

IL CONTRASTO ALLE FRODI FINANZIARIE ALL'U.E.

STRATEGIE E STRUMENTI DI CONTROLLO

*A cura del STen. Leonardo Dirella
Comandante Sezione Tutela Finanza Pubblica
Nucleo di Polizia Tributaria Aosta*



AGENDA

PREMESSA

LA STRATEGIA ANTIFRODE

LE STRUTTURE SPECIALISTICHE

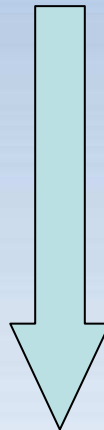
I RISULTATI CONSEGUITI

CONCLUSIONI

La normativa di riferimento

✓ Legge n. 189 del 1959

“compiti”

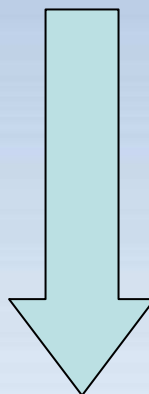


**Integrati ed aggiornati dal D.Lvo
n.68/2001**

Guardia di Finanza

FORZA DI POLIZIA

A ORDINAMENTO MILITARE

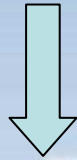


PREVENZIONE E REPRESSIONE

TUTTI GLI ILLECITI ECONOMICI E FINANZIARI

Guardia di Finanza

POLIZIA ECONOMICO FINANZIARIA



ECONOMICA

- . *Mercato dei Capitali*
- . *Mercato dei Beni e Servizi*
- . *Economia Legale*

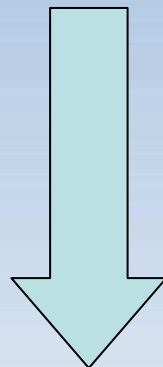


FINANZIARIA

- . *Evasione Fiscale*
- . *Tutela Spesa Pubblica*

Guardia di Finanza

RUOLO DI POLIZIA COMUNITARIA



**LOTTA CONTRO LE FRODI
TECNICAMENTE CONOSCIUTE
COME “COMUNITARIE”**

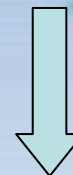
Guardia di Finanza

RUOLO DI POLIZIA COMUNITARIA



ENTRATE

- . Lotta al contrabbando*
- . Tutela dei prelievi in agricoltura*
- . Codice Comunitario Doganale*



SPESE

- Frodi:*
- Aiuti all'agricoltura;*
 - Misure Strutturali a sostegno
di Investimenti,
Lavoro, Formazione*

Guardia di Finanza

RUOLO DI POLIZIA COMUNITARIA

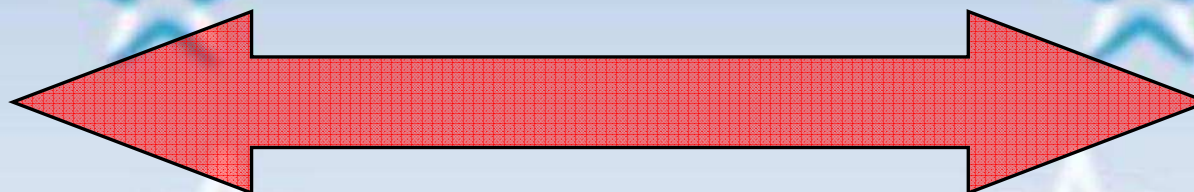
**E
V
A
S
I
O
N
E**

**F
I
S
C
A
L
E**

CONNESSIONE

**F
R
O
D
I**

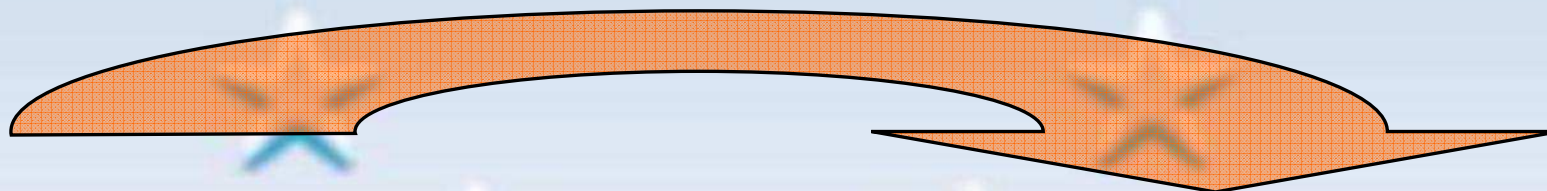
**S
P
E
S
A**



LA STRATEGIA ANTIFRODE

PRIMO PILASTRO

Norme Nazionali e Comunitarie



CONVENTIONE T.I.F.

