulla base dell'articolo K.3, paragrafo 2, lettera c), del trattato sull'Unione europea) nonché corruzione nel settore privato (decisione quadro 2003/568/GAI);
- riciclaggio (direttiva 2018/1673);
- frodi e falsificazioni di mezzi di pagamento diversi dai contanti (direttiva 2019/713), nonché dell'euro e di altre monete (direttiva 2014/62);
- attacchi contro i sistemi di informazione (direttiva 2013/40);
- fabbricazione e traffico illeciti di armi da fuoco, loro parti e componenti e munizioni (protocollo addizionale alla convenzione

[88] Si segnala, tuttavia, che rimarrà in vigore il regolamento 2018/1805/UE, caratterizzato dall'obiettivo più ampio di imporre il mutuo riconoscimento – ben oltre le ipotesi di sequestro e confisca oggetto di armonizzazione – in relazione a qualunque provvedimento di ablazione patrimoniale, comunque denominato, purché adottato in seno ad un procedimento in materia penale.

delle Nazioni Unite contro la criminalità organizzata transnazionale);
- frodi lesivi degli interessi finanziari dell'Unione europea (direttiva 2017/1371);
- tutela dell'ambiente (direttiva 2008/99) e inquinamento provocato dalle navi (direttiva 2005/35);
- abusi di mercato (direttiva 2014/57);
- violazione di misure restrittive dell'Unione europea (direttiva 2024/1226).

Le disposizioni della direttiva sono, inoltre, destinate a trovare applicazione **ai reati, punibili con una pena o misura di sicurezza privative della libertà non inferiore a quattro anni, commessi nel quadro di un'organizzazione criminale**; nonché, ove espressamente previsto, **a qualsiasi reato definito in altri atti giuridici dell'Unione europea.**

Limitatamente alle disposizioni concernenti il reperimento e l'identificazione di beni strumentali, proventi o altri beni, si prevede, infine, l'applicabilità a tutti i reati**, quali definiti nel diritto nazionale, punibili con una pena o misura di sicurezza privative della libertà di almeno un anno.**

L'art. 3 contiene una serie di **definizioni** tra le quali particolare rilievo rivestono le nozioni di provento del reato e di beni che possono costituire **oggetto di congelamento e confisca.** A tale riguardo, la direttiva adotta delle **formulazioni ampie**, intendendo:

- **«provento»,** ogni vantaggio economico derivato, direttamente o indirettamente, da reati, consistente in qualsiasi bene e comprendente ogni successivo reinvestimento o trasformazione di proventi diretti e qualsiasi vantaggio economicamente valutabile;
- **«bene»,** un bene di qualsiasi natura, materiale o immateriale, mobile o immobile, comprese le cripto-attività, nonché atti giuridici o strumenti in qualsiasi forma, che attestano un titolo o un diritto su tale bene;
- **«beni strumentali»**, qualsiasi bene utilizzato o destinato ad essere utilizzato, in qualsiasi modo, in tutto o in parte, per commettere un reato.

Il **Capo II** (**artt. da 4 a 10**) prevede misure volte a facilitare la cooperazione di polizia nelle attività di reperimento e identificazione di beni strumentali, proventi e degli altri beni che sono o possono divenire

oggetto di un provvedimento di congelamento o confisca. A tal fine, un ruolo centrale viene attribuito agli Uffici nazionali per il recupero dei beni (***Asset Recovery Office* - cd. A.R.O**), la cui istituzione in ciascuno Stato membro era stata già prevista dalla Decisione 2007/845/GAI del Consiglio, del 6 dicembre 2007.

> A partire dal 2011 è stato istituito l'Ufficio Nazionale italiano per il Recupero dei Beni (A.R.O. Italia) presso il Servizio per la Cooperazione Internazionale di Polizia, strutturalmente incardinato presso il Ministero dell'Interno – Direzione Centrale della Polizia Criminale (D.C.P.C.), e, più in particolare, presso la terza divisione, che si occupa di reati contro il patrimonio, riciclaggio e reati finanziari in genere. L'attività dell'Ufficio si affianca a quella svolta dall'Agenzia Nazionale per l'amministrazione e la destinazione dei Beni Sequestrati e Confiscati alla criminalità organizzata (A.N.B.S.C.), istituita con il decreto-legge 4 febbraio 2010, n. 4, convertito in legge 31 marzo 2010, n. 50. Si tratta, nello specifico, di un ente con personalità giuridica di diritto pubblico vigilato dal Ministro dell'interno e chiamato a gestire, in collaborazione con l'Autorità giudiziaria, l'intero processo finalizzato alla destinazione dei beni immobili, mobili ed aziendali sequestrati e poi confiscati in via definitiva, con lo scopo di restituirli alle comunità e ai territori attraverso il loro impiego per scopi sociali o istituzionali.

Oltre a ribadire l'obbligo, a carico di ciascuno Stato membro, di dotarsi di simili strutture operative, la direttiva prevede un potenziamento dei compiti ad esse assegnati. Particolare attenzione è, in questa prospettiva, riservata all'esigenza di incrementare l'attività di scambio di informazioni tra gli Uffici dei singoli Stati membri, nonché con la Procura europea (EPPO).

L'articolo 6 elenca le informazioni - di carattere fiscale, mobiliare e immobiliare, anagrafico, commerciale, previdenziale e bancario - che gli Stati membri devono rendere accessibili agli Uffici per il recupero dei beni, con le modalità e le cautele prescritte dai successivi **articoli 7 (*Condizioni per l'accesso alle informazioni da parte degli uffici per il recupero dei beni*) e 8 (*Controllo dell'accesso e delle consultazioni effettuati dagli uffici per il recupero dei beni*)**.

Gli **articoli 9 e 10** contengono, inoltre, alcune disposizioni di dettaglio concernenti lo scambio di informazioni tra Uffici per il recupero dei beni, che deve avvenire attraverso un'applicazione di rete, denominata **SIENA (*Secure Information Exchange Network Application*)**, gestita direttamente da Europol (v. Regolamento 2016/794/UE del Parlamento europeo e del Consiglio), ed idonea a garantire un canale di comunicazione sicuro per

inviare richieste di informazioni, comunicare informazioni a seguito di tali richieste o comunicare informazioni di propria iniziativa.

SIENA costituisce una rete protetta per lo scambio di informazioni e di *intelligence* operative e strategiche che mette in contatto ufficiali di collegamento, analisti ed esperti di Europol, di Stati membri e di terze parti con le quali Europol ha accordi di cooperazione o accordi di lavoro. Nel 2021, tramite SIENA sono stati aperti 123 mila nuovi casi (aumento del 38% rispetto al 2020); sono stati scambiati 1,54 milioni di messaggi operativi (aumento del 22% rispetto al 2020); si sono collegate 2.400 autorità nazionali competenti di 51 paesi e 14 organizzazioni/agenzie internazionali.

Il Capo III (**artt. 11-19**) si apre con una disposizione che regola il **provvedimento di congelamento**. Si tratta di una misura, corrispondente al **sequestro preventivo** dell'ordinamento italiano, tesa ad ottenere un temporaneo congelamento dei beni suscettibili di successiva confisca, prodromico all'adozione di quest'ultima.

In particolare, l'art. 11 stabilisce che i provvedimenti di congelamento devono essere emessi da un'autorità competente e devono essere adeguatamente motivati. Tuttavia, si prevede – in modo innovativo rispetto alla disciplina precedente – la possibilità di intraprendere "**azioni immediate" volte a conservare i beni fino all'emissione del provvedimento di congelamento**, compresa l'adozione diretta, da parte degli Uffici per il recupero dei beni, di misure di congelamento urgenti e temporanee (di durata non superiore a 7 giorni).

Agli **artt. 12-16** sono invece previste **varie forme di confisca**, inquadrabili in quattro distinti modelli:

- una **confisca "ordinaria"** (**art. 12**), già prevista dall'art. 4, par. 1 della direttiva UE/42/2014, che si configura quale confisca – diretta e per equivalente – di beni strumentali e di proventi di reato disposta a seguito di una condanna definitiva, sul modello della misura di sicurezza di cui all'art. 240 c.p. Tale forma di confisca **può essere eseguita anche nei confronti dei terzi** (**art. 13**), a cui l'indagato o l'imputato abbiano trasferito il bene. Il limite dell'opponibilità ai terzi è rappresentato dal fatto che tale tipo di confisca è possibile esclusivamente qualora sia stato accertato che il soggetto sapeva o avrebbe dovuto sapere che il trasferimento o l'acquisizione aveva lo scopo di evitare la confisca. In ogni caso, il provvedimento non deve incidere sui diritti dei terzi in buona fede;

- una **confisca "estesa" (art. 14)**, già prevista dall'art. 5 della direttiva UE/42/2014, assimilabile alla confisca "allargata" oggi disciplinata dall'art. 240-*bis* c.p., disposta **a seguito della condanna** sulla base della presunzione della sospetta provenienza illecita di determinati beni; presunzione a sua volta fondata sul dato della **sproporzione del patrimonio** del condannato rispetto al reddito lecito;
- una **confisca non basata sulla condanna**, già prevista dall'art. 4, par. 2 della direttiva UE/42/2014 e rinnovata dalla direttiva in commento (**art. 15**), che consente di ablare i **beni strumentali e i proventi derivanti da un reato** laddove un **procedimento penale sia stato avviato, ma non sia stato possibile farlo proseguire** in ragione di una serie di circostanze tassativamente individuate e oggetto di ampliamento ad opera della direttiva. Alla **malattia e alla fuga dell'indagato o imputato** vengono, infatti, affiancati anche il **decesso del soggetto e la prescrizione del reato maturata dopo l'avvio del procedimento penale** (laddove il termine previsto dalla legislazione nazionale sia inferiore a 15 anni). Tuttavia, l'operatività di tale forma di confisca è limitata ai soli casi in cui, in mancanza delle predette circostanze, il procedimento penale "avrebbe potuto portare ad una condanna" per reati idonei a produrre direttamente o indirettamente, un vantaggio economico considerevole.
- una **confisca di patrimonio ingiustificato collegato a condotte criminose (art. 16).** Si tratta di una **nuova forma di confisca senza condanna**, applicabile in via residuale rispetto alle altre misure ablatorie previste dalla direttiva, laddove ricorrano le seguenti condizioni: i beni siano stati individuati nell'ambito di un'indagine penale; l'organo giurisdizionale nazionale sia convinto che tali beni derivino da condotte criminose commesse nel "quadro" di un'organizzazione criminale; si tratti di condotte in grado di produrre, direttamente o indirettamente, "un vantaggio economico considerevole"; il reato per il quale si procede sia punibile con una pena privativa della libertà non inferiore a 4 anni e rientri nell'ambito di applicazione della direttiva.

L'**articolo 17**, impegna gli Stati ad adottare tutte le misure necessarie per consentire il reperimento e l'identificazione dei beni da congelare e confiscare, prevedendo anche la possibilità di concludere accordi reciproci di ripartizione dei costi con altri Stati membri per l'esecuzione dei provvedimenti di congelamento e di confisca.

Ai sensi degli **articoli 18 e 19**, gli Stati membri devono garantire il rispetto dei diritti di **risarcimento e restituzione** vantati dalle vittime nei confronti della persona destinataria di una misura di confisca prevista dalla direttiva. Viene altresì "incoraggiata" l'adozione di misure volte a consentire **la possibilità di utilizzare i beni confiscati per scopi pubblici o sociali**, con la previsione della facoltà di destinare "*i beni strumentali, i proventi o i beni confiscati in relazione **ai reati di cui alla direttiva (UE) 2024/1226** per contribuire ai meccanismi **a sostegno di paesi terzi colpiti da situazioni per rispondere alle quali sono state adottate misure restrittive dell'Unione**, in particolare in caso di guerra di aggressione".*

Il **Capo IV** (**artt**. **da 20 a 22**) contiene una serie di disposizioni volte a rendere più efficiente la **gestione dei beni congelati e confiscati** e a ridurre al minimo i relativi costi. In questa prospettiva, gli Stati membri sono chiamati ad istituire o designare un Ufficio per la gestione dei beni congelati o confiscati e a prevedere strumenti di pianificazione, nonché una procedura che consenta di procedere alla vendita dei beni in un momento antecedente alla confisca definitiva.

Il **Capo V** (**artt. 23 e 24**) è, invece, dedicato alle garanzie che gli Stati membri dovrebbero fornire ai soggetti protagonisti del procedimento di *asset recovery*. Particolare attenzione viene riservata all'**obbligo di informare** tempestivamente l'interessato dei provvedimenti di congelamento, di confisca e di vendita, al fine di garantire l'esercizio da parte di quest'ultimo del diritto di difesa e ad un **ricorso effettivo**.

La disciplina del congelamento e della confisca viene, infine, completata dalle disposizioni contenute nel **Capo VI (articoli dal 25 al 28)** e nel **Capo VII (articoli dal 29 al 31)** che provvedono ad inserire le misure previste dalla direttiva all'interno di un **quadro strategico** volto ad una complessiva implementazione, a livello interno ed europeo, del processo di *asset recovery* e alla realizzazione di una efficace rete di cooperazione per il recupero e la confisca dei beni.

In quest'ambito, viene imposto agli Stati membri di adottare – e aggiornare ogni 5 anni – una strategia nazionale in materia di recupero dei beni, di cui vengono indicati i contenuti minimi e obbligatori, oltreché di mettere a disposizione degli Uffici per il recupero e per la gestione dei beni le risorse (di personale, finanziarie, tecniche e tecnologiche) necessarie. Si prevede altresì l'istituzione di un registro centralizzato, contenente le informazioni relative ai beni congelati, confiscati e oggetto di gestione e aperto a tutte le autorità coinvolte nelle attività regolate dalla direttiva.

La direttiva si chiude con il **Capo VIII (artt. da 32 a 38)** ove sono contenute le disposizioni finali.

In particolare, tale Capo prevede l'obbligo di notifica alla Commissione delle autorità designate e dei punti di contatto competenti per l'attuazione delle disposizioni recate dalla direttiva (**art. 32**). Viene poi fissato il **termine di recepimento** della direttiva al 23 novembre 2026 **(art. 33**), prevedendo altresì che la Commissione presenti al Parlamento europeo e al Consiglio una relazione sullo stato di attuazione della direttiva medesima (**art. 34**). Gli **articoli 35 e 36**, da un lato, fanno salvi gli effetti della direttiva (UE) 2019/1153, che consente alle autorità designate dagli Stati membri tra le loro autorità competenti per la prevenzione, l'accertamento, l'indagine o il perseguimento di reati, di accedere e consultare le informazioni relative ai conti bancari e, dall'altro, prevedono espressamente l'integrale sostituzione dell'azione comune 98/699/GAI, delle decisioni quadro 2001/500/GAI e 2005/212/GAI, della decisione 2007/845/GAI e della direttiva 2014/42/UE, ad opera della direttiva in esame.

Infine, gli **articoli 37 e 38** prevedono, rispettivamente, l'entrata in vigore e i destinatari della direttiva.

Direttiva delegata (UE) 2024/1262
(della Commissione, del 13 marzo 2024, che modifica la direttiva 2010/63/UE del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda i requisiti per gli stabilimenti e per la cura e la sistemazione degli animali utilizzati a fini scientifici e per quanto riguarda i metodi di soppressione degli animali)

La **direttiva delegata (UE) 2024/1262**, adottata dalla Commissione europea il 13 marzo 2024, **modifica la direttiva 2010/63/UE sulla protezione degli animali utilizzati a fini scientifici, al fine di adeguarne alcune norme alle attuali conoscenze scientifiche**. In particolare, le novelle concernono: l'allegato III, che è relativo ai requisiti per gli stabilimenti e per la cura e la sistemazione degli animali in oggetto e nel quale, tra le altre modifiche, si inseriscono i requisiti relativi a talune specie sinora ivi non contemplate specificamente (pesci zebra e alcuni passeriformi) nonché i requisiti relativi alla classe dei cefalopodi (sinora non contemplata dall'allegato); l'allegato IV, il quale riguarda, per molte specie animali, nell'ambito della disciplina in oggetto, i divieti e le limitazioni nei metodi di soppressione e nel quale le novelle inseriscono, con esclusivo riferimento ai pesci zebra, l'ipotermia quale pratica consentita, introducono il divieto di utilizzo di gas inerti per i roditori, definiscono le pratiche di soppressione vietate per i cefalopodi, ammettendo esclusivamente il metodo dell'overdose di anestetico, e pongono il principio che i metodi di conferma della morte (individuati dal medesimo allegato) devono essere appropriati alla specie da sopprimere.
Il termine per il recepimento della presente direttiva (UE) 2024/1262 è posto **al 4 dicembre 2025**, mentre il termine per l'applicazione della stessa decorre **dal 4 dicembre 2026**.

La direttiva delegata (UE) 2024/1262, adottata dalla Commissione europea il 13 marzo 2024, consta di quattro articoli e di un allegato.

L'**articolo 1** e il relativo **allegato** recano modifiche agli allegati III e IV della citata direttiva 2010/63/UE.

La direttiva 2010/63/UE reca norme relative alla protezione degli animali utilizzati a fini scientifici. Ai sensi dell'articolo 50, la Commissione europea può adottare atti delegati volti a modificare gli allegati della direttiva al fine di adeguarli al progresso tecnico o scientifico, tenendo conto anche dell'esperienza maturata nell'attuazione della stessa direttiva.

Come accennato, l'allegato III della citata direttiva 2010/63/UE definisce i requisiti per gli stabilimenti e per la cura e la sistemazione degli animali destinati all'utilizzo a fini scientifici (o educativi).

Si rileva, in primo luogo, che la direttiva delegata in esame inserisce in tale allegato:

- i requisiti relativi a talune specie sinora ivi non contemplate specificamente (tali requisiti vengono posti in termini specifici e ad integrazione delle disposizioni dell'allegato riguardanti la medesima specie in quanto rientrante in categoria più ampia); tali specie sono le seguenti: storni (tabella 8.8), passeri domestici (tabella 8.9) e cinciallegre e cinciarelle (tabella 8.10); pesci zebra (paragrafo 11.6);
- le disposizioni riguardanti la classe dei cefalopodi (paragrafo 12).

Riguardo a tali inserimenti, i considerando del preambolo della direttiva delegata rilevano che, dopo l'adozione della direttiva 2010/63/UE, sono state acquisite nuove conoscenze scientifiche sui requisiti in materia di benessere delle suddette specie (se tenute in cattività).

La direttiva delegata inserisce nell'allegato III anche altre modifiche e integrazioni. In particolare: nel paragrafo 2 della sezione A, si introduce la disposizione che, per gli animali acquatici, le apparecchiature che causano rumore o vibrazioni, come generatori o sistemi di filtraggio, non devono nuocere al benessere degli animali; nel medesimo paragrafo 2, si inserisce l'obbligo di predisposizione di piani di emergenza – efficaci al fine di garantire la salute e il benessere degli animali – relativi all'ipotesi che vengano a mancare elementi essenziali dell'allevamento; nel paragrafo 8 della sezione B, relativo agli uccelli, viene inserito un secondo comma, nel quale si specifica che, per gli alloggiamenti di uccelli prelevati allo stato selvatico, il requisito sullo spazio minimo disponibile, individuato ai sensi del medesimo allegato, si applica qualora gli uccelli siano tenuti per periodi superiori a 24 ore, mentre negli altri casi si devono adottare misure per ridurre al minimo i rischi per il benessere degli animali; nel paragrafo 11 della sezione B, oltre al suddetto inserimento di disposizioni specifiche relative ai pesci zebra, si modificano quelle poste con riferimento in generale ai pesci e relative a: fornitura e qualità dell'acqua; ossigeno, composti azotati, biossido di carbonio, pH e salinità; temperatura e illuminazione; alimentazione e manipolazione.

Come accennato, l'allegato IV della direttiva 2010/63/UE[89] definisce, per molte specie animali, nell'ambito della disciplina in oggetto, i divieti e le limitazioni nei metodi di soppressione; i metodi consentiti sono distinti a seconda delle specie e devono essere rispettati salvo deroghe ed eccezioni[90]. L'individuazione dei metodi consentiti è accompagnata dai relativi requisiti

[89] A tale allegato fa riferimento l'articolo 6 della medesima direttiva.
In base al principio di cui al paragrafo 1 del suddetto articolo 6, gli Stati membri assicurano che la soppressione degli animali sia operata cagionando "il minimo di dolore, sofferenza e angoscia possibile".

[90] Riguardo alle deroghe, cfr. *infra*.

e criteri per l'applicazione.

Novellando tale allegato, la direttiva delegata in esame, come detto, inserisce, con esclusivo riferimento ai pesci zebra, l'ipotermia quale pratica consentita[91], introduce il divieto di utilizzo di gas inerti per i roditori e definisce le pratiche di soppressione vietate per i cefalopodi, ammettendo esclusivamente il metodo dell'overdose di anestetico.

Un'ulteriore novella inserita dalla direttiva delegata in esame nell'allegato IV specifica che i metodi di conferma della morte (individuati dal medesimo allegato) devono essere appropriati alla specie da sopprimere.

In merito alle novelle operate nell'allegato IV, il preambolo della medesima direttiva delegata rileva che, come risulta dalle deroghe concesse dalle autorità nazionali competenti[92], diversi Stati membri considerano l'ipotermia, sulla base delle attuali prove scientifiche, un metodo adeguato di soppressione dei pesci zebra e che l'introduzione di tale metodo nella disciplina evita (per i singoli Stati) "inutili oneri amministrativi", inerenti alle procedure di deroga. Il medesimo preambolo rileva che, dopo l'adozione della direttiva 2010/63/UE, "sono emerse nuove prove scientifiche sulla non opportunità di utilizzare gas inerti (argon e azoto) per la soppressione dei roditori".

L'**articolo 2** della direttiva delegata in esame stabilisce gli obblighi per gli Stati membri di recepire le disposizioni della medesima entro il **4 dicembre 2025** e di applicarle a decorrere dal **4 dicembre 2026**. I successivi **articoli 3 e 4** recano le norme finali.

[91] L'ipotermia viene ammessa (con esclusivo riferimento ai pesci zebra) secondo i requisiti previsti dalla novella in esame.

[92] Le deroghe, relative all'uso di un altro metodo di soppressione, possono essere concesse dalle autorità nazionali competenti; ai sensi dell'articolo 6, paragrafo 4, della citata direttiva 2010/63/UE, la deroga può essere concessa a condizione che il metodo sia considerato, in base a prove scientifiche, almeno altrettanto umanitario o a condizione che, in base ad elementi scientifici, risulta impossibile raggiungere lo scopo della procedura ricorrendo a un metodo di soppressione descritto nel summenzionato allegato IV. In base all'articolo 54, paragrafo 3, della medesima direttiva, gli Stati membri trasmettono alla Commissione europea, con cadenza annuale, informazioni particolareggiate sulle deroghe concesse.

Direttiva (UE) 2024/1265
(del Consiglio, del 29 aprile 2024, recante modifica della direttiva 2011/85/UE relativa ai requisiti per i quadri di bilancio degli Stati membri)

La direttiva (UE) 2024/1265 fa parte del pacchetto di riforma del **Patto di stabilità e crescita** (cd. "*governance* economica" dell'Unione europea)[93]. Il pacchetto è composto da tre atti giuridici che hanno apportato **profonde modifiche** alla disciplina dei cd. "**bracci" preventivo** e **correttivo** del **Patto di stabilità** e ai **requisiti per i quadri di bilancio degli Stati membri**.

Gli altri elementi del pacchetto sono:

1) il regolamento (UE) 2024/1263 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 29 aprile 2024, relativo al coordinamento efficace delle politiche economiche e alla sorveglianza di bilancio multilaterale;
2) il regolamento (UE) 2024/1264 del Consiglio, del 29 aprile 2024, recante modifica del regolamento (CE) n. 1467/97 per l'accelerazione e il chiarimento delle modalità di attuazione della procedura per i disavanzi eccessivi.

Finalità della riforma è stata quella di **coniugare sostenibilità del debito** e **crescita**, attraverso riforme e investimenti, differenziando gli Stati membri in considerazione delle loro sfide di debito pubblico e consentendo **traiettorie di bilancio specifiche per Paese**. Sono stati altresì perseguiti il rafforzamento della **titolarità nazionale**, la **semplificazione e trasparenza** delle regole, una maggiore attenzione al **medio termine**, insieme a un'applicazione più efficace. Le modifiche hanno avuto luogo **a trattati vigenti**, lasciando quindi invariati i parametri di riferimento del 3% per il rapporto tra il disavanzo e il PIL e del 60% per il rapporto tra il debito pubblico e il PIL. Se ne riassumono brevemente di seguito le linee guida principali:

1) tutti gli Stati membri dovranno presentare un **piano strutturale nazionale di bilancio a medio termine** (durata **4 o 5 anni**, a seconda della durata regolare della legislatura nazionale), impegnandosi a seguire una **traiettoria di bilancio** nonché a realizzare **investimenti pubblici e riforme** che garantiscano una

[93] Le proposte di riforma della revisione della *governance* economica sono state illustrate in dettaglio nel Dossier, curato congiuntamente dai servizi di documentazione del Senato e della Camera, "Le proposte legislative della Commissione europea per la riforma della *governance* economica dell'UE", Dossier n. 40/DE, luglio 2023. Del successivo andamento dei negoziati in seno alle istituzioni europee si è dato conto, tra l'altro, nella documentazione per l'incontro interparlamentare "Settimana parlamentare europea 2024 - Bruxelles, 12-13 febbraio 2024", Dossier n. 68/DE, febbraio 2024.

riduzione duratura e graduale del debito e una crescita sostenibile e inclusiva[94]. Tale piano andrà a **sostituire** i **programmi di stabilità** (e di **convergenza** per gli Stati membri che non fanno parte dell'area euro) ed i **programmi nazionali di riforma**;

2) la traiettoria sarà definita in termini di **spesa primaria netta**, unico **indicatore operativo** anche per la successiva sorveglianza. La "**spesa netta**" sarà costituita dalla spesa pubblica al netto della spesa per interessi, delle misure discrezionali sulle entrate, delle spese relative ai programmi dell'Unione interamente coperte dalle entrate dei fondi UE, del cofinanziamento di programmi UE, degli elementi ciclici di spesa per indennità di disoccupazione, nonché delle misure *una tantum* e delle altre misure temporanee;
3) la **durata** del periodo di aggiustamento può essere **prorogata di tre anni** a fronte dell'impegno a realizzare riforme e investimenti in grado – tra gli altri requisiti – di affrontare le **priorità comuni dell'Unione** (transizione verde e digitale equa; resilienza sociale e economica, compreso il pilastro europeo dei diritti sociali; sicurezza energetica; rafforzamento delle capacità di difesa). Gli **investimenti** previsti nei **PNRR** saranno **presi in considerazione per estendere il periodo**; i piani di bilancio saranno **valutati dalla Commissione e approvati dal Consiglio**. Il monitoraggio sull'attuazione, nel contesto del semestre europeo, sarà effettuato sulla base di una **relazione annuale** presentata da ciascuno Stato.
4) la **revisione del piano** dopo la sua approvazione e prima della fine del periodo di aggiustamento sarà consentita in caso di "**circostanze oggettive**" che ne impediscano l'attuazione o, su richiesta, dopo l'insediamento di un **nuovo Governo**;
5) una duplice possibilità di ricorso a **clausole di salvaguardia** è prevista per scostamenti dagli obiettivi di spesa: **a livello di Unione** in caso di **grave recessione economica** nell'area dell'euro o nell'UE nel suo insieme; **a livello nazionale** al verificarsi di **circostanze eccezionali**, al di fuori del controllo dello Stato membro, con forte impatto sulle finanze pubbliche;
6) creazione di un **conto di controllo** per **tenere traccia delle deviazioni** dai percorsi di spesa netta concordati.

