

Il mancato rispetto dello Stato di diritto può portare ad una perdita dei fondi europei

📅 01/02/2019

📖 GLOBALLY MINDED, PROSPETTIVE, SOCIETÀ, DIRITTO COSTITUZIONALE E INTERNAZIONALE, DIRITTO AMMINISTRATIVO E PUBBLICO

Roberto A. Jacchia
Sara Capruzzi

Il 17 gennaio 2019 il Parlamento Europeo ha approvato la proposta di Regolamento sulla tutela del bilancio dell'Unione in caso di carenze generalizzate riguardanti lo Stato di diritto, presentata dalla Commissione Europea nel maggio 2018¹.

Il rispetto dei valori fondamentali dell'Unione sanciti dall'articolo 2 del

Trattato sull'Unione Europea (TUE), tra cui rientra lo Stato di diritto², costituisce un requisito essenziale anche per una gestione finanziaria sana e per finanziamenti europei efficaci. Il rispetto dello Stato di diritto è un valore-chiave importante per i cittadini europei, nonché per le iniziative imprenditoriali, l'innovazione e gli investimenti.

Alcuni recenti avvenimenti in Polonia³ e Ungheria⁴ hanno evidenziato debolezze

¹ Proposta di Regolamento del Parlamento e del Consiglio sulla tutela del bilancio dell'Unione in caso di carenze generalizzate riguardanti lo Stato di diritto negli Stati Membri, 02.05.2018, COM(2018) 324 final. Disponibile al seguente [LINK](#).

² Lo Stato di diritto è un principio chiave degli ordinamenti democratici che prevede l'indipendenza del potere giudiziario dai poteri legislativo ed esecutivo. Gli Stati Membri si impegnano a rispettare ed attuare tale principio, e la Commissione Europea, congiuntamente al Parlamento Europeo e al Consiglio, è competente a garantirne il rispetto.

³ Si vedano i nostri precedenti contributi, disponibili ai seguenti [LINK1](#) e [LINK2](#).

⁴ Si veda il nostro precedente contributo, disponibile al seguente [LINK](#).

generalizzate del sistema nazionale di bilanciamento dei poteri, destando preoccupazione per l'Unione. Nonostante le misure prese⁵, la Commissione ha ritenuto necessario tutelare gli interessi finanziari dell'Unione dal rischio di perdite finanziarie causate da carenze generalizzate dello Stato di diritto a livello nazionale, proponendo norme apposite.

Il testo approvato dal Parlamento prevede⁶, in particolare, che qualora venga constatata una carenza generalizzata riguardante lo Stato di diritto, la Commissione può sospendere i pagamenti provenienti da risorse del bilancio dell'Unione, o ridurre i prefinanziamenti, nei confronti di uno Stato Membro, nonché sospendere gli impegni ed interrompere i termini di pagamento, previa approvazione del Parlamento e del Consiglio. Le misure adottate devono essere proporzionate alla natura, alla gravità, alla durata e alla portata della specifica carenza riscontrata.

Nel determinare l'esistenza di un'effettiva carenza riguardante lo Stato di diritto, la Commissione tiene conto di tutte le informazioni pertinenti, compresi i pareri del gruppo di esperti indipendenti istituito *ad hoc*, le decisioni della Corte di Giustizia e le Risoluzioni del Parlamento Europeo.

In particolare, può essere constatata una minaccia allo Stato di diritto quando vengano compromessi, o rischino di venir compromessi: (i) il corretto funzionamento delle Autorità dello Stato Membro preposte ad assicurare l'esecuzione degli impegni derivanti dal bilancio dell'Unione; (ii) la corretta operatività delle Autorità preposte al controllo finanziario, al monitoraggio e agli *audit* interni ed esterni; (iii) il corretto funzionamento dei servizi responsabili delle indagini e dell'azione penale nella repressione delle frodi, incluse le frodi fiscali; (iv) il controllo giurisdizionale da parte di organi giurisdizionali indipendenti; (v) il recupero di fondi indebitamente versati; (vi) la prevenzione e la repressione dell'evasione fiscale e della concorrenza fiscale; (vii) la collaborazione con l'Ufficio Europeo per la lotta antifrode (*European Anti-Fraud Office*, OLAF) e, se lo Stato Membro interessato vi aderisce, con la Procura Europea (*European Public Prosecutor's Office*, EPPO)⁷.

Una volta che il Consiglio avrà adottato la propria posizione sul testo della proposta, sarà possibile avviare le negoziazioni sulla formulazione definitiva del Regolamento.

⁵ La Commissione ha deferito la Polonia alla Corte di Giustizia nel settembre 2018 per la violazione dello Stato di diritto. Nello stesso mese il Parlamento Europeo ha proposto di attivare la procedura ex articolo 7 TUE nei confronti dell'Ungheria. Si vedano i nostri precedenti contributi di cui alle note 3 e 4.

⁶ Disponibile al seguente [LINK](#).


⁷ Si veda l'articolo 3 del testo approvato dal Parlamento Europeo. In forza del Regolamento (UE) 2017/1939 del Consiglio, del 12 ottobre 2017, relativo all'attuazione di una cooperazione rafforzata sull'istituzione della Procura europea (EPPO) (GUUE L 283 31.10.2017), la Procura Europea (*European Public Prosecutor's Office*, EPPO) entrerà in funzione entro la fine del 2020. Essa avrà il compito di combattere le frodi ai danni delle finanze dell'Unione, indagando e perseguendo i reati che ledono gli interessi finanziari dell'UE. L'EPPO svolgerà indagini transfrontaliere sulle frodi d'importo superiore a 10 000 euro riguardanti fondi dell'Unione o sui casi di frodi IVA a livello transfrontaliero che comportano un danno superiore ai 10 milioni euro. La Procura Europea opererà di concerto con le Autorità di contrasto nazionali e in stretto contatto con altri organismi quali Eurojust ed Europol.



Roberto A. Jacchia

PARTNER

 r.jacchia@dejalex.com

 +39 02 72554.1


 Via San Paolo 7
20121 - Milano



Sara Capruzzi

ASSOCIATE

 s.capruzzi@dejalex.com

 +32 (0)26455670

 Chaussée de La Hulpe 187
1170 - Bruxelles

MILANO

Via San Paolo, 7 · 20121 Milano, Italia
T. +39 02 72554.1 · F. +39 02 72554.400
milan@dejalex.com

ROMA

Via Vincenzo Bellini, 24 · 00198 Roma, Italia
T. +39 06 809154.1 · F. +39 06 809154.44
rome@dejalex.com

BRUXELLES

Chaussée de La Hulpe 187 · 1170 Bruxelles, Belgique
T. +32 (0)26455670 · F. +32 (0)27420138
brussels@dejalex.com

MOSCOW

Ul. Letnikovskaya, 10/2 · 115114, Moscow, Russia
T. +7 495 792 54 92 · F. +7 495 792 54 93
moscow@dejalex.com