

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVIII LEGISLATURA —————

Doc. XII-bis
n. 235

ASSEMBLEA PARLAMENTARE DEL CONSIGLIO D'EUROPA

—————

Risoluzione n. 2355

Migrazione degli investimenti

—————
Trasmessa l'8 dicembre 2020
—————

PARLIAMENTARY ASSEMBLY OF THE COUNCIL OF EUROPE

RESOLUTION 2355 (2020) ⁽¹⁾

Provisional version

Investment migration

Parliamentary Assembly

1. The Parliamentary Assembly welcomes the European Parliament's Resolution of 26 March 2019 on financial crimes, tax evasion and tax avoidance, and emphasises that national programmes of member States for the award of citizenship, residence permits and tax domiciles to foreign investors (hereinafter: investment migration) must respect the legal standards set by the Council of Europe, as well as relevant international legal standards designed to prevent corruption, money-laundering and terrorism financing. Fugitive criminals, beneficiaries of financial proceeds from crime and individuals seeking to evade their tax obligations should not be allowed to benefit from immigration schemes which otherwise lawfully attract foreign investors. The acquisition of nationality should continue to be based on the traditional grounds of birth (*ius sanguinis* or *ius soli*) or long-term legal residence. Legal residence status, which over time may evolve into citizenship, could however continue to be granted in order to allow a person to manage a legitimate business investment in the country concerned.

(1) *Text adopted by the Standing Committee, acting on behalf of the Assembly, on 4 December 2020 (see Doc. 15127, report of the Committee on Migration, Refugees and Displaced Persons, rapporteur: Mr Aleksander Pocijaj; and Doc. 15182, opinion of the Committee on Legal Affairs and Human Rights, rapporteur Mr Pieter Omtzigt). See also Recommendation 2191 (2020).*

2. The Assembly considers that citizenship status should not be for sale. « Golden Passport » schemes have proven to be dangerous gateways for corruption, organised crime, money-laundering, terrorism financing, tax evasion and foreign interference in political and social processes. Sale of citizenship also violates the principle of equality before the law and undermines social cohesion by weakening the traditional link between a person's citizenship and the rights and duties attached to it. Finally, such schemes have pushed up housing costs for local populations who find themselves priced out of the market by rich, often largely absent newcomers.

3. The Assembly points out that granting citizenship or residency status to persons endangering public order and safety in one European Union member State (in particular, one belonging to the Schengen area of free movement without border checks) also places the interests of all other European States at risk. These have a common interest in the proper functioning of legal instruments designed to prevent corruption, money-laundering and terrorist financing.

4. The Assembly recalls the European Convention on Nationality (ETS No. 166) as well as the Convention on the Reduction of Cases of Multiple Nationality and on Military Obligations in Cases of Multiple Na-

tionality and its protocols (ETS Nos. 43, 95, 96 and 149) and reminds member States that the award and withdrawal of national citizenship should follow established rules. While a State Party to the European Convention on Nationality shall provide in its internal law for the possibility of naturalisation of persons lawfully and habitually resident on its territory, the acquisition of another nationality can lead *ex lege* or at the initiative of a State Party to the loss of the original nationality. The acquisition or even accumulation of sham citizenships for undue purposes should thereby be prevented.

5. Aware that beneficiaries of the proceeds from crime logically seek to hide those proceeds from law enforcement by transferring them abroad, the Assembly recalls the Convention on Laundering, Search, Seizure and Confiscation of the Proceeds from Crime and on the Financing of Terrorism (CETS No. 198) and the Convention on Laundering, Search, Seizure and Confiscation of the Proceeds from Crime (ETS No. 141) as well as the work of the Committee of Experts on the Evaluation of Anti-Money Laundering Measures and the Financing of Terrorism (MONEYVAL) and the Financial Action Task Force (FATF). Member States should do their utmost to ensure that investment migration does not become a tool for international money laundering.

