

COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA

# LA GUARDIA DI FINANZA

The coat of arms of the Guardia di Finanza is centered in the background. It features a shield with a golden eagle perched on a rock, holding a scroll. The shield is topped with a golden crown and surrounded by a blue and white striped ribbon. Below the shield is a golden banner with the Latin motto 'IN FIDELI CISA RECEDIT'.

*Organizzazione*  
**e**  
*missione istituzionale*

**Gen.B. Michele Carbone**  
**- Capo del II Reparto -**

**Incontro Guardia di Finanza / CIAT**  
**Roma, 18 ottobre 2011**

# LA GUARDIA DI FINANZA:



- ◆ e' un Corpo speciale di Polizia
- ◆ e' militarmente ordinata
- ◆ fa parte integrante delle FF.AA.
- ◆ dipende dal Ministro dell'Economia e Finanze

# COMPITI DELLA GUARDIA DI FINANZA

## Legge 23 aprile 1959 nr. 189



- prevenire, ricercare e denunciare gli illeciti di natura finanziaria;
- eseguire la vigilanza in mare per fini di polizia finanziaria e concorrere ai servizi di polizia marittima, di assistenza e segnalazione;
- vigilare, nei limiti stabiliti dalle singole leggi, sulla osservanza delle disposizioni di interesse politico-economico;
- concorrere alla difesa politico-militare delle frontiere e, in caso di guerra, alle operazioni militari;
- concorrere al mantenimento dell'ordine e della sicurezza pubblica;
- eseguire gli altri servizi di vigilanza e tutela per i quali sia dalla legge richiesto il suo intervento.



# COMPITI

## Legge 31 marzo 2000, n. 78

### Articolo 4:

Delega al Governo per l'adeguamento dei compiti istituzionali, fermo restando l'articolo 1 della Legge n. 189 del 1959, prevedendo che la Guardia di Finanza eserciti le funzioni di polizia economica e finanziaria a tutela del bilancio dello Stato e dell'Unione Europea.



# COMPITI

## Decreto legislativo 19 marzo 2001, n. 68

- Forza di polizia a competenza generale su tutta la materia economica e finanziaria;
- dipendenza dal Ministro dell'Economia e delle Finanze;
- estensione delle potestà di controllo tributario a tutti i settori operativi del Corpo;
- ruolo esclusivo di polizia economica e finanziaria in mare;
- Autorità nazionale competente a promuovere iniziative di cooperazione internazionale per il contrasto degli illeciti economici e finanziari.

# LA STORIA DELLA GUARDIA DI FINANZA



**1774**

Costituzione della “Legione  
Truppe Leggere”

**1821-1870**

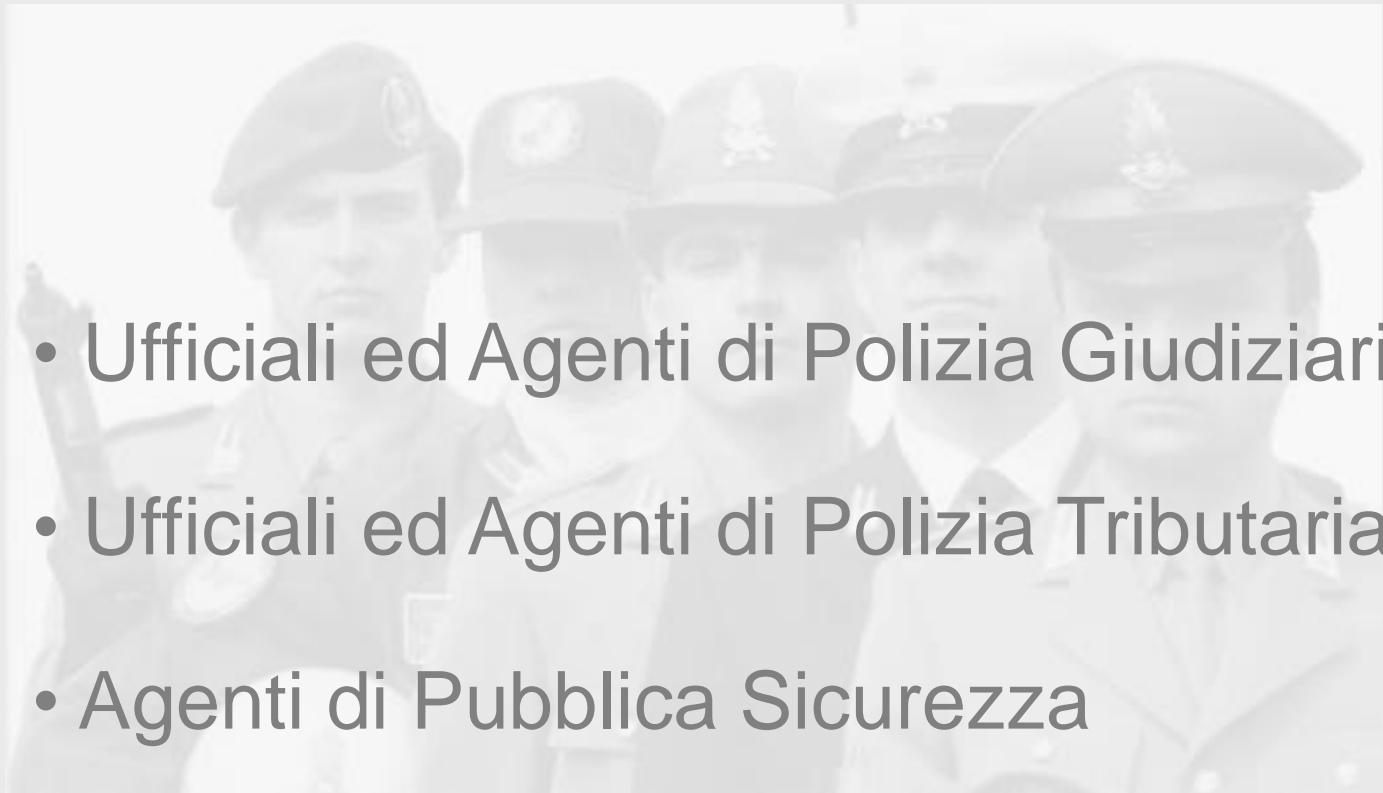
Partecipazione alle guerre di  
indipendenza

