

“Finanziamenti europei 2007/2013 e contrasto alle irregolarità e alle frodi nei fondi strutturali”

IL CONTRASTO ALLE FRODI: LA GUARDIA DI FINANZA

*A cura del Ten.Col. t.ST Oriol De Luca
Comandante Gruppo Tutela Spesa Pubblica
Nucleo di Polizia Tributaria Palermo*



AGENDA

PREMESSA

LA STRATEGIA ANTIFRODE

LE STRUTTURE SPECIALISTICHE

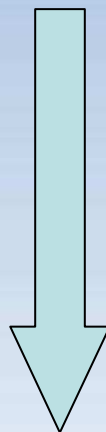
I RISULTATI CONSEGUITI

CONCLUSIONI

La normativa di riferimento

✓ **Legge n. 189 del 1959**

“compiti”

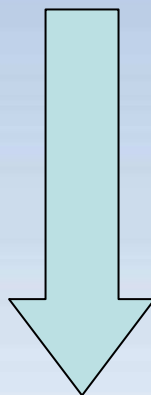


**Integrati ed aggiornati dal D.Lvo
n.68/2001**

Guardia di Finanza

FORZA DI POLIZIA

A ORDINAMENTO MILITARE

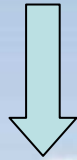


PREVENZIONE E REPRESSIONE

TUTTI GLI ILLECITI ECONOMICI E FINANZIARI

Guardia di Finanza

POLIZIA ECONOMICO FINANZIARIA



ECONOMICA

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

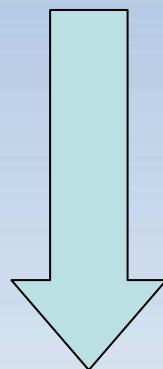


FINANZIARIA

- . Evasione Fiscale*
- . Tutela Spesa Pubblica*

Guardia di Finanza

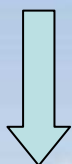
RUOLO DI POLIZIA COMUNITARIA



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

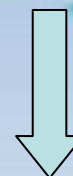
Guardia di Finanza

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

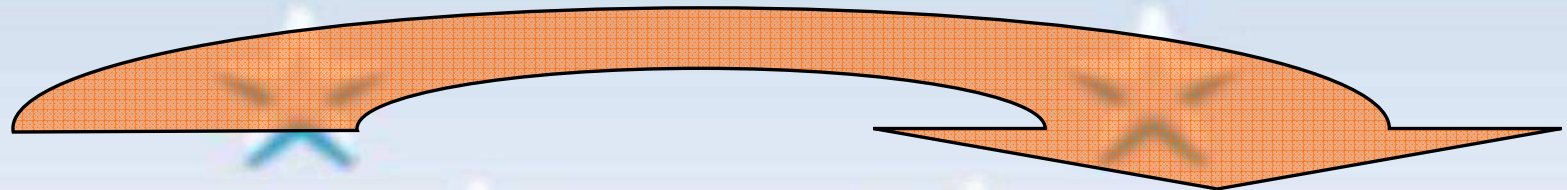
F
R
O
D
I

S
P
E
S
A

LA STRATEGIA ANTIFRODE

PRIMO PILASTRO

Norme Nazionali e Comunitarie



CONVENTIONE T.I.F.

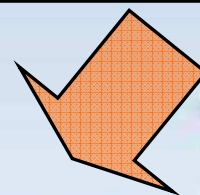
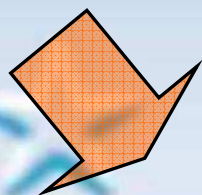
Legge 300/2000

