



RAPPORTO ANNUALE
ANNUAL REPORT

2016

GUARDIA DI FINANZA

**PERIODICO ANNUALE DI INFORMAZIONE
TECNICO-PROFESSIONALE DELLA GUARDIA DI FINANZA**

PROPRIETÀ

Ente Editoriale per il Corpo della Guardia di Finanza
Viale XXI Aprile, 51 - 00162 Roma

DIRETTORE RESPONSABILE

Gen.D. Giuseppe Zafarana

COMITATO DI REDAZIONE

Gen.D. Stefano Screpanti, Gen.B. Riccardo Rapanotti, Gen.B. Giuseppe Magliocco,
Gen.B. Francesco Greco, Gen.B. Francesco Mattana, Gen.B. Piero Iovino,
Gen.B. Bonifacio Bertetti, Col. t.ISSMI Giorgio Giombetti, Col. t.ST Gaetano Cutarelli,
Ten.Col. t.ST Cosimo Lamanuzzi, Ten.Col. t.ST Gabriele Giuseppe Nastasi, Magg. Paolo Pettine

REDAZIONE

Lgt. Paolo Neri, M.A. Claudio Cruciani

FOTOGRAFIE

Ufficio Relazioni Esterne del Comando Generale

SITO ISTITUZIONALE DELLA GUARDIA DI FINANZA

www.gdf.gov.it

REALIZZAZIONE GRAFICA, EDITING, TRADUZIONI

Angela Ciaccari

STAMPA

Teraprint S.r.l. - Roma

Registrato al Tribunale di Roma al n. 214/2001

Iscritto al Registro degli Operatori di Comunicazione con n. 6903 in data 10 dicembre 2001



La tutela delle libertà economiche dei cittadini, delle imprese e dei professionisti onesti è una condizione indispensabile per il raggiungimento di quell'equità sociale che è alla base del nostro benessere.

Grazie a essa, infatti, viene garantito il rispetto delle regole del mercato nel pubblico e nel privato, favorendo la concorrenza, gli investimenti, maggiori ritorni occupazionali e una redistribuzione della ricchezza secondo l'effettiva capacità di ognuno. Finalità verso cui, da sempre, è orientato l'impegno delle Fiamme Gialle attraverso un approccio multidisciplinare in grado di cogliere e contrastare tutte le possibili sfaccettature che un illecito economico-finanziario può presentare.

Una peculiarità frutto di una marcata proiezione investigativa e di una specializzazione affinata nel tempo che consente al Corpo di ricoprire un ruolo diverso ancorché complementare rispetto a quello svolto dalle Agenzie fiscali e dalle altre Forze di Polizia.

Un presidio di fondamentale importanza che coniuga perfettamente il patrimonio informativo acquisito nelle oltre 58 mila deleghe di polizia giudiziaria mediamente concluse ogni anno e nelle attività ispettive autonome eseguite in campo tributario, valutario ed amministrativo, con modelli operativi fortemente incisivi, finalizzati al sequestro e alla confisca di quanto illegittimamente è stato sottratto alla collettività.

Il tutto in un contesto di solide e proficue relazioni istituzionali sia in ambito nazionale che oltre confine.

I rilevanti risultati ottenuti nel 2016, suddivisi nei tre obiettivi strategici (lotta ai fenomeni evasivi più gravi e diffusi e alle frodi fiscali, alle illegalità nella Pubblica Amministrazione, agli sprechi di risorse e alla criminalità economico-finanziaria in genere), verso i quali sono stati concentrati gli sforzi, sono puntualmente compendati nel Rapporto Annuale, unitamente al contributo fornito nel concorso alla sicurezza interna ed esterna del Paese.

Numeri che, oltre a esprimere l'estrema concretezza dell'azione portata avanti con costanza dal Corpo nei vari settori di servizio, danno ineludibilmente conto della dedizione e della professionalità messe in campo dalle donne e dagli uomini della Guardia di Finanza per il perseguimento di una società più giusta e coesa.

Nella consapevolezza che questo traguardo non possa prescindere anche da una partecipazione attiva dei contribuenti, grande attenzione è stata riposta sul dialogo con gli stessi, sia per promuovere la *compliance*, nel quadro di un nuovo rapporto fiduciario con il Fisco, sia per evidenziare in ogni occasione i benefici sociali che la comunità trae dall'intervento del Corpo.