**1881**

Guardia di Finanza



# GLI APPARTENENTI AL CORPO SONO:



- Ufficiali ed Agenti di Polizia Giudiziaria
- Ufficiali ed Agenti di Polizia Tributaria
- Agenti di Pubblica Sicurezza



# ORDINAMENTO E CONSISTENZA DEL CORPO

**EFFETTIVI**

**ORGANICI**

**Ufficiali**

**3.221**

**22.133**

**Ispettori**

**23.602**

**10.233**

**Sovrintendenti**

**13.500**

**26.320**

**Appuntati e Finanziari**

**27.807**

---

**58.686**

**TOTALE**

**68.130**



# STRUTTURA DELLA GUARDIA DI FINANZA

## COMANDO GENERALE

ORGANO CENTRALE DI ALTA DIREZIONE

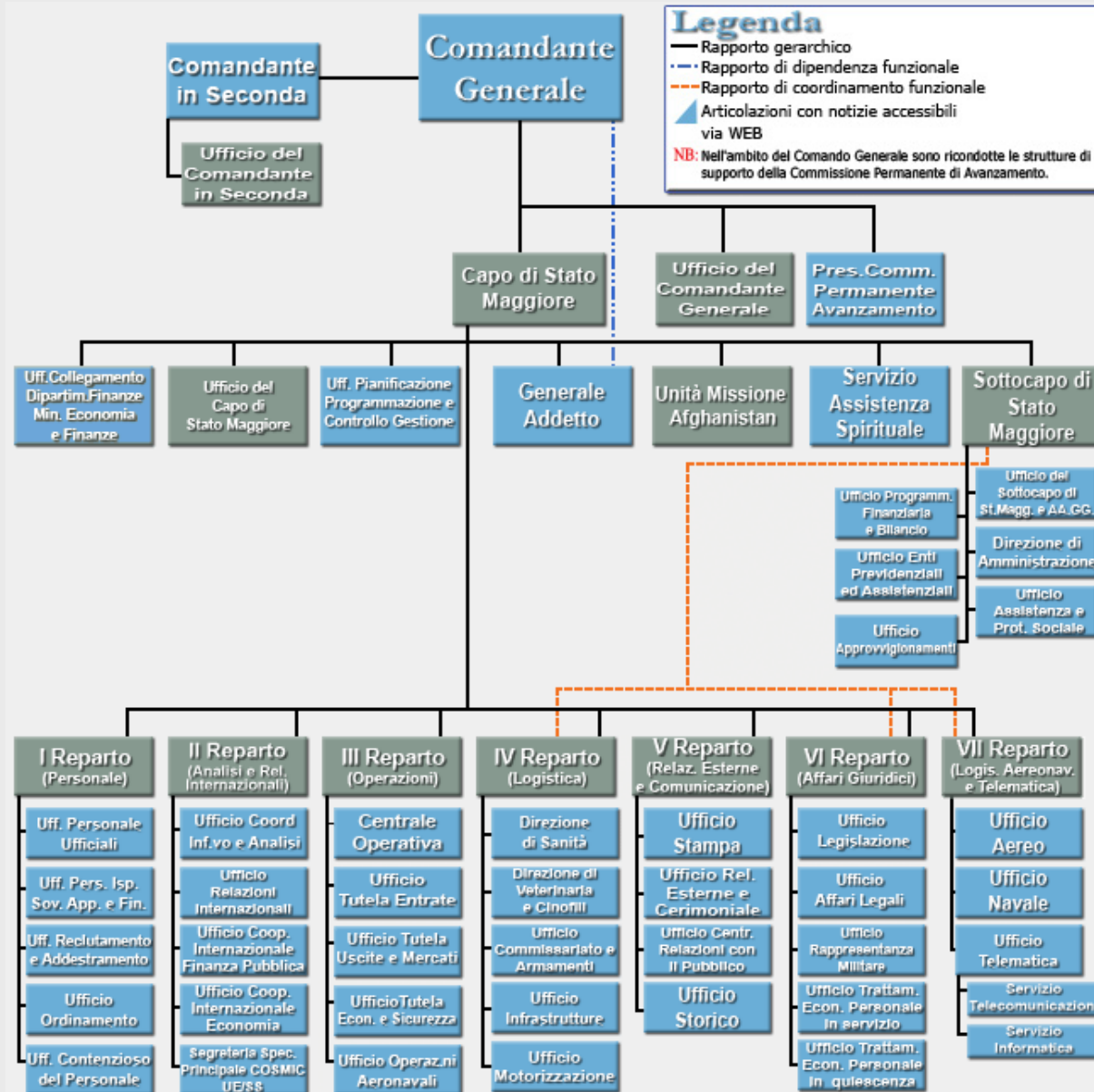


COMANDI E ORGANI  
DI ESECUZIONE  
DEL SERVIZIO

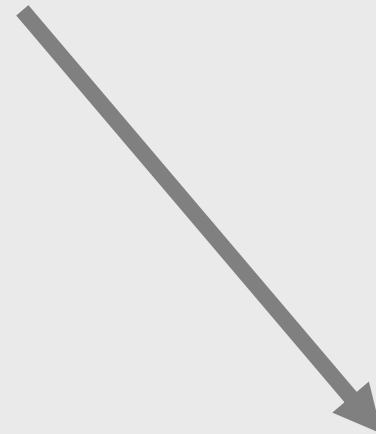
COMANDI, ISTITUTI, E  
CENTRI DI  
RECLUTAMENTO  
E DI ADDESTRAMENTO

COMANDI E REPARTI  
DI SUPPORTO TECNICO,  
LOGISTICO E  
AMMINISTRATIVO

# COMANDO GENERALE



# COMANDI ED ORGANI DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO



**Reparti territoriali**

**Reparti speciali**

**Reparti aeronaval**



# COMANDI ED ORGANI DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO

Componente Territoriale

## Reparti territoriali

6 Comandi Interregionali con sede a:

Milano, Venezia, Firenze, Roma, Napoli, e Palermo.

**Comando, coordinamento e controllo su macro aree territoriali. Da essi dipendono, di norma, uno o più**

**Comandi Regionali**



# COMANDI ED ORGANI DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO

Componente Territoriale

