

COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA



**SENATO DELLA REPUBBLICA
6[^] COMMISSIONE FINANZE E TESORO**

**INDAGINE CONOSCITIVA SULLA RIFORMA
FISCALE**

**Audizione del Comandante Generale della Guardia di
Finanza**

**Generale di Corpo d'Armata
Nino Di Paolo**

ALLEGATI

Roma, 8 novembre 2011

INDICE TABELLE

- ALLEGATO 1:** Risultati complessivi conseguiti nella lotta all'evasione fiscale dalla Guardia di Finanza nel 2010 e nel periodo gennaio/settembre 2011.
- ALLEGATO 2:** Contrasto all'evasione fiscale internazionale. Risultati complessivi conseguiti dalla Guardia di Finanza nel 2010 e nel periodo gennaio/settembre 2011. Principali filoni investigativi.
- ALLEGATO 3:** Contrasto alle frodi fiscali. Risultati complessivi conseguiti dalla Guardia di Finanza nel 2010 e nel periodo gennaio/settembre 2011. Principali filoni investigativi.
- ALLEGATO 4:** Risultati conseguiti dalla Guardia di Finanza nel 2010 e nel periodo gennaio/settembre 2011, nell'attività di contrasto al sommerso d'azienda e di lavoro.
- ALLEGATO 5:** Risultati conseguiti dalla Guardia di Finanza nel 2010 e nel periodo gennaio/settembre 2011, nell'attività di contrasto alle frodi doganali, in materia di accise e di gioco illecito.



COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA
III REPARTO OPERAZIONI

LOTTA ALL'EVASIONE

RISULTATI COMPLESSIVI (*)	2010	2011 (gen. - sett.)
RICAVI/COMPENSI NON DICHIARATI - COSTI NON DEDUCIBILI	49.245	38.887
RITENUTE NON OPERATE E/O NON VERSATE	635	226
I.V.A. DOVUTA/NON VERSATA	6.382	7.015
BASI IMPONIBILI I.R.A.P.	30.434	22.514

(*) importi espressi in milioni di euro



COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA

III REPARTO OPERAZIONI

CONTRASTO ALL'EVASIONE FISCALE INTERNAZIONALE

RISULTATI COMPLESSIVI

	2010	2011 gen-set
Ricavi/compensi non dichiarati – costi non deducibili (*) di cui per:	10.533	13.437
- Esterovestizione persone fisiche e società	3.998	3.552
- <i>Transfer pricing</i> , operazioni ed altre manovre evasive ed elusive con paradisi fiscali	6.535	9.885

PRINCIPALI FILONI INVESTIGATIVI IN CORSO

LISTA FALCIANI	Concemente 5.439 nominativi di contribuenti italiani detentori di disponibilità finanziarie presso la HSBC Private Bank di Ginevra, acquisita mediante la mutua assistenza amministrativa internazionale.	
	Verifiche Concluse	Redditi Evasi ^(*)
	2.681	572

LISTA PESSINA	Sequestrata all'atto del suo arresto eseguito nel mese di febbraio 2009 dal Nucleo pt di Milano e concernente oltre 601 contribuenti italiani con capitali in Svizzera.	
	Verifiche Concluse	Redditi Evasi ^(*)
	305	584

LISTA SAN MARINO FORLI'	Relativa a oltre 1.200 soggetti, con ingenti disponibilità nella Repubblica del Titano, emersi nell'ambito delle indagini condotte dal Nucleo pt di Forlì su delega della locale Procura della Repubblica.			
	Verifiche Concluse	Redditi Evasi ^(*)	IVA Dovuta/Non versata ^(*)	Rilievi IRAP ^(*)
	485	428	81	143

KUNDELISTE	Acquisita nell'ambito di un'indagine di polizia tributaria svolta dalla Compagnia di Bressanone, concernente 55 contribuenti con capitali in Svizzera.			
	Verifiche Concluse	Redditi Evasi ^(*)	IVA Dovuta/Non versata ^(*)	Rilievi IRAP ^(*)
	38	7,1	0,2	4

(*) Importi espressi in milioni di euro



COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA

III REPARTO OPERAZIONI

CONTRASTO ALLE FRODI FISCALI

RISULTATI COMPLESSIVI

	2010	2011 gen-set
SOGGETTI DENUNCIATI PER REATI TRIBUTARI:	11.230	9.149
TOTALE VIOLAZIONI ACCERTATE:	11.490	8.774

PRINCIPALI FILONI INVESTIGATIVI IN CORSO

OPERAZIONE TITANO	Frode IVA carousel scoperta dal Nucleo pt di Ancona basata su cessioni di prodotti elettronici e d'informatica, documentate da fatture per operazioni inesistenti, da parte di operatori nazionali ad imprese sammarinesi che li hanno rivenduti a società "cartiere" o "filtro" ubicate in Italia, le quali, a loro volta, li hanno immessi in commercio sul territorio nazionale.			
	Verifiche Concluse	Redditi Evasi (*)	IVA Dovuta/Non versata (*)	Rilievi IRAP (*)
	196	1.554	375	1.062
OPERAZIONE I-PHONE	Frode IVA carousel scoperta dal Nucleo pt di Avellino nel settore del commercio all'ingrosso della telefonia mobile in cui sono coinvolte 45 imprese.			
	Verifiche Concluse	Redditi Evasi (*)	IVA Dovuta/Non versata (*)	Rilievi IRAP (*)
	29	556	233	349
OPERAZIONE CAROSELLO	Frodi IVA carousel scoperta dalla Tenenza di Casalpusterlengo (LO) nel settore dei prodotti elettronici in cui sono risultate coinvolte 26 imprese.			
	Verifiche Concluse	Redditi Evasi (*)	IVA Dovuta/Non versata (*)	Rilievi IRAP (*)
	23	82	19	11



COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA
III REPARTO OPERAZIONI

CONTRASTO AL SOMMERSO D'AZIENDA E DI LAVORO

RISULTATI COMPLESSIVI

	2010	2011 (gen. - sett.)
EVASORI TOTALI	8.850	5.779
DI CUI:		
RESPONSABILI DI REATI	3.288	2.634
RICAVI/COMPENSI NON DICHIARATI - COSTI NON DEDUCIBILI (*)	20.263	17.229
I.V.A. DOVUTA/NON VERSATA (*)	2.640	4.952
DATORI DI LAVORO VERBALIZZATI PER IMPIEGO MANODOPERA IN NERO	7.822	3.218

(*) importi espressi in milioni di euro



COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA
III REPARTO OPERAZIONI

CONTRASTO ALLE FRODI DOGANALI ED IN MATERIA DI ACCISE

		2010	2011 (gen. - sett.)
Soggetti Denunciati	n.	3.351	1.669
Tabacchi lavorati esteri sequestrati	Kg.	280.088	195.363
Tributi doganali evasi	Mln €	48,7	48,7
Accise evase	Mln €	50,1	1.313
Prodotti energetici:			
- Sequestri	Migliaia di ton.	8,6	1,3
- Consumati in frode	Migliaia di ton.	73,8	31,5

CONTRASTO AL GIOCO ILLECITO

		2010	2011 (gen. - sett.)
Violazioni riscontrate	n.	6.295	5.091
Videogiochi sequestrati	n.	3.746	2.691
Punti clandestini di raccolta scommesse sequestrati	n.	1.918	1.100