Il perfezionamento di queste azioni e attività rappresenta il sentiero sul quale proseguire con convinzione per far sì che il futuro verso cui vengono riposte le legittime aspettative di elevata crescita e prosperità condivisa possa divenire presto la realtà in cui vivere.

Gen. C.A. GIORGIO TOSCHI

Comandante Generale della Guardia di Finanza

The safeguard of the economic freedom of honest citizens, companies and professionals is a *sine qua non* to achieve social equity, the basis of our welfare.

It is thanks to it that the compliance with the rules in the public and private sector is guaranteed, promoting competition, investments, better employment returns and a redistribution of wealth based on each citizen's actual capacity. The *Fiamme Gialle* corps has always committed to this purpose, through a multidisciplinary approach able to understand and tackle all the possible aspects of an economic and financial unlawful deed.

A characteristic deriving from a marked investigative projection and a specialization refined over time, which allows the Corps to play a role that is different from, although complementary to the one played by the tax Agencies and the other Police Forces.

A fundamental role perfectly combining the information wealth acquired in the over 58,000 criminal police delegations on average concluded every year and the autonomous inspection activities performed in relation to taxes, currencies and administration, with highly powerful operational models, seizing and confiscating what has been unlawfully taken from society.

All this based on solid and fruitful institutional relations both in Italy and abroad.

The remarkable results achieved in 2016, broken down in the three strategic objectives (countering of the most serious and widespread evasion and tax frauds, unlawful deeds in the Public Administration and waste of resources, economic and financial crime in general) on which efforts were focused, are accurately reported in the Annual Report, together with the contribution provided to the internal and external security of the Country. These figures, besides showing the extremely concrete work steadfastly carried out by the Corps in the various sectors, clearly demonstrate the dedication and professionalism of the men and women of Guardia di Finanza in their action to achieve a fairer and more united society.

Being aware that this objective is bound to also entail proactiveness by tax payers, a dialogue with them is deemed extremely important, both to promote compliance, in a new fiduciary relationship with Inland Revenue, and to point out every time possible the benefits for the community deriving from the Corps' intervention.

Refining these actions and activities is the path to follow with conviction so that the future, with its legitimate expectations of growth and shared prosperity, may become a reality for everyone to live.

Gen. GIORGIO TOSCHI

Commanding General of the Guardia di Finanza

SOMMARIO

CONTENTS

5 LA STORIA

THE HISTORY

6 LA MISSIONE ISTITUZIONALE

THE INSTITUTIONAL MISSION

11 L'ATTIVITÀ OPERATIVA

OPERATIONAL ACTIVITIES

11 1° OBIETTIVO STRATEGICO / 1st STRATEGIC OBJECTIVE

IL CONTRASTO ALL'EVASIONE, ALL'ELUSIONE E ALLE FRODI FISCALI
COUNTERING OF TAX EVASION, DODGING AND FRAUDS

17 2° OBIETTIVO STRATEGICO / 2nd STRATEGIC OBJECTIVE

IL CONTRASTO AGLI ILLECITI IN MATERIA DI SPESA PUBBLICA E ALL'ILLEGALITÀ
NELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

COUNTERING OF CRIMES RELATED TO PUBLIC SPENDING AND UNLAWFUL DEEDS IN PUBLIC ADMINISTRATION

23 3° OBIETTIVO STRATEGICO / 3rd STRATEGIC OBJECTIVE

IL CONTRASTO ALLA CRIMINALITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA
COUNTERING OF ECONOMIC-FINANCIAL CRIME