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

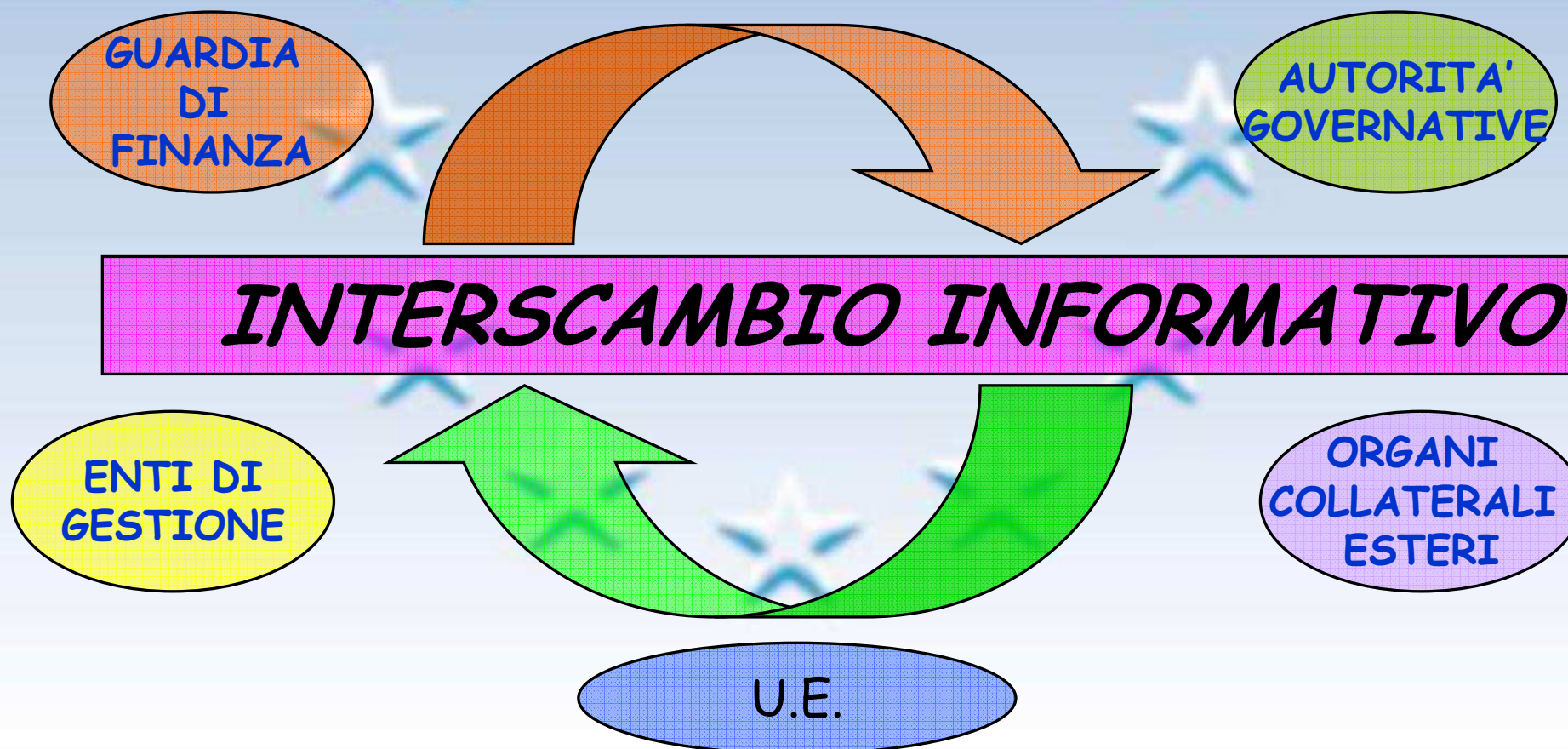
SOCI
CON SPECIFICI
PRECEDENTI
PENALI
PER FRODE

COLLEGAMENTI
ALLA
C.O.

