

# COMANDO PROVINCIALE GUARDIA DI FINANZA CASERTA

I RISULTATI CONSEGUITI NEL

# 2015

# SOMMARIO

- 4 IL CONTRASTO ALLE FRODI FISCALI E ALL'ECONOMIA SOMMERSA
- 6 LA VIGILANZA SULLA SPESA PUBBLICA
- 8 L'ATTIVITÀ ANTI-CONTRABBANDO NEL SETTORE DOGANALE E DEI PRODOTTI ENERGETICI
- 9 LA LOTTA AL GIOCO ILLEGALE
- 10 L'AGGRESSIONE AGLI INTERESSI ECONOMICO-PATRIMONIALI DELLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA ED AL RICICLAGGIO
- 12 LA TUTELA DEI DIRITTI DI PROPRIETÀ E DEI CONSUMATORI
- 13 IL CONTRASTO AI TRAFFICI ILLECITI
- 14 IL CONTROLLO ECONOMICO DEL TERRITORIO ED IL SERVIZIO DI PUBBLICA UTILITÀ 117
- 14 IL CONCORSO ALLA SICUREZZA E ALL'ORDINE PUBBLICO

# L'ATTIVITÀ OPERATIVA



## IL CONTRASTO ALLE FRODI FISCALI E ALL'ECONOMIA SOMMERSA

Il contrasto alle frodi e all'economia sommersa nella provincia di Caserta è stato perseguito attraverso un'azione coordinata tra indagini di polizia giudiziaria, su delega della magistratura, ed interventi ispettivi d'iniziativa sul versante amministrativo, nel quadro di mirati piani operativi predisposti anche livello centrale.

Sotto il primo profilo, i reparti della provincia di Caserta hanno sviluppato circa 120 investigazioni estese a tutti i reati fiscali, economici e finanziari, procedendo ad interessare l'Autorità Giudiziaria



con **proposte di sequestro per equivalente per 41 milioni di euro**, finalizzate alla successiva confisca dei beni nella disponibilità dei responsabili dei più gravi reati tributari, allo scopo di assicurare un effettivo recupero delle risorse indebitamente sottratte all'Erario. In tale ambito, i Reparti hanno utilizzato anche le informazioni riguardanti i fatti che possono configurarsi come violazioni tributarie, che le altre Forze di Polizia e gli Organi di vigilanza hanno trasmesso al Corpo per espressa previsione normativa.

Sotto il secondo profilo, sono state eseguite n. **729 verifiche fiscali** ai fini delle imposte sui redditi e dell'IVA, **nonché 942 controlli**, avvalendosi, tra gli altri poteri, anche di quello relativo alle indagini finanziarie; strumento quest'ultimo che permette di ricostruire l'entità dei flussi di denaro, titoli e strumenti finanziari ricollegabili all'attività economica effettivamente svolta.

In entrambi i casi, gli interventi sono orientati a contrastare i fenomeni evasivi più pericolosi e sono rivolti nei confronti di quei soggetti che presentano i più elevati profili di evasione, selezionati mediante l'analisi di rischio con le banche dati, l'attività di intelligence e l'azione di controllo economico del territorio.

Nel quadro del contrasto all'evasione, l'attenzione è stata rivolta anche alla lotta all'**economia sommersa**, finalizzata non solo al recupero delle risorse sottratte ai bilanci pubblici ma anche ad arginare la diffusione dell'illegalità e dell'abusivismo nel sistema economico, a tutela delle imprese e dei professionisti che rispettano la legge e le cui prospettive di sviluppo sul mercato sono seriamente compromesse dalla concorrenza sleale di chi opera nell'illegalità 189 imprese sono risultate completamente sconosciute al fisco.