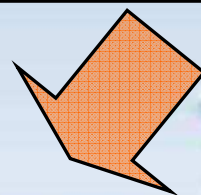
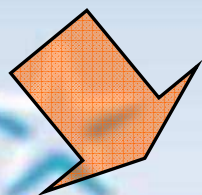
Legge 300/2000

LA STRATEGIA ANTIFRODE

PRIMO PILASTRO

CONFISCA
PER "EQUIVALENTE"

RESPONSABILITA' AMMIN.
DA REATO
DELLE PERSONE GIURIDICHE



SEQUESTRO PER "EQUIVALENTE"

LA STRATEGIA ANTIFRODE

SECONDO PILASTRO

ANALISI DI RISCHIO

INTELLIGENCE

POTERI DI POLIZIA ECONOMICO FINANZIARIA

IDENTIFICAZIONE
DELLE AREE
A PIU' ELEVATO RISCHIO DI FRODE

LA STRATEGIA ANTIFRODE

SECONDO PILASTRO

INDICI DI RISCHIO

STESSA
COMPAGINE
SOCIETARIA
IN MOLTE
SOCIETA'
BENEFICIARIE

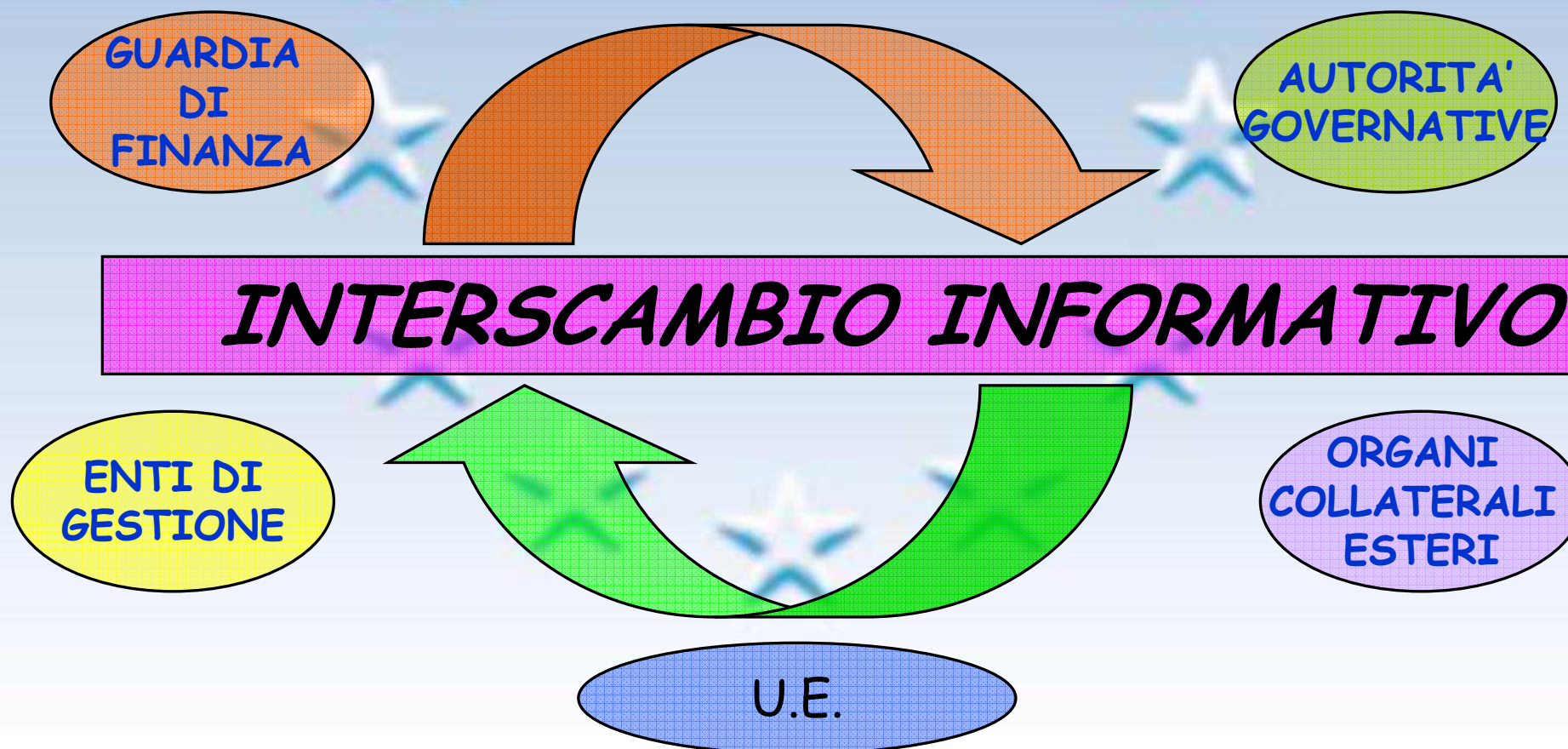
SOCI
CON SPECIFICI
PRECEDENTI
PENALI
PER FRODE

COLLEGAMENTI
ALLA
C.O.