6. The Assembly recalls the European Convention on Extradition and its protocols (ETS Nos. 24, 86, 98 and CETS Nos. 209 and 212), the European Convention on Mutual Assistance in Criminal Matters and its protocols (ETS Nos. 30, 99 and 182) as well as the European Convention on the International Validity of Criminal Judgments (ETS No. 70). The Assembly emphasises that member States should not become complicit in crime by harbouring fugitive criminals and awarding them citizenship and residence permits in order to evade law enforcement in another country.

7. The Assembly welcomes the work of the NGO Tax Justice Network and the Or-

ganisation for Economic Co-operation and Development (OECD) standards on tax related transparency and information exchange and recalls the Convention on Mutual Administrative Assistance in Tax Matters and its protocol (ETS No. 127 and CETS No. 208) as well as the European Convention on the Obtaining Abroad of Information and Evidence in Administrative Matters (ETS No. 100). Member States should not attract investment migration by offering an undue tax shelter for assets and revenue generated abroad.

8. Aware of reports by the NGOs Organized Crime and Corruption Reporting Project and Transparency International about so-called « golden visas », the Assembly recalls the Criminal Law Convention on Corruption (ETS No. 173) and the Civil Law Convention on Corruption (ETS No. 174) as well as the work of the Group of States against Corruption (GRECO). Member States should ensure that immigration is not based on corrupt practices by domestic administrations and that any conflicts of interests are avoided in the process of recruiting and advising applicants, vetting them and deciding on the grant of residence or citizenship. Citizenship, residence permits and tax domiciles must not be awarded through corruption, because this would undermine the rule of law and the democratic stability of a State.

9. Conscious that investment migration might be a means of reducing travel visa requirements, the Assembly welcomes the bilateral treaties between member States or with third States which waive visa requirements for the citizens of those countries. The Assembly invites member States to use the European Agreement on Regulations governing the Movement of Persons between Member States of the Council of Europe (ETS No. 25) to facilitate travel between signatory States which are outside the Schengen Area.

10. During the Covid-19 pandemic, national and regional authorities have banned the entry to their territories for foreigners as well as the use of second homes.

Mixed nationality families were particularly affected by such bans, as some were granted entry while others not. Therefore, the Assembly emphasises the importance of protecting private and family life under Article 8 of the European Convention on Human Rights (ETS No. 5) as well as property under Article 1 of the Protocol to the Convention (ETS No. 9), even during a health emergency.

11. The Assembly calls on member States which still have investment migration schemes to phase them out as soon as possible and in the meantime, to take all necessary precautions in order to prevent the entry of persons posing a threat to public order and to ensure the departure of any such persons who have already entered the country under such schemes. Member States should in particular:

11.1. subject applicants to rigorous due diligence checks, avoiding conflicts of interests and opportunities for bribery; ensure complete transparency of the investment migration process, including by publishing the policy and procedure applied, as well as regular, detailed, nominative information on successful applications; and institute effective, independent oversight mechanisms, and robust whistleblowing mechanisms to report concerns;

11.2. sign and ratify without further delay the above-mentioned Council of Europe conventions, if they have not yet done so;

11.3. comply with the respective recommendations contained in country reports by GRECO and MONEYVAL as well as the recommendations by the FATF, and inform their national parliaments thereof;

11.4. inform relevant member States, where citizenship or a residence permit is awarded to their nationals, with due regard to the protection of personal data; cases of multiple citizenship and residence permits should be known to the countries where these persons hold citizenship;

11.5. ensure that any investment, especially if it comes from abroad and occurs in the context of investment migration, is made with the highest levels of transparency and traceability, including identification of the natural or legal persons on whose behalf or in whose name such investment is made, as well as identification of the origin or source of the investment;

11.6. refrain from awarding citizenship or residence permits to foreign investors, where such investment is effectuated in goods or funds with little or no transparency, such as anonymous funds, beneficial ownership schemes, investments held by trustees or third parties, crypto-currency funds, art or other movable property; investment in real estate should achieve higher transparency through mandatory public land registers, which allow such real estate to be seized by the competent authorities if the illegality of an investment is established;

11.7. co-operate closely with other member States where it is established that proceeds from crime have been used for investment migration, and ensure that any unlawful investment is returned to the legitimate owner or State;

11.8. pursue concerted action with other member States against tax evasion through investment migration which delocalises assets and revenue from where they have been generated;

11.9. set up domestic rules and procedures for the withdrawal of citizenship, where it has been awarded through corruption or the investment of proceeds from crime, or where it is used as an unlawful shield against law enforcement action by another member State, unless such withdrawal would lead to statelessness.