Particolare attenzione è stata, quindi, rivolta al contrasto del lavoro sommerso nel cui ambito sono stati individuati **122 lavoratori in nero e 8 lavoratori irregolari**. Ciò, in definitiva, ha consentito non solo il recupero delle imposte e dei contributi evasi, ma anche di debellare i fenomeni illeciti connessi a questo fenomeno, quali lo sfruttamento dell'immigrazione clandestina o la produzione e il commercio

di articoli con marchi contraffatti e/o insicuri, nonché di aggredire i grandi patrimoni e le ricchezze accumulate da chi sfrutta la manodopera irregolare.

## RISULTATI CONSEGUITI NEL CONTRASTO ALL'EVASIONE FISCALE E AL SOMMERSO

TIPOLOGIE DI INTERVENTO	
Indagini di polizia giudiziaria concluse nel contrasto all'evasione e alle frodi fiscali	117
Verifiche ai fini II.DD., I.V.A. e altri tributi	729
Controlli fiscali	942
Controlli strumentali e su strada	4.170
REATI TRIBUTARI SCOPERTI	
Soggetti denunciati	387
SEQUESTRI PATRIMONIALI PER REATI TRIBUTARI	
Valori sequestrati	€ 8.115.177
Valori proposte di sequestro	€ 41.353.537
FENOMENI SCOPERTI	
Casi di Frodi IVA (n.)	30
Casi di Fiscalità internazionale (n.)	5
Evasori Totali (n.)	189
Irregolarità controlli strumentali	45%
SOMMERSO DI LAVORO	
Lavoratori in nero scoperti	122
Lavoratori irregolari scoperti	8
Datori di lavoro che hanno utilizzato manodopera irregolare e in nero	52



## LA VIGILANZA SULLA SPESA PUBBLICA

Il corretto utilizzo delle risorse pubbliche di origine nazionale o comunitaria ha assunto un rilievo centrale con l'acuirsi della crisi economica, che ha determinato un rinnovato orientamento delle politiche di bilancio, ridisegnando il perimetro d'intervento pubblico nei diversi settori dell'economia.

Di fatto, nel tempo si è affermata la necessità di perseguire, con maggiore incisività, obiettivi di riqualificazione della spesa pubblica, per favorire la crescita del tessuto economico legale del Paese e garantire adeguato sostegno alle fasce più deboli della società.



In questo contesto, sono stati eseguiti **375 interventi** volti al controllo sulla corretta percezione di fondi comunitari e nazionali, individuando frodi per oltre **20 milioni di euro**, con la denuncia di **178 persone**.

Sul delicato fronte degli appalti pubblici sono state eseguite 5 ispezioni riferibili ad appalti per oltre **210 milioni di euro** di cui circa **6 milioni** sono risultati assegnati irregolarmente; 20 i soggetti denunciati all'A.G.

## RISULTATI CONSEGUITI NEL CONTROLLO SULLA SPESA PUBBLICA E NEL CONTRASTO AI REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

POLITICA AGRICOLA COMUNE E POLITICA COMUNE DELLA PESCA	RISULTATI PRICIPALI
Interventi eseguiti	348
Persone denunciate	139
Contributi indebitamente percepiti/richiesti	€ 3.643.144
Contributi controllati	€ 16.464.960
<b>FRODI NELLA RICHIESTA/PERCEZIONE DI INCENTIVI NAZIONALI</b>	
Interventi eseguiti	27
Persone denunciate	39
Contributi indebitamente percepiti/richiesti	€ 4.231.924
Contributi controllati	€ 7.792.466
Proposte di sequestri	€ 1.972.360
<b>APPALTI PUBBLICI</b>	
Interventi eseguiti	5
Persone denunciate	20
Valore degli appalti controllati	€ 210.589.404
Somme oggetto di assegnazione irregolare	€ 5.894.877
<b>SPESA PREVIDENZIALE</b>	
Interventi eseguiti	35
Persone denunciate	257
di cui in stato di arresto	2
Importi indebitamente percepiti	€ 4.159.182
Frode accertata	€ 4.442.337
<b>SPESA SANITARIA</b>	
Interventi eseguiti	1
Frode accertata	€ 125.073
<b>REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE</b>	
Interventi eseguiti	23
Persone denunciate	89
di cui in stato di arresto	2
di cui Pubblici Ufficiali denunciati	17
Sequestri	€ 24.996
<b>RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA PER DANNI ERARIALI</b>	
Interventi eseguiti	85
Persone segnalate	221
Danni erariali accertati	€ 345.502.334
Proposte di sequestro	€ 6.915.457
<b>PRESTAZIONI SOCIALI AGEVOLATE E TICKET SANITARI</b>	
Interventi eseguiti	115
- di cui irregolari	76
Persone verbalizzate	62
Frode accertata	€ 22.814