PRESENZA DI
"LOBBISTI"
DELLA FRODE

LA STRATEGIA ANTIFRODE

TERZO PILASTRO





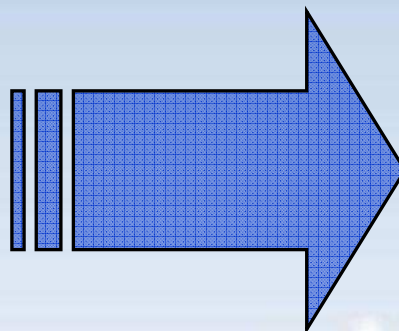
LA STRATEGIA ANTIFRODE

TERZO PILASTRO

SEGRETO

DEL

SUCCESSO

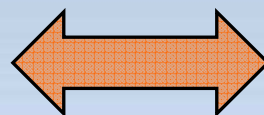


**SPIRITO
DI
SQUADRA**



LA STRATEGIA ANTIFRODE

GUARDIA DI FINANZA



**PROCURE REGIONALI
DELLA
CORTE DEI CONTI**

**ORDINANZA
SUPREMA CORTE DI CASSAZIONE
4511/2006**

Strutture specialistiche

STRUTTURE CENTRALI

- COMANDO GENERALE II E III REPARTO
- COMANDO TUTELA FINANZA PUBBLICA
- NUCLEO SPECIALE SPESA PUBBLICA E REPRESSIONE FRODI COMUNITARIE