31 OBIETTIVO STRUTTURALE / STRUCTURAL OBJECTIVE

IL CONCORSO ALLA SICUREZZA INTERNA ED ESTERNA DEL PAESE
THE CONTRIBUTION TO THE COUNTRY'S INTERNAL AND EXTERNAL SECURITY

39 L'AZIONE IN AMBITO INTERNAZIONALE

INTERNATIONAL ACTIVITY

40 LA COLLABORAZIONE INTERNAZIONALE / INTERNATIONAL COOPERATION

43 L'IMPEGNO DEL CORPO ALL'ESTERO

THE COMMITMENT OF THE CORPS ABROAD

44 IL CONTRASTO ALLA CRIMINALITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA TRANSNAZIONALE

THE COUNTERING OF TRANSNATIONAL ECONOMIC-FINANCIAL CRIME

47 LA COMUNICAZIONE

COMMUNICATION

48 IDEE, PROGETTI E AZIONI DI COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE

IDEAS, PROJECTS AND ACTIONS OF INSTITUTIONAL COMMUNICATION

52 I VALORI DELLO SPORT

THE VALUES OF SPORT

53 I GRUPPI SPORTIVI FIAMME GIALLE / THE FIAMME GIALLE SPORT TEAMS

55 L'IDENTITÀ

THE IDENTITY

56 LE RISORSE UMANE / HUMAN RESOURCES

59 LE RISORSE STRUMENTALI / EQUIPMENT

62 LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA / ORGANISATIONAL STRUCTURE

63 IL MEDAGLIERE

AWARDS

LA STORIA

THE HISTORY



Museo Storico Guardia di Finanza
Guardia di Finanza Historical Museum



La nascita della Guardia di Finanza risale al 1° ottobre 1774, quando venne costituita la "Legione Truppe Leggere" per volere di Vittorio Amedeo III, Re di Sardegna. Fu il primo esempio in Italia di un Corpo speciale istituito per il servizio di vigilanza finanziaria ai confini, oltre che per la difesa militare.

Con la Legge 8 aprile 1881, n. 149, il Corpo assunse la denominazione di "Corpo della Regia Guardia di Finanza" con la funzione di "...impedire, reprimere e denunciare il contrabbando e qualsiasi contravvenzione e trasgressione alle leggi ed ai regolamenti di finanza...", di tutelare gli interessi dell'Amministrazione finanziaria e concorrere alla difesa dell'ordine e della sicurezza pubblica.

Nel corso degli anni venti, la struttura ordinativa del Corpo risultò fortemente influenzata dalle riforme che interessarono il sistema tributario nazionale: risale infatti al 1923 la nascita della Polizia Tributaria Investigativa come contingente specializzato della Regia Guardia di Finanza, costituito da militari in abito civile impegnati in speciali servizi di investigazione per prevenire e reprimere il contrabbando e altre tipologie di frode, combattere l'evasione dei tributi e, in modo particolare, la criminalità organizzata.

Un forte impulso alla modernizzazione del Corpo venne dato nel secondo dopoguerra: tra il 1952 e il 1954 vennero istituiti il Servizio Statistico, dotato di un centro meccanografico, il Servizio Aereo e il Servizio Cinofili. Successivamente, la Legge 23 aprile 1959, n. 189 provvide a rimodulare i compiti istituzionali della Guardia di Finanza, poi adeguati da provvedimenti settoriali, attributivi di competenze specifiche.

In anni più vicini a noi, con la riforma ordinativa tracciata dal D.P.R. 29 gennaio 1999, n. 34 è stato completato l'adeguamento dei compiti istituzionali, mentre il D.Lgs. n. 68 del 2001, confermando l'ordinamento militare del Corpo, ne ha esaltato il ruolo di Forza di Polizia con competenza generale in materia economica e finanziaria a tutela del bilancio pubblico, delle Regioni, degli Enti Locali e dell'Unione Europea (UE). Dal 1° gennaio 2017 la Guardia di Finanza è divenuta, in virtù del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 177, l'unica Forza di Polizia sul mare.

The origins of the Guardia di Finanza date back to October 1st, 1774, when Vittorio Amedeo III, King of Sardinia, called for the establishment of a "Legion of Light Troops". This was the first corps in the Italy created to carry out financial supervision duties along the frontiers, while still also participating in military defence.

Under Law 141 of April 8, 1881, the force was renamed "Corpo della Regia Guardia di Finanza" (Royal Financial Guard Corps), with tasks defined as "preventing, repressing and reporting smuggling activities and any breach or violation of financial laws and regulations...", as well as protecting the interests of the Financial Administration and participating in public safety, law and order.