# L'ATTIVITÀ ANTI-CONTRABBANDO NEL SETTORE DOGANALE E DEI PRODOTTI ENERGETICI

La capillare attività di vigilanza mediante un sistema di vigilanza dinamica di controllo del territorio, con finalità preventive e repressive, si è concretizzata **in oltre 250 interventi e la denuncia di 300 soggetti**.



In questo contesto, sono state svolte investigazioni tese a contrastare il contrabbando di sigarette, comprese quelle contraffatte o, comunque, non rispondenti agli standard europei di produzione e commercializzazione, nocive per la salute dei consumatori. Lo sforzo informativo ed investigativo finalizzato ad individuare e disarticolare le “filieri” criminali che gestiscono l’importazione, il deposito e lo smercio dei tabacchi lavorati esteri, ha consentito di sequestrare oltre **30.000 Kg di T.L.E.**

## ATTIVITA' DI POLIZIA DOGANALE

Interventi	175
Soggetti denunciati	142
Violazioni riscontrate	251
<b>PRINCIPALI GENERI SEQUESTRATI:</b>	
Tabacchi lavorati esteri (kg.)	30.879
Mezzi terrestri e navali (n.)	17

Sul fronte della lotta alle frodi in materia di accise e di altre imposte indirette sulla produzione e sui consumi, l'attività del Corpo ha perseguito il duplice obiettivo di tutelare il gettito assicurato all'Erario e di preservare la correttezza del mercato.

A tal fine, sono state sviluppate mirate attività attraverso l'esecuzione di **71 interventi** nei

## SERVIZI IN MATERIA DI ACCISE

Interventi	71
<b>PRODOTTI SEQUESTRATI:</b>	
Prodotti energetici (kg.)	475.313
<b>ACCERTATO CONSUMO IN FRODE:</b>	
Prodotti energetici (kg.)	371.952

confronti di impianti di produzione e della filiera commerciale, soprattutto quelli con più significativi indici di rischio. Particolare attenzione è stata rivolta al contrasto alle frodi nella distribuzione al dettaglio dei prodotti energetici, attraverso interventi presso gli impianti di distribuzione stradale finalizzati a riscontrare l'effettivo

quantitativo di carburante erogato dalle colonnine, la qualità merceologica dei prodotti immessi in consumo, il rispetto degli obblighi in tema di corretta e trasparente informazione all'utenza sui prezzi praticati.

In tale ambito, i Reparti territoriali della Campania hanno proceduto al sequestro di oltre **475.000 Kg di prodotti energetici** sottoposti ad accisa.

## LA LOTTA AL GIOCO ILLEGALE

Nel quadro della più ampia azione volta al contrasto dell'evasione fiscale e degli interessi economici della criminalità, sono stati posti in essere **360 interventi volti alla ricerca ed al contrasto dei fenomeni di abusivismo e di illegalità** che interessano il mercato dei giochi e delle scommesse.

L'attività dei finanziari si è sviluppata attraverso indagini di polizia giudiziaria per la scoperta delle condotte fraudolente più gravi e complesse, nonché con l'esecuzione di controlli di natura



amministrativa, svolti in forma autonoma o in maniera congiunta nel più ampio quadro dei "piani coordinati di intervento", eseguiti a livello nazionale in collaborazione con l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli.