[94] Il Piano italiano (documento CCXXXII, n. 1) è stato trasmesso alle Camere il 28 settembre 2024. Ha un orizzonte quinquennale e copre il periodo 2025-2029. L'aggiustamento della finanza pubblica è distribuito su sette anni a fronte di un impegno a proseguire il percorso di riforme e investimenti iniziato con il Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR). Le Commissioni bilancio della Camera (V) e del Senato (5ª) hanno tenuto congiuntamente audizioni. La 5ª Commissione permanente del Senato nella seduta n. 291 del 9 ottobre 2024 ha conferito mandato al relatore a riferire favorevolmente all'Assemblea, ove nella stessa giornata è stata approvata la risoluzione n. 6-00110 (Liris ed altri). Presso la Camera dei deputati la V Commissione permanente ha concluso l'esame del documento l'8 ottobre 2024 deliberando di conferire alla relatrice il mandato a riferire favorevolmente all'Assemblea, che il giorno successivo ha approvato la risoluzione n. 6-00132 (Lucaselli ed altri). Il Piano italiano è stato approvato nel gennaio 2025, su proposta della Commissione (COM(2024) 718, 26 novembre 2024), con raccomandazione del Consiglio. Per maggiori dettagli, si rinvia al Dossier, curato dai Servizi di documentazione del Senato della Repubblica e della Camera dei deputati, Settimana parlamentare europea 2025 - Bruxelles, 17-18 febbraio 2025, n. 107/DE, febbraio 2025.

Il testo in esame modifica la direttiva 2011/85/UE[95], che stabilisce regole dettagliate sulle caratteristiche dei quadri di bilancio degli Stati membri, necessarie perché sia garantita l'osservanza dell'obbligo di evitare disavanzi pubblici eccessivi[96]. Si **rafforza la titolarità nazionale**, con un **r**uolo più importante e nuovi compiti per gli **enti di bilancio indipendenti** (in Italia, l'Ufficio parlamentare di bilancio), e si promuove un **orientamento a medio termine**. Le **principali modifiche** alla direttiva in vigore mirano a:

1) **semplificare** la normativa vigente: con riferimento ai **sistemi nazionali di contabilità pubblica**, il nuovo articolo 3 elimina la presentazione dei dati mensili sulla contabilità di cassa. Gli Stati membri e la Commissione (Eurostat) dovranno pubblicare invece **dati trimestrali**;
2) introdurre **disposizioni di chiarimento**. Il nuovo articolo 4, par. 6, fa specifico riferimento a organismi indipendenti responsabili della "valutazione *ex post* periodica, obiettiva e completa" delle previsioni macroeconomiche e di bilancio, al fine di migliorarne la qualità;
3) rafforzare la **titolarità nazionale**. Il nuovo articolo 8-*bis* disciplina gli **enti di bilancio indipendenti** (uno o più in ogni Stato membro) incaricati di monitorare le finanze pubbliche. Ai sensi dei par. 1 e 2 questi sono istituiti mediante leggi, regolamenti o disposizioni amministrative nazionali vincolanti. In particolare, essi:
   - sono composti da **membri** designati e nominati sulla base della loro esperienza e competenza in materia di finanza pubblica, macroeconomia o gestione di bilancio, e tramite procedure trasparenti (par. 3);
   - non seguono **istruzioni** delle autorità di bilancio dello Stato membro interessato o di altri organismi pubblici o privati (par. 4, lett. a);
   - possono **comunicare pubblicamente** in maniera tempestiva le proprie valutazioni e i propri pareri (par. 4, lett. b);

[95] I servizi di documentazione del Senato della Repubblica hanno curato un testo a fronte che giustappone, ai fini di un più agile confronto, la proposta originaria di direttiva pubblicata dalla Commissione europea e il testo, approvato in sede di trilogo, dai legislatori dell'Unione: Dossier n. 80/DE, marzo 2024. Testi a fronte analoghi sono stati pubblicati per le altre proposte legislative facenti parte del pacchetto sulla *governance economica*: Dossier n. Dossier n. 77/DE, n. 78/DE e n. 79/DE, marzo 2024.

[96] Si segnala che il Consiglio Ecofin del 21 gennaio 2025 ha adottato raccomandazioni per sette Stati membri (Belgio, Francia, Italia, Malta, Polonia, Slovacchia e Romania) attualmente oggetto di una procedura per i disavanzi eccessivi. Gli Stati interessati devono darvi seguito per correggere il disavanzo entro un determinato periodo di tempo. All'Italia è stato raccomandato di porre fine al disavanzo entro il 2026, assicurando che il tasso di crescita nominale della spesa netta non superi l'1,3% nel 2025 e l'1,6% nel 2026. Si veda il citato Dossier n. 107/DE, febbraio 2025.

- sono dotati di **risorse proprie** stabili e adeguate a svolgere il loro mandato in maniera efficace (par. 4, lett. c);
- hanno ampio e tempestivo accesso alle **informazioni** necessarie per adempiere il proprio mandato (par. 4, lett. d);
- sono soggetti a periodiche **valutazioni esterne** da parte di valutatori indipendenti (par. 4, lett. e).

Svolgono le **mansioni** seguenti (par. 5):

- elaborazione, valutazione e approvazione di **previsioni macroeconomiche e di bilancio** annuali e pluriennali (lett. a);
- **controllo dell'osservanza** delle regole di bilancio numeriche specifiche per Paese (lett. b) e del quadro di bilancio dell'Unione ai sensi dei nuovi regolamenti sul braccio preventivo e sul braccio correttivo (lett. c);
- valutazione di omogeneità, coerenza e efficacia del **quadro di bilancio nazionale** (lett. d);
- partecipazione su invito a discussioni e audizioni periodiche in seno al **Parlamento nazionale** (lett. e).

Se le autorità di bilancio dello Stato interessato non si conformano alle **valutazioni** formulate, dovranno giustificare pubblicamente la propria decisione entro un periodo di due mesi (par. 6);

4) promuovere un **orientamento a medio termine**. L'articolo 4 specifica che la programmazione di bilancio "annuale e pluriennale" si basa su previsioni macroeconomiche e di bilancio realistiche, che utilizzano le informazioni più aggiornate. L'articolo 10 aggiunge che la legislazione di bilancio annuale deve essere "conforme agli obiettivi di bilancio nazionali a medio termine". L'articolo 11 garantisce peraltro la possibilità, in caso di insediamento di un nuovo Governo, di aggiornare il programma di bilancio a medio termine per rifletterne le nuove priorità politiche. In tal caso "lo Stato membro indica le differenze tra il nuovo programma di bilancio a medio termine e quello precedente";
5) migliorare la **qualità delle finanze pubbliche**, con disposizioni volte a promuovere la responsabilità e ad accrescere la trasparenza dei rischi rispetto ai **cambiamenti climatici**. In particolare, l'articolo 9, paragrafo 2, lettera d), prevede – "nella misura del possibile" - una valutazione dei rischi derivanti dai cambiamenti climatici e delle implicazioni delle politiche climatiche per le finanze pubbliche. Analogamente, l'articolo 14, par 3, impone agli Stati membri di pubblicare, nella misura del possibile, dati riguardanti le passività potenziali legate alle calamità e al clima, nonché i costi di bilancio sostenuti a causa di calamità naturali e *shock* connessi al clima.

6) promuovere, in generale, la **trasparenza delle finanze** dell'amministrazione pubblica, anche con la richiesta di "norme e procedure contabili coerenti da parte delle amministrazioni pubbliche" (articolo 12).

Il **termine di recepimento** è fissato al **31 dicembre 2025**. Entro la medesima data, e successivamente ogni cinque anni, la Commissione è incaricata di presentare **relazioni** in merito a:

1) la situazione della **contabilità pubblica dell'amministrazione pubblica** nell'Unione (articolo 16-*bis*, par. 1, lett. a);
2) capacità e compiti delle **istituzioni di bilancio indipendenti** (articolo 16-*bis*, par. 1, lett. b).

Un **riesame** dell'efficacia della direttiva nel suo insieme, invece, è previsto (articolo 16-*bis*, par. 2) sempre ad opera della Commissione entro il 31 dicembre 2030 e, di seguito, con cadenza quinquennale.

La direttiva deriva dalla proposta della Commissione europea COM(2023) 242 dell'aprile 2023. Questa, assieme agli altri due elementi del pacchetto di riforma della *governance*, è stata esaminata sia dalla 5ª Commissione permanente del Senato (Programmazione economica, bilancio), che ha adottato una risoluzione in data 7 dicembre 2023 (Doc XVIII, n. 9), sia dalla V Commissione bilancio della Camera dei deputati, che ha approvato un documento finale il 6 dicembre 2023, dopo aver ricevuto il parere favorevole, con osservazioni, della Commissione politiche dell'UE. La Commissione europea ha risposto al Senato in data 6 marzo 2024 ed alla Camera in data 22 marzo 2024.

Le Commissioni congiunte 5ª del Senato della Repubblica e V della Camera dei deputati hanno condotto un'**indagine conoscitiva** sulle prospettive di riforma delle procedure di programmazione economica e finanziaria e di bilancio in relazione alla riforma della *governance* economica europea. In tale contesto sono state effettuate numerose **audizioni di esperti**. Il 25 settembre 2024 è stato approvato sia al Senato sia alla Camera dei deputati un **documento conclusivo** in cui si è effettuata una riflessione approfondita sulle proposte per la riforma delle procedure nazionali di programmazione economica e finanziaria e di bilancio. Proposte di adeguamento di queste ultime al mutato quadro di riferimento europeo sono attualmente allo studio di un **gruppo di lavoro parlamentare**, con la partecipazione di rappresentanti del Ministero dell'economia e delle finanze.

Direttiva (UE) 2024/1385
(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 14 maggio 2024, sulla lotta alla violenza contro le donne e alla violenza domestica)

La direttiva (UE) 2024/1385 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 14 maggio 2024, stabilisce **norme minime** comuni **per prevenire e combattere la violenza contro le donne e la violenza domestica** nell'Unione europea.

Il **termine per il recepimento** della direttiva è fissato al **14 giugno 2027**.

Scopo della direttiva è fornire un **quadro giuridico generale** in grado di prevenire e combattere efficacemente la violenza contro le donne e la violenza domestica in tutta l'Unione. A tal fine essa rafforza e introduce misure in materia di **definizione dei reati e delle pene irrogabili**, **protezione delle vittime e accesso alla giustizia**, assistenza alle vittime, raccolta di dati, prevenzione, **coordinamento e cooperazione** (v. *considerando* n.1).

La direttiva consta di **51 articoli**, divisi in **7 capi**.

Il **Capo 1** (artt. 1-2) reca le disposizioni generali.

L'**art. 1** fissa **l'oggetto e l'ambito di applicazione** della direttiva, ovvero prevenire e combattere la violenza contro le donne e la violenza domestica, stabilendo **norme minime** riguardanti la **definizione di reati e sanzioni** in materia di sfruttamento sessuale femminile e minorile e di criminalità informatica, **i diritti delle vittime** durante e dopo il processo penale nonché gli ambiti di protezione, assistenza, **prevenzione e intervento precoce** a favore delle vittime. Inoltre l'art. 1 precisa che le disposizioni dei capi da 3 a 7 si applicano a tutte le vittime di reati di violenza contro le donne e di violenza domestica **a prescindere dal genere**.

L'**art. 2** reca le principali **definizioni**, tra cui, in particolare, quelle di **violenza contro le donne** (qualsiasi atto di violenza di genere perpetrata nei confronti di donne, ragazze o bambine solo per il fatto di essere tali o che le colpisce in modo sproporzionato, che provochi o possa provocare danni o sofferenza fisica, sessuale, psicologica o economica, incluse le minacce, la coercizione o la privazione arbitraria della libertà, nella vita pubblica e privata) e **violenza domestica** (qualsiasi atto di violenza fisica, sessuale, psicologica o economica, consumato all'interno della famiglia o del nucleo

familiare, indipendentemente da legami biologici o giuridici, tra coniugi o partner o tra ex coniugi o partner, a prescindere dalla convivenza).

Il **Capo 2** (artt. 3-13) individua una serie di condotte che gli Stati membri sono chiamati a punire come **reati**, costituendo forme di manifestazione della violenza contro le donne o di violenza domestica.

In particolare, la direttiva stabilisce che gli Stati membri devono provvedere affinché siano puniti come reato:

- ✓ le **mutilazioni genitali femminili** (art. 3);
- ✓ il **matrimonio forzato** (art. 4);
- ✓ **la condivisione non consensuale di materiale intimo o manipolato** (art. 5);
- ✓ lo **stalking online** (art. 6);
- ✓ le **molestie online** (art. 7);
- ✓ l'**istigazione alla violenza o all'odio online**, inclusi comportamenti minacciosi attraverso tecnologie informatiche (art. 8).

Ai sensi dell'**art. 10**, tali reati devono essere puniti con **sanzioni penali effettive, proporzionate e dissuasive** (**art. 10)**. In particolare, la direttiva richiede che siano puniti con la **reclusione non inferiore nel massimo**:

- a 5 anni per le mutilazioni genitali femminili;
- a 3 anni per il matrimonio forzato;
- a 1 anno per la condivisione non consensuale di materiale intimo o manipolato, lo stalking online e alcune fattispecie di molestie online.

Gli Stati membri devono altresì provvedere affinché siano puniti l'**istigazione**, il **favoreggiamento**, il concorso e il **tentativo** di commettere i sopraindicati reati (**art. 9**).

L'**art. 11** prevede inoltre l'adozione di una serie di **circostanze aggravanti** in conformità col diritto nazionale dei singoli Stati, tra cui la **reiterazione** del reato, la commissione nei confronti di alcune **categorie di persone** (minori, coniuge o partner, convivente, persona in situazione di particolare vulnerabilità), con l'uso di armi o violenza estrema, ovvero al fine di ripristinare l'«**onore**» di una persona, una famiglia, una comunità o altro gruppo analogo o a punire la vittima per **l'orientamento sessuale, il genere, il colore, la religione, l'origine sociale o le convinzioni politiche** della vittima.

Ogni Stato membro deve adottare le misure atte a stabilire la propria **giurisdizione per i reati commessi** in tutto o in parte **sul proprio**

territorio o nei casi in cui **l'autore del reato sia un suo cittadino**; ciascuno Stato può altresì **estendere la** propria **giurisdizione**, informandone la Commissione, **ai reati commessi contro uno dei suoi cittadini** o quando **la vittima o l'autore del reato risiedono** abitualmente **nel suo territorio** (art. 12).

I termini di **prescrizione** devono essere adeguati a consentire indagini e procedimenti giudiziari in un congruo lasso d tempo. In particolare, per il reato di mutilazioni genitali la prescrizione non può iniziare a decorrere prima del compimento dei 18 anni della vittima (**art. 13**).

Il **Capo 3** (artt. 14-24) si occupa delle misure di **protezione delle vittime** e dell'**accesso alla giustizia**.

Sul versante più strettamente attinente alla **protezione delle vittime**, gli **articoli 16 e 17** stabiliscono, rispettivamente, che gli Stati devono prevedere forme di **valutazione delle esigenze di protezione e di assistenza della vittima.** La prima valutazione è incentrata sull'esposizione della vittima alla violenza e sul rischio che rappresenta l'autore del reato, in particolare in termini di reiterazione, abuso di sostanze stupefacenti o di alcool, salute mentale, comportamento persecutorio. Entrambi i tipi di valutazione sono condotte nell'interesse superiore della vittima e prestando particolare attenzione alla necessità di **evitare la vittimizzazione secondaria** o ripetuta, anche in collaborazione con le autorità competenti per il procedimento e i pertinenti servizi di assistenza, e sono aggiornate ad intervalli regolari.

All'esito delle valutazioni possono essere **adottate misure quali ordini urgenti di allontanamento, ordinanze restrittive, ordini di protezione** (la cui violazione, ai sensi dell'**art. 19**, deve essere penalmente sanzionata) nonché le misure di protezione nel corso del procedimento penale previste dagli artt. 22 e 23 della direttiva 2012/29 - che istituisce norme minime in materia di diritti, assistenza e protezione delle vittime di reato. Inoltre, ove emergano specifiche esigenze di assistenza o protezione o la vittima ne faccia richiesta, **la vittima** medesima **viene indirizzata e presa in carico dai servizi di assistenza**. I dati personali della vittima devono essere per il tempo necessario a erogare i servizi di assistenza e in ogni caso non oltre cinque anni dopo l'ultimo contatto tra il servizio di assistenza e la vittima (**art. 18**).

Al fine di proteggere la vita privata della vittima (**art. 20**) le informazioni sulla vita privata relative al comportamento sessuale passato della vittima o ad altri aspetti della sua vita privata possono essere ammesse come prova nei procedimenti penali solo se pertinenti.

Sul fronte dell'**accesso alla giustizia**, la direttiva in particolare prevede che:

- ✓ la **denuncia di violenza** debba avvenire attraverso canali accessibili, di facile utilizzo e prontamente disponibili, compresi quelli digitali. Le vittime sono inoltre ammesse al **patrocinio a spese dello Stato** (**art. 14**);
- ✓ le autorità devono disporre di competenze e strumenti adeguati per compiere le **indagini sui reati**, inclusa la raccolta di prove elettroniche nei casi dei reati commessi online; in particolare le indagini o l'azione penale relativi al delitto di stupro non devono essere subordinate alla querela o alla denuncia della vittima (**art. 15**);
- ✓ gli Stati membri possano emanare **orientamenti per le autorità competenti che agiscono nei procedimenti penali** attenti alla prospettiva di genere per trattare i casi di violenza contro le donne o di violenza domestica, garantendo che le vittime siano trattate in modo rispettoso e che il procedimento si svolga in modo da prevenire la vittimizzazione secondaria o ripetuta (**art. 21**);
- ✓ ogni Stato membro designi organismi incaricati di pubblicare relazioni e formulare raccomandazioni, anche di raccolta delle migliori prassi esistenti, e di scambiare informazioni con gli omologhi (**art. 22**);
- ✓ siano adottate misure per **rimuovere o disabilitare l'accesso a contenuti online** nelle ipotesi di commissione dei reati di cui agli artt. 5, 7 e 8, attraverso l'emanazione di ordini vincolanti rivolti ai prestatori di servizi di hosting o ai prestatori di servizi intermediari, assicurandone comunque la limitazione a quanto necessario e garantendo ai destinatari dell'ordine il diritto ad un ricorso effettivo (**art. 23**);
- ✓ sia garantito alle vittime il **diritto a chiedere all'autore del reato il risarcimento integrale dei danni** derivanti dal reato, eventualmente prevedendo le possibilità di ottenere una decisione di risarcimento nel corso del processo penale (**art. 24**).

Il **Capo 4** (artt. 25-33) riguarda l'**assistenza alle vittime**.

L'**art. 25** detta alcune **disposizioni generali per l'assistenza specialistica alle vittime** dei reati di violenza contro le donne o di violenza domestica, richiedendo agli Stati membri di mettere a disposizione servizi specialistici che comprendano almeno l'assistenza medica di prima necessità e l'indirizzamento a ulteriori cure mediche, nonché i servizi sociali, il sostegno psicosociale, i servizi legali e i servizi di polizia, o

informazioni su tali servizi e su come raggiungerli. Tali servizi, compresi quelli offerti da organizzazioni non governative, dovrebbero essere coordinati da un punto di contatto unico oppure un unico punto di accesso online, in una medesima sede, e devono essere adeguatamente finanziati.

Gli articoli successivi concernono i **servizi di assistenza alle vittime di reati specifici**, in particolare:

- ✓ **alle vittime di violenza sessuale (art. 26),** per le quali deve essere garantita la disponibilità di centri anti-stupro, attrezzati e distribuiti sull'intero territorio nazionale, che assicurino la gestione clinica dello stupro, anche ai fini della documentazione delle prove, e offrano un sostegno consono al trauma subito. I servizi devono essere gratuiti e accessibili ogni giorno della settimana;
- ✓ **alle vittime di mutilazioni genitali femminili (art. 27),** che devono ricevere terapie ginecologiche, sessuologiche e psicologiche, ivi inclusi interventi di ricostruzione chirurgica, ed un trattamento post-traumatico adeguato;
- ✓ **alle vittime di molestie sessuali sul lavoro (art. 28),** che devono avere accesso a servizi di consulenza (disponibili anche per i datori di lavoro), che forniscano informazioni su come affrontare tali casi di molestie e sui mezzi di ricorso a disposizione per allontanare l'autore del reato dal luogo di lavoro.

Disposizioni speciali sono previste:

- **per le vittime minori (artt. 31 e 32)** cui deve essere prestata un'assistenza specifica e adeguata attraverso l'erogazione di cure mediche e un sostegno emotivo, psicosociale, psicologico ed educativo consoni all'età; qualora sia necessario prevedere una sistemazione temporanea, i minori sono collocati in via prioritaria con altri familiari, preferibilmente un genitore non violento, in alloggi dotati di servizi di sostegno, tenendo conto del superiore interesse del minore. L'accesso alle informazioni relative a minori coinvolti in reati di violenza contro le donne o violenza domestica deve essere consentita solo ove risponda al superiore interesse del minore. Gli Stati devono inoltre istituire luoghi sicuri in cui sia garantita l'**incolumità del minore** negli incontri con il titolare della responsabilità genitoriale che sia autore o indagato di reati di violenza contro le donne o di violenza domestica.
- **per vittime con esigenze specifiche (art. 33),** come le persone con disabilità o le vittime di discriminazioni intersezionali. I servizi di assistenza devono essere resi disponibili per le vittime che sono cittadini di paesi terzi, conformemente al principio di non discriminazione.

Gli Stati membri devono inoltre assicurare:

- **una linea di assistenza telefonica (art. 29),** gratuita e attiva 24/7, per fornire informazioni e consulenza alle vittime. La linea deve essere accessibile anche tramite altre tecnologie sicure e inclusive per persone con disabilità e comprendere un servizio di interpretazione telefonica. I servizi possono essere raggiungibili anche attraverso il numero armonizzato a livello di Unione, ossia il «116 016».
- la disponibilità di **case rifugio (art. 30),** per rispondere alle esigenze delle vittime ad alto rischio, fornendo loro condizioni di vita sicure e adeguate ai fini del ritorno a una vita indipendente. Devono anche includere spazi adeguati per i minori.

Il **Capo 5** (artt. 34-37) concerne **la prevenzione e l'intervento precoce**.

Le disposizioni in esso contenute riguardano:

- ✓ l'adozione di **misure preventive (art. 34)**, comprendenti lo svolgimento di campagne o programmi di sensibilizzazione mirati rivolti alle persone fin dalla più tenera età volti a migliorare la consapevolezza e la comprensione del pubblico per quanto riguarda le diverse manifestazioni e le cause profonde di tutte le forme di violenza contro le donne e di violenza domestica e a contrastare gli stereotipi di genere dannosi, a promuovere l'uguaglianza di genere, il rispetto reciproco e il diritto all'integrità personale. Un focus specifico è dedicato alla prevenzione dei reati informatici;
- ✓ **la prevenzione dello stupro e la promozione del ruolo del consenso** quale libera manifestazione della volontà della persona **(art. 35)**, attraverso specifiche campagne di sensibilizzazione volte a promuovere cambiamenti nei modelli e comportamenti basati sui ruoli stereotipati di genere, in collaborazione con la società civile e le organizzazioni non governative, in particolare femminili;
- ✓ **iniziative di formazione**, sia generale che specialistica, **per i professionisti (art. 36)** che hanno probabilità di entrare in contatto con le vittime, in particolare agenti di polizia e personale giudiziario (giudici, pubblici ministeri ma anche avvocati), per i professionisti della sanità, dei servizi sociali e per il personale educativo, nonché sui luoghi di lavoro, nel settore pubblico e privato, per imparare a riconoscere, prevenire e affrontare le molestie sessuali sul lavoro;

- ✓ **programmi di intervento (art. 37) per prevenire la violenza e ridurre il rischio di recidiva**, rivolti in particolare a coloro che hanno commesso un reato di violenza contro le donne o di violenza domestica e ad altre persone per le quali si ritiene che vi sia il rischio che commettano tali reati.

Il **Capo 6 (artt. 38-44)** prevede forme di **coordinamento e cooperazione** per prevenire e contrastare la violenza contro le donne e la violenza domestica.

Esse si esplicano in particolare attraverso:

- ✓ l'adozione di **politiche nazionali coordinate**, con la designazione di organismi ufficiali per monitorare e attuare le suddette politiche (**art. 38**);
- ✓ l'adozione di **piani d'azione nazionali** entro il 2029, stabilendo obiettivi, risorse e meccanismi di monitoraggio (**art. 39**);
- ✓ la creazione di meccanismi di **cooperazione multiagenzia** tra le autorità, i servizi di assistenza, le forze dell'ordine, i servizi sociali e le ONG per proteggere le vittime e fornire loro supporto (**art. 40**);
- ✓ la **cooperazione con le organizzazioni non governative** (**art. 41**) e **tra prestatori di servizi intermediari** (**art. 42**);
- ✓ la **cooperazione tra Stati a livello dell'Unione**, scambiando buone pratiche e, se necessario, consultandosi su casi specifici tramite Eurojust e la rete giudiziaria europea (**art. 43**);
- ✓ attività di **raccolta dei dati** disaggregati sulla violenza contro le donne, e di svolgimento di indagini periodiche per monitorare e le tendenze di tale violenza (**art. 44**).