**NUCLEO GUARDIA DI FINANZA
PRESSO IL DIPARTIMENTO
PER LE POLITICHE COMUNITARIE**

Strutture specialistiche

STRUTTURE TERRITORIALI

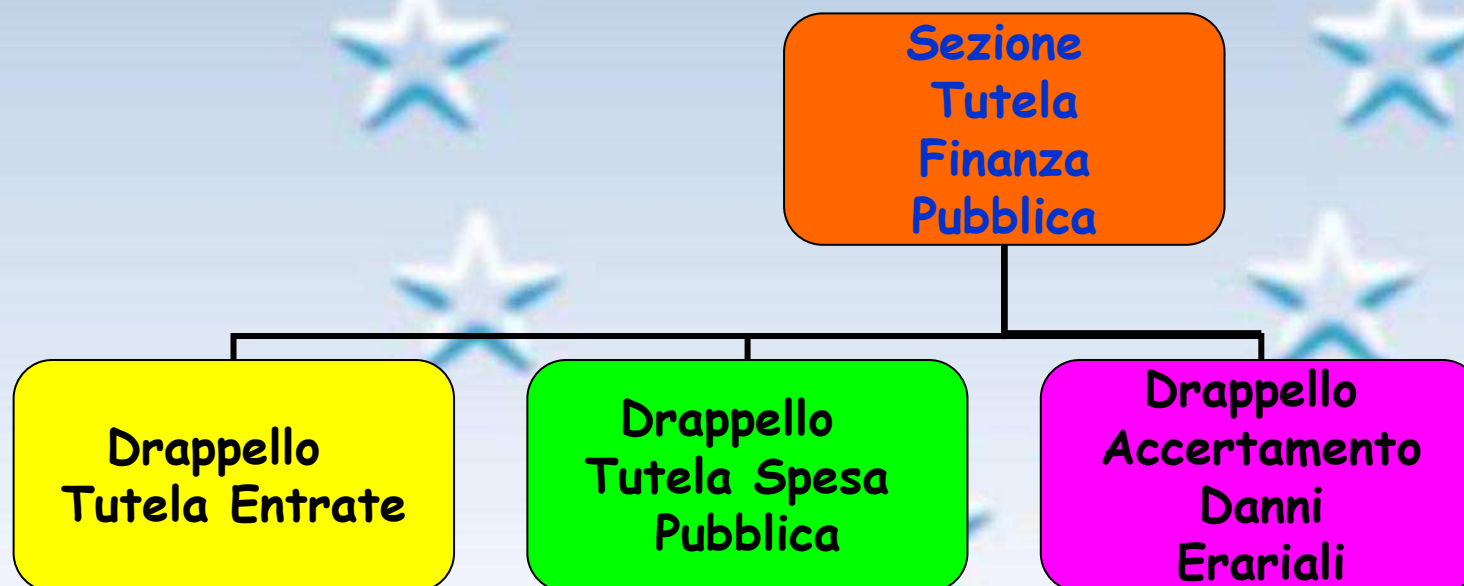
- COMANDI REGIONALI
- COMANDI PROVINCIALI
- NUCLEI DI POLIZIA TRIBUTARIA

GRUPPO TUTELA SPESA PUBBLICA

SEZIONI FRODI COMUNITARIE O TUTELA SPESA PUBBLICA

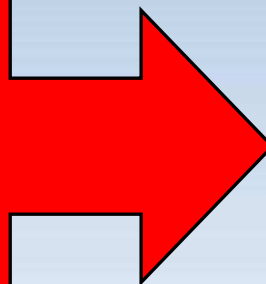
Strutture specialistiche

Nucleo di Polizia Tributaria Aosta



Strutture specialistiche

**REPARTI
TERRITORIALI**



GRUPPI

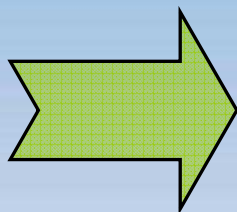
COMPAGNIE

TENENZE

BRIGATE

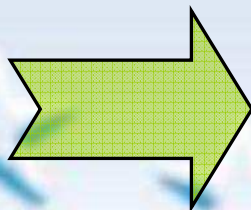
Strutture specialistiche

*Gruppo
Tutela
Spesa
Pubblica*



**Indagini
complesse**

*Reparti
territoriali*



**CONTROLLO ECONOMICO
DEL TERRITORIO**

RISULTATI CONSEGUITI - 2011



RISPETTO DELLE REGOLE - **PREVENZIONE E REPRESSIONE DELLE FRODI COMUNITARIE**
COMPLIANCE WITH THE REGULATION - **PREVENTION AND REPRESSION OF COMMUNITARY FRAUD**
CONTROLLI SUI DANNI ERARIALI E SULLA SPESA PUBBLICA
MONITORING OF REVENUE DAMAGE AND PUBLIC SPENDING

FRODI COMUNITARIE COMMUNITARY FRAUDS

2011

- **INTERVENTI EFFETTUATI**
ACTIONS CARRIED OUT
- **PERSONE VERBALIZZATE**
PEOPLE REPORTED
- **PERSONE DENUNCIATE**
PEOPLE CHARGED
- **AIUTI INDEBITAMENTE PERCEPITI/RICHIESTI ***
UNDUE HELP RECEIVED/REQUESTED *
- **SEQUESTRI OPERATI ***
CONCEALED OPERATIONS *
- DI CUI/OF WHICH:**
 - **TRADIZIONALI ***
TRADITIONAL *
 - **NELLA FORMA "PER EQUIVALENTE" ***
IN "EQUIVALENT" FORM *

1.063

1.446

860

252

96,6

65,1

31,5

(*) Importi espressi in milioni di euro/Amounts expressed in millions of euro

RISULTATI CONSEGUITI - 2011



RISPETTO DELLE REGOLE - PREVENZIONE E REPRESSIONE DELLE FRODI COMUNITARIE
COMPLIANCE WITH THE REGULATION - CONTROLLI SUI DANNI ERARIALI E SULLA SPESA PUBBLICA
PREVENTION AND REPRESSION OF COMMUNITY FRAUD
MONITORING OF REVENUE DAMAGE AND PUBLIC SPENDING

FRODI COMUNITARIE COMMUNITARY FRAUDS DETECTED

- **INTERVENTI EFFETTUATI**
ACTIONS CARRIED OUT
- **PERSONE VERBALIZZATE**
PEOPLE REPORTED
- **PERSONE DENUNCIATE**
PEOPLE CHARGED
- **AIUTI INDEBITAMENTE PERCEPITI/RICHIESTI ***
UNDUE HELP RECEIVED/REQUESTED *

AIUTI ALL'AGRICOLTURA AID FOR AGRICULTURE	FONDI STRUTTURALI STRUCTURAL FUNDS
384	679
371	1.075
191	669
46	206

(*) Importi espressi in milioni di euro/Amounts expressed in millions of euro

IL CONTRASTO ALLE FRODI FINANZIARIE ALL'U.E. STRATEGIE E STRUMENTI DI AUDIT



Grazie per l'attenzione