In tale segmento del servizio, l'attività è stata indirizzata alla tutela:

- della fiscalità dei giochi, a garanzia del gettito complessivo derivante dalla raccolta;
- del mercato, contro forme di concorrenza sleale ai danni degli operatori onesti da parte di offerte clandestine, impedendo i tentativi di infiltrazione della criminalità organizzata e condotte di riciclaggio di denaro sporco;
- dei consumatori, rispetto ad offerte di gioco illegali, insicure e prive di alcuna garanzia, sia sulla regolarità del gioco, sia sulle probabilità di vincita, tutelando le fasce più deboli, prime fra tutte i minori.

### ATTIVITA' A TUTELA DEL MONOPOLIO STATALE DEL GIOCO E DELLE SCOMMESSE

Interventi		360
- di cui irregolari		75
Violazioni riscontrate		119
Soggetti verbalizzati		370
<b>PRINCIPALI GENERI SEQUESTRATI:</b>		
• Apparecchi e congegni da divertimento ed intrattenimento		44
• Punti clandestini di raccolta scommesse		41
• Somme in denaro	€	2.057
• Immobili		2

## L'AGGRESSIONE AGLI INTERESSI ECONOMICO-PATRIMONIALI DELLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA ED AL RICICLAGGIO



Nello specifico settore di intervento, il Comando provinciale della Guardia di Finanza di Caserta, ha ampiamente collaborato con le competenti Autorità Giudiziaria, ponendo in essere una mirata attività info investigativa che ha rappresentato un valido strumento di contrasto alle attività criminali poste in essere dalle organizzazioni presenti sul territorio casertano.

In tale ambito, in costante sinergica azione con le competenti Autorità Giudiziarie, i Reparti della provincia di Caserta hanno eseguito nel decorso anno,

**81 accertamenti** antimafia con conseguente **denuncia di 8 soggetti, di cui 4 in stato di arresto.**

Complementare a tale ambito operativo è l'attività svolta a tutela del mercato dei capitali.

Su questo fronte, l'azione di servizio ha perseguito lo scopo di ricercare e reprimere tutti i fenomeni illeciti (riciclaggio, usura, trasferimento fraudolento dei valori, ecc.) in grado di inquinare i circuiti legali dell'economia e di alterare le condizioni di concorrenza, compromettendo la corretta allocazione e distribuzione delle risorse.

In tale ambito sono stati eseguiti **59 interventi** con conseguente denuncia di **57 soggetti** di cui **8 tratti in arresto.**

Gli interventi si sono sviluppati attraverso l'esecuzione di indagini di polizia giudiziaria e l'approfondimento di segnalazioni di operazioni sospette.

Il monitoraggio dei flussi finanziari è l'elemento che caratterizza ogni approccio investigativo in questi ambiti, dal momento che consente di seguire le tracce dei reati che generano profitti, ricostruendone il percorso ed individuandone i reali mittenti e beneficiari.

Nella stessa prospettiva, molta importanza rivestono anche le ispezioni ed i controlli nei confronti dei destinatari della normativa anti riciclaggio (intermediari finanziari, money transfer, società fiduciarie, ecc.), al fine di verificare il corretto adempimento dei relativi obblighi (adeguata verifica della clientela, registrazione dei dati e segnalazioni delle *operazioni sospette*) e *prevenire l'utilizzo del sistema finanziario per movimentare capitali di origine illecita.*

## RISULTATI CONSEGUITI NELLA LOTTA ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA ED ECONOMICO-FINANZIARIA

ATTIVITÀ ISPETTIVA ANTIRICICLAGGIO		RISULTATI PRINCIPALI
Ispezioni		1
Controlli		4
Persone denunciate		2
Violazioni amministrative accertate		2
Violazioni penali accertate		2
APPROFONDIMENTO DELLE SEGNALAZIONI PER OPERAZIONI SOSPETTE		
Approfondite		171
Esito	Procedimento penale esistente	72
	Contestazioni amministrative	2
	Contestazioni penali	5
CONTRASTO AL RICICLAGGIO		
Interventi eseguiti		48
Persone denunciate		54
- di cui in stato d'arresto		8
CONTRASTO ALL'USURA		
Interventi eseguiti		11
Persone denunciate		3