Il **Capo 7** (artt. 45-51) reca le **disposizioni finali**.

Tali disposizioni stabiliscono **l'obbligo per gli Stati membri di comunicare informazioni alla Commissione entro il 2032** per valutare l'efficacia della direttiva. La Commissione a sua volta presenterà una **relazione sull'impatto e la necessità di ampliamenti della direttiva** (**art. 45**);

Si afferma inoltre che la direttiva non pregiudica l'applicazione di altri atti giuridici dell'UE già esistenti in materia di violenza (**art. 46**) e non interferisce con la libertà di stampa e di espressione, purché rispettosa della Carta dei diritti fondamentali (art. 47).

È altresì prevista la **clausola di non regressione**, in base alla quale gli Stati membri non possono ridurre il livello di protezione offerto dalla direttiva, ma possono introdurre misure più rigorose (**art. 48**).

Infine, è stabilito che gli Stati membri, destinatari della direttiva (**art. 51**), che entra in vigore 20 giorni dopo la sua pubblicazione nella Gazzetta ufficiale dell'Unione Europea (**art. 50**), siano tenuti a **conformarsi** alle disposizioni in essa contenute **entro il 2027** (**art. 49**).

Direttiva (UE) 2024/1438

(del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 14 maggio 2024, che modifica la direttiva 2001/110/CE del Consiglio concernente il miele, la direttiva 2001/112/CE del Consiglio concernente i succhi di frutta e altri prodotti analoghi destinati all'alimentazione umana, la direttiva 2001/113/CE del Consiglio relativa alle confetture, gelatine e marmellate di frutta e alla crema di marroni destinate all'alimentazione umana e la direttiva 2001/114/CE del Consiglio relativa a taluni tipi di latte conservato parzialmente o totalmente disidratato destinato all'alimentazione umana)

La **Direttiva (UE) 2024/1438** del Parlamento Europeo e del Consiglio, adottata il **14 maggio 2024** e pubblicata nella Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea il 24 maggio 2024, **modifica quattro direttive fondamentali nel settore alimentare**: la **Direttiva 2001/110/CE** sul **miele**, la **Direttiva 2001/112/CE** sui **succhi di frutta**, la **Direttiva 2001/113/CE** sulle **confetture, gelatine e marmellate di frutta** e la **Direttiva 2001/114/CE** sui **tipi di latte conservato parzialmente o totalmente disidratato**.

Questa revisione normativa si inserisce nel quadro della **strategia dell'Unione Europea per un sistema alimentare più sano e sostenibile**, delineata nella **comunicazione** della Commissione Europea "**Dal produttore al consumatore**" del **20 maggio 2020** che, a sua volta, è parte integrante del **Green Deal** europeo.

Gli **obiettivi principali** sono garantire maggiore trasparenza ai consumatori, promuovere la riformulazione nel caso di prodotti alimentari ad alto tenore di zuccheri al fine di ridurne il contenuto in vista di un passaggio a regimi alimentari più sani e sostenibili e allineare la normativa esistente con i più recenti regolamenti dell'Unione. In questo contesto, la Direttiva introduce importanti aggiornamenti, tra cui l'**adeguamento dei riferimenti normativi di settore** per rendere coerente la legislazione europea. In particolare, la **Direttiva 2000/13/CE**, abrogata dal **Regolamento (UE) numero 1169/2011**, viene sostituita da quest'ultimo per le disposizioni relative alle informazioni sugli alimenti; le **Direttive 89/107/CEE** e **95/2/CE** sugli additivi alimentari vengono abrogate e sostituite dal **Regolamento (CE) n. 1333/2008**; infine, la **Direttiva 98/83/CE** sull'acqua potabile viene abrogata e sostituita dalla **Direttiva (UE) 2020/2184** sempre concernente la qualità delle acque destinate al consumo umano.

Gli Stati membri dovranno **recepire** la Direttiva entro il **14 dicembre 2025**, adottando le necessarie disposizioni legislative, regolamentari e amministrative, mentre la sua **applicazione effettiva** avverrà a partire dal **14 giugno 2026**.

Sono inoltre previste **misure transitorie** per consentire agli operatori economici di adeguarsi progressivamente: i prodotti immessi sul mercato o etichettati prima del 14 giugno 2026 - in conformità alle direttive precedenti - potranno continuare a essere commercializzati fino all'esaurimento delle scorte.

Con questa riforma, l'Unione Europea si pone l'obiettivo di **migliorare la qualità e l'etichettatura dei prodotti alimentari, tutelando sia i consumatori che il mercato interno**.

Quindi la Direttiva 2024/1438 rappresenta un passo significativo verso una maggiore sostenibilità e trasparenza nel settore alimentare, in linea con gli obiettivi della strategia "Dal produttore al consumatore" e del Green Deal europeo.

Nel merito della nuova norma, segnatamente, si rassegnano le seguenti considerazioni.

La **direttiva UE 2024/1438** del Parlamento Europeo e del Consiglio del 14 maggio 2024, al suo **articolo 1** modifica la **Direttiva 2001/110/CE** del Consiglio che, stabilisce norme relative alla **composizione, qualità** ed **etichettatura** del **miele**, ponendo particolare attenzione alla sua **origine** per garantire la corretta informazione ai consumatori e il buon funzionamento del mercato interno. Tali modifiche riguardano, in particolare, i punti di seguito illustrati:

L'**articolo 2 della direttiva 2001/110/CE** viene modificato precisando che, ai prodotti indicati nell'allegato I della stessa si applica il **regolamento (UE) 1169/2011** che fornisce informazioni sugli alimenti ai consumatori, in luogo della **direttiva 2000/13/CE** relativa al ravvicinamento delle legislazioni degli Stati membri in merito a etichettatura, presentazione e pubblicità dei prodotti alimentari. Viene altresì eliso ogni riferimento al "miele filtrato" (anche nel citato allegato 1 modificato dalla presente direttiva). Inoltre dato il particolare interesse dimostrato dai consumatori per l'origine geografica del miele la direttiva stabilisce, come regola generale a fini di trasparenza, nel caso di miscele, che i paesi di origine siano indicati – in etichetta – in ordine decrescente unitamente nella relativa percentuale, consentendo una tolleranza del 5%. Se una miscela include più

di quattro paesi, si potranno indicare solo le quattro quote maggiori, purché superino il 50% del totale. Inoltre, per le confezioni di peso inferiore a 30g, si propone l'uso di un codice a due lettere (alpha-2) in sostituzione dei nomi dei paesi d'origine, per adeguarsi alle dimensioni ridotte delle singole confezioni. Anche l'**articolo 3 della direttiva 2001/110/CE** vede l'elisione del "miele filtrato".

L'**articolo 4 della direttiva 2001/110/CE** è modificato nel senso che, la presente direttiva, attribuisce alla Commissione competenze di esecuzione ulteriori che stabiliscano metodi di analisi armonizzati per verificare la conformità del miele alla presente direttiva e rilevare adulterazioni entro il 2028 per contrastare le frodi. Infatti studi condotti dalla Commissione tra il 2015 e il 2022 hanno rivelato sospetti di adulterazione di una parte significativa del miele commercializzato nell'UE.

Sono inoltre inseriti *ex novo* gli **articoli 4-*bis* (**in sostituzione del **paragrafo 2 dell'articolo 4 della direttiva 2001/110/CE**) **e 4-*ter* alla direttiva 2001/110/CE**.

Nel dettaglio l'**articolo 4-*bis*** ribadisce in capo alla Commissione (assegnandole il termine del 14 giugno 2029) il potere di adottare atti delegati (atti non legislativi ex articolo 290 TFUE) tuttavia prevedendo ulteriori criteri maggiormente specifici per la miglior tutela del consumatore. In particolare stabilisce: a) i criteri secondo cui un miele possa dirsi principalmente di origine floreale o vegetale; b) le caratteristiche di composizione del miele immesso sul mercato e destinato al consumo umano (con esclusione del miele per uso industriale), che non deve essere né riscaldato né comunque trattato in modo da distruggere o disattivare sensibilmente gli enzimi naturali del medesimo; c) i criteri per garantire e verificare che nel miele immesso sul mercato e destinato al consumo umano (con esclusione del miele per uso industriale) il polline non sia stato eliminato e che il tenore assoluto del polline e lo spettro pollinico non siano stati modificati; d) il contenuto minimo di polline per il miele industriale; e) i metodi ed i criteri per determinare il luogo di raccolta del miele e i requisiti di tracciabilità del miele a livello dell'Unione, in tutti i suoi passaggi. Prima di tali atti la Commissione conduce studi di fattibilità che comprendono anche un'analisi delle soluzioni e dei metodi digitali disponibili compreso, se del caso, un codice di identificazione univoco (o tecniche analoghe), non senza prevedere disposizioni transitorie per i prodotti immessi sul mercato prima della data di applicazione degli atti delegati.

Invece, il nuovo **articolo 4-*ter*** istituisce una piattaforma per migliorare i controlli sull'autenticità e tracciabilità del miele, formulando raccomandazioni e garantendo la disponibilità di informazioni essenziali (paese d'origine, il produttore, l'importatore ecc.) e prevede l'istituzione di un laboratorio di riferimento dell'UE per il miele, che analizzi sistematicamente il prodotto e migliori il rilevamento delle frodi. La piattaforma è presieduta dalla Commissione che adotta le norme sulla sua composizione sui metodi di lavoro della piattaforma medesima.

La **direttiva UE 2024/1438** del Parlamento Europeo e del Consiglio del 14 maggio 2024, al suo **articolo 2** modifica la **Direttiva 2001/112/CE** del Consiglio che, stabilisce i requisiti per la **produzione, composizione e etichettatura dei succhi di frutta**, al fine di proteggere i consumatori e facilitare la loro circolazione nell'UE. Tali modifiche riguardano, in particolare, i punti di seguito illustrati:

L'**articolo 3 della direttiva 2001/112/CE** viene modificato precisando che, ai prodotti indicati nell'allegato I della stessa si applica il **regolamento (UE) 1169/2011** che fornisce informazioni sugli alimenti ai consumatori, in luogo della **direttiva 2000/13/CE** relativa al ravvicinamento delle legislazioni degli Stati membri in merito a etichettatura, presentazione e pubblicità dei prodotti alimentari. Inoltre precisa alcuni aspetti sulle lingue da utilizzare nelle denominazioni di vendita (si rimanda alla trattazione degli allegati di cui sotto).

Ancora, per consentire ai consumatori di operare scelte informate, si introduce (al punto 4) la possibilità di rendere una dichiarazione volontaria che specifichi che i succhi di frutta contengono solo zuccheri naturalmente presenti migliorando l'informazione dei consumatori.

Infine, si elide il richiamo alla direttiva 2000/13/CE che viene sostituita dal richiamo all'articolo 22 del regolamento (UE) 1169/2011.

L'**articolo 6 della direttiva 2001/112/CE** viene sostituito da una norma che elide il riferimento alla direttiva 89/107/CEE del Consiglio e ribadisce che i produttori dovranno rispettare dettami specifici per la fabbricazione dei prodotti elencati nell'Allegato I, parte I (succo di frutta a tasso ridotto di zuccheri; succo di frutta da concentrato a tasso ridotto di zuccheri; succo di frutta concentrato a tasso ridotto di zuccheri), che potranno essere prodotti solo ricorrendo ai trattamenti ed alle sostanze indicati nella parte II del medesimo allegato (ingredienti, trattamenti e sostanze autorizzati) con materie prime conformi all'allegato II della direttiva stessa.

L'articolo 7 della direttiva 2001/112/CE viene modificato con l'introduzione di due ulteriori paragrafi, sempre con l'obiettivo di

proteggere i consumatori e fermo il potere di adottare gli atti delegati al fine di adeguare gli allegati della direttiva agli sviluppi delle norme internazionali, anche tenendo conto del progresso tecnico (paragrafo 1). In aggiunta (nuovo paragrafo 2), si conferisce alla Commissione il potere di adottare ulteriori atti delegati (atti non legislativi ex articolo 290 TFUE - come da successivo nuovo articolo 7-*bis*) per integrare la direttiva stessa stabilendo norme relative alle caratteristiche fisiche, chimiche, organolettiche e nutrizionali di specifici prodotti (succo di frutta a tasso ridotto di zuccheri, succo di frutta da concentrato a tasso ridotto di zuccheri, succo di frutta concentrato a tasso ridotto di zuccheri) e relative ai processi autorizzati a ridurre gli zuccheri.

L'articolo 7 prevede altresì (al nuovo paragrafo 3) che la Commissione adotti atti di esecuzione (come da successivo nuovo articolo 7-*ter*) per stabilire i metodi di analisi volti a verificare la conformità dei prodotti alla direttiva medesima.

L'articolo 7-*bis* della direttiva 2001/112/CE, viene modificato con l'introduzione di un termine quinquennale per l'adozione degli atti delegati (di cui all'articolo 7 paragrafi 1 e 2) da parte della Commissione. Entro i nove mesi antecedenti alla scadenza del citato periodo, la Commissione deve predisporre una relazione per il Parlamento europeo e per il Consiglio. In assenza di loro osservazioni nei tre mesi antecedenti alla scadenza del quinquennio, i poteri alla Commissione si intendono rinnovati per pari periodo.

Il nuovo articolo 7-*ter* della direttiva 2001/112/CE (relativo agli atti di esecuzione) istituisce un comitato permanente, ai sensi del regolamento (UE) 182/2011, per l'assistenza alla Commissione in materia di piante, animali, alimenti e mangimi. In tal caso si richiama la procedura di cui all'articolo 5 del citato regolamento che prevede che il Comitato esprima parere favorevole con una maggioranza qualificata e che, solo successivamente, la Commissione possa adottare l'atto di esecuzione. In assenza di parere non si adotta l'atto di esecuzione.

Il nuovo articolo 7-*quater* della direttiva 2001/112/CE dispone che entro il 14 giugno 2027, la Commissione debba presentare al Parlamento europeo ed al Consiglio una relazione contenente proposte di nuove modalità di etichettatura, in particolare indicando l'origine dei frutti utilizzati per la produzione di succhi di frutta o della purea di frutta.

Infine, la presente direttiva, all'Allegato I, modifica gli Allegati I e III della Direttiva 2001/112/CE: per quanto riguarda le modifiche all'Allegato I, ha precisato in maggior dettaglio, le denominazioni e le definizioni dei prodotti (aggiungendo le definizioni di: succo di frutta a tasso ridotto di zuccheri, succo di frutta da concentrato a tasso ridotto di zuccheri, succo di frutta concentrato a tasso ridotto di zuccheri), le loro caratteristiche anche con riguardo agli ingredienti, nonché i trattamenti e le

sostanze autorizzate (principalmente includendo nell'elenco nuove categorie di prodotti).

Invece per quanto riguarda l'**Allegato III**, viene introdotta una Parte Seconda con l'indicazione delle denominazioni specifiche che possono essere utilizzate in una o più lingue ufficiali dell'Unione. Nel dettaglio ci si riferisce all' "acqua di cocco" che viene definita come "il prodotto che è estratto direttamente dalla noce di cocco, senza spremere la polpa" e che è utilizzata come sinonimo di "succo di cocco". Il fine è quello di armonizzare la terminologia all'interno dell'UE, perché in molti mercati l'espressione "acqua di cocco" è già da tempo utilizzata come sinonimo di "succo di cocco".

La **direttiva UE 2024/1438** del Parlamento Europeo e del Consiglio del 14 maggio 2024, al suo **articolo 3** modifica la **Direttiva 2001/113/CE** del Consiglio stabilisce i requisiti essenziali per la produzione, composizione e etichettatura di confetture, gelatine e marmellate di frutta e della crema di marroni. Tali modifiche riguardano, in particolare, i punti di seguito illustrati:

L'**articolo 2 della direttiva 2001/113/CE** viene modificato precisando che, ai prodotti definiti nell'allegato I della stessa, si applica il **regolamento (UE) 1169/2011** che fornisce informazioni sugli alimenti ai consumatori, in luogo della **direttiva 2000/13/CE** relativa al ravvicinamento delle legislazioni degli Stati membri in merito a etichettatura, presentazione e pubblicità dei prodotti alimentari.

Al punto 2 del medesimo articolo viene introdotto un ulteriore comma che – tenendo conto che i consumatori utilizzano comunemente in modo intercambiabile i termini "marmellata" e "confettura" per riferirsi alle confetture diverse dagli agrumi – dispone che gli Stati membri che non autorizzano l'utilizzo dei termini "marmellata" e "marmellata extra" per le denominazione di vendita di "confettura" e "confettura extra", possono autorizzare sul loro territorio l'uso dell'indicazione "marmellata di frutta mista" o "marmellata di [x] frutti" dove "x" indica il numero dei frutti per le marmellate di agrumi fabbricate con tre o più agrumi.

Inoltre viene eliminato il riferimento all'indicazione, nell'etichettatura, del tenore totale di zuccheri (punto 4 interamente eliso) nonché l'obbligo di menzionare nell'elenco degli ingredienti il residuo di anidride solforosa se superiore a 10 mg/kg (punto 6 interamente eliso).

L'**articolo 4 della direttiva 2001/113/CE** viene eliso del primo periodo che fa riferimento alla direttiva 89/107/CEE.

Inoltre viene inserito il nuovo **articolo 6-*bis* alla direttiva 2001/113/CE** che dispone che la Commissione debba presentare al Parlamento Europeo e al Consiglio (entro 36 mesi dall'entrata in vigore della presente direttiva) una valutazione di fattibilità delle diverse ipotesi di etichettatura che indichi il paese o i paesi di origine in cui i frutti utilizzati per la fabbricazione di confetture, gelatine e marmellate di agrumi e crema di marroni sono stati raccolti, con eventuale proposta legislativa.
Ancora, la presente direttiva, all'Allegato II, modifica l'Allegato I della Direttiva 2001/113/CE: gli Stati membri possono autorizzare sul proprio territorio, i termini "marmellata" e "marmellata extra" per la denominazione di vendita di "confettura" e "confettura extra" salvo nei casi della confettura di agrumi e di confettura extra di agrumi. Inoltre vengono aumentate tutte le quantità di polpa e/o purea utilizzata per la fabbricazione di 1000 gr. di prodotto. Infine viene eliso il richiamo alla direttiva 2000/13/CE relativa al ravvicinamento delle legislazioni degli Stati membri concernenti l'etichettatura e la presentazione dei prodotti alimentari, nonché la relativa pubblicità.

Invece **Allegato II della direttiva 2001/113/CE** che già consente l'uso del succo di agrumi come agente acidificante, vede ora specificato che, oltre al succo fresco, potrà essere impiegato anche il succo concentrato. Quest'ultimo, essendo più stabile, meno voluminoso e più facilmente conservabile, garantisce una maggiore sostenibilità nella produzione. Inoltre, per quanto riguarda gli additivi, la materia è ora regolata dal regolamento (CE) numero 1333/2008 relativo agli additivi alimentari, che stabilisce disposizioni specifiche per le confetture e le confetture extra.

Infine dall'**Allegato III parte B** (trattamento delle materie prime) **della direttiva 2001/113/CE** viene eliminato, tra i trattamenti consentiti per le materie prime, quello effettuato con uso di anidride solforosa in qualunque tenore massimo.

La **direttiva UE 2024/1438** del Parlamento Europeo e del Consiglio del 14 maggio 2024, al suo **articolo 4** modifica la **Direttiva 2001/114/CE** del Consiglio che stabilisce definizioni e regole comuni che disciplinano composizione, specifiche di fabbricazione ed etichettatura di taluni tipi di latte conservato parzialmente o totalmente disidratato. Tali modifiche riguardano, in particolare, i punti di seguito illustrati:

L'**articolo 3 della direttiva 2001/114/CE** viene modificato precisando che, ai prodotti definiti nell'allegato I della stessa, si applica il **regolamento**

(UE) 1169/2011 che fornisce informazioni sugli alimenti ai consumatori, in luogo della **direttiva 2000/13/CE** relativa al ravvicinamento delle legislazioni degli Stati membri in merito a etichettatura, presentazione e pubblicità dei prodotti alimentari.

L'**Allegato I della direttiva 2001/114/CE** vede modificati i punti 3 e 4. Il punto 3 è inerente ai "Trattamenti" e viene modificato attraverso l'introduzione di una nuova lettera d) che prevede la possibilità di un trattamento volto a ridurre il livello di lattosio del latte mediante conversione in glucosio o galattosio. Si specifica, inoltre, che le modifiche alla composizione del latte sono consentite solo se chiaramente indicate sull'imballaggio in modo visibile, leggibile e indelebile e che gli Stati membri possono limitarle o vietarle. Rimane obbligatoria l'etichettatura nutrizionale prevista dal regolamento (UE) n. 1169/2011.

Invece al punto 4, che tratta di "Aggiunte e materie prime autorizzate", vengono aggiunti anche gli enzimi alimentari [nuova lettera c)] e gli additivi alimentari [nuova lettera d)] in conformità al regolamento CE numero 1333/2008 del Parlamento europeo e del Consiglio.

Da ultimo, all'**Allegato II della direttiva 2001/114/CE** viene eliso il riferimento al contenuto minimo di grassi e di estratto secco totale ottenuto dal latte lasciando, invece, inalterata l'espressione in lingua inglese "evaporated milk" presa a definizione di "latte concentrato o latte intero concentrato" [Allegato I, punto 1, lettera b)].

Direttiva (UE) 2024/1499
(del Consiglio, del 7 maggio 2024, sulle norme riguardanti gli organismi per la parità in materia di parità di trattamento tra le persone indipendentemente dalla razza o dall'origine etnica, tra le persone in materia di occupazione e impiego indipendentemente dalla religione o dalle convinzioni personali, dalla disabilità, dall'età o dall'orientamento sessuale e tra le donne e gli uomini in materia di sicurezza sociale e per quanto riguarda l'accesso a beni e servizi e la loro fornitura, e che modifica le direttive 2000/43/CE e 2004/113/CE)

La **direttiva (UE) 2024/1499** del 7 maggio 2024 reca norme riguardanti i c.d. **organismi per la parità**, in materia di **parità di trattamento**: tra le persone indipendentemente dalla razza o dall'**origine etnica**; tra le persone in materia di **occupazione e impiego** indipendentemente dalla religione o dalle convinzioni personali, dalla disabilità, dall'età o dall'orientamento sessuale; e **tra le donne e gli uomini** in materia di **sicurezza sociale** e con riferimento all'**accesso a beni e servizi**, nonché alla loro fornitura. L'atto normativo in esame **modifica la direttiva 2000/43/CE**, che attua il principio della parità di trattamento fra le persone indipendentemente dalla razza e dall'origine etnica, **e la direttiva 2004/113/CE**, che attua il principio della parità di trattamento tra uomini e donne per quanto riguarda l'accesso a beni e servizi e la loro fornitura. La direttiva trae origine dalla proposta della Commissione europea COM(2022) 689 del 7 dicembre 2022, ed il relativo **termine di recepimento** ad opera degli Stati membri è fissato al **19 giugno 2026**.

La revisione dell'assetto normativo vigente scaturisce dall'iniziativa legislativa della Commissione, già annunciata nel suo programma di lavoro per il 2022, consistente in due proposte di direttiva ed orientata a **rafforzare gli organismi per la parità** attraverso l'introduzione di standard minimi per il loro funzionamento. L'intervento, come esplicitato dal *Considerando* 13 della direttiva in esame, tiene conto, tra l'altro, della Raccomandazione (UE) 2018/951 della Commissione sugli standard per gli organismi per la parità e della Raccomandazione riveduta di politica generale n. 2 sugli organismi per la promozione dell'uguaglianza della Commissione Europea contro il Razzismo e l'Intolleranza[97]. In seguito ai negoziati in seno al Parlamento europeo e al

[97] La citata raccomandazione della Commissione europea, in sintesi, esortava gli Stati membri ad introdurre una serie di misure preordinate a migliorare l'indipendenza e l'efficacia degli organismi per la parità, in particolare sotto il profilo della loro capacità di garantire che gli individui e i gruppi discriminati potessero godere pienamente dei propri diritti. Tuttavia, già il

Consiglio, il 7 maggio sono state adottate la direttiva (UE) 2024/1499 del Consiglio in esame e la direttiva (UE) 2024/1500 del Parlamento europeo e del Consiglio , riguardanti il mandato, l'indipendenza, le risorse, i compiti e i poteri degli organismi per la parità di trattamento.

Nell'insieme, la direttiva in esame stabilisce i **requisiti minimi comuni** a livello europeo per il **funzionamento degli organismi per la parità**, a garanzia della parità di trattamento nelle materie oggetto delle specifiche normative europee espressamente richiamate, ovvero:

- la direttiva 79/7/CEE relativa alla graduale attuazione del principio di parità di trattamento tra uomini e donne in materia di sicurezza sociale;
- la direttiva 2000/43/CE che attua il principio di parità di trattamento tra le persone indipendentemente dalla razza e dall'origine etnica;
- la direttiva 2000/78/CE che stabilisce un quadro generale per la parità di trattamento in materia di occupazione e di condizioni di lavoro;
- la direttiva 2004/113/CE che attua il principio di parità di trattamento tra uomini e donne nell'accesso e nell'offerta di beni e servizi e nella loro fornitura.

Per un breve approfondimento sui contenuti essenziali di tali direttive, vedi *infra*.

A tale scopo, la direttiva sopprime le sole disposizioni delle **direttive 2000/43/CE** e **2004/113/CE** che, in relazione alle questioni ricadenti nel loro ambito di applicazione materiale, impongono agli Stati membri di designare e disciplinare gli organismi per la promozione della parità di trattamento.