## Reparti territoriali

20 Comandi Regionali con sede in ambito regionale.

Competenza in ogni settore. Da essi dipendono, di norma, due o più Comandi Provinciali ed un Reparto Operativo Aeronavale



# COMANDI ED ORGANI DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO

Componente Territoriale

## Reparti territoriali

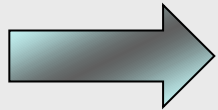
102 Comandi Provinciali.

Da cui dipendono di norma, un Nucleo di Polizia Tributaria,  
Gruppi, Compagnie, Tenenze e Brigate.



# COMANDI ED ORGANI DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO

## Componente Territoriale



103 Nuclei di Polizia Tributaria

# COMANDI ED ORGANI DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO



Comando dal quale dipendono

i Reparti Speciali per:

- investigazioni ad elevato tasso di specializzazione in determinate materie;
- supporto alle Autorità Istituzionali Centrali;
- dispositivo unitario a livello nazionale.



## Reparti speciali

Comando dei Reparti Speciali - Roma.

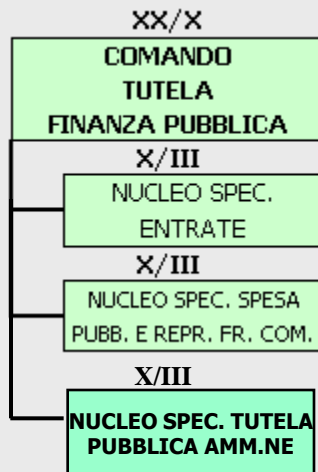
# COMANDI ED ORGANI DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO



## Reparti speciali

(Area della Finanza Pubblica)

### Comando Tutela della Finanza Pubblica



- Nucleo Speciale Entrate
- Nucleo Speciale Spesa Pubblica e Repressioni Frodi Comunitarie
- Nucleo Speciale Tutela Pubblica Amministrazione

# COMANDI ED ORGANI DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO

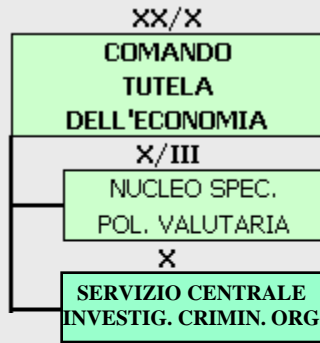


## Reparti speciali

(Area dell'Economia)