PRESENZA DI
"LOBBISTI"
DELLA FRODE

LA STRATEGIA ANTIFRODE

TERZO PILASTRO



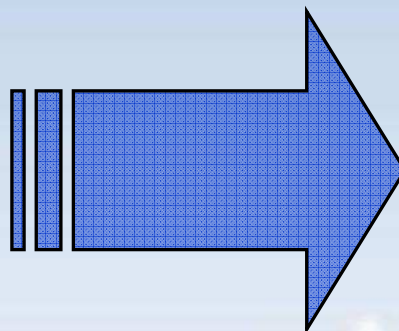
LA STRATEGIA ANTIFRODE

TERZO PILASTRO

SEGRETO

DEL

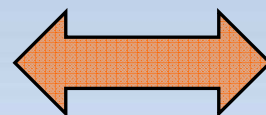
SUCCESSO



*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 Palermo

**Gruppo
Tutela
Spesa
Pubblica**

**1^ Sezione
Frodi Comunitarie**

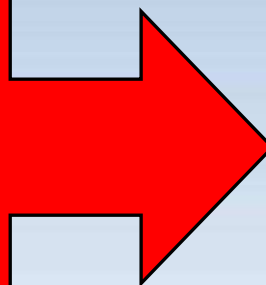
**2^ Sezione
Frodi Comunitarie**

**Sezione
Accertamento
Danni
Erariali**

**Sezione
Tutela
Spesa Pubblica
Nazionale**

Strutture specialistiche

**REPARTI
TERRITORIALI**



GRUPPI

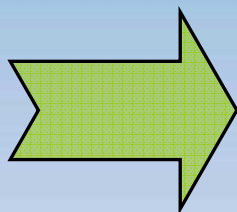
COMPAGNIE

TENENZE

BRIGATE

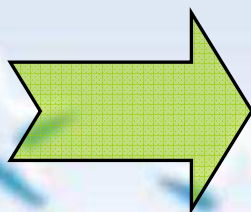
Strutture specialistiche

*Gruppo
Tutela
Spesa
Pubblica*



**Indagini
complesse**

*Reparti
territoriali*



**CONTROLLO ECONOMICO
DEL TERRITORIO**

RISULTATI CONSEGUITI - 2010

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

FRODI COMUNITARIE COMMUNITY FRAUDS

2010

- **INTERVENTI EFFETTUATI**
ACTIONS CARRIED OUT
- **PERSONE VERBALIZZATE**
PEOPLE SPOKEN TO
- **PERSONE DENUNCIATE**
PEOPLE CHARGED
- **AIUTI INDEBITAMENTE PERCEPITI/RICHIESTI ***
UNDUE HELP RECEIVED/REQUESTED *
- **SEQUESTRI OPERATI ***
CONCEALED OPERATIONS *

959

1.528

916

395

213

DI CUI/OF WHICH:

- **TRADIZIONALI ***
TRADITIONAL *
- **NELLA FORMA "PER EQUIVALENTE" ***
IN "EQUIVALENT" FORM *

120

93

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

RISULTATI CONSEGUITI - 2010

RISPETTO DELLE REGOLE - LA PREVENZIONE E REPRESSIONE DELLE FRODI COMUNITARIE
COMPLIANCE WITH THE REGULATION - CONTROLLO DEI DANNI ERARIALI E SULLA SPESA PUBBLICA
PREVENZIONE E REPRESSIONE DELLE FRODI COMUNITARIE
MONITORING OF REVENUE DAMAGE AND PUBLIC SPENDING

FRODI COMUNITARIE COMMUNITARY FRAUDS DETECTED

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

AIUTI ALL'AGRICOLTURA AID FOR AGRICULTURE	FONDI STRUTTURALI STRUCTURAL FUNDS
428	531
459	1.069
185	731
58	337

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

OPERAZIONE HYDRA

NUCLEO DI POLIZIA TRIBUTARIA PALERMO

Indebita richiesta di circa 30 milioni di € di contributi e denuncia di 6 soggetti, (4 colpiti da misure cautelari)

Fatture per operazioni inesistenti (circa 90 milioni di €) e fittizi apporti di capitale

Società estere "cartiere" con sede nei "paradisi finanziari"

Coinvolgimento del Direttore di Agenzia di una banca

Sequestro di beni mobili ed immobili per oltre 18 milioni di euro

OPERAZIONE GOLDEN LICORICE

NUCLEO DI POLIZIA TRIBUTARIA PALERMO

Indebita percezione di 5 milioni di euro di contributi e denuncia a piede libero di 11 soggetti

Fatture per operazioni inesistenti e fittizi apporti di capitale

Società nazionali ed estere "cartiere" con sede nei "paradisi fiscali"

Costituzione di un istituto bancario inesistente

Esecuzione rogatorie internazionali

Sequestro per equivalente per più di 2,5 milioni di euro

IL CONTRASTO ALLE FRODI: LA GUARDIA DI FINANZA



Grazie per l'attenzione