Tra le principali novità, le nuove disposizioni richiedono agli **Stati membri** dell'Unione di:

- **designare uno o più organismi per la parità** e garantire che gli stessi siano **indipendenti** e **liberi da influenze esterne**;
- fornire agli organismi le **risorse umane, tecniche e finanziarie** necessarie per svolgere i compiti ad essi assegnati;
- porre gli organismi in condizione di **prevenire la discriminazione** e di **promuovere la parità di trattamento**, sensibilizzando la popolazione sull'esistenza e sui servizi degli organismi;
- garantire che gli organismi siano **attrezzati per fornire assistenza** alle vittime di discriminazione, in particolare conferendo agli stessi il **potere** di condurre indagini e di impegnarsi nella **risoluzione alternativa delle controversie** nei casi di discriminazione;

documento di lavoro dei servizi della Commissione sugli organismi per la parità, del 19 marzo 2021 aveva evidenziato che **la maggior parte delle questioni affrontate dalla raccomandazione erano rimaste irrisolte:** circostanza, questa, che ha indotto la Commissione a presentare il pacchetto di riforma in commento.

- autorizzare gli organismi per la parità a presentare osservazioni e ad **agire nei procedimenti giudiziari nei casi di discriminazione**.

Le disposizioni, poi, introducono l'obbligo per le autorità nazionali di **consultare** gli organismi per la parità su questioni di discriminazione, nonché l'obbligo per gli organismi stessi di produrre un **programma di lavoro** che definisca le priorità e le attività future ed una **relazione annuale di attività**, disponibile al pubblico. Infine, la direttiva vincola la **Commissione europea** a monitorare l'attività degli organismi, redigendo un **elenco di indicatori** sul funzionamento dei medesimi e riferendo sull'applicazione e sugli effetti pratici delle direttive. Nel contesto del monitoraggio, prevede, inoltre, la possibilità per il **Parlamento europeo** di discutere con la Commissione il **funzionamento degli organismi** stessi.

Si ricorda che gli "organismi per la promozione della parità di trattamento" – dalla direttiva in esame rinominati "organismi per la parità" – sono stati istituiti dal **Capo III della direttiva 2000/43/CE**. Già la disciplina originaria assegnava a tali enti il compito di **promuovere la parità di trattamento**, fornendo assistenza indipendente alle vittime di discriminazione, conducendo sondaggi indipendenti, pubblicando relazioni indipendenti e formulando raccomandazioni su questioni relative alla discriminazione. Prima che intervenisse la riforma in commento, **tre successive direttive** sulla parità hanno affidato agli organismi per la parità gli stessi **compiti nei rispettivi ambiti materiali**: la già citata direttiva sulla parità di genere nel campo dei beni e dei servizi (2004/113/CE); la direttiva sulla parità di genere nel campo dell'occupazione (2006/54/CE); la direttiva sulla parità di genere nel campo del lavoro autonomo (2010/41/UE) . Le ultime due hanno attribuito agli organismi il compito aggiuntivo di **scambiare informazioni con gli organismi europei corrispondenti**, come l'Istituto europeo per l'uguaglianza di genere. Inoltre, gli organismi per la parità designati dai singoli Stati membri sono riuniti nella rete europea degli organismi per la parità (Equinet – *European Network of Equality Bodies*), che ha la funzione di promuovere lo scambio di informazioni e di *best practices* tra i suoi membri.

Il principio di non discriminazione nell'ordinamento europeo: Trattati istitutivi, Carta dei diritti fondamentali dell'Unione europea e CEDU

Come sancito dagli **articoli 2 e 3, par. 3, del TUE,** l'Unione europea si fonda su un insieme di valori che comprendono il **divieto di discriminazione**, l'uguaglianza e il rispetto per la dignità umana e i diritti umani, inclusi i diritti delle persone appartenenti a minoranze. Con riferimento specifico al **principio di non discriminazione**, i Trattati attribuiscono all'Unione la competenza ad adottare misure, in primo luogo normative, che garantiscano in capo a ciascun individuo la possibilità di un accesso paritario ed equo alle opportunità disponibili nell'ambito della società, **vietando disparità di trattamento a fronte di situazioni equiparabili** sulla sola base di determinate caratteristiche.

In proposito, nell'ambito del **diritto primario** dell'Unione, le disposizioni più rilevanti si rintracciano nel **TFUE**. Innanzitutto, l'**articolo 8** assegna all'Unione l'obiettivo di eliminare le disuguaglianze e di promuovere **la parità tra uomini e donne** in tutte le sue politiche. L'**articolo 10**, poi, stabilisce che, nella definizione e nell'attuazione delle sue politiche e azioni, l'Unione persegua l'obiettivo di "***combattere le discriminazioni*** *fondate sul sesso, la razza o l'origine etnica, la religione o le convinzioni personali, la disabilità, l'età o l'orientamento sessuale*". Sotto lo specifico profilo delle competenze normative assegnate al legislatore comunitario:

- l'**articolo 18** prescrive, nel campo di applicazione dei trattati, il **divieto di qualsiasi discriminazione effettuata in base alla nazionalità**; a tale scopo, la norma prevede che il Parlamento europeo e il Consiglio, deliberando secondo la **procedura legislativa ordinaria**, possano stabilire regole dirette a vietare tali discriminazioni;
- l'**articolo 19** stabilisce che, nell'ambito delle competenze dell'Unione, il Consiglio, deliberando all'unanimità secondo una **procedura legislativa speciale** e previa approvazione del Parlamento europeo, "*può prendere i provvedimenti opportuni per* ***combattere le discriminazioni fondate sul sesso, la razza o l'origine etnica, la religione o le convinzioni personali, la disabilità, l'età o l'orientamento sessuale***";
- **l'articolo 153, par. 1, lett.** ***i)*** prescrive all'Unione il **sostegno alla "*parità tra uomini e donne per quanto riguarda le opportunità sul mercato del lavoro ed il trattamento sul lavoro***", stabilendo che, in materia, "*il Parlamento europeo e il Consiglio deliberano secondo la* ***procedura legislativa ordinaria*** *previa consultazione del Comitato economico e sociale e del Comitato delle regioni*";
- **l'articolo 157** infine, nel riconosce il principio della **parità di trattamento salariale tra uomini e donne**, dispone che "*il Parlamento europeo e il Consiglio, deliberando secondo la* ***procedura legislativa ordinaria*** *e previa consultazione del Comitato economico e sociale, adottano misure che assicurino* ***l'applicazione del principio delle pari opportunità e della parità di trattamento tra uomini e donne in materia di occupazione e impiego****, ivi compreso il principio della parità delle retribuzioni per uno stesso lavoro o per un lavoro di pari valore*".

La **Carta dei diritti fondamentali dell'Unione Europea**, che in seguito all'entrata in vigore del Trattato di Lisbona, e dunque ai sensi del novellato articolo 6 del TUE, "*ha lo stesso valore giuridico dei Trattati*", al **Capo III** (rubricato "Uguaglianza") stabilisce i principi di **non discriminazione** (articolo 21), di **diversità culturale, religiosa e linguistica** (articolo 22) e di **uguaglianza tra uomini e donne** (articolo 23). Inoltre, garantisce i diritti del bambino (articolo 24), degli anziani (articolo 25) e delle persone con disabilità (articolo 26).

Per quanto attiene, infine, alla **CEDU**[98], il **divieto di discriminazione** è sancito dall'**articolo 14**, che garantisce la parità di trattamento nel godimento dei diritti riconosciuti nella Convenzione. Il **protocollo n. 12** alla CEDU, inoltre, amplia la portata del suddetto divieto, garantendo la parità di trattamento nel godimento di ogni diritto (compresi i diritti previsti dalla legislazione nazionale).

Le direttive sulla parità di trattamento. In particolare, la Direttiva 2000/43/CE che attua il principio di parità di trattamento tra le persone indipendentemente dall' origine etnica…

Sul piano del **diritto derivato**, in forza delle basi giuridiche recate dai Trattati, l'Unione è intervenuta adottando diverse **direttive, che attuano il principio di parità di trattamento** tra uomini e donne e tra persone indipendentemente dall'origine razziale o etnica, dall'orientamento sessuale, dall'età e dalla disabilità, in diversi ambiti della vita sociale. Si ricordano, tra le normative principali:

- la **Direttiva 79/7/CEE** relativa alla graduale attuazione del principio di parità di trattamento tra uomini e donne in materia di sicurezza sociale;
- la **Direttiva 2000/43/CE** che attua il principio di parità di trattamento tra le persone indipendentemente dalla razza e dall'origine etnica;
- la **Direttiva 2000/78/CE** che stabilisce un quadro generale per la parità di trattamento in materia di occupazione e di condizioni di lavoro;
- la **Direttiva 2004/113/CE** che attua il principio di parità di trattamento tra uomini e donne nell'accesso e nell'offerta di beni e servizi e nella loro fornitura;
- la **Direttiva 2006/54/CE** sull'attuazione del principio delle pari opportunità e della parità di trattamento tra uomini e donne in materia di occupazione e impiego;
- la **Direttiva 2010/41/UE** sull'applicazione del principio della parità di trattamento fra gli uomini e le donne che esercitano un'attività autonoma e che abroga la direttiva 86/613/CEE del Consiglio;
- la **Direttiva (UE) 2019/1158** relativa all'equilibrio tra attività professionale e vita familiare per i genitori e i prestatori di assistenza e che abroga la direttiva 2010/18/UE del Consiglio;
- la **Direttiva (UE) 2023/970**, volta a rafforzare l'applicazione del principio della parità di retribuzione tra uomini e donne per uno stesso lavoro o per un lavoro di pari valore attraverso la trasparenza retributiva e i relativi meccanismi di applicazione.

Dal momento che la direttiva in esame riforma parzialmente l'impianto normativo configurato dalle **direttive 2000/43/CE e 2004/113/CE**, si rende

[98] Si ricorda che tutti e 27 gli Stati membri dell'Unione europea aderiscono alla Convenzione europea per la salvaguardia dei diritti dell'uomo. Inoltre, con l'entrata in vigore del Trattato di Lisbona nel 2009, l'UE ha assunto l'obbligo giuridico (sancito dal novellato articolo 6 del TUE) di aderire alla CEDU. In proposito, si sottolinea che, dopo un periodo d'interruzione, nel 2020 sono ripresi tra la Commissione europea e i 47 Stati membri del Consiglio d'Europa i negoziati formali sull'adesione dell'Unione europea alla CEDU.

necessario tratteggiare un sintetico quadro della disciplina recata da tali normative.

La **direttiva 2000/43/CE** ha lo scopo di **combattere la discriminazione per motivi di origine razziale o etnica**. Essa reca, pertanto, norme che stabiliscono i requisiti minimi per l'attuazione del principio della parità di trattamento fra le persone nell'Unione europea. Si ricorda che la direttiva è stata **recepita dall'Italia con il D. Lgs. 9 luglio 2003, n. 215 e s.m.i.**, recante "Attuazione della direttiva 2000/43/CE per la parità di trattamento tra le persone indipendentemente dalla razza e dall'origine etnica".

In primo luogo, le disposizioni della menzionata normativa vietano qualsiasi **discriminazione diretta o indiretta**: in particolare, **l'articolo 2, comma 2, lettera *a)*** stabilisce che sussiste **discriminazione diretta** quando "*a causa della sua razza od origine etnica, una persona è trattata meno favorevolmente di quanto sia, sia stata o sarebbe trattata un'altra in una situazione analoga*"; mentre **l'articolo 2, comma 2, lettera *b)***, stabilisce che sussiste **discriminazione indiretta** quando "*una disposizione, un criterio o una prassi apparentemente neutri possono mettere persone di una determinata razza od origine etnica in una posizione di particolare svantaggio rispetto ad altre persone*". **L'articolo 2, paragrafo 3**, dispone che le **molestie** integrino la fattispecie di discriminazione quando consistano in un "*comportamento indesiderato adottato per motivi di razza o di origine etnica e avente lo scopo o l'effetto di violare la dignità di una persona e di creare un clima intimidatorio, ostile, degradante, umiliante od offensivo*".

L'**articolo 3** stabilisce, poi, che la **direttiva si applica a tutte le persone e a tutti i settori di attività,** per quanto riguarda:

- l'**accesso all'occupazione;**
- le **condizioni di lavoro**, ivi inclusa la promozione, la remunerazione e il licenziamento;
- l'accesso alla formazione professionale;
- la partecipazione a organizzazioni di lavoratori o di datori di lavoro e a qualsiasi organizzazione professionale;
- l'**accesso alla protezione sociale e all'assistenza sanitaria;**
- l'**istruzione** e le **prestazioni sociali;**
- l'**accesso a beni e servizi**, compreso l'alloggio.

La direttiva non si applica, invece, alle differenze di trattamento in base alla nazionalità né alle condizioni di ammissione e di soggiorno dei cittadini provenienti da paesi extra-UE nell'Unione europea.

La direttiva individua una serie di **deroghe al principio di parità di trattamento**: stabilendo, in proposito, che in materia di occupazione sia **possibile concedere una deroga a tale principio laddove la razza o l'origine etnica costituisca un vero requisito professionale**, e la stessa sia giustificata dalla natura dell'attività o dal contesto in cui essa viene espletata, oltre ad essere **legittima e proporzionata**.

La direttiva, al Capo II, reca poi norme sui **mezzi di ricorso e di esecuzione**. È previsto anzitutto che tutte le persone che si ritengano vittime di discriminazione a

causa della razza o dell'origine etnica **debbano poter accedere a procedure giurisdizionali e/o amministrative**. Inoltre, si stabilisce che le associazioni o altre persone giuridiche interessate possano avviare procedure giudiziarie per conto o a sostegno della persona che si ritiene lesa.

Particolare rilievo assume l'articolo 8, che obbliga gli Stati membri ad introdurre un meccanismo di **inversione dell'onere della prova**: stabilisce, infatti, la disposizione che la presunta vittima debba soltanto esporre dei fatti dai quali il giudice o altra autorità competente possa trarre **una presunzione di discriminazione**, incombendo poi alla parte convenuta provare che non vi sia stata violazione del principio della parità di trattamento.

La direttiva, infine, oltre a vincolare gli Stati a promuovere il **dialogo sociale** e il **dialogo civile**, stabilisce, come già ricordato, che ciascun paese dell'UE debba istituire **almeno un organismo preposto alla lotta alle discriminazioni (c.d. "organismo per la promozione della parità di trattamento"**), assicurando che nelle competenze di tali organismi rientrino, tra l'altro, l'assistenza alle vittime e lo svolgimento di studi indipendenti (si veda il riquadro *supra*).

… e la Direttiva 2004/113/CE, che attua il principio della parità di trattamento tra uomini e donne per quanto riguarda l'accesso a beni e servizi e la loro fornitura

La direttiva in questione ha lo scopo di **attuare la parità di trattamento tra uomini e donne al di là della sfera del mercato del lavoro e della vita professionale**. A tal proposito, essa stabilisce un quadro normativo deputato a **contrastare qualsivoglia discriminazione basata sul genere nell'accesso e nella fornitura di beni e servizi**, sia nel settore pubblico sia in quello privato. Si ricorda che la direttiva è stata **recepita dall'Italia** con il **D.Lgs. 6 novembre 2007, n. 196 e s.m.i.,** recante "Attuazione della direttiva 2004/113/CE che attua il principio della parita' di trattamento tra uomini e donne per quanto riguarda l'accesso a beni e servizi e la loro fornitura".

La direttiva, ai sensi dell'articolo 3, si applica a **beni e servizi proposti al pubblico al di fuori della sfera privata e familiare** e indipendentemente dalle circostanze personali del destinatario del servizio. Nell'introdurre il divieto di discriminazione nel settore dei beni e dei servizi, **l'articolo 4**, in linea di principio, **vieta:**

- **qualsiasi trattamento meno favorevole** nei confronti di uomini o donne a causa del loro **genere;**
- qualsiasi trattamento meno favorevole nei confronti di donne collegabile **alla gravidanza o alla maternità;**
- **molestie, molestie sessuali o qualsiasi incitamento alla discriminazione** per quanto concerne **l'offerta o la fornitura di beni o servizi.**

In ogni caso, il paragrafo di chiusura del menzionato articolo **non preclude differenze di trattamento** se la **fornitura di beni o servizi** esclusivamente o principalmente **destinati a persone di un solo sesso** è **giustificata da una finalità legittima** (quale, ad esempio, la protezione delle vittime di abusi sessuali,

nel caso della creazione di case rifugio per le donne), e se i mezzi impiegati per il conseguimento di tale finalità sono appropriati e necessari.

La direttiva stessa, agli effetti delle disposizioni recate, definisce **molestia sessuale** (**articolo 2 , lett. *d***) "*quel comportamento non desiderato con connotazioni sessuali, che si esprime a livello fisico, verbale o non verbale, e ha come oggetto o conseguenza la lesione della dignità di una persona, in particolare con la creazione di un ambiente intimidatorio, ostile, degradante, umiliante o offensivo*". Le definizioni di discriminazione diretta, discriminazione indiretta e molestia, invece, ricalcano essenzialmente quelle tratteggiate dalla direttiva 2000/43/CE (vedi *supra*).

La direttiva specifica, poi, che in ogni caso gli Stati membri possono **introdurre o mantenere disposizioni più favorevoli** alla tutela del principio della parità di trattamento tra uomini e donne rispetto a quelle contenute nella stessa, anche **adottando azioni positive** (articoli 6 e 7). Al pari della direttiva 2000/43/CE, la direttiva obbliga gli Stati membri dell'Unione a **garantire che le vittime abbiano accesso alla procedura giudiziaria e/o amministrativa** per salvaguardare i propri diritti (articolo 8), nonché ad introdurre misure che garantiscano **l'inversione dell'onere della prova** in relazione alle ipotesi di discriminazione diretta o indiretta contemplate dalla normativa medesima (articolo 9).

Infine, ai sensi delle norme del **Capo III**, anche la direttiva in questione impone a ciascuno Stato membro di **affidare ad uno o più enti** a livello nazionale **(c.d. "organismi per la promozione della parità di trattamento") la promozione e il controllo della parità di trattamento di tutte le persone senza discriminazioni fondate sul sesso**, con il compito di offrire assistenza individuale alle vittime, portare avanti studi indipendenti, pubblicare relazioni e rilasciare raccomandazioni.

Di seguito, si illustra il contenuto delle singole disposizioni della Direttiva (UE) 2024/1499.

L'**articolo 1**, rubricato "**Scopo, oggetto ed ambito di applicazione**", afferma che la direttiva stabilisce i **requisiti minimi per il funzionamento degli organismi per la parità**, in modo da migliorarne l'efficacia e garantirne l'indipendenza: ciò, allo scopo ultimo di rafforzare l'applicazione del **principio della parità di trattamento derivante dalle direttive 79/7/CEE, 2000/43/CE, 2000/78/CE e 2004/113/CE.** Specifica, poi, che gli obblighi imposti agli Stati membri e i compiti attribuiti agli organismi per la parità ai sensi delle sue disposizioni riguardano i diritti e gli obblighi derivanti dalle menzionate direttive.

Si ricorda che la già citata **direttiva 79/7/CEE** mira a garantire il rispetto del principio di **parità di trattamento tra donne e uomini in materia di sicurezza sociale**. Ricadono nel suo ambito di applicazione: i **regimi legali di protezione**

sociale legati ai rischi per malattia, invalidità, infortunio sul lavoro e malattia professionale, disoccupazione e vecchiaia; e l'**assistenza sociale,** che interviene a completamento o in sostituzione dei regimi di base. Le disposizioni della direttiva in questione sanciscono il principio di parità di trattamento tra uomini e donne, tutelando i cittadini europei dalle discriminazioni dirette e indirette fondate sul sesso, per quanto riguarda: l'ambito di applicazione dei regimi e le condizioni di ammissione a essi; l'obbligo di versare i contributi e il calcolo degli stessi; il calcolo delle prestazioni e le condizioni relative alla durata e al mantenimento del diritto alle prestazioni.

Si ricorda inoltre, sinteticamente, che la **direttiva 2000/78/CEE** ha lo scopo di garantire la **parità di trattamento dei cittadini europei sul luogo di lavoro, senza discriminazioni fondate sulla religione, sulle convinzioni personali, sulla disabilità, sull'età o sull'orientamento sessuale**. La direttiva tutela i lavoratori a fronte di **discriminazioni dirette e indirette**, nonché di **molestie**, applicandosi sia al pubblico impiego che ai rapporti di lavoro nel settore privato, per quanto riguarda: le condizioni di accesso ad attività dipendenti o autonome, inclusi i criteri di selezione e le condizioni di assunzione, nonché la promozione; la formazione professionale; le condizioni di occupazione e di lavoro (comprese le condizioni di remunerazione e di licenziamento); e l'affiliazione e l'implicazione in un'organizzazione di datori di lavoro o di lavoratori o qualsiasi altra organizzazione professionale.

Per quanto riguarda le direttive 2000/43/CE e 2004/113/CE, si rinvia al box di approfondimento delineato *supra*.

L'**articolo 2** dispone che **gli Stati membri designino uno o più organismi per la parità** per esercitare le competenze definite dalla direttiva, senza che tali attribuzioni pregiudichino le competenze degli ispettorati del lavoro o di altri organismi incaricati dell'applicazione della legge, né tantomeno i diritti e le prerogative delle parti sociali secondo il diritto e la prassi nazionali.

Sotto il profilo dei **requisiti di funzionamento** degli organismi per la parità, l'**articolo 3** impone agli Stati membri di adottare **misure idonee a garantire che gli organismi siano indipendenti e liberi da influenze esterne**, affinché, in particolare, questi ultimi non sollecitino né accettino istruzioni dal governo o da alcun altro ente pubblico o privato nell'adempimento dei loro compiti e nell'esercizio delle loro competenze. Stabilisce, poi, che gli organismi possano **gestire autonomamente le proprie risorse finanziarie** e **adottare** altrettanto **autonomamente le proprie decisioni** per quanto riguarda la struttura interna, i meccanismi di responsabilità, il personale, le questioni organizzative e la gestione delle risorse finanziarie. A tale scopo, la disposizione vincola gli Stati membri ad istituire **procedure trasparenti in materia di selezione, nomina, revoca e potenziali conflitti di interessi del personale degli organismi** che detenga un incarico decisionale o direttivo, al fine di garantirne la competenza e

l'indipendenza. Allo stesso tempo, gli Stati membri sono tenuti a provvedere affinché la **struttura interna degli organismi plurimandato** garantisca l'esercizio effettivo del mandato sulla parità. Proprio allo scopo di consentire agli organismi l'efficace esercizio di tutte le loro competenze (negli ambiti trattati dalle direttive 79/7/CEE, 2000/43/CE, 2000/78/CE e 2004/113/CE) l'**articolo 4** stabilisce che gli Stati membri provvedano, in conformità delle rispettive procedure di bilancio nazionali, affinché **ciascun organismo per la parità sia dotato delle risorse umane, tecniche e finanziarie** a tal fine necessarie.

Agli **articoli da 5 a 11**, la direttiva detta la disciplina relativa alla **sfera di attribuzioni** degli organismi per la parità. L'**articolo 5** stabilisce che gli Stati membri garantiscano l'assegnazione agli organismi del **potere di svolgere attività volte a prevenire la discriminazione e a promuovere la parità di trattamento** derivante dalle direttive 79/7/CEE, 2000/43/CE, 2000/78/CE e 2004/113/CE.

La disposizione, nell'elencare in modo **non esaustivo** tali attività, vi annovera, tra le altre, la promozione di azioni positive, l'integrazione della dimensione di genere negli enti pubblici e privati e la promozione dello scambio di buone pratiche. La norma dispone inoltre che gli Stati membri adottino misure adeguate al fine di **sensibilizzare** tutta la popolazione, con particolare attenzione alle persone e ai gruppi a rischio di discriminazione, in merito ai diritti di cui alle menzionate direttive e all'**esistenza di organismi** per la parità e dei relativi servizi.

L'**articolo 6** impone agli Stati membri di provvedere affinché gli organismi per la parità siano in grado di **fornire assistenza alle presunte vittime**, ai sensi dei successivi paragrafi. Si evidenzia che, agli effetti della direttiva, la disposizione delinea una definizione di "**vittime**", ascrivendo a tale categoria **tutte le persone che ritengano di aver subito una discriminazione** ai sensi dell'articolo 4 della direttiva 79/7/CEE, dell'articolo 2 della direttiva 2000/43/CE, dell'articolo 2 della direttiva 2000/78/CE o dell'articolo 4 della 2004/113/CE.

Tutte le direttive citate adottano una definizione di discriminazione che ricalca, essenzialmente, quella tratteggiata dall'articolo 4 della direttiva 79/7/CEE: per una sintetica panoramica sul concetto, si rinvia al box di approfondimento *supra*.

Dopo aver l'idoneità degli organismi a ricevere denunce di discriminazione, la disposizione stabilisce che questi ultimi offrano assistenza alle vittime, in primo luogo **informandole in merito**:

a) al quadro giuridico, anche con una consulenza mirata alla loro situazione specifica;

b) ai servizi offerti dall'organismo per la parità e ai relativi aspetti procedurali;

c) ai mezzi di ricorso disponibili, compresa la possibilità di **promuovere un'azione giudiziaria**;

d) alle disposizioni applicabili in materia di **riservatezza** e alla protezione dei dati personali; e

e) alla possibilità di ottenere un **sostegno psicologico** o di altro tipo da altri organismi od organizzazioni.

La disposizione conclude prescrivendo che gli organismi per la parità informino i denuncianti, entro un termine ragionevole, tanto della decisione di archiviare la denuncia quanto della sussistenza dei motivi per darvi seguito.

L'**articolo 7** attribuisce direttamente agli organismi per la parità il potere di esperire un **tentativo di risoluzione alternativa della controversia** tra le parti: risoluzione che, secondo la lettera stessa della disposizione, "*può assumere diverse forme, come la mediazione o la conciliazione, conformemente al diritto e alle prassi nazionali*". L'articolo prescrive che tale procedura possa essere condotta dallo stesso organismo oppure da un altro ente competente; e, in particolare, detta il principio in forza del quale **il mancato raggiungimento della risoluzione alternativa non preclude alle parti di esercitare il diritto di agire in procedimenti giudiziari**. La disposizione vincola, poi, gli Stati membri a stabilire un **termine di prescrizione** sufficiente a garantire che le parti della controversia in questione possano avviare un'azione giudiziaria.