12. The Assembly invites the European Parliament and the Council of the European Union to prepare the accession of the European Union to the above-mentioned conventions of the Council of Europe, if the European Union is not yet a signatory.

ASSEMBLÉE PARLEMENTAIRE DU CONSEIL DE L'EUROPE

RÉSOLUTION 2355 (2020) ⁽¹⁾

Version provisoire

Immigration d'investisseurs

Assemblée parlementaire

1. L'Assemblée parlementaire salue la Résolution du Parlement européen du 26 mars 2019 sur la criminalité financière, la fraude fiscale et l'évasion fiscale et fait observer que les programmes nationaux des États membres pour l'octroi à des investisseurs étrangers de la citoyenneté, de permis de séjour et de domiciliations fiscales (ci-après: l'immigration d'investisseurs) doivent respecter les normes juridiques du Conseil de l'Europe ainsi que les normes juridiques internationales pertinentes, conçues pour prévenir la corruption, le blanchiment de capitaux et le financement du terrorisme. Les criminels en fuite, les bénéficiaires des produits financiers du crime et les particuliers désireux d'échapper à leurs obligations fiscales ne devraient pas être autorisés à profiter de programmes d'immigration destinés à attirer légalement des investisseurs étrangers. L'acquisition de la nationalité devrait rester soumise aux conditions classiques de naissance (droit du sang ou droit du sol) ou de jouissance du statut juridique de résident de longue durée. Le statut juridique de résident, qui peut

aboutir avec le temps à l'obtention de la nationalité, pourrait cependant continuer d'être octroyé à une personne pour lui permettre de gérer un investissement économique légitime dans le pays concerné.

2. L'Assemblée estime que la nationalité ne devrait pas être à vendre. Les régimes de « passeports en or » se sont révélés être de dangereuses portes ouvertes à la corruption, à la criminalité organisée, au blanchiment de capitaux, au financement du terrorisme, à l'évasion fiscale et à l'ingérence étrangère dans les processus politiques et sociaux. La vente de la nationalité porte également atteinte au principe d'égalité devant la loi et compromet la cohésion sociale en affaiblissant le lien traditionnel entre la nationalité d'une personne et les droits et obligations qui lui sont attachés. Enfin, ces régimes ont entraîné une augmentation du coût du logement pour les populations locales, qui se retrouvent exclues du marché par des individus nouvellement arrivés, fortunés et bien souvent absents la plupart du temps.

3. L'Assemblée souligne que l'octroi de la nationalité ou du statut de résident à des personnes qui mettent en danger l'ordre public et la sécurité dans un État membre de l'Union européenne (en particulier s'il s'agit d'un État de l'espace Schengen de libre circulation sans contrôle aux frontières) présente également un risque pour

(1) Texte adopté par la Commission permanente, agissant au nom de l'Assemblée, le 4 décembre 2020 (voir Doc. 15127, rapport de la commission des migrations, des réfugiés et des personnes déplacées, rapporteur: M. Aleksander Pocij; et Doc. 15182, avis de la commission des questions juridiques et des droits de l'homme, rapporteur: M. Pieter Omtzigt). Voir également la Recommandation 2191 (2020).

les intérêts de l'ensemble des autres États européens. Ils ont un intérêt commun au bon fonctionnement des instruments juridiques conçus pour prévenir la corruption, le blanchiment de capitaux et le financement du terrorisme.