### Comando Tutela dell'Economia

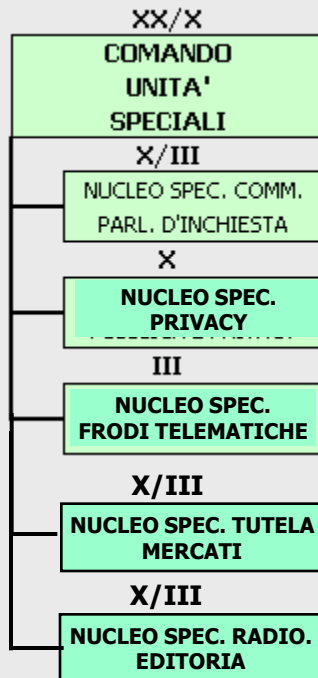
- **Nucleo Speciale Polizia Valutaria**  
svolge attività a tutela dei mercati finanziari
- **Servizio Centrale di Investigazione sulla Criminalità Organizzata**  
Contrasto alla criminalità organizzata



# COMANDI ED ORGANI DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO



## Reparti speciali Comando Unità Speciali



- Nucleo Speciale Commissioni Parlamentari d'Inchiesta
- Nucleo Speciale Privacy
- Nucleo Speciale Frodi Telematiche
- Nucleo Speciale Tutela Mercati
- Nucleo Speciale per la Radiodiffusione e l'Editoria



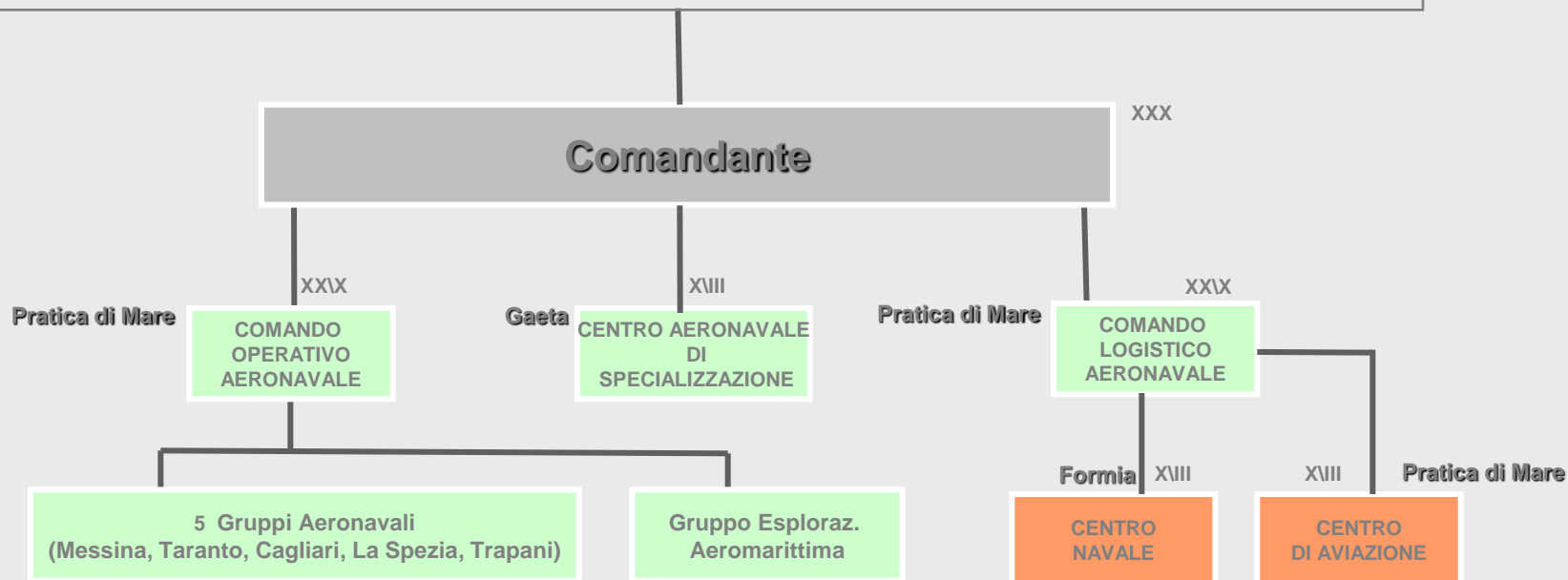
# COMANDI ED ORGANI DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO

Comparto Aeronavale

(componente di altura)

## Reparti aeronavali

Comando Aeronavale Centrale con sede in Roma.