Gli **articolo 8 e 9** impongono agli Stati membri di adottare misure che conferiscano agli organismi in oggetto, rispettivamente, il **potere di svolgere accertamenti** sull'esistenza di una violazione del principio della parità di trattamento sancito dalle direttive richiamate dall'articolo 1; ed il potere di **fornire e documentare la loro valutazione del caso**, rimettendo agli stessi Stati membri la decisione se ciò debba avvenire mediante **pareri non vincolanti o decisioni vincolanti**.

L'**articolo 10** impone agli Stati membri di provvedere affinché gli organismi per la parità abbiano il **diritto di agire in giudizio nei procedimenti civili e amministrativi** relativi all'attuazione del **principio della parità di trattamento** sancito dalle direttive 79/7/CEE, 2000/43/CE, 2000/78/CE e 2004/113/CE, conformemente al diritto e alle prassi nazionali. A mente della disposizione, il diritto in questione comprende non solo il **diritto di presentare osservazioni** agli organi giurisdizionali, ma anche **almeno una delle seguenti posizioni giuridiche**: **a)** il diritto di **avviare un procedimento giudiziario per conto di una o più vittime**;

b) il diritto di **partecipare a procedimenti giudiziario a sostegno** di una o più vittime; oppure

c) il diritto di **avviare un procedimento giudiziario** in nome proprio, al fine di **difendere l'interesse pubblico**.

Con riferimento alle **procedure** di cui agli articoli da 6 a 11, poi, la direttiva, all'**articolo 11**, introduce l'obbligo per gli Stati membri **di tutelare i diritti di difesa delle persone fisiche e giuridiche coinvolte**, stabilendo inoltre che le decisioni vincolanti di cui all'articolo 9 sono soggette al controllo di un'autorità giurisdizionale in conformità del diritto nazionale.

Gli **articoli 12 e 13** recano la **disciplina della parità di accesso ai servizi** degli organismi per la parità, disponendo in particolare che gli Stati membri non solo garantiscano a tutti, su base paritaria, l'accesso ai servizi e alle pubblicazioni degli organismi; bensì offrano **accomodamenti ragionevoli alle persone con disabilità** per assicurare loro parità di accesso a tutti i servizi e a tutte le attività degli organismi. Ai sensi dell'**articolo 14**, inoltre, gli Stati membri debbono provvedere affinché gli organismi per la parità dispongano di **meccanismi adeguati alla cooperazione**, nei rispettivi settori di competenza, con altri organismi per la parità nello stesso Stato membro, e con gli enti pubblici e privati competenti a livello nazionale, regionale e locale, nonché in altri Stati membri e a livello internazionale e dell'Unione. In forza dell'**articolo 15**, gli Stati membri devono poi garantire che **il governo e le autorità** pubbliche competenti consultino gli organismi per la parità in materia di legislazione, politiche, procedure e programmi concernenti i diritti e gli obblighi derivanti dalle direttive richiamate dall'articolo 1, adottando, inoltre, misure che attribuiscano agli organismi per la parità il diritto di formulare raccomandazioni.

Gli **articoli da 16 a 19** recano la disciplina di alcuni obblighi di pianificazione e di relazione gravanti sugli organismi, nonché degli obblighi di monitoraggio assegnati alla Commissione europea. In particolare, l'**articolo 16** stabilisce che gli Stati membri provvedano affinché gli **organismi per la parità: a) raccolgano dati sulle proprie attività** - con l'obbligo di sottoporli ad anonimizzazione o pseudonimizzazione - allo scopo di produrre alcune delle tipologie di relazione individuate dal successivo articolo 17; **b) siano in grado di accedere ai dati statistici** relativi ai diritti e agli obblighi derivanti dalle direttive richiamate dall'articolo 1, ove ritenuto necessario ai fini della valutazione della potenziale discriminazione. L'**articolo 17** impone, inoltre, agli Stati membri di adottare misure utili affinché gli organismi per la parità: a) predispongano un **programma di lavoro** che ne definisca le priorità e le prospettive di azione; b) producano e mettano a disposizione del pubblico **una relazione annuale sulle proprie attività** che contenga il **bilancio annuale**, indicazioni in merito al personale e una rendicontazione finanziaria; e c) **pubblichino almeno ogni quattro anni una o più**

relazioni, contenenti raccomandazioni, sulla situazione della parità di trattamento e della discriminazione. L'**articolo 18,** al paragrafo 1**,** configura in capo alla **Commissione** europea l'obbligo di **compilare, entro il 19 giugno 2026, con atto di esecuzione** adottato secondo la procedura indicata dall'articolo 22, paragrafo 2, **un elenco di indicatori comuni sul funzionamento degli organismi** per la parità designati dagli Stati membri: indicatori inerenti, tra i diversi profili, alle risorse umane, tecniche e finanziarie, all'indipendenza di funzionamento, all'accessibilità e all'efficacia degli organismi per la parità. Stabilisce, poi, al paragrafo 2 che **entro il 19 giugno 2031** e successivamente ogni 5 anni, gli Stati membri forniscano alla Commissione tutte le informazioni pertinenti relative all'applicazione della direttiva in esame. Proprio sulla base delle informazioni di cui al paragrafo 2 e, al contempo, di ulteriori dati pertinenti raccolti a livello nazionale e di Unione, il paragrafo 3 vincola la **Commissione** ad **elaborare una relazione sull'applicazione e gli effetti pratici della direttiva** in analisi: nel suo ambito, è altresì articolato l'esame dell'indipendenza e dell'efficacia degli organismi stessi, sulla base degli indicatori stabiliti a norma del paragrafo 1. Infine, l'**articolo 19** dispone che, nel quadro del monitoraggio e dell'elaborazione delle relazioni di cui all'articolo 18, il **Parlamento europeo** possa **invitare la Commissione a discutere annualmente le questioni relative al funzionamento degli organismi** per la parità designati dagli Stati membri.

L'**articolo 20** afferma il principio in forza del quale gli Stati membri possono **introdurre o mantenere disposizioni più favorevoli dei requisiti minimi** previsti dalla direttiva in esame: prescrivendo, al contempo, che **in nessun caso** l'applicazione di quest'ultima possa costituire motivo di **riduzione del livello di protezione** contro la discriminazione già **predisposto dagli Stati membri nelle materie** trattate dalle direttive 79/7/CEE, 2000/43/CE, 2000/78/CE e 2004/113/CE.

L'**articolo 21** reca una disciplina di coordinamento con le norme europee in materia di **protezione dei dati personali**. Stabilisce, anzitutto, che gli Stati membri provvedano affinché gli organismi per la parità **trattino dati personali solo qualora ciò sia necessario per l'adempimento di un compito** previsto dalla direttiva in esame. Il paragrafo 2, più nello specifico, dispone che, in relazione all'ipotesi in cui gli organismi effettuino **trattamenti di categorie particolari di dati personali** di cui all'articolo 9, paragrafo 1, del regolamento (UE) 2016/679, gli Stati membri adottino misure appropriate e specifiche per tutelare i diritti fondamentali dell'interessato.

Si ricorda che il paragrafo 1 dell'articolo 9 del menzionato regolamento europeo (RGPD) configura il **divieto di trattare dati personali** che **rivelino**

l'origine razziale o etnica, le **opinioni politiche**, le **convinzioni religiose o filosofiche**, o **l'appartenenza sindacale**; nonché di trattare **dati genetici**, **dati biometrici** intesi a identificare in modo univoco una persona fisica**, dati relativi alla salute o alla vita sessuale o all'orientamento sessuale** della persona. Il paragrafo 2 della disposizione individua, poi, un nutrito elenco di eccezioni al divieto.

L'**articolo 23** reca modifiche alle già citate direttive 2000/43/CE e 2004/113/CE. In particolare, la norma dispone la **soppressione del capo III della direttiva 2000/43/CE e del capo III della direttiva 2004/113/CE,** stabilendo consequenzialmente che i riferimenti agli organismi per la promozione della parità di trattamento di cui alle disposizioni dei capi in questione debbano intendersi riferiti agli **organismi per la parità** di cui all'articolo 2, paragrafo 1, della direttiva in esame. In proposito, il paragrafo 2 del successivo articolo 25 stabilisce che la **disciplina abrogativa** dettata dall'articolo in analisi **si applichi a decorrere dal 19 giugno 2026**.

Si ricorda che le disposizioni recate dai capi oggetto di soppressione introducevano l'obbligo a carico degli Stati membri di **designare uno o più organismi** per la promozione della parità di trattamento, in relazione alle materie oggetto, rispettivamente, dell'una e dell'altra direttiva, definendo contestualmente il quadro delle **funzioni da attribuirgli** a livello nazionale. Per un approfondimento, si rinvia al box delineato *supra*.

Infine, l'**articolo 24** impone agli **Stati membri** di adottare e di porre in vigore le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per **conformarsi alla direttiva in esame entro 19 giugno 2026**, informandone immediatamente la Commissione. L'articolo 25, in chiusura, dispone **l'entrata in vigore della direttiva entro il ventesimo** giorno successivo alla pubblicazione nella Gazzetta ufficiale dell'Unione europea (ad eccezione dell'articolo 23, la cui applicabilità, come già evidenziato, è posticipata al 19 giugno 2026).

Direttiva (UE) 2024/1500
(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 14 maggio 2024, sulle norme riguardanti gli organismi per la parità nel settore della parità di trattamento e delle pari opportunità tra donne e uomini in materia di occupazione e impiego, e che modifica le direttive 2006/54/CE e 2010/41/UE)

La **direttiva (UE) 2024/1500** del 7 maggio 2024 reca norme riguardanti i c.d. **organismi per la parità**, nel settore della **parità di trattamento** e delle **pari opportunità tra uomini e donne** in materia di **occupazione e di impiego**. L'atto normativo in esame **modifica la direttiva 2006/54/CE,** che attua il principio delle pari opportunità e della parità di trattamento tra uomini e donne in materia di occupazione e impiego; **e la direttiva 2010/41/UE**, sull'applicazione del principio della parità di trattamento fra gli uomini e le donne che esercitano un'attività autonoma e che abroga la direttiva 86/613/CEE del Consiglio. La direttiva trae origine dalla proposta della Commissione europea COM(2022) 688 del 7 dicembre 2022, ed il relativo **termine di recepimento** ad opera degli Stati membri è fissato al **19 giugno 2026**.

La revisione dell'assetto normativo vigente scaturisce dall'iniziativa legislativa della Commissione, già annunciata nel suo programma di lavoro per il 2022, consistente in due proposte di direttiva ed orientata a **rafforzare gli organismi per la parità** attraverso l'introduzione di standard minimi per il loro funzionamento. L'intervento, come esplicitato dal *Considerando* 13 della direttiva in esame, tiene conto, tra l'altro, della Raccomandazione (UE) 2018/951 della Commissione sugli standard per gli organismi per la parità e della Raccomandazione riveduta di politica generale n. 2 sugli organismi per la promozione dell'uguaglianza della Commissione Europea contro il Razzismo e l'Intolleranza[99]. In seguito ai negoziati in seno al Parlamento europeo e al Consiglio, il 7 maggio sono state adottate la direttiva (UE) 2024/1499 del Consiglio e la direttiva (UE) 2024/1500 del Parlamento europeo e del Consiglio in esame, riguardanti il mandato, l'indipendenza, le risorse, i compiti e i poteri degli organismi per la parità di trattamento.

[99] La citata raccomandazione della Commissione europea, in sintesi, esortava gli Stati membri ad introdurre una serie di misure preordinate a migliorare l'indipendenza e l'efficacia degli organismi per la parità, in particolare sotto il profilo della loro capacità di garantire che gli individui e i gruppi discriminati potessero godere pienamente dei propri diritti. Tuttavia, già il documento di lavoro dei servizi della Commissione sugli organismi per la parità, del 19 marzo 2021 aveva evidenziato che **la maggior parte delle questioni affrontate dalla raccomandazione erano rimaste irrisolte:** circostanza, questa, che ha indotto la Commissione a presentare il pacchetto di riforma in commento.

Nell'insieme, la direttiva in esame stabilisce i **requisiti minimi comuni** a livello europeo per il **funzionamento degli organismi per la parità**, a garanzia della parità di trattamento nelle materie oggetto delle specifiche normative europee espressamente richiamate, ovvero la direttiva 2006/54/CE e la direttiva 2010/41/UE**,** facendo tuttavia salve le più specifiche norme dettate dalla direttiva (UE) 2023/970 sull'applicazione del principio della parità di retribuzione tra uomini e donne.

Per un breve approfondimento sui contenuti essenziali di tali direttive, vedi *infra*.

A tale scopo, la direttiva **sopprime** le sole **disposizioni** delle **direttive 2006/54/CE e 2010/41/UE** che, in relazione alle questioni ricadenti nel loro ambito di applicazione materiale, impongono agli Stati membri di designare e disciplinare gli **organismi per la promozione** della parità di trattamento.

Tra le principali novità, le nuove disposizioni richiedono agli Stati membri dell'Unione di:

- **designare uno o più organismi per la parità** e garantire che gli stessi siano **indipendenti** e **liberi da influenze esterne**;
- fornire agli organismi le **risorse umane, tecniche e finanziarie** necessarie per svolgere i compiti ad essi assegnati;
- porre gli organismi in condizione di **prevenire la discriminazione** e di **promuovere la parità di trattamento**, sensibilizzando la popolazione sull'esistenza e sui servizi degli organismi;
- garantire che gli organismi siano **attrezzati per fornire assistenza** alle vittime di discriminazione, in particolare conferendo agli stessi il **potere** di condurre indagini e di impegnarsi nella **risoluzione alternativa delle controversie** nei casi di discriminazione;
- autorizzare gli organismi per la parità a presentare osservazioni e ad **agire nei procedimenti giudiziari nei casi di discriminazione**.

Le disposizioni, poi, introducono l'obbligo per le autorità nazionali di **consultare** gli organismi per la parità su questioni di discriminazione, nonché l'obbligo per gli organismi stessi di produrre un **programma di lavoro** che definisca le priorità e le attività future ed una **relazione annuale di attività**, disponibile al pubblico. Infine, la direttiva vincola la **Commissione europea** a monitorare l'attività degli organismi, redigendo un **elenco di indicatori** sul funzionamento dei medesimi e riferendo sull'applicazione e sugli effetti pratici delle direttive. Nel contesto del monitoraggio, prevede, inoltre, la possibilità per il **Parlamento europeo** di discutere con la Commissione il **funzionamento degli organismi** stessi.

Si ricorda che gli "organismi per la promozione della parità di trattamento" – dalla direttiva in esame rinominati "organismi per la parità" – sono stati istituiti dal **Capo III della direttiva 2000/43/CE**. Già la disciplina originaria assegnava a tali enti il compito di **promuovere la parità di trattamento**, fornendo assistenza

indipendente alle vittime di discriminazione, conducendo sondaggi indipendenti, pubblicando relazioni indipendenti e formulando raccomandazioni su questioni relative alla discriminazione. Prima che intervenisse la riforma in commento, **tre successive direttive** sulla parità hanno affidato agli organismi per la parità gli **stessi compiti nei rispettivi ambiti materiali**: la già citata direttiva sulla parità di genere nel campo dei beni e dei servizi (2004/113/CE); la direttiva sulla parità di genere nel campo dell'occupazione (2006/54/CE); la direttiva sulla parità di genere nel campo del lavoro autonomo (2010/41/UE) . Le ultime due hanno attribuito agli organismi il compito aggiuntivo di **scambiare informazioni con gli organismi europei corrispondenti**, come l'Istituto europeo per l'uguaglianza di genere. Inoltre, gli organismi per la parità designati dai singoli Stati membri sono riuniti nella rete europea degli organismi per la parità (Equinet – *European Network of Equality Bodies*), che ha la funzione di promuovere lo scambio di informazioni e di *best practices* tra i suoi membri.

Per un approfondimento sul **principio di non discriminazione** nell'ordinamento europeo, con particolare riguardo al diritto primario dell'Unione, si rinvia al box di approfondimento tratteggiato nella scheda relativa alla Direttiva (UE) 2024/1499.

Le direttive sulla parità di trattamento. In particolare, la Direttiva 2006/54/CE sull'attuazione del principio delle pari opportunità e della parità di trattamento tra uomini e donne in materia di occupazione e impiego …

Sul piano del **diritto derivato**, in forza delle basi giuridiche recate dai Trattati, l'Unione è intervenuta adottando diverse **direttive, che attuano il principio di parità di trattamento** tra uomini e donne e tra persone indipendentemente dall'origine razziale o etnica, dall'orientamento sessuale, dall'età e dalla disabilità, in diversi ambiti della vita sociale. Si ricordano, tra le normative principali:

- la **Direttiva 79/7/CEE** relativa alla graduale attuazione del principio di parità di trattamento tra uomini e donne in materia di sicurezza sociale;
- la **Direttiva 2000/43/CE** che attua il principio di parità di trattamento tra le persone indipendentemente dalla razza e dall'origine etnica;
- la **Direttiva 2000/78/CE** che stabilisce un quadro generale per la parità di trattamento in materia di occupazione e di condizioni di lavoro;
- la **Direttiva 2004/113/CE** che attua il principio di parità di trattamento tra uomini e donne nell'accesso e nell'offerta di beni e servizi e nella loro fornitura;
- la **Direttiva 2006/54/CE** sull'attuazione del principio delle pari opportunità e della parità di trattamento tra uomini e donne in materia di occupazione e impiego;
- la **Direttiva 2010/41/UE** sull'applicazione del principio della parità di trattamento fra gli uomini e le donne che esercitano un'attività autonoma e che abroga la direttiva 86/613/CEE del Consiglio;

- la **Direttiva (UE) 2019/1158** relativa all'equilibrio tra attività professionale e vita familiare per i genitori e i prestatori di assistenza e che abroga la direttiva 2010/18/UE del Consiglio;
- la **Direttiva (UE) 2023/970**, volta a rafforzare l'applicazione del principio della parità di retribuzione tra uomini e donne per uno stesso lavoro o per un lavoro di pari valore attraverso la trasparenza retributiva e i relativi meccanismi di applicazione.

Dal momento che la direttiva in esame riforma parzialmente l'impianto normativo configurato dalle **direttive 2006/54/CE e 2010/41/CE**, si rende necessario tratteggiare un sintetico quadro della disciplina recata da tali normative.

La **direttiva 2006/54/CE** ha lo scopo di consolidare diverse direttive sulla parità di genere semplificando, modernizzando e **migliorando la normativa dell'Unione europea sulla parità di trattamento fra donne e uomini in materia di occupazione**: in particolare, essa rifonde e sostituisce le direttive 75/117/CEE, 76/207/CEE, 2002/73/CE, 86/378/CEE, 96/97/CE, 97/80/CE e 98/52/CE, e le loro successive modifiche. La direttiva, pertanto, reca disposizioni intese **ad attuare il principio della parità di trattamento** per quanto riguarda **l'accesso al lavoro**, alla promozione e alla formazione professionale; **le condizioni di lavoro compresa la retribuzione**; e i **regimi professionali di sicurezza sociale**. Si ricorda che la direttiva è stata **recepita dall'Italia** con il **D.Lgs. 25 gennaio 2010, n. 5 e s.m.i.**, recante "Attuazione della direttiva 2006/54/CE relativa al principio delle pari opportunità e della parità di trattamento fra uomini e donne in materia di occupazione e impiego".

In primo luogo, le disposizioni della direttiva in questione vietano **le discriminazioni dirette e indirette fondate sul genere** riguardanti:

- le condizioni di assunzione, accesso all'occupazione o al lavoro autonomo;
- le condizioni di lavoro, comprese le condizioni di retribuzione e di licenziamento;
- l'accesso a tutti i tipi e livelli di orientamento e formazione professionale, perfezionamento e riqualificazione professionale;
- l'affiliazione e il coinvolgimento nelle organizzazioni dei lavoratori o dei datori di lavoro.

A tal riguardo, e agli effetti della direttiva, **l'articolo 1, paragrafo 1, lett. *a)*** definisce **discriminazione diretta** qualsiasi "*situazione nella quale una persona è trattata meno favorevolmente in base al sesso di quanto un'altra persona sia, sia stata o sarebbe trattata in una situazione analoga*": mentre la **lett. *b)*** definisce **discriminazione indiretta** qualsiasi "*situazione nella quale una disposizione, un criterio o una prassi apparentemente neutri possono mettere in una situazione di particolare svantaggio le persone di un determinato sesso, rispetto a persone dell'altro sesso, a meno che detta disposizione, criterio o prassi siano oggettivamente giustificati da una finalità legittima e i mezzi impiegati per il suo conseguimento siano appropriati e necessari*". La direttiva qualifica come

discriminazione diretta o indiretta anche le **molestie** e le **molestie sessuali**: definendo le prime, alla **lett. *c)*** del menzionato articolo, come quelle situazione nella quali si verifichi "*un comportamento indesiderato connesso al sesso di una persona avente lo scopo o l'effetto di violare la dignità di tale persona e di creare un clima intimidatorio, ostile, degradante, umiliante od offensivo*"; e le seconde, alla **lett. *d),*** come quelle situazioni nelle quali si verifichi "*un comportamento indesiderato a connotazione sessuale, espresso in forma verbale, non verbale o fisica, avente lo scopo o l'effetto di violare la dignità di una persona, in particolare attraverso la creazione di un clima intimidatorio, ostile, degradante, umiliante o offensivo*".

La direttiva, inoltre, nell'ambito della parità di trattamento, **attua il principio di parità di retribuzione** sancito dall'**articolo 157 del TFUE**, stabilendo che, per quanto riguarda uno **stesso lavoro** o un lavoro al quale è attribuito un **valore uguale**, gli Stati membri siano tenuti ad **eliminare la discriminazione diretta e indiretta basata sul sesso** e concernente un **qualunque aspetto o condizione delle retribuzioni** (a cominciare dalla definizione dei principi su cui si basino i sistemi di classificazione professionale eventualmente impiegati per determinare le retribuzioni).

Per quanto attiene, invece, alla parità **nel settore dei regimi professionali di sicurezza sociale,** le disposizioni impongono agli Stati membri di garantire che donne e uomini godano di un **pari trattamento**, in particolare per quanto riguarda:

- il campo di applicazione e le condizioni di accesso ai regimi;
- la previsione di norme differenti per quanto riguarda l'età di accesso al regime o per quanto riguarda la durata minima di occupazione o di affiliazione al regime per ottenerne le prestazioni;
- i contributi a tali regimi;
- il calcolo delle prestazioni, comprese le maggiorazioni, le condizioni relative alla durata e al mantenimento dei diritti.

La direttiva, inoltre, introduce l'importante principio in forza del quale, alla fine del periodo di **congedo per maternità**, **la donna ha diritto di riprendere il proprio lavoro o un posto equivalente** secondo termini e condizioni che non le siano meno favorevoli, e a beneficiare di eventuali miglioramenti delle condizioni di lavoro che le sarebbero spettati durante la sua assenza.

La direttiva, al **Capo I del Titolo III**, reca poi norme sui **mezzi di tutela dei diritti e di ricorso**. È previsto anzitutto che gli Stati membri debbano stabilire **mezzi di tutela** per lavoratrici e lavoratori che subiscono una discriminazione, **come ad esempio le procedure di conciliazione e i procedimenti giurisdizionali**. Allo stesso tempo, essi sono tenuti ad adottare **tutte le misure necessarie per proteggere lavoratrici e lavoratori** e i loro rappresentanti **da trattamenti sfavorevoli** posti in essere dal datore di lavoro **quale reazione a un reclamo** all'interno dell'impresa **o a un'azione legale**.

Particolare rilievo assume l'articolo 19, che obbliga gli Stati membri ad introdurre un meccanismo di **inversione dell'onere della prova**: stabilisce, infatti, la disposizione che gli Stati membri debbano adottare le misure necessarie affinché **spetti alla parte convenuta provare l'insussistenza della violazione**

del principio della parità di trattamento, laddove la presunta vittima abbia prodotto dinanzi ad un organo giurisdizionale **elementi di fatto idonei a fondare una presunzione di discriminazione** diretta o indiretta. Tuttavia, la norma rimette alla discrezionalità degli Stati membri la scelta di imporre un regime probatorio più favorevole alla parte attrice.

La direttiva, infine, all'articolo 20 stabilisce, come già ricordato, che ciascuno Stato membro designi **uno o più organismi per la promozione, l'analisi, il controllo e il sostegno della parità di trattamento** di tutte le persone **senza discriminazioni fondate sul sesso**, assicurando che nella **competenza** di tali organismi rientrino l'assistenza indipendente alle vittime di discriminazioni, lo svolgimento di inchieste indipendenti in materia di discriminazione; la pubblicazione di relazioni indipendenti e lo scambio di informazioni disponibili con gli organismi europei corrispondenti (si veda il riquadro *supra*, relativo agli organismi per la parità).

… e la Direttiva 2010/41/UE sull'applicazione del principio della parità di trattamento fra gli uomini e le donne che esercitano un'attività autonoma e che abroga la direttiva 86/613/CEE del Consiglio

La direttiva in questione stabilisce un **quadro per l'attuazione** negli Stati membri del **principio della parità di trattamento tra gli uomini e le donne che svolgono un'attività autonoma** o che contribuiscono all'esercizio di un'attività autonoma, per gli aspetti che non sono disciplinati dalle direttive 2006/54/CE e 79/7/CEE**.** Si ricorda che l'**Italia,** successivamente all'apertura a suo carico della **procedura d'infrazione** n. 2012/0369 per il mancato recepimento tempestivo della direttiva, ha **provveduto a recepire** quest'ultima con il **decreto-legge 11 dicembre 2012, n. 216,** che all'articolo 2 reca "disposizioni volte al recepimento della direttiva 2010/41/UE del 7 luglio 2010, sull'applicazione del principio della parità di trattamento fra gli uomini e le donne. che esercitano un'attività autonoma".

La direttiva si applica a tutti i **lavoratori autonomi** e ai **coniugi** di lavoratori autonomi o, se e nella misura in cui siano riconosciuti dal diritto nazionale, i **conviventi** di lavoratori autonomi che partecipino abitualmente all'attività del lavoratore autonomo. In particolare, essa, all'articolo 4, **vieta qualsiasi discriminazione diretta o indiretta fondata sul sesso nei settori pubblico o privato**, ad esempio per quanto riguarda la creazione, la fornitura di attrezzature o l'ampliamento di un'impresa o l'avvio o l'ampliamento di ogni altra forma di attività autonoma. In tali settori, stabilisce sempre la disposizione, tanto le **molestie** e le **molestie sessuali** quanto l'**ordine di discriminare** una persona in base al sesso sono considerati come **discriminazioni fondate sul sesso** e sono, pertanto, vietati. A tal riguardo, la direttiva reca, all' articolo 3, delle **definizioni** di discriminazione diretta, discriminazione indiretta, molestia e molestia sessuale essenzialmente corrispondenti a quelle delineate dalla già esaminata direttiva 2006/54/CE (si veda *supra*).