During the course of the 1920s the governing structure of the Corps was significantly affected by the reforms in the national taxation system: in 1923, the Polizia Tributaria Investigativa (Tax Investigation Police) was established, as a specialised force within the Royal Financial Guard. The members of this force were plain-clothes officers engaged in investigative work to prevent and repress smuggling and other types of frauds, combat tax evasion, and especially to fight organised crime.

After World War II, the Corps evolved in keeping up with the changing times. In the years 1952 to 1954, the Statistics Service, with data processing capabilities, the Air Service and the Canine Service were established. Law 189 of 1959 provided for restructuring of the institutional tasks of the Corps, subsequently modified by sector provisions, allocating specific competencies.

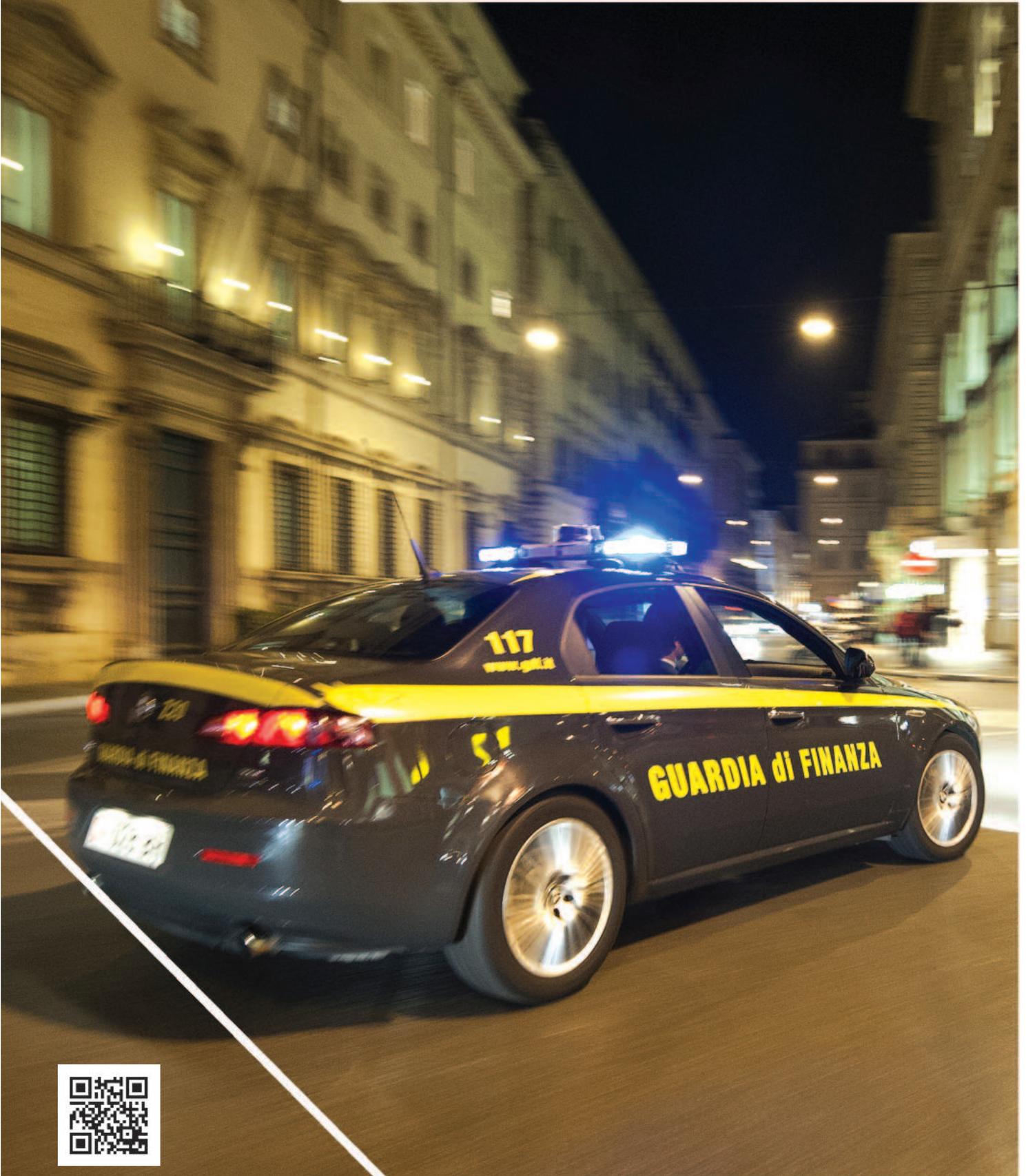
More recently, Decree 34/1999 finalized the institutional changes, while Legislative decree 68/2001 confirmed the Corps' military status, restating its role as the national Police Force with competencies in the areas of the economy, finance, protection of national accounts and revenues, and the finances of the Regions, of local entities and of the European Union.