Nell'ambito della tutela dei mercati finanziari, invece, il Comando Provinciale della Guardia di Finanza di Caserta, ha posto in essere **62 interventi** in materia di reati fallimentari, bancari e finanziari con conseguente denuncia di **96 soggetti** di cui **2 tratti in arresto**.

TUTELA DEI MERCATI FINANZIARI		RISULTATI PRINCIPALI
Reati Fallimentari	Interventi eseguiti	55
	Soggetti denunciati	93
	- di cui in stato d'arresto	2
Reati Bancari e Finanziari	Interventi eseguiti	7
	Soggetti denunciati	3
FALSO MONETARIO		
Interventi eseguiti		105
Persone denunciate		0
di cui in stato di arresto		0
CONTRASTO ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA		
Accertamenti patrimoniali		81
Soggetti controllati		296
di cui persone fisiche		290
di cui persone giuridiche		6
Proposte di sequestro		€ 22.654.302
Sequestri		€ 17.836.575

## LA TUTELA DEI DIRITTI DI PROPRIETÀ E DEI CONSUMATORI

Nello specifico settore operativo i Finanziari del Comando Provinciale di Caserta sono stati fortemente impegnati nel contrasto alla contraffazione e agli altri illeciti che danneggiano la proprietà intellettuale, attraverso il controllo economico del territorio esercitato dalle pattuglie su strada, per garantire una risposta tempestiva e capillare anche ai traffici illeciti di minore spessore e alla minuta vendita;

L'attività investigativa in senso stretto, finalizzata alla ricostruzione di tutta la "filiera del falso", dai canali d'importazione ai centri di abusiva produzione, dalle aree di deposito alle reti di distribuzione, dai mezzi di finanziamento alle ricchezze accumulate illegalmente dai responsabili.

In tale ambito le Fiamme Gialle di Caserta hanno effettuato **143 interventi operativi** con conseguente **denuncia di 96 soggetti responsabili** ed il sequestro di **874.346 prodotti contraffatti**.

In linea con l'approccio trasversale che connota qualunque servizio operativo del Corpo, nelle azioni di contrasto all'industria del falso viene assicurato il contestuale approfondimento di tutti i profili di illecito collegati alla contraffazione, quali l'evasione fiscale e contributiva, l'immigrazione clandestina, lo sfruttamento di manodopera, il riciclaggio e il reimpiego dei proventi illeciti.

### CONTRASTO ALLA PRODUZIONE E DISTRIBUZIONE DI PRODOTTI

Interventi eseguiti	143
Persone denunciate	96
- di cui in stato d'arresto	0
Prodotti sequestrati (n.)	874.346
- di cui per contraffazione	407.488
- di cui per violazione normativa sicurezza prodotti	27.027
- di cui per violazione normativa made in Italy	328.449
- di cui per violazione normativa diritti d'autore	13.709
<b>FRODI NEL COMPARTO AGROALIMENTARE</b>	
Prodotti sequestrati	Kg. 139

## IL CONTRASTO AI TRAFFICI ILLECITI

Il dispositivo di concorso alla sicurezza interna ed esterna del territorio, è assicurato attraverso un'ampia azione di contrasto ai traffici illeciti, non solo di merci di contrabbando e contraffatte, ma pure di stupefacenti e rifiuti.

Le attività, che si sono sviluppate attraverso articolate indagini di polizia giudiziaria, hanno permesso di sequestrare oltre **800 g di sostanze stupefacenti** e la conseguente **denuncia di 28 persone** di cui **4 tratte in arresto**.