Oltre a prescrivere che gli Stati membri possano mantenere o adottare misure ai sensi dell'articolo 157, paragrafo 4, del TFUE, volte ad esempio a promuovere

iniziative imprenditoriali delle donne, la direttiva, tra le disposizioni più rilevanti sotto il profilo sostanziale, impone agli Stati membri di introdurre misure idonee a garantire che i coniugi e i conviventi possano beneficiare dei **regimi nazionali di protezione sociale**; nonché che alle coniugi e alle conviventi lavoratrici autonome sia concessa **un'indennità di maternità sufficiente per almeno quattordici settimane**.

La direttiva, poi, introduce specifiche disposizioni in materia di **tutela dei diritti** (articoli 9 e 10), stabilendo anzitutto che gli Stati membri provvedano affinché tutte le persone che ritengono di aver subito una perdita o un **danno a seguito della mancata applicazione nei loro confronti del principio della parità di trattamento** possano accedere, anche dopo la cessazione del rapporto in questione, a **procedimenti giudiziari o amministrativi**, comprese le **procedure di conciliazione**. Prevede, inoltre, l'obbligo per gli Stati membri di introdurre nell'ordinamento giuridico nazionale i provvedimenti necessari affinché **la perdita o il danno** subito dalla persona lesa a causa di una discriminazione fondata sul sesso sia **realmente ed effettivamente indennizzato o risarcito** secondo modalità da essi fissate, in modo dissuasivo e proporzionato rispetto alla perdita o al danno subito.

La direttiva, infine, all'articolo 11 stabilisce, come già ricordato, che ciascuno Stato membro adotti le misure necessarie a garantire che **uno o più organismi designati in conformità del già esaminato articolo 20 della direttiva 2006/54/CE** siano competenti anche per la **promozione, l'analisi, il controllo e il sostegno della parità di trattamento** di tutte le persone indicate dalla direttiva **senza discriminazioni fondate sul sesso**. Gli Stati, in proposito, sono tenuti ad assicurare che nella **competenza** di tali organismi rientrino l'assistenza indipendente alle vittime di discriminazioni, lo svolgimento di inchieste indipendenti in materia di discriminazione, la pubblicazione di relazioni indipendenti e lo scambio di informazioni disponibili con gli organismi europei corrispondenti (si veda il riquadro *supra*, relativo agli organismi per la parità).

Di seguito, si illustra il contenuto delle singole disposizioni della Direttiva (UE) 2024/1500.

L'**articolo 1**, rubricato "**Scopo, oggetto ed ambito di applicazione**", afferma che la direttiva stabilisce i **requisiti minimi per il funzionamento degli organismi per la parità**, in modo da migliorarne l'efficacia e garantirne l'indipendenza: ciò, allo scopo ultimo di **rafforzare l'applicazione del principio della parità di trattamento derivante dalle direttive 2006/54/CE e 2010/41/UE**. Specifica, poi, che gli obblighi imposti agli Stati membri e i compiti attribuiti agli organismi per la parità ai sensi delle sue disposizioni riguardano i diritti e gli obblighi derivanti dalle menzionate direttive. Il paragrafo 3, tuttavia, dispone che la direttiva in esame fa **salve le disposizioni più specifiche contenute nella direttiva (UE) 2023/970,** volta a rafforzare l'applicazione del principio della parità di retribuzione tra uomini e donne per uno stesso lavoro o per un lavoro di pari

valore attraverso la trasparenza retributiva e i relativi meccanismi di applicazione.

Si ricorda, in sintesi, che la citata **direttiva (UE) 2023/970** stabilisce **norme minime** volte a **rafforzare: il rispetto del principio della parità di retribuzione tra uomini e donne** per uno stesso lavoro o per un lavoro di pari valore; il **divieto di qualsiasi discriminazione nella retribuzione diretta o indiretta basata sul sesso**; **la trasparenza retributiva** e una maggiore applicazione del diritto alla parità di retribuzione.

L'ambito di applicazione soggettivo della direttiva **riguarda i datori di lavoro del settore pubblico e privato ed i lavoratori e le lavoratrici** che hanno un contratto di lavoro o un rapporto di lavoro quale definito dal diritto, dai contratti collettivi e/o dalle prassi nazionali.

Le disposizioni, in sostanza, vincolano gli Stati membri dell'Unione a garantire che i datori di lavoro dispongano di **strutture retributive** tali da **escludere ogni discriminazione retributiva fondata sul sesso**. L'articolo 4, in particolare, prescrive che i **sistemi retributivi** siano tali da consentire di **valutare se i lavoratori si trovino in una situazione comparabile** per quanto riguarda il **valore del lavoro**, sulla sola base di **criteri oggettivi e neutri sotto il profilo del genere**, inclusi le competenze, l'impegno, le responsabilità e le condizioni di lavoro. Il **Capo II** reca specifiche norme in materia di **trasparenza retributiva**, le quali stabiliscono **specifici diritti d'informazione** in favore delle persone che si candidano a un posto di lavoro e di lavoratori e lavoratrici; e, del pari, **corrispondenti obblighi d'informazione in capo ai datori di lavoro**.

Sotto il profilo dei **mezzi di tutela**, le disposizioni della direttiva, recate dal **Capo III**, impongono agli Stati membri di **garantire**, tra l'altro: che **lavoratori e lavoratrici abbiano il diritto di adire un tribunale** per far valere i propri diritti alla parità di retribuzione in caso di mancato raggiungimento della riconciliazione; che **le associazioni, le organizzazioni, gli organismi per la parità** e i rappresentanti dei lavoratori abbiano la possibilità di essere **coinvolti in procedimenti amministrativi o giudiziari**; che i lavoratori e le lavoratrici che abbiano subito un danno a seguito di una violazione di un diritto possano **chiedere il pieno risarcimento**; l'introduzione di un meccanismo di **inversione dell'onere della prova**, che ponga **a carico dei datori di lavoro** la prova dell'insussistenza di discriminazione nei procedimenti che li vedano coinvolti; e che **il termine di prescrizione** per ottenere la parità di retribuzione **non sia inferiore a tre anni**. Occorre evidenziare che le citate norme del Capo III si applicano ai procedimenti riguardanti qualsiasi diritto o obbligo relativo al principio della parità di retribuzione di cui all'articolo 4 della già esaminata direttiva 2006/54/CE.

Si sottolinea che l'articolo 28 attribuisce agli **organismi per la parità** la **competenza** in ordine alle **questioni che rientrano nell'ambito di applicazione della direttiva medesima.**

Il termine di recepimento della direttiva nel diritto nazionale è stabilito al **7 giugno 2026**: a tal proposito, si evidenzia che l'**Italia** ha adottato la **legge 21 febbraio 2024, n. 15**, recante, "Delega al Governo per il recepimento delle

direttive europee e l'attuazione di altri atti normativi dell'Unione europea - Legge di delegazione europea 2022-2023", la quale stabilisce, al **Capo II**, i princìpi e i criteri direttivi specifici per il recepimento con decreto legislativo, tra le altre, di tale direttiva.

Per quanto riguarda le direttive 2006/54/CE e 2010/41/UE, si rinvia al box di approfondimento delineato *supra*.

L'**articolo 2** dispone che **gli Stati membri designino uno o più organismi per la parità** per esercitare le competenze definite dalla direttiva, senza che tali attribuzioni pregiudichino le competenze degli ispettorati del lavoro o di altri organismi incaricati dell'applicazione della legge, né tantomeno i diritti e le prerogative delle parti sociali secondo il diritto e la prassi nazionali.

Sotto il profilo dei **requisiti di funzionamento** degli organismi per la parità, l'**articolo 3** impone agli Stati membri di adottare **misure idonee a garantire che gli organismi siano indipendenti e liberi da influenze esterne**, affinché, in particolare, questi ultimi non sollecitino né accettino istruzioni dal governo o da alcun altro ente pubblico o privato nell'adempimento dei loro compiti e nell'esercizio delle loro competenze. Stabilisce, poi, che gli organismi possono **gestire autonomamente le proprie risorse finanziarie** e **adottare** altrettanto **autonomamente le proprie decisioni** per quanto riguarda la struttura interna, i meccanismi di responsabilità, il personale, le questioni organizzative e la gestione delle risorse finanziarie. A tale scopo, la disposizione vincola gli Stati membri ad istituire **procedure trasparenti in materia di selezione, nomina, revoca e potenziali conflitti di interessi del personale degli organismi** che detenga un incarico decisionale o direttivo, al fine di garantirne la competenza e l'indipendenza. Allo stesso tempo, gli Stati membri sono tenuti a provvedere affinché la **struttura interna degli organismi plurimandato** garantisca l'esercizio effettivo del mandato sulla parità. Proprio allo scopo di consentire agli organismi l'efficace esercizio di tutte le loro competenze (negli ambiti disciplinati dalle direttive 2006/54/CE e 2010/41/UE) l'**articolo 4** stabilisce che gli Stati membri provvedano, in conformità delle rispettive procedure di bilancio nazionali, affinché **ciascun organismo per la parità sia dotato delle risorse umane, tecniche e finanziarie** a tal fine necessarie.

Agli **articoli da 5 a 11**, la direttiva detta la disciplina relativa alla **sfera di attribuzioni** degli organismi per la parità. Innanzitutto l'**articolo 5** stabilisce che gli Stati membri garantiscano l'assegnazione agli organismi del **potere di svolgere attività volte a prevenire la discriminazione e a promuovere la parità di trattamento** derivante dalle e direttive

2006/54/CE e 2010/41/UE. La disposizione, nell'elencare in modo **non esaustivo** tali attività, vi annovera, tra le altre, la promozione di azioni positive, l'integrazione della dimensione di genere negli enti pubblici e privati e la promozione dello scambio di buone pratiche. Il paragrafo 2 dispone, in aggiunta, che, nello svolgimento di tali attività, gli organismi per la parità possono prendere in considerazione situazioni specifiche di svantaggio derivanti dalla **discriminazione intersezionale**: intesa, ai sensi della direttiva, come **discriminazione fondata sul sesso in combinazione con uno o più motivi** di discriminazione protetti a norma della **direttiva 79/7/CEE, 2000/43/CE, 2000/78/CE o 2004/113/CE**.

Per un sintetico approfondimento sulle direttive da ultimo citate, si rinvia ai relativi riquadri delineati nella scheda riguardante la Direttiva (UE) 2024/1499.

La norma dispone, infine, che gli Stati membri adottino misure adeguate al fine di **sensibilizzare** tutta la popolazione, con particolare attenzione alle persone e ai gruppi a rischio di discriminazione, in merito ai diritti di cui alle menzionate direttive e all'**esistenza di organismi** per la parità e dei relativi servizi.

L'**articolo 6** impone agli Stati membri di provvedere affinché gli organismi per la parità siano in grado di **fornire assistenza alle presunte vittime**, ai sensi dei successivi paragrafi. Si evidenzia che, agli effetti della direttiva, la disposizione delinea una definizione di "**vittime**", ascrivendo a tale categoria **tutte le persone che, indipendentemente** dalle loro caratteristiche soggettive (alcune delle quali, a titolo esemplificativo, menzionate dalla disposizione: status socioeconomico, opinioni politiche, età, ecc.), **ritengano di aver subito una discriminazione** ai sensi dell'articolo 4 della direttiva 2006/54/CE o dell'articolo 4 della 2010/41/UE (per un sintetico richiamo di tali definizioni, si rinvia al box *supra*).

Dopo aver previsto l'idoneità degli organismi a ricevere denunce di discriminazione, la disposizione stabilisce che questi ultimi offrano assistenza alle vittime, in primo luogo **informandole in merito**:

a) al quadro giuridico, anche con una consulenza mirata alla loro situazione specifica;

b) ai servizi offerti dall'organismo per la parità e ai relativi aspetti procedurali;

c) ai mezzi di ricorso disponibili, compresa la possibilità di **promuovere un'azione giudiziaria**;

d) alle disposizioni applicabili in materia di **riservatezza** e alla protezione dei dati personali; e

e) alla possibilità di ottenere un **sostegno psicologico** o di altro tipo da altri organismi od organizzazioni.

La disposizione conclude prescrivendo che gli organismi per la parità informino i denuncianti, entro un termine ragionevole, tanto della decisione

di archiviare la denuncia quanto della sussistenza dei motivi per darvi seguito.

L'**articolo 7** attribuisce direttamente agli organismi per la parità il potere di esperire un **tentativo di risoluzione alternativa della controversia** tra le parti: risoluzione che, secondo la lettera stessa della disposizione, "*può assumere diverse forme, come la mediazione o la conciliazione, conformemente al diritto e alle prassi nazionali*". L'articolo prescrive che tale procedura possa essere condotta dallo stesso organismo oppure da un altro ente competente; e, in particolare, detta il principio in forza del quale **il mancato raggiungimento della risoluzione alternativa non preclude alle parti di esercitare il diritto di agire in procedimenti giudiziari**. La disposizione vincola, poi, gli Stati membri a stabilire un **termine di prescrizione** sufficiente a garantire che le parti della controversia in questione possano avviare un'azione giudiziaria.

Gli **articoli 8 e 9** impongono agli Stati membri di adottare misure che conferiscano agli organismi in oggetto, rispettivamente, il **potere di svolgere accertamenti** sull'esistenza di una violazione del principio della parità di trattamento sancito dalle direttive richiamate dall'articolo 1; ed il potere di **fornire e documentare la loro valutazione del caso**, rimettendo agli stessi Stati membri la decisione se ciò debba avvenire mediante **pareri non vincolanti o decisioni vincolanti**.

L'**articolo 10** impone agli Stati membri di provvedere affinché gli organismi per la parità abbiano il **diritto di agire in giudizio nei procedimenti civili e amministrativi** relativi all'attuazione del **principio della parità di trattamento** sancito dalle direttive 2006/54/CE e 2010/41/UE, conformemente al diritto e alle prassi nazionali. A mente della disposizione, il diritto in questione comprende non solo il **diritto di presentare osservazioni** agli organi giurisdizionali, ma anche **almeno una delle seguenti posizioni giuridiche**:

a) il diritto di **avviare un procedimento giudiziario per conto di una o più vittime**;

b) il diritto di **partecipare a procedimenti giudiziario a sostegno** di una o più vittime; oppure

c) il diritto di **avviare un procedimento giudiziario** in nome proprio, al fine di **difendere l'interesse pubblico**.

Con riferimento alle **procedure** di cui agli articoli da 6 a 11, poi, la direttiva, all'**articolo 11**, introduce l'obbligo per gli Stati membri **di tutelare i diritti di difesa delle persone fisiche e giuridiche coinvolte**, stabilendo inoltre che le decisioni vincolanti di cui all'articolo 9 sono soggette al controllo di un'autorità giurisdizionale in conformità del diritto nazionale.

Gli **articoli 12 e 13** recano la **disciplina della parità di accesso ai servizi** degli organismi per la parità, disponendo in particolare che gli Stati membri non solo garantiscano a tutti, su base paritaria, l'accesso ai servizi e alle pubblicazioni degli organismi; bensì offrano **accomodamenti ragionevoli alle persone con disabilità** per assicurare loro parità di accesso a tutti i servizi e a tutte le attività degli organismi. Ai sensi dell'**articolo 14**, inoltre, gli Stati membri debbono provvedere affinché gli organismi per la parità dispongano di **meccanismi adeguati alla cooperazione**, nei rispettivi settori di competenza, con altri organismi per la parità nello stesso Stato membro, e con gli enti pubblici e privati competenti a livello nazionale, regionale e locale, nonché in altri Stati membri e a livello internazionale e dell'Unione. In forza dell'**articolo 15**, gli Stati membri devono poi garantire che **il governo e le autorità** pubbliche competenti **consultino gli organismi** per la parità in materia di **legislazione, politiche, procedure e programmi** concernenti i diritti e gli obblighi derivanti dalle direttive richiamate dall'articolo 1, adottando, inoltre, misure che attribuiscano agli organismi per la parità il diritto di formulare raccomandazioni.

Gli **articoli da 16 a 19** recano la disciplina di alcuni obblighi di pianificazione e di relazione degli organismi, e del monitoraggio della loro attività. In particolare, l'**articolo 16** stabilisce che gli Stati membri provvedano affinché gli **organismi per la parità: a) raccolgano dati sulle proprie attività** - con l'obbligo di sottoporli ad anonimizzazione o pseudonimizzazione - allo scopo di produrre alcune delle tipologie di relazione individuate dal successivo articolo 17; **b) siano in grado di accedere ai dati statistici** relativi ai diritti e agli obblighi derivanti dalle direttive richiamate dall'articolo 1, ove ritenuto necessario ai fini della valutazione della potenziale discriminazione. L'**articolo 17** impone, inoltre, agli Stati membri di adottare misure utili affinché gli organismi per la parità: **a)** predispongano un **programma di lavoro** che ne definisca le priorità e le prospettive di azione; **b)** producano e mettano a disposizione del pubblico **una relazione annuale sulle proprie attività** che contenga il **bilancio annuale**, indicazioni in merito al personale e una rendicontazione finanziaria; e **c) pubblichino almeno ogni quattro anni una o più relazioni**, contenenti raccomandazioni, sulla situazione della parità di trattamento e della discriminazione. L'**articolo 18,** al paragrafo 1**,** configura in capo alla **Commissione** europea l'obbligo di **compilare, entro il 19 giugno 2026, con atto di esecuzione** adottato secondo la procedura indicata dall'articolo 22, paragrafo 2, **un elenco di indicatori comuni sul funzionamento degli organismi** per la parità designati dagli Stati membri: indicatori inerenti, tra i diversi profili, alle risorse umane, tecniche e finanziarie, all'indipendenza di funzionamento, all'accessibilità e

all'efficacia degli organismi per la parità. Stabilisce, poi, al paragrafo 2 che **entro il 19 giugno 2031** e successivamente ogni 5 anni, gli Stati membri forniscano alla Commissione tutte le informazioni pertinenti relative all'applicazione della direttiva in esame. Proprio sulla base delle informazioni di cui al paragrafo 2 e, al contempo, di ulteriori dati pertinenti raccolti a livello nazionale e di Unione, il paragrafo 3 vincola la **Commissione** ad **elaborare una relazione sull'applicazione e gli effetti pratici della direttiva** in analisi: nel suo ambito, è altresì articolato l'esame dell'indipendenza e dell'efficacia degli organismi stessi, sulla base degli indicatori stabiliti a norma del paragrafo 1. Infine, l'**articolo 19** dispone che, nel quadro del monitoraggio e dell'elaborazione delle relazioni di cui all'articolo 18, il **Parlamento europeo** possa **invitare la Commissione a discutere annualmente le questioni relative al funzionamento degli organismi** per la parità designati dagli Stati membri.

L'**articolo 20** afferma il principio in forza del quale gli Stati membri possono **introdurre o mantenere disposizioni più favorevoli dei requisiti minimi** previsti dalla direttiva in esame: prescrivendo, al contempo, che **in nessun caso** l'applicazione di quest'ultima possa costituire motivo di **riduzione del livello di protezione** contro la discriminazione già **predisposto dagli Stati membri nelle materie** trattate dalle direttive 2006/54/CE e 2010/41/UE.

L'**articolo 21** reca una disciplina di coordinamento con le norme europee in materia di **protezione dei dati personali**. Stabilisce, anzitutto, che gli Stati membri provvedano affinché gli organismi per la parità **trattino dati personali solo qualora ciò sia necessario per l'adempimento di un compito** previsto dalla direttiva in esame. Il paragrafo 2, più nello specifico, dispone che, in relazione all'ipotesi in cui gli organismi effettuino **trattamenti di categorie particolari di dati personali** di cui all'articolo 9, paragrafo 1, del regolamento (UE) 2016/679, gli Stati membri adottino misure appropriate e specifiche per tutelare i diritti fondamentali dell'interessato.

Si ricorda che il paragrafo 1 dell'articolo 9 del menzionato regolamento europeo (RGPD) configura il **divieto di trattare dati personali** che **rivelino l'origine razziale o etnica**, le **opinioni politiche**, le **convinzioni religiose o filosofiche**, o **l'appartenenza sindacale**; nonché di trattare **dati genetici**, **dati biometrici** intesi a identificare in modo univoco una persona fisica**, dati relativi alla salute o alla vita sessuale o all'orientamento sessuale** della persona. Il paragrafo 2 della disposizione individua, poi, un nutrito elenco di eccezioni al divieto.

L’**articolo 23** reca modifiche alle già citate direttive 2006/54/CE e 2010/41/UE. In particolare, la norma dispone la **soppressione dell’articolo 20 della direttiva 2006/54/CE e dell'articolo 11 della direttiva 2010/41/UE,** stabilendo consequenzialmente che i riferimenti agli organismi per la promozione della parità di trattamento di cui alle disposizioni dei capi in questione debbano intendersi riferiti agli **organismi per la parità** di cui all'articolo 2, paragrafo 1, della direttiva in esame. In proposito, il paragrafo 2 del successivo articolo 25 stabilisce che la **disciplina abrogativa** dettata dall’articolo in analisi **si applichi a decorrere dal 19 giugno 2026**.

Si ricorda che gli articoli oggetto di soppressione introducevano l’obbligo a carico degli Stati membri di **designare uno o più organismi** per la promozione della parità di trattamento, in relazione alle materie oggetto, rispettivamente, dell’una e dell’altra direttiva, definendo contestualmente il quadro delle **funzioni da attribuirgli** a livello nazionale. Per un approfondimento, si rinvia al box delineato *supra*.

Infine, l’**articolo 24** impone agli **Stati membri** di adottare e di porre in vigore le disposizioni legislative, regolamentari e amministrative necessarie per **conformarsi alla direttiva in esame entro 19 giugno 2026**, informandone immediatamente la Commissione. L’articolo 25, in chiusura, dispone **l’entrata in vigore della direttiva entro il ventesimo** giorno successivo alla pubblicazione nella Gazzetta ufficiale dell'Unione europea (ad eccezione dell'articolo 23, la cui applicabilità, come già evidenziato, è posticipata al 19 giugno 2026).

Direttiva (UE) 2024/1711
(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 giugno 2024, che modifica le direttive (UE) 2018/2001 e (UE) 2019/944 per quanto riguarda il miglioramento dell'assetto del mercato dell'energia elettrica dell'Unione)

La direttiva (UE) 2024/1711 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 giugno 2024, modifica le direttive (UE) 2018/2001 e (UE) 2019/944 per quanto riguarda il miglioramento dell'assetto del **mercato dell'energia elettrica dell'Unione**.

Nello specifico la direttiva apporta una serie di modifiche e integrazioni alla precedente direttiva 2024/944/UE sul mercato al dettaglio per l'energia elettrica. Essa deve essere recepita dagli Stati membri entro il **17 gennaio 2025**. Per quanto riguarda le disposizioni sulla libertà di scelta del fornitore (nuovo art. 4 nella direttiva 2024/944/UE) e sul diritto alla condivisione dell'energia (nuovo art. 15-*bis* nella direttiva 2024/944/UE), l'entrata in vigore da parte degli Stati Membri è prevista entro il **17 luglio 2026**.

La direttiva affronta due macro-problematiche: quella relativa alla connessione alla rete e quella relativa alla tutela dei consumatori dalle fluttuazioni dei prezzi.

Quanto al primo versante, la direttiva si occupa dei **ritardi di connessione alla rete** per gli **impianti di generazione e** di **domanda nuovi**. Tali ritardi sono ascritti all'indisponibilità di capacità di rete nel luogo scelto dall'investitore, con conseguente necessità di ampliarla o potenziarla.

La direttiva (intervenendo sull'articolo 31 della direttiva del 2019), **impone ai gestori dei sistemi elettrici**, sia di trasmissione sia di distribuzione di:

- **Pubblicare** e tenere aggiornate le **informazioni** sulla **capacità disponibile** per le nuove connessioni nelle zone in cui operano. Possono essere esentate le imprese elettriche che riforniscono meno di 100 000 clienti allacciati o che riforniscono piccoli sistemi isolati. Tali imprese devono comunque essere incoraggiate a fornire le informazioni.
- **Informare**, **entro tre mesi** dalla presentazione della richiesta di connessione, del suo **stato di avanzamento**. La richiesta di connessione deve poter essere presentata in formato esclusivamente **digitale**.

- **Pubblicare i criteri** utilizzati per determinare le capacità di rete disponibili e le aspettative riguardo ai pertinenti sviluppi futuri della rete.

Nelle **zone** con **capacità di rete** per nuove connessioni elettriche **limitata o nulla**, gli utenti che richiedono la connessione possono concludere un **accordo di connessione** non continua, **flessibile**.

L'accordo (la cui disciplina è inserita nella direttiva 2019/944, con un nuovo articolo 6-*bis*) consente, tra l'altro, di limitare i tempi in cui una centrale di generazione può immettere energia elettrica nella rete.

L'**Autorità di regolazione**, o un'altra Autorità delegata dallo Stato membro, deve elaborare un **quadro** che consenta ai gestori dei sistemi di trasmissione e di distribuzione di istituire connessioni flessibili. Il quadro deve garantire che le connessioni flessibili non ritardino i rafforzamenti della rete nelle zone individuate e che gli accordi di connessione flessibili diventino continui non appena le reti siano pronte.

Le **connessioni flessibili**, in sostanza, **devono essere** rese possibili come **soluzione permanente solo** per le **zone** in cui il **rafforzamento della rete non** è la **soluzione più efficiente**. Il quadro deve inoltre garantire gli oneri di rete applicabili alla capacità di immissione e di prelievo continua e alla capacità di immissione e di prelievo flessibile.

La direttiva si prefigge anche di **migliorare i diritti dei consumatori**, dissociando le bollette dell'energia elettrica dalle fluttuazioni dei prezzi a breve termine sui mercati dell'energia e riequilibrando la ripartizione del rischio tra fornitori e consumatori.