4. L'Assemblée se réfère à la Convention européenne sur la nationalité (STE no 166) ainsi que la Convention sur la réduction des cas de pluralité de nationalités et sur les obligations militaires en cas de pluralité de nationalités et ses protocoles (STE nos 43, 95, 96 et 149) et rappelle aux États membres que l'octroi et le retrait de la nationalité doivent respecter les règles établies. Un État Partie à la Convention européenne sur la nationalité doit certes prévoir dans son droit interne, pour les personnes qui résident légalement et habituellement sur son territoire, la possibilité d'une naturalisation, mais l'acquisition d'une autre nationalité peut conduire, de plein droit ou à l'initiative d'un État Partie, à la perte de la nationalité d'origine. L'acquisition ou même l'accumulation de citoyennetés fictives et à des fins inappropriées devrait donc être empêchée.

5. Consciente que les bénéficiaires de produits du crime s'efforcent très logiquement de cacher ces produits aux services répressifs en les expatriant, l'Assemblée rappelle la Convention relative au blanchiment, au dépistage, à la saisie et à la confiscation des produits du crime et au financement du terrorisme (STCE no 198) et la Convention relative au blanchiment, au dépistage, à la saisie et à la confiscation des produits du crime (STE no 141) ainsi que les travaux du Comité d'Experts sur l'évaluation des mesures de lutte contre le blanchiment des capitaux et le financement du terrorisme (MONEYVAL) et du Groupe d'action financière (GAFI). Il convient que les États membres fassent tout leur possible pour garantir que l'immigration d'investisseurs ne devienne pas un outil de blanchiment international de fonds.

6. L'Assemblée rappelle la Convention européenne d'extradition et ses protocoles (STE nos 24, 86, 98 et STCE nos 209 et

212), la Convention européenne d'entraide judiciaire en matière pénale et ses protocoles (STE nos 30, 99 et 182) ainsi que la Convention européenne sur la valeur internationale des jugements répressifs (STE no 70). Elle souligne que les États membres ne sauraient se faire complices de crimes en accueillant des criminels en cavale et en leur octroyant la citoyenneté et l'autorisation de séjour nécessaires pour échapper aux forces de l'ordre d'un autre pays.

7. L'Assemblée salue les travaux de l'ONG Tax Justice Network et les normes de l'Organisation de coopération et de développement économiques (OCDE) relatives à la transparence et à l'échange de renseignements à des fins fiscales et rappelle la Convention concernant l'assistance administrative mutuelle en matière fiscale et son protocole (STE no 127 et STCE no 208) ainsi que la Convention européenne sur l'obtention à l'étranger d'informations et de preuves en matière administrative (STE no 100). Les États membres ne devraient pas attirer l'immigration d'investisseurs en proposant de manière injustifiée un paradis fiscal aux actifs et aux recettes réalisés à l'étranger.

8. Informée des rapports des ONG Organized Crime and Corruption Reporting Project et Transparency International sur ce qu'il est convenu d'appeler les « visas dorés », l'Assemblée rappelle la Convention pénale sur la corruption (STE no 173) et la Convention civile sur la corruption (STE no 174) ainsi que les travaux du Groupe d'États contre la corruption (GRECO). Les États membres devraient veiller à ne pas fonder l'immigration sur des pratiques corrompues d'administrations nationales et à éviter tout conflit d'intérêts dans la sélection des candidats à l'immigration et à l'occasion des conseils qui leur sont dispensés, des vérifications nécessaires ainsi que dans la décision d'octroi du statut de résident ou de la nationalité. Il faut éviter que l'octroi de la citoyenneté, de permis de séjour et de la domiciliation fiscale résulte de la corruption, parce que cela compromettrait l'État de droit et la stabilité démocratique des États.

9. Consciente que l'immigration d'investisseurs pourrait permettre de réduire les exigences de visa, l'Assemblée se félicite des traités bilatéraux conclus entre les États membres ou avec des États tiers afin de supprimer les exigences de visa pour les citoyens des pays concernés. L'Assemblée invite les États membres à faire usage de l'Accord européen sur le régime de la circulation des personnes entre les pays membres du Conseil de l'Europe (STE no 25) pour faciliter la circulation entre les États signataires extérieurs à l'espace Schengen.