# COMANDI , ISTITUTI E CENTRI DI RECLUTAMENTO E ADDESTRAMENTO



## ISPETTORATO PER GLI ISTITUTI DI ISTRUZIONE con sede in Roma, da cui dipendono:

- Accademia con sede a Bergamo e Roma - Castelporziano
- Scuola di Polizia Tributaria con sede a Roma-Lido di Ostia
- Centro di Reclutamento con sede a Roma
- Scuola Ispettori e Sovrintendenti con sede a L'Aquila
- Legione Allievi con sede in Bari
- Centro Addestramento di Specializzazione con sede ad Orvieto
- Centro Sportivo con sede in Roma-Castelporziano
- Banda del Corpo

# COMANDI , ISTITUTI E CENTRI DI RECLUTAMENTO E ADDESTRAMENTO



**L'ACCADEMIA con sede a Bergamo e Roma-Castelporziano** presiede allo svolgimento delle attività didattiche di formazione di base per uff.li ed allievi uff.li, compreso il personale femminile.



# COMANDI , ISTITUTI E CENTRI DI RECLUTAMENTO E ADDESTRAMENTO



## SCUOLA DI POLIZIA TRIBUTARIA con sede a Roma – Lido di Ostia



- ✓ Corso Superiore di Polizia Tributaria
- ✓ Corsi per “Verificatore Fiscale”
- ✓ Corsi di qualificazione ed aggiornamento professionale



# COMANDI , ISTITUTI E CENTRI DI RECLUTAMENTO E ADDESTRAMENTO

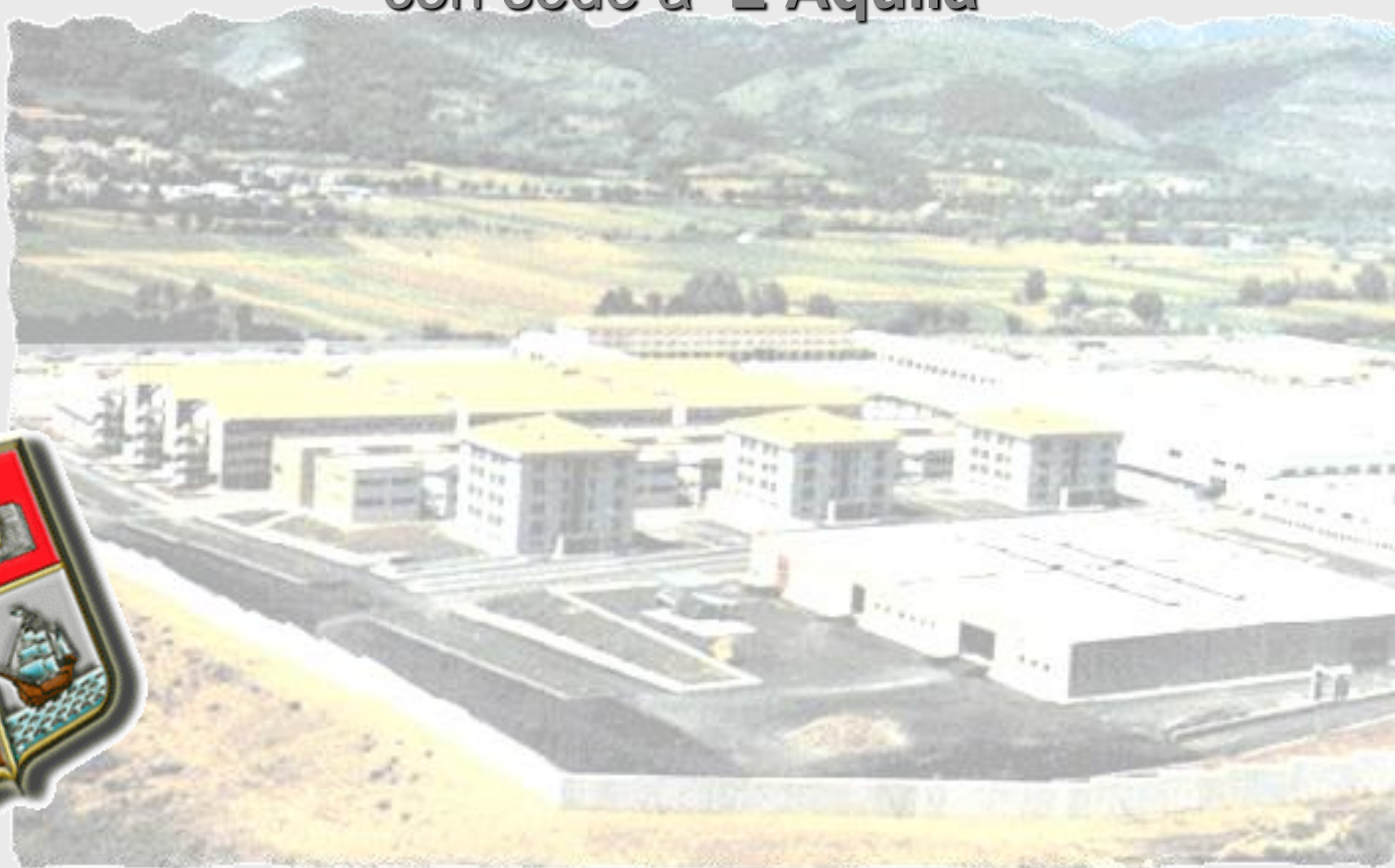


## CENTRO DI RECLUTAMENTO con sede in Roma



# COMANDI , ISTITUTI E CENTRI DI RECLUTAMENTO E ADDESTRAMENTO

SCUOLA ISPETTORI E SOVRINTENDENTI  
con sede a L'Aquila





# COMANDI , ISTITUTI E CENTRI DI RECLUTAMENTO E ADDESTRAMENTO

## LEGIONE ALLIEVI

con sede a BARI articolata su 3 Scuole con sedi:



# COMANDI , ISTITUTI E CENTRI DI RECLUTAMENTO E ADDESTRAMENTO



## SCUOLA AA.FF. DI BARI



# COMANDI , ISTITUTI E CENTRI DI RECLUTAMENTO E ADDESTRAMENTO



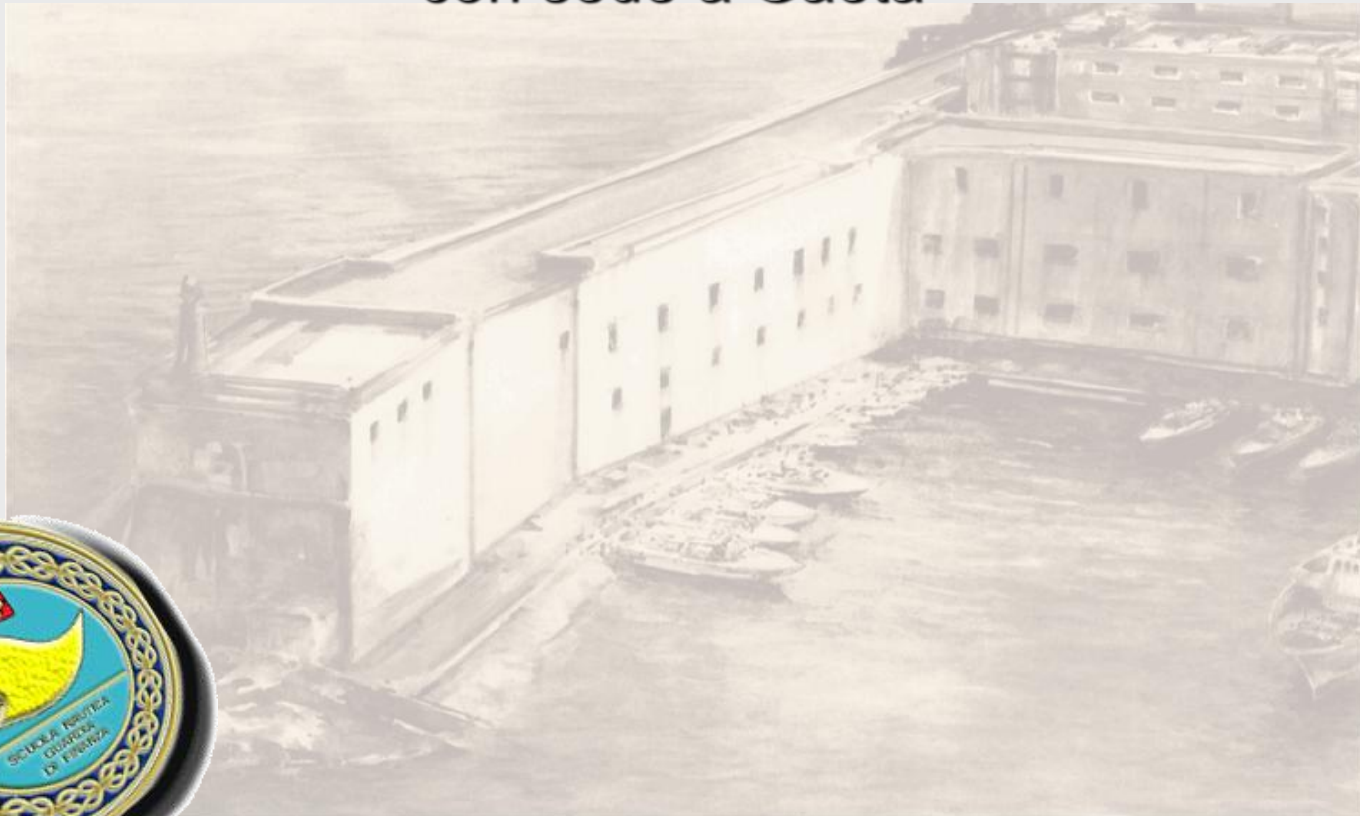
SCUOLA ALPINA  
con sede a Predazzo



# COMANDI , ISTITUTI E CENTRI DI RECLUTAMENTO E ADDESTRAMENTO



SCUOLA NAUTICA  
con sede a Gaeta



# COMANDI , ISTITUTI E CENTRI DI RECLUTAMENTO E ADDESTRAMENTO



## CENTRO ADDESTRAMENTO DI SPECIALIZZAZIONE di Orvieto





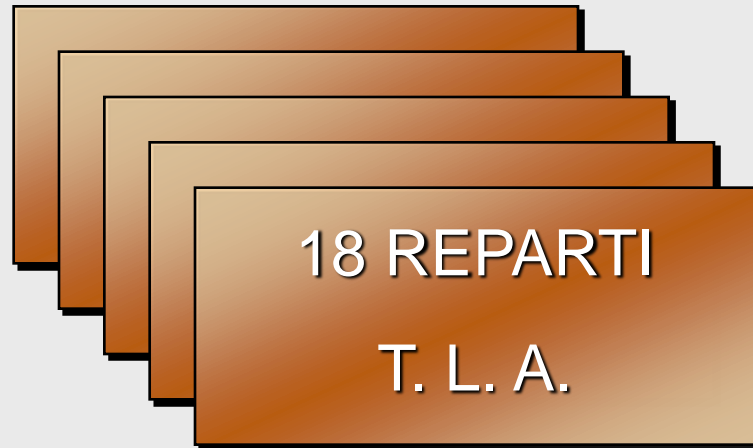
# COMANDI , E REPARTI DI SUPPORTO TECNICO, LOGISTICO E AMMINISTRATIVO

QUARTIER  
GENERALE

E

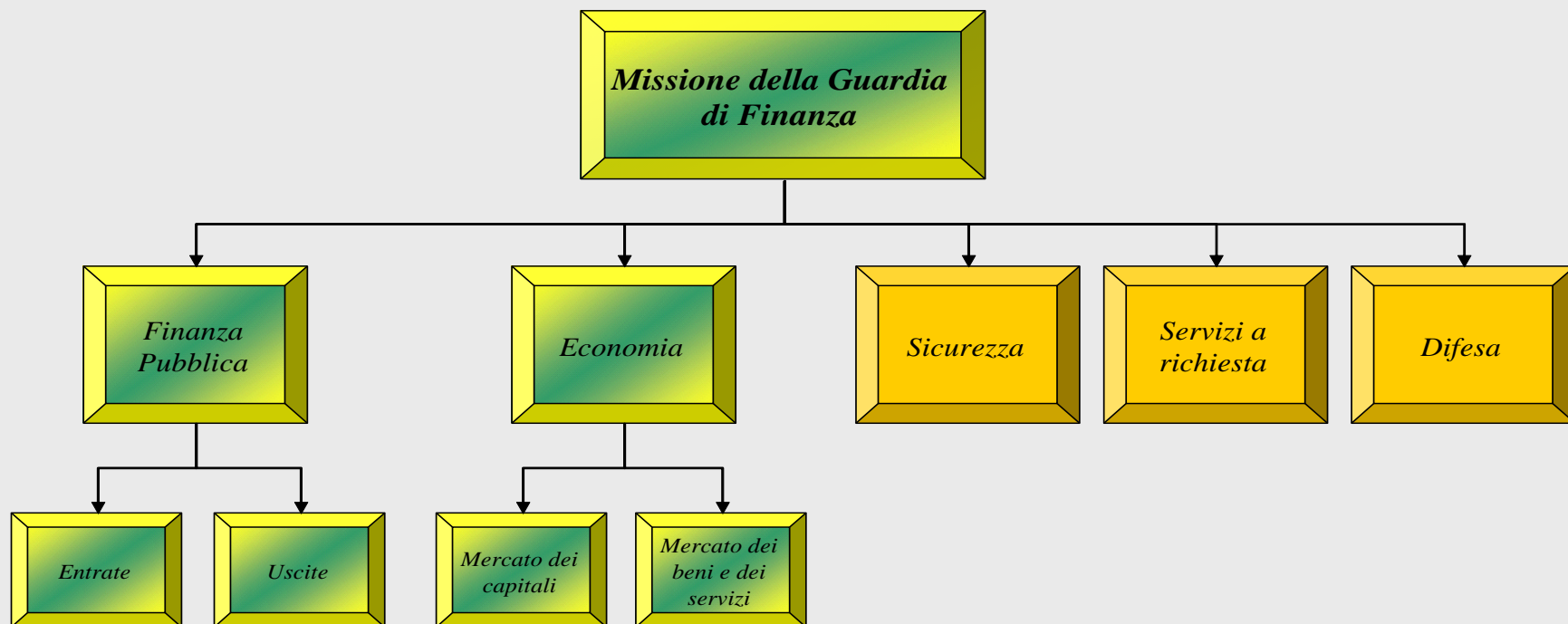
CENTRO  
LOGISTICO



18 REPARTI  
T. L. A.





# LA MISSIONE ISTITUZIONALE DELLA GUARDIA DI FINANZA



-  **Funzioni di polizia economico-finanziaria**
-  **Altre funzioni**



# ATTIVITÀ DI CONTRASTO ALL'EVASIONE FISCALE



Prima missione istituzionale



Impiego di metodologie e  
tecniche investigative e d'intelligence



evasione  
sostanziale



frodi



infiltrazioni  
criminalità  
economica

# EFFICACIA DELLA LOTTA ALL'EVASIONE



quantità e qualità  
verifiche



Integrazione tra  
constatazione, accertamento e  
riscossione



ATTIVITA' DI VERIFICA		2010	2011 (al 31.07)
Verifiche	n.	31.777**	18.415
Controlli	n.	79.872	44.677
<b>Totale</b>	n.	<b>111.649</b>	<b>63.092</b>
Basi imponibili II.DD.	€.	49.245.383.799*	35.497.821.687
Iva dovuta/non versata	€.	6.382.297.345	6.566.998.731
Evasori totali scoperti	n.	8.850	5.475
Lavoratori irregolari/in nero scoperti	n.	28.713	14.260
- di cui completamente in nero	n.	18.541	6.788