In primo luogo, i consumatori devono essere messi in condizioni di avere **accesso a una vasta gamma di offerte** così da poter scegliere il contratto che corrisponde alle loro esigenze. Per tale motivo, la direttiva (modificando l'articolo 2 e 11 della direttiva del 2019), accanto al diritto a un contratto di fornitura di energia elettrica con prezzo dinamico, introduce il **diritto a un contratto di fornitura a tempo determinato e a prezzo fisso**, che i fornitori non possono modificare, né risolvere unilateralmente prima della scadenza.

Esso viene definito come un contratto di fornitura di energia elettrica tra un fornitore e un cliente finale che garantisce **condizioni contrattuali invariate**, per l'intera durata dello stesso, **ma può includere**, per un prezzo fisso, **un elemento di flessibilità** (es. variazioni di prezzo **tra ore di punta e ore non di punta**). In tale contratto, le variazioni nella bolletta possono quindi essere riconducibili soltanto agli elementi che non sono determinati dai fornitori, quali imposte e prelievi.

Gli Stati membri devono provvedere affinché i **clienti finali** dotati di un **contatore intelligente** possano concludere, su richiesta, un **contratto con prezzo dinamico** dell'energia elettrica **e tutti i clienti finali** possano concludere, su richiesta, un **contratto** di fornitura di energia elettrica **a tempo determinato e a prezzo fisso**, della durata **di almeno un anno**, con almeno un fornitore e con qualsiasi fornitore che abbia più di 200.000 clienti finali.

Possono essere esentati dall'obbligo di offrire contratti di fornitura di energia a tempo determinato, a prezzo fisso i fornitori che offrono solo contratti a prezzo dinamico, a condizione che tale esenzione non abbia un impatto negativo sulla concorrenza e che sia conservata una scelta sufficiente di contratti di fornitura di energia a tempo determinato e a prezzo fisso.

Gli Stati membri devono poi assicurare che i **clienti finali siano pienamente informati** dai fornitori circa le opportunità, i costi e i rischi derivanti dai rispettivi tipi di contratti di fornitura dell'energia elettrica e che i fornitori siano tenuti a fornire di conseguenza informazioni ai clienti finali, anche con riferimento alla necessità di far installare un contatore di energia elettrica adeguato. Le **autorità di regolazione** devono:

a) **monitorare** gli sviluppi del mercato, valutare i rischi che i nuovi prodotti e servizi possono comportare e affrontare le pratiche abusive;

b) **adottare le misure appropriate** qualora siano riscontrati oneri di risoluzione non legittimi.

Inoltre, le Autorità di regolazione nazionali, o un'Autorità competente indipendente alternativa designata devono provvedere affinché **i fornitori**:

a) Introducano e attuino opportune strategie per **limitare il rischio che variazioni nella fornitura all'ingrosso di energia elettrica potrebbero comportare per la sostenibilità economica dei contratti da loro conclusi con i clienti.** Tali strategie possono consistere, ad esempio, in accordi di compravendita di energia elettrica o altri strumenti, quali contratti a termine. In caso di mercati sufficientemente sviluppati, gli Stati membri possono esigere che una quota dell'esposizione dei fornitori al rischio di variazione dei prezzi all'ingrosso sia coperta mediante accordi di compravendita di energia elettrica da fonti energetiche rinnovabili.

b) Intraprendano tutte le azioni ragionevoli per **limitare il rischio di interruzione della fornitura** (nuovo articolo 18-*bis*, inserito nella direttiva 944/2019/UE).

La direttiva introduce l'**obbligo**, **anziché la facoltà**, **di** prevedere **un fornitore di ultima istanza**, per garantire la continuità dell'approvvigionamento almeno per i clienti civili. I fornitori di ultima

istanza devono essere nominati mediante una procedura equa, trasparente e non discriminatoria. I clienti finali trasferiti a tali fornitori devono continuare a godere di tutti i loro diritti di cliente e devono prontamente essere informati dei termini e delle condizioni che gli vengono applicate, per il periodo necessario a trovare un nuovo fornitore e per almeno sei mesi.

A un fornitore di ultima istanza può essere imposto di fornire energia elettrica ai clienti civili e alle PMI che non ricevono offerte basate sul mercato. In tali casi, si applicano comunque condizioni di mercato (nuovo articolo 27-*bis*, inserito nella direttiva 944/2019/UE).

I **clienti vulnerabili e i clienti in condizioni di povertà energetica devono inoltre essere pienamente protetti dalle interruzioni della fornitura** di energia elettrica attraverso l'adozione, a livello nazionale, di misure adeguate, compreso il divieto di interruzione della fornitura o altre azioni equivalenti.

Le misure che a livello nazionale possono essere adottate per garantire tali soggetti possono essere, oltre l'**accesso a finanziamenti**, buoni **o sovvenzioni** per il pagamento delle bollette, anche la **promozione**:

a) di **codici volontari** per fornitori e clienti sulla prevenzione e la gestione dei casi di morosità;
b) dell'**educazione e** della **consapevolezza** dei clienti in merito ai loro diritti riguardo alla gestione dell'indebitamento;
c) della **comunicazione** della **lettura** dei **contatori ogni tre mesi** o, se del caso, per periodi di fatturazione più brevi, qualora sia stato attivato un sistema di autolettura periodica.

Ai fornitori deve vietato di risolvere i contratti e interrompere la fornitura sulla base del fatto che i clienti hanno presentato un reclamo o hanno fatto ricorso ad un meccanismo di risoluzione extragiudiziale delle controversie. Dunque, il reclamo o il ricorso non pregiudica i diritti e gli obblighi contrattuali delle parti.

Si inserisce una specifica disciplina volta a tutelare – durante una **crisi dei prezzi dell'energia** – la **fornitura** dell'**energia elettrica** ai clienti civili e alle micro, piccole e medie imprese.

La crisi dei prezzi dell'energia elettrica – a livello regionale o dell'Unione nel suo complesso – deve essere dichiarata dal Consiglio dell'UE, con propria decisione di esecuzione, su proposta della Commissione europea. La crisi può essere dichiarata se sono soddisfatte le seguenti condizioni:

a) l'esistenza di prezzi medi molto elevati sui mercati all'ingrosso dell'energia elettrica, pari ad almeno due volte e mezzo il prezzo medio

nei cinque anni precedenti, nonché pari ad almeno 180 EUR/MWh, e destinati, secondo le previsioni, a perdurare per almeno sei mesi;

b) forti rincari dei prezzi al dettaglio dell'energia elettrica intorno al 70% e destinati, secondo le previsioni, a perdurare per almeno tre mesi.

Il periodo di validità della crisi può durare **fino a un anno, prorogabile** per periodi consecutivi pari al **massimo a un anno**.

Gli Stati membri possono, per il periodo di validità dichiarata della crisi:

- Attuare **interventi pubblici mirati temporanei** di **fissazione dei prezzi per la fornitura dell'energia elettrica** alle **piccole e medie imprese**. Gli interventi devono soggiacere ad una serie di condizioni:
  - essere limitati al 70% massimo del consumo del beneficiario nello stesso periodo dell'anno precedente;
  - essere conformi alle prescrizioni previste in materia di prezzi amministrati dalla direttiva 2019/944/UE (articolo 5, par. 4 e 7);
  - essere progettati in modo da ridurre al minimo l'eventuale frammentazione negativa del mercato interno.
- **Stabilire in via eccezionale e temporanea un prezzo sottocosto per la fornitura** di energia elettrica ai clienti civili e microimprese, purché applicato, al massimo, all'80 % del consumo mediano delle famiglie e purché non sia fatta alcuna discriminazione tra fornitori, i fornitori ricevano una compensazione per le forniture sottocosto in modo trasparente e non discriminatorio, tutti i fornitori abbiano il diritto di presentare offerte sulla stessa base e le misure proposte non creino distorsioni del mercato interno dell'energia elettrica.

La direttiva contiene disposizioni sulla **condivisione dell'energia**, che integrano quanto già previsto relativamente all'autoconsumo dalla direttiva sulla promozione dell'uso di energia da fonti rinnovabili, cd. RED II (articolo 21 e ss. della direttiva 2018/2001/UE e ss. mod. e int.) e, in particolare, dall'articolo 15 della direttiva 2019/944/UE, relativo ai cd. "clienti attivi" e autoconsumo collettivo.

Il nuovo articolo 15-*bis*, ivi introdotto, prevede che gli Stati membri devono provvedere affinché:

- **tutti clienti civili** e le piccole e medie imprese **(PMI)**, **tutti gli enti pubblici e**, qualora deciso in tal senso, **altre categorie** di clienti finali, abbiano il **diritto** di partecipare **alla condivisione** in qualità di **clienti attivi**, in modo non discriminatorio, all'interno della stessa zona di offerta o di un'area geografica più limitata;
- i clienti attivi abbiano il diritto di **condividere** tra loro l'**energia rinnovabile** sulla base di accordi privati o tramite un soggetto giuridico,

senza che ciò costituisca l'**attività commerciale o professionale principale**.

Ai sensi della direttiva 2019/944/UE:

- è **cliente finale** il cliente che acquista energia elettrica per uso proprio;
- è **cliente civile**, il cliente che acquista energia elettrica per il proprio consumo domestico, escluse le attività commerciali o professionali;
- è **cliente non civile** la persona fisica o giuridica che acquista energia elettrica non destinata al proprio uso domestico, inclusi i produttori, i clienti industriali, le piccole e medie imprese, gli esercenti e i clienti grossisti;
- è **cliente attivo** un cliente finale o un gruppo di clienti finali consorziati **che consuma o conserva** l'energia elettrica prodotta nei propri locali situati all'interno di un'area delimitata o autoprodotta o condivisa in altri locali, **oppure vende l'energia elettrica autoprodotta o partecipa** a meccanismi di flessibilità o di efficienza energetica, **purché tali attività non costituiscano la principale attività commerciale o professionale**.

I clienti attivi possono **nominare un terzo** quale **organizzatore** della condivisione dell'energia.

Gli accordi di condivisione dell'energia si configurano, quindi, come **accordi contrattuali privati** tra clienti attivi o organizzati tramite un soggetto giuridico. Il soggetto giuridico che soddisfa i criteri di una **comunità di energia rinnovabile** (CER) secondo la direttiva RED II, o di una **comunità energetica dei cittadini** della stessa direttiva 2019/944/UE può condividere con i propri membri l'energia elettrica generata dagli impianti di cui ha la piena proprietà (considerando 23).

Nel caso di **clienti** di dimensioni **maggiori rispetto alle PMI**, la **capacità installata massima** dell'impianto di generazione associato al meccanismo di condivisione dell'energia deve essere di **6 MW e** la condivisione dell'energia deve avvenire all'interno di un'**area geografica limitata o locale**, definita dagli Stati membri.

I clienti attivi che partecipano alla condivisione dell'energia hanno una serie di diritti, *in primis* quelli dei consumatori in quanto clienti finali. Essi hanno anche il diritto a che l'energia elettrica condivisa, immessa nella rete, sia dedotta dal consumo totale misurato entro un intervallo di tempo non superiore al periodo di regolazione degli sbilanciamenti e fatti salvi le imposte e i prelievi non discriminatori e gli oneri di rete commisurati ai costi applicabili. Inoltre, **non sono tenuti a rispettare gli obblighi che incombono ai fornitori**, se l'energia rinnovabile è condivisa tra clienti civili con una capacità installata fino a 10,8 kW, per le singole abitazioni, e fino a 50 kW, per i condomini. Gli Stati membri possono adeguare tali soglie fino a 30 kW per le abitazioni singole e fino a 100 kW per i

condomini. Mentre, per condomini più piccoli, la soglia può essere ridotta a 40 kW.

Anche i clienti vulnerabili e i clienti in condizioni di povertà energetica devono poter accedere ai meccanismi di condivisione dell'energia, anche attraverso un sostegno finanziario o quote di allocazione della produzione. I **progetti di condivisione dell'energia di proprietà delle autorità pubbliche devono**, in particolare, **rendere l'energia elettrica condivisa accessibile ai clienti o cittadini vulnerabili** e ai clienti **o** cittadini **in condizioni di povertà energetica** (in media almeno il 10 % dell'energia condivisa destinata ad essi).

Gli Stati membri possono poi incoraggiare l'introduzione di **mini sistemi solari *plug-in*** con una capacità massima di **800 W integrati all'interno e all'esterno degli edific**i, le cui tariffe di rete potrebbero essere molto basse o addirittura nulle, pur rispecchiando i costi ed essendo trasparenti e non discriminatorie.

Per maggiori approfondimenti sulla recente **riforma del mercato elettrico dell'UE** si rinvia al relativo tema dell'attività parlamentare curato dal Servizio Studi della Camera dei deputati.

Direttiva (UE) 2024/1712
(del Parlamento europeo e del Consiglio del 13 giugno 2024, che modifica la direttiva 2011/36/UE concernente la prevenzione e la repressione della tratta di esseri umani e la protezione delle vittime)

La **direttiva (UE) 2024/1712** del Parlamento europeo e del Consiglio del 13 giugno 2024, entrata in vigore il **14 luglio 2024,** reca disposizioni volte a **modificare la direttiva 2011/36/UE** concernente la prevenzione e la repressione della tratta di esseri umani e la protezione delle vittime, al fine di migliorare la risposta, sul piano della giustizia penale, ai reati relativi alla tratta di esseri umani e di garantire assistenza e adeguato sostegno alle vittime.

L'obiettivo cerca di essere perseguito tramite il divieto per le autorità di **non perseguire penalmente** le vittime coinvolte in attività illegali, l'istituzione di **unità specializzate** contro la tratta e misure che garantiscano l'accesso alla **protezione internazionale** alle vittime e al **risarcimento**.

La direttiva 2011/36/UE è stata recepita nell'ordinamento italiano con il decreto legislativo 4 marzo 2014, n. 24 − che dovrà pertanto essere aggiornato alla luce delle modifiche apportate dalla direttiva (UE) 2024/1712 – e, oltre a introdurre modifiche significative al codice penale e al codice di procedura penale, sostituiva la decisione quadro 2002/629/GAI rafforzando la tutela dei soggetti più vulnerabili e incidendo nell'ambito delle c.d. **«moderne schiavitù»**, tra cui vi rientra la **«tratta di esseri umani»**, espressione con cui si fa riferimento alle forme tradizionali di sfruttamento sessuale, del lavoro, di schiavitù e servitù e altre nuove quali accattonaggio, prelievo di organi e, in via generale, sfruttamento di attività illecite.

Con l'espressione «moderne schiavitù» si intendono tutte quelle **situazioni di assoggettamento** a cui è costretta una persona che, pur non asseverate da prassi o consuetudine diffuse, sono nocive nella psiche e nel fisico. Sono forme di asservimento fortemente somiglianti, ma non completamente sovrapponibili, alla condizione giuridica della schiavitù e si manifestano tramite tutte quelle pratiche che **comportano una strumentalizzazione della persona ed un annullamento della sua libertà di autodeterminazione**.

Nello specifico, la direttiva (UE) 2024/1712 interviene sottolineando la necessità di una **maggiore cooperazione** fra i singoli Stati – gestita dalla figura del **coordinatore anti-tratta** dell'UE - allo scopo di definire una

strategia coordinata di contrasto al fenomeno della tratta di persone che l'art. 83 TFUE inserisce nel novero dei gravi reati a dimensione europea, vietato a livello sovranazionale dalla Carta dei diritti fondamentali dell'Unione europea e dalla Convenzione europea dei diritti dell'uomo (articolo 4)[100].

Ulteriori fonti normative – precedenti alla direttiva del 2011 - che hanno cercato di tutelare le vittime della tratta sono: il Protocollo di Palermo del 2000, ossia un protocollo addizionale della Convenzione delle Nazioni Unite contro la Criminalità organizzata transnazionale che contiene la prima definizione, a livello internazionale, del fenomeno, accettata da Stati, organizzazioni internazionali e non governative, e la Convenzione di Varsavia del 2005, ratificata e resa esecutiva in Italia con la legge n. 108 del 2010.

Più nel dettaglio, la direttiva (UE) 2024/1712 – suddivisa in quattro articoli − prevede una serie di modifiche a singole disposizioni della direttiva 2011/36/UE al fine di garantire una più efficace tutela penale alle vittime del reato.

L'**articolo 1**, **punto 1**, **lett. a)**, modifica l'articolo 2, par. 3 della direttiva 2011/36/UE **aggiungendo** nell'elenco delle pratiche incluse nello sfruttamento, «lo **sfruttamento** della **maternità surrogata, del matrimonio forzato o dell'adozione illegale**», oltre allo sfruttamento della prostituzione altrui o altre forme di sfruttamento sessuale, il lavoro o i servizi forzati, compreso l'accattonaggio, la schiavitù o pratiche simili, la servitù, lo sfruttamento di attività illecite o il prelievo di organi.

La **lettera b)** del medesimo punto sostituisce il par. 5 dell'art. 2, il quale stabilisce le condotte rientranti nel fenomeno della tratta, qualora coinvolgano minori, sono punite come reato di tratta di esseri umani anche in assenza di uno dei mezzi indicati al paragrafo 1, specificando che **ciò non si applica allo sfruttamento della maternità surrogata**, **a meno che la madre surrogata sia minore**. Questa specificazione è diretta a sgomberare il campo dalla ricerca probatoria, in caso di minori, dei "mezzi" attraverso cui le azioni vengono compiute, proprio in ragione della loro maggiore vulnerabilità e per garantire loro una protezione più adeguata.

Le condotte che integrano tale reato, espresse al **paragrafo 1 dell'articolo 2** della direttiva 2011/36/UE sono: il reclutamento, il trasporto, il trasferimento, l'alloggio o l'accoglienza di persone, compreso il passaggio o il trasferimento dell'autorità su queste persone, con la minaccia dell'uso o con l'uso stesso della forza o di altre forme di coercizione, con il rapimento, la frode, l'inganno, l'abuso

[100] Nonostante l'articolo 4 CEDU «Nessuno può essere tenuto in condizione di schiavitù o servitù» non sanzioni esplicitamente il fenomeno della tratta di esseri umani, la giurisprudenza della Corte di Strasburgo (sent. Ratsev c. Cipro, del 2010) lo ha ricondotto entro l'ambito di applicazione della norma quale forma di schiavitù contemporanea.

di potere o della posizione di vulnerabilità o con l'offerta o l'accettazione di somme di denaro o di vantaggi per ottenere il consenso di una persona che ha autorità su un'altra, a fini di sfruttamento.

L'**articolo 1, punto 2, lett. a),** modifica l'art. 4, par. 2, lett. d della direttiva del 2011 che sanziona i reati relativi alla tratta di esseri umani con la reclusione della durata massima di almeno dieci anni nel caso in cui il delitto sia stato commesso ricorrendo a violenze gravi o abbia causato alla vittima un pregiudizio particolarmente grave, compreso **un pregiudizio fisico o psicologico**, come **specificato dalla nuova disposizione**.

Ai sensi della **lett. b)** del **punto 2** sostituisce il paragrafo 3 dell'articolo 4 introducendo **due circostanze aggravanti**, conformemente alle pertinenti disposizioni del diritto nazionale ai delitti relativi alla tratta:

a) il fatto che il reato **sia stato commesso da funzionari pubblici nell'esercizio delle loro funzioni**;

b) il fatto che **l'autore del reato abbia agevolato o si sia reso responsabile**, mediante tecnologie dell'informazione e della comunicazione, **della diffusione di immagini, video o materiale analogo di natura sessuale relativo alla vittima**.»

L'articolo 5 della direttiva del 2011, inerente alla responsabilità delle persone giuridiche, opera anche in riferimento ai reati di cui all'articolo 18-bis, par. 1, come fonte di responsabilità delle persone giuridiche, oltre a quelli dell'articolo 2 e articolo 3 (**punto 3, lett. a) dell'articolo 1**).

Per i reati di cui all'art. 2 vedi supra, mentre quelli di cui all'art. 3 sono istigazione, favoreggiamento e concorso o tentativo nei reati relativi alla tratta di esseri umani.

Per «**persona giuridica**» si intende qualsiasi ente che abbia personalità giuridica in forza del diritto nazionale applicabile, ad eccezione degli Stati o di altre istituzioni pubbliche nell'esercizio dei poteri pubblici e delle organizzazioni internazionali pubbliche (articolo 5, paragrafo 4).

La **lett. b)** modifica l'articolo 5 disponendo che:

- Par. 2: Gli Stati membri adottano le misure necessarie affinché le persone giuridiche possano **essere ritenute responsabili qualora la mancata sorveglianza o il mancato controllo** da parte di un soggetto tra quelli descritti al paragrafo 1 **abbia reso possibile la commissione, a vantaggio della persona giuridica, di uno dei reati di cui all'articolo 2, all'articolo 3 e all'articolo 18 bis, paragrafo 1, da parte di una persona sottoposta all'autorità di tale soggetto;**
- Par. 3**:** la responsabilità delle persone giuridiche citata nei paragrafi precedenti «**non esclude l'avvio di procedimenti penali** contro le

persone fisiche che abbiano commesso uno dei reati di cui all'articolo 2, all'articolo 3 e all'articolo 18 bis, paragrafo 1, abbiano istigato qualcuno a commetterli o vi abbiano concorso.

L**'articolo 1, punto 4** sostituisce integralmente l'articolo 6 della direttiva 2011/36/UE mediante un intervento in materia di **sanzioni applicabili alle persone giuridiche** che prevede un ampliamento dell'apparato sanzionatorio, costituito da sanzioni o misure penali o non penali effettive, proporzionate e dissuasive, aggiungendo, oltre a quanto già previsto:

- **l'esclusione dall'accesso a finanziamenti pubblici**, comprese procedure di gara, sovvenzioni, concessioni e licenze;
- il **ritiro dei permessi e delle autorizzazioni all'esercizio delle attività** che hanno portato al reato in questione;
- laddove vi sia un pubblico interesse, **la pubblicazione integrale o parziale della decisione giudiziaria** relativa al **reato commesso** e alle **sanzioni o misure imposte**, fatte salve le norme in materia di tutela della vita privata e di protezione dei dati personali".

Il **punto 5 sopprime l'articolo 7** relativo al **sequestro e confisca** degli strumenti e dei proventi derivanti dalle condotte sussumibili al reato di tratta.

Il **punto 6** interviene sull'articolo 8 della direttiva del 2011 il quale prevede per le autorità nazionali competenti il potere di **non perseguire né imporre sanzioni penali** alle vittime della tratta di esseri umani coinvolte in attività criminali o – **come aggiunto dal punto in esame** - altre **attività illecite** che hanno dovuto compiere poiché costretti.

Inoltre, le indagini non dovranno inoltre essere subordinate alla **querela**, o **denuncia** delle vittime e il procedimento penale dovrà poter continuare anche ove la vittima **ritratti** le proprie **dichiarazioni** (secondo il nuovo articolo 9 della direttiva del 2011 alla luce della modifica intervenuta ai sensi del **punto 7, lett. a), dell'articolo 1** della direttiva del 2024).

Ai sensi della **lett. b), del punto 7 dell'articolo 1**, che sostituisce il paragrafo 3 del dell'articolo 9, gli Stati membri, oltre a cercare di **garantire la formazione necessaria** alle persone o ai servizi incaricati delle indagini, sono anche incoraggiati alla creazione di **unità specializzate** nella repressione del fenomeno in seno alle autorità di *law enforcement* e alle autorità inquirenti.

Il **punto 8**, **lett. a)** e **b),** modificano l'articolo 10 **aggiungendo** ai paragrafi 1 e 2 il riferimento **al reato di cui all'articolo 18-*bis*, paragrafo 1, tra i** delitti per i quali gli Stati membri devono adottare misure necessarie a stabilire la propria giurisdizione.

Il **punto 9, lett. a), dell'articolo** 1, in riferimento alle misure di **assistenza e sostegno** alle vittime della tratta di esseri umani (art. 11, par. 1, direttiva 2011/36/UE), aggiunge l'inciso secondo il quale le stesse devono essere adottate con un **approccio incentrato sulle vittime** e **sensibile alle specificità** di genere, delle persone con disabilità e dei minori.

La **lett. b)** del punto citato interviene sui paragrafi 4 e 5 dell'articolo 11. Più nel dettaglio, nel primo caso introduce l'obbligo per gli Stati membri di istituire **uno o più meccanismi** miranti alla rapida **individuazione**, **all'identificazione, all'assistenza e al sostegno delle vittime** identificate e presunte, e a designare **un punto di contatto per l'orientamento transfrontaliero** delle vittime. Nel secondo caso, invece, aggiunge tra le misure idonee a garantire sostegno alle vittime, oltre all'assistenza materiale e alle cure mediche necessarie, **i rifugi e altre sistemazioni temporanee adeguate** che, ai sensi del **un nuovo paragrafo 5-*bis*** (introdotto dalla **lett. c)**), devono essere messi a disposizione in numero sufficiente ed essere facilmente accessibili.

La **lett. d)**, invece, sostituisce i riferimenti normativi presenti all'articolo 6 alla luce dei nuovi aggiornamenti intervenuti, inserendo il riferimento al Reg. UE 2024/1347 e del Reg. UE 2024/1348 (in sostituzione delle direttive 2004/81/CE e 2004/83/CE.

Ai sensi del **punto 10 dell'articolo 1**, viene introdotto alla direttiva 36 del 2011 l'**articolo 11-bis, rubricato «Vittime della tratta che possono avere bisogno di protezione internazionale»** diretto a precisare il diritto che possono esercitare le vittime di tratta di chiedere protezione internazionale o uno status equivalente.

Ulteriori norme a tutela della vulnerabilità delle vittime di tratta sono sanciti dall' articolo 12 – in cui, alla luce dell'intervento della direttiva 1712, **punto 11** si specifica che le misure di protezione ivi previste si applicano in aggiunta ai diritti sanciti dalla **direttiva 2012/29/UE (anziché dalla Decisione Quadro 2001/220/GAI) -,** dall'articolo 13**,** a cui è aggiunto il paragrafo 3 **ai sensi del punto 12 dell'articolo 1,** che specifica i requisiti e le peculiarità che le procedure di segnalazione di un reato devono possedere, e, infine, dall'articolo 14 il quale si concentra sulle misure di assistenza e sostegno alle **vittime minorenni**.