10. Pendant la pandémie de covid-19, les autorités nationales et régionales ont interdit l'entrée des étrangers sur leur territoire, ainsi que l'utilisation des résidences secondaires. Les familles de nationalité mixte ont été particulièrement touchées par ces interdictions, certaines ayant été autorisées à entrer sur leur territoire et d'autres non. L'Assemblée souligne par conséquent qu'il importe de protéger la vie privée et familiale au titre de l'article 8 de la Convention européenne des droits de l'homme (STE no 5), ainsi que la propriété au titre de l'article 1 du Protocole additionnel à la Convention (STE no 9), même en cas d'urgence sanitaire.

11. L'Assemblée invite les États membres qui possèdent encore des régimes d'immigration d'investisseurs à les supprimer progressivement dès que possible et, entre-temps, à prendre toutes les précautions nécessaires pour prévenir l'entrée de personnes qui représentent une menace pour l'ordre public et à veiller au départ de toute personne qui serait déjà entrée sur le territoire du pays en vertu d'un de ces régimes. Les États membres devraient notamment:

11.1. soumettre les candidats à des contrôles rigoureux de diligence raisonnable, en évitant les conflits d'intérêts et les possibilités de corruption; assurer une transparence totale du processus d'immigration d'investisseurs, notamment en publiant la politique et la procédure appliquées, ainsi que des informations régulières, détaillées et nominatives sur les demandes accordées;

et instituer des mécanismes de surveillance efficaces et indépendants, ainsi que des mécanismes solides permettant à des lanceurs et lanceuses d'alerte de signaler les problèmes;

11.2. signer et ratifier sans plus attendre les conventions susmentionnées du Conseil de l'Europe, s'ils ne l'ont pas encore fait;

11.3. se conformer aux recommandations respectives mentionnées dans les rapports par pays du GRECO et de MONEYVAL, ainsi qu'aux recommandations du GAFI, et en informer leur parlement national;

11.4. informer les États membres concernés quand la citoyenneté ou un permis de séjour est octroyé à leurs ressortissants, en tenant dûment compte de la protection des données à caractère personnel; les cas de multiples nationalités et de permis de séjour devraient être connus des pays dont les intéressés sont des ressortissants;

11.5. veiller à ce que tout investissement, en particulier s'il vient de l'étranger et intervient dans un contexte d'immigration d'investisseurs, se déroule avec la plus grande transparence et traçabilité, en identifiant notamment les personnes physiques ou morales pour le compte desquelles l'investissement est réalisé ainsi que l'origine ou la source de l'argent;

11.6. s'abstenir d'octroyer la citoyenneté ou des permis de séjour à des investisseurs étrangers quand les investissements concernés se font avec des biens ou des fonds offrant une transparence limitée, voire nulle, tels que les fonds anonymes, les programmes de bénéficiaires effectifs, les investissements détenus par le biais de fiducies ou de tierces parties, les fonds constitués de cryptomonnaies, d'œuvres d'art ou d'autres biens mobiliers; les investissements en biens immobiliers devraient devenir plus transparents grâce à la mise en place obligatoire de registres fonciers publics, une disposition qui permettrait également aux autorités compétentes de saisir lesdits biens fonciers quand l'illégalité d'un investissement est démontrée;

11.7. coopérer étroitement avec les autres États membres quand il est démontré que des produits du crime ont été utilisés pour une immigration d'investisseurs, et veiller à ce que tout investissement illicite soit restitué à son propriétaire ou État légitime;

11.8. déployer des efforts concertés avec d'autres États membres contre l'évasion fiscale par l'immigration d'investisseurs qui délocalisent des actifs et des bénéfices des pays où ils ont été générés;

11.9. définir des règles et procédures nationales de retrait de la nationalité aux

personnes l'ayant obtenue par la corruption ou l'investissement de produits du crime, ou qui s'en servent illégalement comme d'un bouclier contre les services répressifs d'un autre État membre, hormis dans les cas où une telle déchéance causerait l'apatridie.

12. L'Assemblée invite le Parlement européen et le Conseil de l'Union européenne à préparer l'adhésion de l'Union européenne aux conventions susmentionnées du Conseil de l'Europe dont l'Union européenne n'est pas encore signataire.