Reati fiscali (soggetti denunciati)	n.	11.186	7.888

Dati aggiornati a luglio 2011

\* sommatoria tra elementi positivi e negativi di reddito.

\*\* dal 2009, ai sensi della circolare "1/2008 – Nuova istruzione sull'attività di verifica", è stato abbandonato la classica distinzione tra verifica generale e verifica parziale, con la nuova definizione di "verifica".

# LOTTA ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA



Individuazione disponibilità  
patrimoniali e finanziarie  
dei gruppi criminali



Sequestro e confisca  
dei beni



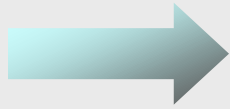
## LOTTA ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA

Normativa Antimafia (L. 575/65 e art. 12 sexies L. 356/92)		2010	2011*
<b>Accertamenti patrimoniali</b>			
- accertamenti conclusi	n.	4.285	2.189
- soggetti interessati	n.	6.968	5.668
.. persone fisiche	n.	5.817	4.588
.. persone giuridiche	n.	1.151	1.080
<b>Sequestri patrimoniali</b>			
. Numero beni	n.	4.828	3.316
. Valore dei beni	€	3.001.928.234	1.370.688.476
<b>Confische</b>			
. Numero beni	n.	542	415
. Valore dei beni	€	142.327.935	371.143.066

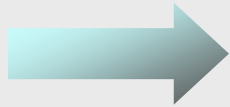
•Dati aggiornati a giugno 2011

•Dati rilevati dalla C.P. 68000 –"Flusso di informazioni relativo all'attività svolta nell'azione di contrasto alla criminalità organizzata"

# CONTRASTO AL RICICLAGGIO



Investigazioni economiche e finanziarie



Indagini di polizia giudiziaria



RICICLAGGIO		2010	2011*
Persone denunciate (artt. 648 bis e ter C.P.):	n.	1.131	157
- di cui tratte in arresto	n.	145	29