Nel settore ambientale, la Guardia di Finanza della provincia di Caserta ha espletato **25 interventi** che hanno consentito il **sequestro di oltre 1.753 tonnellate di rifiuti**, l'individuazione di **35 responsabili di cui nr. 29 denunciati** all'A.G. competente. L'attività ha consentito, infine, di sottoporre a sequestro **2 discariche abusive**.

### RISULTATI CONSEGUITI NEL CONTRASTO AI TRAFFICI ILLECITI

CONTRASTO AL TRAFFICO DI SOSTANZE STUPEFACENTI	RISULTATI PRINCIPALI
Persone denunciate	28
- di cui in stato di arresto	4
Sostanze stupefacenti (g.)	837
- hashish e marijuana	776
- cocaina	5
- eroina	20
- sostanze psicotrope (gr.)	1
- altre sostanze (gr.)	35
CONTRASTO AGLI ILLECITI NEL SETTORE AMBIENTALE	
Interventi	25
Persone verbalizzate	35
- di cui denunciate all'Autorità Giudiziaria	29
Sequestri rifiuti industriali (Tonnellate)	1.753
Sequestri discariche abusive	2

## IL CONTROLLO ECONOMICO DEL TERRITORIO ED IL SERVIZIO DI PUBBLICA UTILITÀ 117



Le primarie funzioni della Guardia di Finanza a tutela della finanza pubblica e dell'economia, oltre che di contrasto ai traffici illeciti e di concorso alla pubblica sicurezza, trovano un'importante manifestazione nel "controllo economico del territorio".

La capillare presenza territoriale, la flessibilità propria dei moduli operativi adottati, la trasversalità delle azioni di servizio - rivolte a contrastare tutti i profili d'illegalità dei fenomeni scoperti - permette

ai Reparti della Campania di assicurare un costante presidio rispetto ad una vasta gamma di illeciti economico-finanziari che possono manifestarsi nelle diverse aree del territorio (lavoro nero e immigrazione clandestina, contrabbando e gioco illegale, vendita di prodotti contraffatti e pericolosi, truffe, ecc.).

Il controllo economico del territorio è garantito anche grazie alle richieste di intervento che giungono al numero di pubblica utilità "117", servizio che trova le sue premesse nella necessità di corrispondere alle istanze di sicurezza economico-finanziaria manifestate con sempre maggiore diffusione dalla collettività.

Al tal fine, a livello centrale, è stata anche potenziata la specifica sezione "117" presente sul sito internet [www.gdf.gov.it](http://www.gdf.gov.it), attraverso la quale è possibile compilare, stampare e presentare ai Reparti territoriali segnalazioni, denunce e richieste, di semplice compilazione.

## IL CONCORSO ALLA SICUREZZA E ALL'ORDINE PUBBLICO

Il concorso al mantenimento dell'ordine e della sicurezza pubblica viene, principalmente, assicurato con l'impiego dei militari specializzati "Anti Terrorismo e Pronto Impiego" (ATPI), dislocati presso il Gruppo di Aversa.

I cosiddetti "Baschi Verdi", per il loro particolare addestramento e la conoscenza delle migliori tecniche di polizia, si caratterizzano per un peculiare dinamismo operativo ed oltre a garantire i servizi di ordine pubblico e le misure di protezione personale nel quadro delle direttive delle Autorità di pubblica sicurezza, fanno parte integrante del dispositivo operativo del Corpo per il contrasto all'illegalità economico-finanziaria ed ai traffici illeciti, assicurando il loro fondamentale apporto soprattutto al controllo economico del territorio. In ambito territoriale, inoltre, tali



operatori vengono altresì impiegati in attività di prevenzione e di tutela ambientale, attraverso il controllo dinamico del territorio provinciale effettuato mediante i servizi di pattugliamento, anche in concorso e coordinandosi con le altre Forze di Polizia.