ASSEMBLEA PARLAMENTARE DEL CONSIGLIO D'EUROPA

RISOLUZIONE 2355 (2020) ⁽¹⁾

Versione provvisoria

Migrazione degli investimenti

Assemblea parlamentare

1. L'Assemblea parlamentare accoglie con favore la risoluzione del Parlamento europeo del 26 marzo 2019 sui reati finanziari, l'evasione fiscale e l'elusione fiscale e sottolinea che i programmi nazionali degli Stati membri per la concessione della cittadinanza, dei permessi di soggiorno e del domicilio fiscale a investitori esteri (di seguito: immigrazione degli investitori) devono rispettare le norme giuridiche fissate dal Consiglio d'Europa, come pure le pertinenti norme giuridiche internazionali volte a impedire la corruzione, il riciclaggio e il finanziamento del terrorismo. Ai latitanti, ai beneficiari dei proventi finanziari dei reati e ai privati desiderosi di sottrarsi ai loro obblighi fiscali non dovrebbe essere consentito usufruire dei programmi d'immigrazione destinati invece ad attirare legalmente investitori esteri. L'acquisizione della cittadinanza dovrebbe continuare a basarsi sulle condizioni classiche della nascita (*ius sanguinis* o *ius soli*) o della residenza legale di lunga durata. La condizione giuridica di residente, che con il tempo può portare alla cittadinanza, dovrebbe comunque seguire ad essere offerta per consen-

tire a una persona di gestire un investimento economico lecito nel paese interessato.

2. L'Assemblea ritiene che la nazionalità non dovrebbe essere messa in vendita. I regimi dei « passaporti d'oro » si sono dimostrati pericolose vie d'accesso per la corruzione, la criminalità organizzata, il riciclaggio, il finanziamento del terrorismo, l'evasione fiscale e le ingerenze esterne nei processi politici e sociali. La vendita della cittadinanza, inoltre, viola il principio dell'eguaglianza davanti alla legge e mina la coesione sociale indebolendo il tradizionale legame fra la cittadinanza dell'individuo e i diritti e doveri che ne discendono. Infine, tali regimi hanno fatto salire alle stelle i costi delle abitazioni per le popolazioni locali, che si sono viste espulse dal mercato ad opera di nuovi arrivati danarosi, spesso assenti per gran parte del tempo.

3. L'Assemblea fa notare che la concessione della cittadinanza o della residenza a persone che mettono a repentaglio l'ordine pubblico e la sicurezza di uno Stato membro dell'Unione europea (e soprattutto di uno Stato appartenente all'area Schengen di libera circolazione senza controlli alle frontiere) fa correre dei rischi anche agli interessi di tutti gli altri Stati europei, che hanno un comune interesse al corretto funzionamento degli strumenti giuridici volti a impedire la corruzione, il riciclaggio e il finanziamento del terrorismo.

(1) Testo approvato dalla Commissione permanente, a nome dell'Assemblea, il 4 dicembre 2020 (cfr. Doc. 15127, relazione della Commissione Migrazione, profughi e sfollati, relatore: On. Aleksander Pocij, e Doc. 15182, parere della Commissione Affari giuridici e diritti umani, relatore: On. Pieter Omtzigt). Cfr. anche Raccomandazione 2191 (2020).

4. L'Assemblea richiama la Convenzione europea sulla nazionalità (STE n. 166) e la Convenzione sulla riduzione dei casi di nazionalità multipla e sugli obblighi militari in caso di nazionalità multipla e i suoi protocolli (STE nn. 43, 95, 96 e 149) e rammenta agli Stati membri che il conferimento e la revoca della cittadinanza dovrebbero rispettare le norme consolidate. Se uno Stato parte alla Convenzione europea sulla nazionalità deve prevedere, nel proprio ordinamento interno, la possibilità di naturalizzazione per coloro che risiedono legittimamente e abitualmente sul suo territorio, l'acquisizione di un'altra nazionalità può comportare, *ex lege* o su iniziativa di uno Stato parte, la perdita della cittadinanza originaria. L'acquisizione o addirittura l'accumulo di cittadinanze fittizie a fini indebiti dovrebbero così essere impediti.