As from January first, 2017, as per leg. decree no. 199, dated August 19, 2016, the Guardia di Finanza has become the only Police Force on the sea.



LA MISSIONE ISTITUZIONALE

THE INSTITUTIONAL MISSION



www.gdf.gov.it

CHI SIAMO: OBIETTIVI, PIANI OPERATIVI E ATTIVITÀ INVESTIGATIVA

WHO WE ARE: OBJECTIVES, OPERATIONAL PLANS AND INVESTIGATIVE ACTIVITIES

La Guardia di Finanza è un Corpo militare che dipende direttamente dal Ministro dell'Economia e delle Finanze, con competenze generali nel contrasto al crimine economico-finanziario.

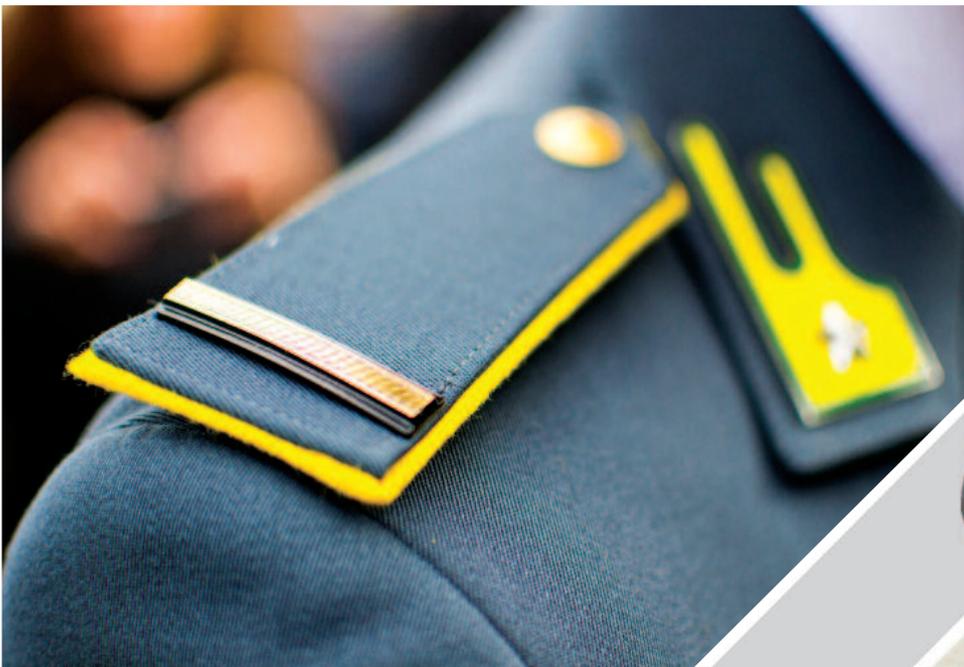
In tale contesto, nel 2016, la missione istituzionale del Corpo, in linea con le indicazioni dell'Autorità di Governo è stata articolata su 3 obiettivi strategici riguardanti rispettivamente il contrasto:

- 1) all'elusione e alle frodi fiscali, comprensivo degli interventi ispettivi, delle indagini di polizia giudiziaria e della vigilanza nei diversi settori impositivi, nonché il controllo economico del territorio, esteso anche al monitoraggio dei circuiti di pagamento alternativi al sistema finanziario e alla prevenzione e al contrasto dei traffici illegali di merce di vario genere;
- 2) agli illeciti in materia di spesa pubblica, che contempla tutti gli interventi, le indagini di polizia giudiziaria e gli altri accertamenti rivolti alla prevenzione e alla repressione di casi di indebita percezione e di malversazione relativi alle uscite dei bilanci, locali, nazionale e dell'Unione Europea, nonché di danni erariali, ipotesi di corruzione e altri reati contro la Pubblica Amministrazione;
- 3) agli illeciti economici e finanziari in genere, nel quale confluiscono le indagini contro la criminalità organizzata, gli accertamenti patrimoniali e le attività di prevenzione ai sensi della normativa antimafia, i controlli e le ispezioni antiriciclaggio, gli approfondimenti delle segnalazioni di operazioni sospette finalizzati alla prevenzione e al contrasto dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo, i servizi in materia di movimentazione transfrontaliera di valuta, le azioni a tutela della circolazione dell'euro e degli altri mezzi di pagamento, gli interventi a contrasto della contraffazione, della pirateria audiovisiva e della vendita di prodotti insicuri e pericolosi, le investigazioni riguardanti i reati societari, fallimentari, finanziari nonché la responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato.

The Guardia di Finanza is a military Police Force reporting directly to the Minister of Economy and Finance, with general economic and financial crime-fighting competences.

In this context, in 2016, the Corps' institutional mission, as per the indications of the Government Authority, was organized based on three strategic objectives in relations to the countering of:

- 1) tax dodging and frauds, including inspections, criminal police investigations, and supervision on the various tax sectors, and economic control of the territory, extended to the monitoring of payments circuits other than the financial system and the prevention and countering of illegal trafficking of various types of goods;
- 2) offences in relation to public spending, including all the interventions, criminal police investigations and the other assessments aimed at preventing and repressing undue collections and embezzlement in relation to local, national and EU balance sheet outgoings, and loss of revenue for the State, corruption and other crimes against the Public Administration;
- 3) economic and financial unlawful deeds in general, including investigations against organized crime, financial assessments and prevention activities as per the anti-mafia regulations, anti-money-laundering controls and inspections, follow-ups on suspicious transaction reports aimed at preventing and countering the use of the financial system to launder money and fund terrorism, services in relations to cross border currency transfers, actions to protect the circulation of the euro and other payment means, interventions to counter counterfeiting, audio and video piracy and the sale of unsafe and dangerous products, investigations on corporate, bankruptcy and financial offences, and liability of agencies for administrative unlawful deeds deriving from an offence.





These strategic objectives are complemented by a structural one – so defined given the fact that it represents the functions permanently entrusted to the Corps as criminal police body with general competence, and Police Force member of the system regulated by Law no. 121 dated April first, 1981, n. 121 – in relation to the contribution to the Country's internal and external security.

The Guardia di Finanza is also part of the integrated system of Armed Forces of the State and, based on Law no. 189 dated April 23, 1959, and the already mentioned Leg. decree no. 68 dated 2001, it contributes to political and military defence of borders, military operations in case of war and military missions abroad. In this context, with Law no. 79 dated June 2010, the role of the Liaison Officer with the Ministry of Defence was established, based in the joint operations headquarter (Comando Operativo di Vertice Interforze).

With this in mind, with the recent Leg. Decree no. 177, dated August 19, 2016, the Corps was entrusted responsibility for the specialty divisions "Sea Security" and "Security in relation to euro circulation and of other payment means" and the responsibility for the functions previously carried out by the State Corps of Forest Rangers to counter illegal trade of protected plants and animals in customs spaces, mountain rescue and supervision of sea waters bordering with protected natural areas.

To pursue its mission, the Guardia di Finanza has the criminal police powers exercisable for any type of offence and ample administrative powers to carry out inspections and controls autonomously in all the competence sectors strategically deployed through pre-established Operational Plans and the investigation activity.

Operational plans

Operational plans, whose general lines are defined at central level and entrusted to the individual local Corps Commands for implementation, are targeted intervention campaigns, aimed at concentrating the intervention capacity of the Units on the most severe economic and financial offences in all the regions of the Country, using the available resources to counter illegal activities characteristic of each geographical region.

A total of 45 plans, broken down according to the three strategic goals entrusted to the Guardia di Finanza, were implemented in 2016. In total, implementing the Operational Plans established for 2016, 999,536 interventions were carried out, distributed in the two main missions of the economic and financial Police, as illustrated in the following table.

