

Información relacionada con los tributos  
compartida entre  
entidades gubernamentales  
para funciones de aplicación de penas

Stefano Gesuelli

Jefe de la Misión de Italia ante el CIAT







**80%**

The proportion of US Banknotes  
which are \$100 bills – two thirds  
of which are abroad

Source: Federal Reserve



A magnifying glass is positioned over a list of numbers. The numbers are arranged vertically and each is followed by a plus sign (+). The numbers are: 282.109,00; 39.822,00; 903.874,00; 265.241,00; 7.506.433,00; 1.365.144,00; 1.255.870,00; 92.130,00; 150.264,00; 370.454,00; 65.807,00. The magnifying glass is held by a hand, and the background shows a blurred document with other numbers.

282.109,00	+
39.822,00	
903.874,00	+
265.241,00	+
7.506.433,00	+
1.365.144,00	+
1.255.870,00	+
92.130,00	+
150.264,00	+
370.454,00	+
65.807,00	



Ministero  
dell'Economia  
e delle Finanze



**AGENZIA  
DELLE  
DOGANE**







**AGENZIA  
DELLE  
DOGANE**



**agenzia  
Entrate**









autorización Fiscalía

no limites en tema de delitos

datos, documentos, noticias, ...

adquiridos como Policía Judicial



entidades publicas

poderes de control y vigilancia

autoridades judiciales

“hechos”





?





Problem



Solution

**COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA  
III Reparto Operazioni – Ufficio Tutela Entrate**



**MANUALE OPERATIVO IN MATERIA DI  
CONTRASTO ALL'EVASIONE E ALLE  
FRODI FISCALI**

**VOLUME I**

**PARTE I: L'azione della Guardia di Finanza a contrasto dell'evasione e delle frodi fiscali. Direttive generali e moduli operativi**

**PARTE II: L'attività di polizia giudiziaria a contrasto dell'evasione e delle frodi fiscali**

**Circolare n. 1/2018**





# Gracias!

Stefano Gesuelli

Jefe de la Misión de Italia ante el CIAT