5. Consapevole che i beneficiari dei proventi di reati cercano, com'è ovvio, di occultarli alle forze dell'ordine trasferendoli all'estero, l'Assemblea richiama la Convenzione del Consiglio d'Europa sul riciclaggio, la ricerca, il sequestro e la confisca dei proventi di reato e sul finanziamento del terrorismo (STCE n. 198) e la Convenzione sul riciclaggio, la ricerca, il sequestro e la confisca dei proventi di reato (STE n. 141), come pure le attività del Comitato di esperti del Consiglio d'Europa per la valutazione delle misure contro il riciclaggio di capitali e il finanziamento del terrorismo (MONNEYVAL) e del Gruppo di azione finanziaria internazionale (GAFI). Gli Stati membri dovrebbero fare tutto ciò che è in loro potere per garantire che la migrazione degli investitori non diventi uno strumento per il riciclaggio internazionale di denaro.

6. L'Assemblea richiama l'attenzione sulla Convenzione europea di estradizione e sui suoi protocolli (STE nn. 24, 86, 98 e CTSE nn. 209 e 212), sulla Convenzione europea di assistenza giudiziaria in materia penale e sui suoi protocolli (STE nn. 30, 99 e 182) e sulla Convenzione europea sulla validità internazionale dei giudizi repressivi (STE n. 70). L'Assemblea sottolinea che gli Stati membri non dovrebbero diventare complici

di reati, accogliendo criminali contumaci e concedendo loro la cittadinanza e i permessi di soggiorno in modo che possano sfuggire alle forze dell'ordine di un altro paese.

7. L'Assemblea plaude al lavoro svolto dalla ONG *Tax Justice Network* e alle norme dell'Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico (OCSE) relative alla trasparenza e allo scambio d'informazioni a fini fiscali e richiama la Convenzione sull'assistenza amministrativa reciproca sui temi fiscali e i suoi protocolli (STE n. 127 e STCE n. 208), come pure la Convenzione europea sul conseguimento all'estero d'informazioni e di prove in materia amministrativa (STE n. 100). Gli Stati membri non dovrebbero attirare l'immigrazione degli investitori offrendo un indebito paradiso fiscale per i beni e i proventi conseguiti all'estero.

8. A conoscenza delle relazioni elaborate dalle ONG *Organized Crime and Corruption Reporting Project* e *Transparency International* sui cosiddetti « visti d'oro », l'Assemblea ricorda la Convenzione penale sulla corruzione (STE n. 173) e la Convenzione civile sulla corruzione (STE n. 174), nonché le attività del Gruppo di Stati contro la corruzione (GRECO). Gli Stati membri dovrebbero provvedere affinché l'immigrazione non sia basata sulle pratiche di corruzione delle amministrazioni nazionali e sia evitato qualsiasi conflitto d'interesse nella selezione dei candidati all'immigrazione, nella consulenza loro offerta, nella verifica dei loro requisiti e nella decisione di accordare loro la residenza o la cittadinanza. Bisogna evitare che la cittadinanza, i permessi di soggiorno e i domicili fiscali siano accordati attraverso la corruzione, poiché ciò minerebbe lo Stato di diritto e la stabilità democratica di uno Stato.

9. Consapevole che l'immigrazione degli investitori potrebbe essere un modo per ridurre gli obblighi di visto, l'Assemblea accoglie con favore i trattati bilaterali fra gli Stati membri o con paesi terzi che esonerano dall'obbligo di visto i cittadini dei paesi interessati. L'Assemblea invita gli

Stati membri ad avvalersi dell'Accordo europeo sulla circolazione delle persone fra i paesi membri del Consiglio d'Europa (STE n. 25) per agevolare gli spostamenti tra gli Stati firmatari che si trovano fuori dall'area Schengen.