Più nel dettaglio, il nuovo testo dell'articolo 14, a seguito delle modifiche di cui al **punto 13 dell'articolo 1**, esorta gli Stati membri ad **evitare che le vittime siano reimmesse nel circuito della tratta all'interno dell'Unione** grazie al compimento di azioni specifiche in tal senso, quali l'introduzione di **programmi volti a sostenere la transizione** del minore verso l'emancipazione e l'età adulta e la **nomina di un tutore o**

di un responsabile del minore dal momento in cui quest'ultimo viene identificato dalle autorità.

Il **punto 14 dell'articolo 1** della direttiva (UE) 2024/1712 interviene sugli articoli 17 e 18 della direttiva del 2011, rispettivamente in materia di **risarcimento delle vittime** e di **prevenzione**.

Nello specifico, l'accesso al risarcimento è **ancora limitato ai sistemi esistenti** che si sono rivelati per lo più inefficienti, ma gli Stati possono istituire un **fondo di compensazione** per le vittime**,** conformemente alla loro legislazione nazionale.

In secondo luogo, sul tema delle misure preventive, si specifica che gli Stati devono prestare attenzione alla **dimensione online** intervenendo con azioni adeguate, quali campagne di informazione e sensibilizzazione e programmi di ricerca e istruzione, compresa la promozione dell'alfabetizzazione digitale e delle competenze digitali.

La nuova incriminazione di cui all'**articolo 18-*bis***, introdotto dal **punto 15 dell'articolo 1**, riguarda **l'uso di servizi forniti da una vittima** della tratta di esseri umani, e prevede l'obbligo per gli Stati membri di adottare le misure necessarie affinché, nel caso di un atto doloso, tale uso costituisca reato da sanzionare con **pene effettive**, **proporzionate e dissuasive**, «qualora la vittima sia sfruttata per prestare tali servizi e qualora l'utente dei servizi sia consapevole del fatto che chi presta il servizio è una vittima» del reato stesso.

L'articolo 18-*ter* di nuova introduzione richiede agli Stati membri di promuovere **formazione periodica e specializzata agli operatori** che possono entrare in contatto con vittime effettive o potenziali della tratta di esseri umani, la quale deve essere basata sui diritti umani e sensibile alle specificità di genere, delle persone con disabilità e dei minori.

Destinatari di tale formazione sono, oltre a operatori di polizia impegnati in prima linea sul territorio, personale giudiziario, servizi di assistenza e sostegno, ispettori del lavoro, servizi sociali e operatori sanitari, i giudici e le autorità inquirenti coinvolti nei procedimenti penali.

Il **nuovo articolo 19**, istituisce l'obbligo per gli Stati di istituire "**coordinatori nazionali** anti-tratta o **meccanismi equivalenti**" e fornire loro le adeguate risorse necessarie per espletare efficacemente le loro funzioni. Tali coordinatori o meccanismi equivalenti collaboreranno con i pertinenti organi e organismi nazionali, regionali e locali, in particolare di *law enforcement*, con i meccanismi di orientamento nazionali e con le pertinenti organizzazioni della società civile attive nel settore. I loro compiti comprendono, oltre alla **valutazione** delle **tendenze** della tratta di esseri

umani, anche la **misurazione** dei **risultati** delle azioni anti-tratta, la raccolta di **statistiche** in stretta collaborazione con le organizzazioni della società civile attive nel settore, e la presentazione di relazioni **(punto 16 dell'articolo 1)**.

Il coordinatore anti-tratta dell'UE, inoltre, **assicurerà il coordinamento** con i coordinatori nazionali, gli organismi indipendenti, le agenzie dell'Unione e le pertinenti organizzazioni della società civile attive nel settore, al fine di **garantire un approccio coerente e globale** alla materia nonché e poter fornire il proprio contributo alle relazioni biennali che la Commissione deve presentare in merito ai progressi compiuti nella lotta alla tratta di esseri umani (**articolo 20**, come modificato dal **punto 18 dell'articolo 1**).

È richiesto agli Stati membri di facilitare il lavoro e i compiti di tale figura, in particolare **trasmettendo** le **informazioni raccolte** dai vari coordinatori nazionali. allo scopo di contribuire a una strategia coordinata e consolidata dell'Unione contro la tratta di esseri umani.

La nuova disposizione di cui **all'articolo 19-*bis*** concerne la creazione necessaria di un **sistema per la registrazione, la produzione e la fornitura di dati statistici anonimizzati** –al fine **di monitorare l'efficacia** dei loro sistemi di repressione dei reati.

I dati riguardano il numero di vittime registrate identificate e presunte, indagate, imputate e condannate per i reati relativi alla tratta di esseri umani sanzionati dalla direttiva, sul numero delle decisioni di avvio di un'azione giudiziaria e delle sentenze.

Inoltre, ai sensi del nuovo **articolo 19-*ter***, entro il **15 luglio 2028**, gli Stati membri dovranno poi adottare **piani d'azione nazionali anti-tratta**, accessibili al pubblico, elaborati e attuati in consultazione con gli stakeholders del settore della prevenzione e della repressione del fenomeno, piani che dovranno essere riesaminati e aggiornati a intervalli regolari non superiori a cinque anni (**punto 17, par. 3, articolo 1**).

Tali piani d'azione possono comprendere obiettivi, priorità e misure per contrastare la tratta di esseri umani finalizzata a tutte le forme di sfruttamento, comprese misure specifiche per i minori vittime della tratta, misure preventive, misure volte a rafforzare la lotta contro la tratta di esseri umani, anche per migliorare le indagini e l'azione penale nei casi di tratta di esseri umani e la cooperazione transfrontaliera, misure per la rapida identificazione, assistenza e protezione delle vittime e procedure per monitorare e valutare periodicamente l'attuazione dei piani d'azione nazionali anti-tratta.

L'**articolo 2** ha per oggetto il termine di recepimento della direttiva in esame, fissato al **15 luglio 2026.** In particolare**,** entro il termine citato gli Stati membri mettono in vigore disposizioni legislative, regolamentari e

amministrative per conformarsi alla presente direttiva. Tali norme devono contenere un riferimento alla direttiva stessa o essere corredate di tale riferimento all'atto della pubblicazione ufficiale **(paragrafo 1)**.

Il **paragrafo 2** dispone che gli Stati membri **comunicano** alla Commissione **il testo delle disposizioni fondamentali di diritto interno** nel settore disciplinato dalla direttiva in esame.

L'**articolo 3** sancisce l'**entrata in vigore** della presente direttiva al ventesimo giorno successivo alla pubblicazione nella Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea, in data **14 luglio 2024**.

L'**articolo 4**, infine, ha per oggetto i **destinatari** della direttiva in esame, individuati, conformemente ai trattati, negli Stati membri dell'Unione.

La direttiva genera dalla proposta della Commissione europea COM(2022)0732.

Direttiva (UE) 2024/1788
(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 giugno 2024, relativa a norme comuni per i mercati interni del gas rinnovabile, del gas naturale e dell'idrogeno, che modifica la direttiva (UE) 2023/1791 e che abroga la direttiva 2009/73/CE, rifusione)

La direttiva (UE) 2024/1788 costituisce la rifusione della direttiva 2009/73/CE, che definiva norme comuni per il mercato interno del gas, e fa parte del pacchetto Pronti per il 55 %, che mira a ridurre le emissioni di carbonio del 55% entro il 2030 e a raggiungere la neutralità climatica entro il 2050. Reca inoltre alcune modifiche alla direttiva (UE) 2023/1791 sull'efficienza energetica.

La direttiva (UE) 2024/1788 istituisce un quadro comune per la **decarbonizzazione dei mercati del gas naturale e dell'idrogeno**, al fine di contribuire al conseguimento degli obiettivi dell'Unione in materia di clima e energia. Stabilisce norme comuni per la **trasmissione, distribuzione, fornitura e stoccaggio dei gas rinnovabili e naturali,** nonché **dell'idrogeno**. Definisce norme relative all'**organizzazione** e al **funzionamento di tali settori**, l'accesso al mercato, i criteri e le procedure applicabili in materia di rilascio di autorizzazioni. Stabilisce norme per la **creazione di un mercato del gas integrato, competitivo e trasparente** e per la **progressiva realizzazione** di un **sistema dell'idrogeno interconnesso a livello dell'Unione** che contribuisca alla riduzione delle emissioni dei gas a effetto serra nei settori difficili da decarbonizzare e che sia dedicato anche per gli scambi con paesi extra-UE. Delinea poi i piani per separare la fornitura e la generazione di gas e idrogeno dalla gestione delle reti di trasporto, mantenendo così i regimi di disaggregazione orizzontale e verticale. Prevede inoltre la **graduale eliminazione dei contratti a lungo termine per il gas fossile entro il 2049**.

Le misure contenute nella direttiva sono infine volte al **rafforzamento dei diritti e delle tutele dei consumatori** nel mercato del gas, alla **protezione dei consumatori vulnerabili** e delle **persone interessate dalla povertà energetica** anche durante la transizione energetica.

In via di sintesi, si illustrano di seguito i punti salienti della direttiva.

Prezzi di approvvigionamento basati sul mercato (articolo 4)

In base alla direttiva:

- i fornitori possono determinare liberamente il prezzo del gas naturale e dell'idrogeno;

- gli Stati membri dell'Unione devono garantire una concorrenza efficace tra i fornitori al fine di mantenere i prezzi equi per i consumatori finali;
- gli Stati membri devono garantire la protezione dei consumatori vulnerabili e delle persone interessate dalla povertà energetica;
- gli Stati membri possono attuare interventi pubblici di fissazione dei prezzi solo a precise condizioni.

Gestione delle crisi dei prezzi del gas naturale (articolo 5)

In caso di notevoli aumenti dei prezzi sui mercati del gas naturale, il Consiglio dell'Unione europea può dichiarare una crisi dei prezzi del gas naturale a livello regionale o dell'UE alle seguenti condizioni:

- i prezzi medi sui mercati del gas naturale all'ingrosso devono essere di almeno 2,5 volte il prezzo medio negli ultimi cinque anni e di almeno 180 euro/MWh, con la previsione che ciò persisterà per almeno sei mesi;
- i prezzi del gas al dettaglio devono essere aumentati di circa il 70 % e si prevede che rimangano elevati per almeno tre mesi.

Una volta dichiarata la crisi e soddisfatte determinate condizioni, possono essere attuati **interventi pubblici mirati e temporanei** nell'impostazione dei prezzi per l'approvvigionamento di gas naturale per le piccole e medie imprese, le famiglie e i servizi sociali essenziali.

Diritti e tutele dei consumatori (articoli 11-29)

La direttiva prevede diverse misure volte a garantire i diritti e la protezione dei consumatori nel mercato del gas, allineandoli a quelli già stabiliti nel mercato dell'energia elettrica.

- **Libera scelta del fornitore**: tutti i clienti avranno il diritto di scegliere i propri fornitori di gas naturale e idrogeno, indipendentemente dal luogo in cui il fornitore si trova all'interno dell'Unione. Gli Stati membri devono garantire che sia disponibile un regime di fornitori di ultima istanza per assicurare la continuità dell'approvvigionamento almeno ai clienti domestici di un fornitore che ha cessato l'attività;
- **migliori informazioni per i consumatori**: tutti i clienti avranno il diritto di ricevere nei contratti e nelle bollette informazioni sulle offerte. Essi potranno scegliere l'offerta migliore grazie a strumenti di confronto affidabili e cambiare facilmente i fornitori. Dovranno poter avere un maggiore controllo sul consumo di gas attraverso sistemi di misurazione intelligenti;
- **migliore protezione in caso di controversia con un fornitore di energia**: tutti i clienti potranno rivolgersi a meccanismi di

risoluzione extragiudiziale delle controversie, come ad esempio un mediatore dell'energia, anche in caso di problemi con prodotti o servizi legati o abbinati all'approvvigionamento di gas;

- **particolare attenzione ai clienti vulnerabili e alle persone interessate dalla povertà energetica**: i clienti vulnerabili e le persone interessate dalla povertà energetica saranno particolarmente protetti dalle interruzioni dell'approvvigionamento di gas, anche durante il pianificato abbandono graduale del gas fossile;

Sviluppo e pianificazione delle reti (articoli 39-57)

La direttiva definisce misure per sviluppare e coordinare tra loro le reti energetiche. Tali misure sono volte tra l'altro a:

- garantire una gestione più specializzata e lo sviluppo di infrastrutture dell'idrogeno attraverso la **separazione tra i gestori dei sistemi di trasporto e i gestori dei sistemi di distribuzione**;
- proiettare l'offerta e la domanda future nei cosiddetti **scenari comuni** definiti dai gestori delle infrastrutture pertinenti di almeno gas naturale, idrogeno ed elettricità;

Prevedono inoltre che:

- i gestori dei sistemi di trasporto del gas e dell'idrogeno ogni **due anni** presentino un **piano decennale di sviluppo della rete**, garantendo che sia disponibile l'infrastruttura appropriata per rispondere alla **domanda e all'offerta futura** prevista negli scenari comuni. Gli Stati membri possono chiedere ai gestori dei sistemi di trasporto di elaborare un piano comune per entrambi i settori;
- i gestori delle reti di distribuzione dell'idrogeno ogni **quattro anni** presentino alle autorità di regolamentazione nazionali, nominate ai sensi della direttiva, un **piano di sviluppo della rete di distribuzione.** Il piano è elaborato in stretta cooperazione con i gestori dei sistemi di distribuzione del gas naturale e dell'energia elettrica, nonché, se del caso, con gli operatori di teleriscaldamento e teleraffrescamento, facendo in modo di garantire un'**efficace integrazione del sistema energetico**;
- i gestori dei sistemi di distribuzione elaborino **piani di dismissione** quando si prevede un calo della domanda di gas naturale e quando parti della rete di distribuzione del gas naturale o dell'intero sistema debbano essere disattivate o riconvertite per l'idrogeno.

Il termine per il recepimento della direttiva è il **5 agosto 2026**.

Direttiva (UE) 2024/3017
(del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 novembre 2024, che modifica la direttiva 2009/18/CE del Parlamento europeo e del Consiglio che stabilisce i principi fondamentali in materia di inchieste sugli incidenti nel settore del trasporto marittimo e che abroga il regolamento (UE) n. 1286/2011 della Commissione)

La direttiva (UE) 2024/3017 reca modifiche alla direttiva 2009/18/CE che stabilisce i principi fondamentali in materia di inchieste nel settore del trasporto marittimo e prevede un sistema di inchieste in materia di sicurezza marittima ("inchieste di sicurezza"). Tale intervento si rende necessario alla luce degli aggiornamenti del contesto normativo internazionale, dei recenti sviluppi tecnologici nonché dell'esperienza acquisita nell'attuazione della direttiva 2008/18/CE. Infatti, dalla sua entrata in vigore, i testi giuridici adottati dall'Organizzazione marittima internazionale (IMO), cui la direttiva 2009/18/CE fa riferimento, sono statti abrogati, riveduti o modificati. Per lo stesso motivo la direttiva (UE) 2024/3017 abroga il regolamento (UE)1286/2011 che reca una metodologia comune di indagine sui sinistri, sostituite dalle linee guida dell'IMO adottate nel 2013.

La direttiva 2009/128/CE è stata recepita nell'ordinamento italiano con decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 165 che dovrà pertanto essere aggiornato alla luce delle modifiche apportate dalla direttiva (UE) 2024/3017.

Tali modifiche, contenute nell'**articolo 1**, riguardano in particolare i punti di seguito illustrati.

Obiettivi (articolo 1 della direttiva 2009/18/CE)

Il nuovo testo del paragrafo 2) stabilisce che poiché la direttiva mira a stabilire norme che disciplinano le indagini sulla sicurezza marittima, non a determinare responsabilità o attribuire colpe, nessuna colpa o responsabilità dovrebbe essere dedotta dai risultati di tali indagini. Gli Stati membri dovrebbero garantire che le **autorità investigative sulla sicurezza marittima,** su cui si veda *infra*, non siano impedite o ostacolate nel segnalare completamente le cause di un sinistro o incidente marittimo.

Ambito di applicazione (articolo 2 della direttiva 2009/18/CE)

L'ambito di applicazione **viene esteso** anche ai **pescherecci di lunghezza inferiore a 15 metri** e alle navi senza mezzi di propulsione

meccanica, alle navi di legno di costruzione primitiva e alle navi ed imbarcazioni da diporto non adibite al traffico commerciale.

Definizioni (articolo 3 della direttiva 2009/18/CE)

Nell'ambito delle definizioni la direttiva in esame rimanda alle **versioni aggiornate** di alcuni testi IMO, aggiorna le definizioni di "nave ro-ro da passeggeri" e di "unità veloce da passeggeri" in base alla normativa UE e modifica la definizione di "lunghezza dei pescherecci", specificandola come lunghezza fuori tutto, calcolata tra i punti estremi della struttura conformemente all'articolo 2 del regolamento (UE) 2017/1130. In tale modo si consente di distinguere la differenza dell'approccio e degli obblighi da parte dell'autorità di inchiesta comune (si veda *infra* il paragrafo sugli obblighi di indagine). La direttiva inoltre inserisce la definizione di "lesione mortale", specificando il termine temporale (30 giorni) entro il quale il decesso deve avere luogo dopo l'incidente, affinché quest'ultimo sia considerato un incidente marittimo molto grave che richiede un'inchiesta di sicurezza. Viene inoltre abolito il concetto di "sinistro grave", coerentemente alla sua abolizione nella normativa dell'IMO.

Obbligo di indagine (articolo 5 della direttiva 2009/18/CE)

In base alle modifiche introdotte, nel caso di un peschereccio di lunghezza inferiore a 15 metri, l'autorità investigativa dovrebbe senza indugio e non oltre due mesi dal sinistro marittimo molto grave (perdita di vite umane e/o navi), effettuare una valutazione preliminare per determinare se condurre un'indagine di sicurezza. Qualora l'autorità investigativa decida di non condurre tale indagine di sicurezza, le motivazioni di tale decisione dovrebbero essere registrate e notificate senza indugio e non oltre due mesi dal sinistro marittimo molto grave.

Nel decidere se un sinistro o un incidente marittimo verificatosi lungo la costa, ormeggiato o in banchina, che ha coinvolto lavoratori portuali o di terra, si sia verificato "direttamente in connessione con le operazioni di una nave" e, pertanto, sia soggetto a un'inchiesta di sicurezza, gli Stati membri dovrebbero, conformemente al loro diritto nazionale, prestare particolare attenzione al coinvolgimento della struttura, dell'equipaggiamento, delle procedure, dell'equipaggio e della gestione della nave e alla loro pertinenza rispetto all'attività svolta.

Partecipazione alle inchieste (articolo 7 della direttiva 2009/18/CE)

Nell'ambito della direzione e della partecipazione alle inchieste sulla sicurezza marittima, viene introdotto l'obbligo per gli Stati membri che hanno interessi rilevanti in esse ad assistere lo Stato o gli Stati che effettuano le inchieste nell'accesso alle informazioni pertinenti nonché alle informazioni detenute dagli ispettori governativi, dai funzionali del servizio

guarda costiero, dagli operatori del servizio di traffico marittimo, dai piloti e da altro personale marittimo.

La direttiva in esame riformula le disposizioni nel caso di sinistri che coinvolgono **una nave ro-ro da passeggeri** o **un'unità veloce da passeggeri.** In tali circostanze la procedura di inchiesta di sicurezza sarà avviata dallo Stato membro nel cui mare territoriale o nelle cui acque interne, come definite dalla Convenzione delle Nazioni Unite sul diritto del mare (UNCLOS), si verifica il sinistro o l'incidente marittimo. Se quest'ultimo si verifica in altre acque, la procedura di inchiesta di sicurezza dovrebbe essere avviata dall'ultimo Stato membro visitato da tale nave passeggeri ro-ro o unità passeggeri ad alta velocità. Lo Stato membro che ha avviato la procedura di inchiesta di sicurezza dovrebbe rimanere responsabile dell'inchiesta di sicurezza e del coordinamento con altri Stati membri sostanzialmente interessati fino a quando non si concorderà reciprocamente quale di tali Stati membri debba essere lo Stato membro incaricato dell'inchiesta principale.

Autorità investigativa per la sicurezza marittima (articolo 8 della direttiva 2009/18/CE)

Viene istituita l'Autorità investigativa per la sicurezza marittima che prende il posto dell'organo inquirente previsto dalla direttiva 2009/18/CE). L'organo inquirente è invece viene designato quale punto di contatto indipendente per collaborare alle inchieste dagli Stati membri senza sbocco sul mare che non hanno né navi né imbarcazioni battenti la loro bandiera. L'Autorità investigativa per la sicurezza marittima è imparziale, indipendente e permanente. Essa è dotata di personale qualificato e, rispetto a quanto previsto dalla direttiva 2009/18/Ce per l'organo inquirente, di **mezzi e risorse finanziarie**. La direttiva in esame introduce inoltre la possibilità per ciascuno Stato membro di elaborare, attuare e mantenere un sistema di gestione della qualità per la propria autorità investigativa sulla sicurezza.

Il quadro di cooperazione permanente previsto dall'articolo 10 della direttiva 2009/18/CE dovrebbe supportare le autorità investigative e migliorare le loro capacità di indagine sulla sicurezza elaborando linee guida e raccomandazioni per garantire che le indagini sulla sicurezza siano condotte in modo coerente e, a tale riguardo, dovrebbe sviluppare e attuare un programma di revisione paritaria.

Riservatezza (articolo 9 della direttiva 2009/18/CE)

La direttiva in esame estende l'elenco dei documenti che non dovrebbero essere resi disponibili da uno Stato membro, nell'ambito del proprio ordinamento giuridico, per scopi diversi dall'inchiesta sulla sicurezza, a meno che l'autorità competente di tale Stato membro non concluda che

sussiste un interesse pubblico prevalente alla divulgazione di tali documenti. Tale elenco riguarda, oltre alle dichiarazioni rese dalle persone all'autorità investigativa per la sicurezza nel corso dell'inchiesta di sicurezza, dai documenti che rivelano l'identità delle persone che hanno fornito testimonianza e alle informazioni di natura particolarmente sensibile e personale, comprese le informazioni relative alla salute delle persone, anche tutte le comunicazioni tra le persone che sono state coinvolte nell'esercizio della nave, le registrazioni o le trascrizioni del servizio di traffico marittimo comprese le relative relazioni e conclusioni per uso interno.

Cooperazione con i paesi terzi (articolo 12 della direttiva 2009/18/CE)

La direttiva (UE) 2024/3017 prevede che, qualora un paese terzo sostanzialmente interessato conduca un'inchiesta sulla sicurezza che coinvolge uno o più Stati membri e tali Stati membri decidano di non condurre un'inchiesta parallela - a condizione che l'inchiesta sulla sicurezza condotta dal paese terzo sia conforme al Codice IMO per le indagini sui sinistri - le autorità di inchiesta per la sicurezza non sono obbligate a redigere un rapporto di cui dall'articolo 14.

Rapporti sugli incidenti (articolo 14 della direttiva 2009/18/CE)

Fermo restando l'obbligo delle autorità di inchiesta per la sicurezza di redigere un rapporto di incidente, redatto secondo i dati di cui all'allegato I della direttiva 2009/18/CE, la direttiva in esame elimina il riferimento al "sinistro marittimo grave" dalla casista che prevede la possibilità di produrre un rapporto più conciso. Tale modifica riflette l'abolizione del concetto di "sinistro grave" già menzionata. Con atti delegati la Commissione europea potrà modificare alcune sezioni dell'allegato I.

Banca dati europea per i sinistri marittimi (articolo 17 della direttiva (UE) 2024/3017

Per quanto riguarda gli obblighi di comunicazione degli Stati membri in relazione alla piattaforma europea d'informazione sui sinistri marittimi (EMCIP) vi sono due modifiche: in primo luogo, vengono specificati gli obblighi in relazione ai sinistri marittimi molto gravi che coinvolgono pescherecci di lunghezza inferiore a 15 metri. In secondo luogo, la direttiva è adattata in modo che tutti i sinistri e gli incidenti marittimi diversi dai sinistri marittimi molto gravi possano essere notificati all'EMCIP da un'autorità competente debitamente designata di uno Stato membro diversa dall'autorità di inchiesta per la sicurezza marittima. Le comunicazioni sono fatte in base al modello di cui all'allegato II della direttiva.

Formazione e sostegno operativo (nuovo articolo)

Viene inserito l'**articolo 17-*bis*** in base al quale la Commissione europea, con assistenza dell'Agenzia europea per la sicurezza marittima e in cooperazione con gli Stati membri fornisca alle autorità di inchiesta per la sicurezza una formazione regolare sui nuovi sviluppi giuridici e tecnologici, nonché su altri aspetti riguardanti le navi in funzione delle esigenze. Su richiesta la Commissione fornirà inoltre sostegno operativo fornendo attrezzature, strumenti specializzate e competenze specifiche a condizione che non venga intaccata l'indipendenza delle autorità di sicurezza marittima.

Atti delegati

Al fine di adattare la direttiva 2009/18/CE all'evoluzione del diritto marittimo internazionale in relazione alle indagini sugli incidenti nel settore del trasporto marittimo e di agevolare la raccolta, la condivisione e la comunicazione delle conoscenze, viene sostituto l'articolo 20 della direttiva 2009/18/CE introducendo la possibilità per la Commissione di adottare, a partire dal 26 dicembre 2024 e per un periodo indeterminato, atti delegati per modificare gli allegati della direttiva in esame**.**

Riesame dell'attuazione (articolo 23 della direttiva 2009/18/CE)

Entro il 27 giugno 2032 dalla data di entrata in vigore della presente direttiva modificativa, la Commissione dovrebbe presentare al Parlamento europeo e al Consiglio una relazione sull'attuazione e sul rispetto della presente direttiva e, se necessario, dovrebbe proporre ulteriori misure alla luce delle raccomandazioni ivi contenute, tra cui la possibilità di includere l'inchiesta di sicurezza obbligatoria per i pescherecci di lunghezza inferiore a 15 metri nell'ambito di applicazione della presente direttiva e il relativo impatto sul carico di lavoro delle autorità investigative per la sicurezza.

Il termine indicato per il **recepimento** della direttiva 2024/3017 è il **27 giugno 2027 (articolo 2),** data a partire della quale è abrogato il regolamento (UE)1286/2011 **(articolo 3).**

La direttiva genera dal COM(2023)270.