- Sequestri (in Mln.)	€.	367	4,3
- Valori oggetto del riciclaggio (in Mln.)	€.	3.209	104
Persone verbalizzate per violazioni al D. Lgs. 231/2007	n.	4.563	351
- di cui denunciate	n.	768	62
- di cui tratte in arresto	n.	32	0
Segnalazioni di operazioni sospette	n.	9.752	1.281
Controlli transfrontalieri di valuta	n.	6.115	798
- Persone verbalizzate		6.013	513

\* Dati aggiornati a febbraio 2011

# MEZZI DEL CORPO COMPONENTE NAVALE



508 UNITA' NAVALI

# MEZZI DEL CORPO COMPONENTE AEREA



## 103 MEZZI AEREI





# RISORSE FINANZIARIE 2011

**PER L'ANNO 2011 SONO AL MOMENTO DISPONIBILI, PER LA  
G.DI F. COMPLESSIVI 4.192.172.211,00 EURO, DEI QUALI:**

- 3.980.731.493,00 per “Funzionamento”;
- 2.527.811,00 per “Interventi”;
- 156.819.377,00 per “Investimenti”;
- 52.093.530,00 per “Oneri comuni di parte  
corrente”comprensivi di euro.
- 48.593.530,00 per “Trattamenti provvisori di  
pensione”

COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA

# LA GUARDIA DI FINANZA

The emblem of the Guardia di Finanza is a central shield-shaped crest. At the top is a golden crown with five towers. Below the crown is a shield with a blue background, featuring a golden eagle with its wings spread, perched on a golden base. The shield is flanked by two golden columns with blue and white horizontal stripes. At the bottom of the shield is a golden banner with the Latin motto 'RECISA RECREDIT'.

*Organizzazione*  
**e**  
*missione istituzionale*

**Gen.B. Michele Carbone**  
**- Capo del II Reparto -**

**Incontro Guardia di Finanza / CIAT**  
**Roma, 18 ottobre 2011**