10. Durante la pandemia di Covid-19, le autorità nazionali e regionali hanno vietato agli stranieri l'ingresso nel proprio territorio e l'utilizzo delle seconde case. Tali divieti hanno colpito soprattutto le famiglie di nazionalità mista, poiché ad alcune è stato concesso l'ingresso e ad altre no. L'Assemblea sottolinea perciò l'importanza della tutela della vita privata e familiare, ai sensi dell'art. 8 della Convenzione europea per la salvaguardia dei diritti dell'uomo e delle libertà fondamentali (STE n. 5), come pure della proprietà, ai sensi dell'articolo 1 del protocollo alla Convenzione (STE n. 9), anche durante un'emergenza sanitaria.

11. L'Assemblea esorta gli Stati membri ancora in possesso di regimi per l'immigrazione degli investitori ad abolirli quanto prima e, nel frattempo, a prendere tutte le precauzioni necessarie per impedire l'ingresso di soggetti che possano minacciare l'ordine pubblico, provvedendo ad allontanare qualsiasi soggetto siffatto già entrato nel paese grazie a un regime del genere. In particolare, gli Stati membri dovrebbero:

11.1. sottoporre i candidati a severi controlli di doverosa diligenza evitando i conflitti d'interesse e le occasioni di corruzione, garantire la piena trasparenza della procedure d'immigrazione degli investitori, segnatamente rendendo pubbliche la politica e la procedura applicate nonché divulgando periodicamente informazioni dettagliate e nominative sulle domande accolte, e istituire meccanismi di vigilanza efficienti e indipendenti e solidi dispositivi di allerta che segnalino i casi sospetti;

11.2. firmare e ratificare senza ulteriori indugi, se ancora non l'avessero fatto, le succitate Convenzioni del Consiglio d'Europa;

11.3. attenersi alle raccomandazioni rispettivamente contenute nelle relazioni

sui singoli paesi del GRECO e di MONEYVAL e alle raccomandazioni del GAFI, e darne notizia ai rispettivi parlamenti nazionali;

11.4. informare gli Stati membri interessati in caso di concessione della cittadinanza o di un permesso di soggiorno a cittadini di detti Stati, nel dovuto rispetto della protezione dei dati personali; i casi di nazionalità e permessi di soggiorno multipli dovrebbero essere resi noti ai paesi di cui i loro titolari hanno la cittadinanza;

11.5. garantire che qualsiasi investimento, specie se proveniente dall'estero ed effettuato nel contesto dell'immigrazione di investitori, abbia luogo con la massima trasparenza e tracciabilità, ivi comprese l'identificazione delle persone fisiche o giuridiche a nome o per conto delle quali tale investimento è effettuato e l'identificazione dell'origine o fonte dello stesso;

11.6. evitare di concedere la cittadinanza o permessi di soggiorno a investitori esteri qualora tali investimenti siano effettuati in beni o fondi dalla trasparenza carente, se non addirittura inesistente — ad esempio fondi anonimi, regimi di titolarità effettiva, investimenti detenuti da amministratori fiduciari o da soggetti terzi, fondi costituiti da criptovalute, opere d'arte o altri beni mobili; gli investimenti in beni immobili dovrebbero diventare più trasparenti grazie all'introduzione di registri pubblici catastali obbligatori, che consentano alle autorità competenti di confiscare tali immobili in caso di comprovata illiceità dell'investimento;

11.7. collaborare intensamente con altri Stati membri laddove si accerti che i proventi di reato sono stati utilizzati per l'immigrazione di investitori, garantendo al tempo stesso che qualunque investimento illecito sia restituito al legittimo proprietario o Stato;

11.8. perseguire azioni concertate con altri Stati membri nella lotta all'evasione fiscale perpetrata attraverso l'immigrazione di investitori che delocalizzano beni e proventi dai paesi in cui sono stati generati;

11.9. introdurre norme e procedure nazionali per la revoca della cittadinanza

qualora questa sia stata ottenuta per mezzo della corruzione o con l'investimento di proventi di reato, oppure qualora detta cittadinanza sia utilizzata come illecito scudo contro l'azione repressiva di un altro Stato membro, salvo che tale revoca comporti l'apolidia.

12. L'Assemblea invita il Parlamento europeo e il Consiglio dell'Unione europea a preparare l'adesione dell'Unione europea alle succitate convenzioni del Consiglio d'Europa, qualora l'Unione europea non ne sia ancora firmataria.