A questi obiettivi strategici se ne aggiunge un altro di natura strutturale - definito in tal modo perché corrispondente alle funzioni stabilmente affidate al Corpo quale organo di polizia giudiziaria a competenza generale, nonché Forza di Polizia facente parte del sistema regolamentato dalla Legge 1° aprile 1981, n. 121 - attinente al concorso alla sicurezza interna ed esterna del Paese.

La Guardia di Finanza è anche parte del sistema integrato delle Forze Armate dello Stato e, in base alla Legge 23 aprile 1959, n. 189 e al richiamato D.Lgs. n. 68 del 2001, concorre alla difesa politico-militare delle frontiere, alle operazioni militari in caso di guerra e alle missioni militari all'estero. In tale contesto, con la Legge 3 giugno 2010, n. 79, è stata istituita la figura dell'Ufficiale di Collegamento con il Ministero della Difesa incardinata nel Comando Operativo di Vertice Interforze.

Inoltre, con il recente D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 177 è stata affidata al Corpo la responsabilità dei comparti di specialità "Sicurezza del mare" e "Sicurezza in materia di circolazione dell'euro e degli altri mezzi di pagamento" e sono state inoltre assegnate le funzioni precedentemente assolve dal Corpo Forestale dello Stato ai fini del contrasto negli spazi doganali al commercio illegale della flora e della fauna protetta, del soccorso in montagna e della sorveglianza delle acque marine confinanti con le aree naturali protette.

Per l'assolvimento delle proprie funzioni, la Guardia di Finanza dispone di poteri di polizia giudiziaria esercitabili rispetto a qualunque tipo di reato e di un'ampia gamma di potestà di natura amministrativa, funzionali all'esecuzione di ispezioni e controlli d'iniziativa in tutti i settori di competenza messi in campo strategicamente attraverso Piani Operativi prestabiliti e l'attività investigativa.

I Piani Operativi

I Piani Operativi consistono in mirate campagne d'intervento, definite a livello centrale nelle loro linee generali e affidate per l'esecuzione ai Reparti.

Essi hanno l'obiettivo di concentrare le capacità d'azione sul territorio verso le più dannose e pericolose manifestazioni di criminalità economico-finanziaria, in modo da consentire il tendenziale orientamento delle risorse disponibili sui fenomeni illeciti caratteristici delle singole aree geografiche.

Nel corso del 2016 sono stati sviluppati complessivamente 45 Piani, ripartiti nei 3 obiettivi strategici affidati alla responsabilità della Guardia di Finanza.

Nel complesso, in attuazione dei Piani Operativi disposti per il 2016 sono stati eseguiti 999.536 interventi, distribuiti nelle due missioni fondamentali di Polizia economica e Polizia finanziaria come dal seguente prospetto.



I PIANI OPERATIVI 2016 / OPERATIONAL PLANS 2016**► 1° OBIETTIVO STRATEGICO / 1st STRATEGIC OBJECTIVE****IL CONTRASTO ALL'EVASIONE, ALL'ELUSIONE E ALLE FRODI FISCALI / COUNTERING OF TAX EVASION, DODGING AND FRAUDS**

- IMPRESE MINORI DIMENSIONI / SMALL SIZED COMPANIES
- IMPRESE MEDIE DIMENSIONI / MEDIUM SIZED COMPANIES
- IMPRESE RILEVANTI DIMENSIONI / LARGE SIZED COMPANIES
- LAVORATORI AUTONOMI / SELF-EMPLOYED WORKERS
- CONTROLLI II.DD., I.V.A. E ALTRI TRIBUTI / INSPECTIONS ON INCOME TAX, VAT AND OTHER TAXES
- EVASIONE IMMOBILIARE / REAL ESTATE EVASION
- AFFITTI IN NERO / UNDECLARED RENT
- FRODI ACCISE E ALTRE IMPOSTE SULLA PRODUZIONE E SUI CONSUMI
FRAUDS ON EXCISE AND OTHER TAXES ON PRODUCTION AND CONSUMPTION
- FRODI I.V.A. / VAT FRAUDS
- CONTROLLO ECONOMICO DEL TERRITORIO / ECONOMIC CONTROL OF THE TERRITORY
- FISCALITÀ INTERNAZIONALE / INTERNATIONAL TAXATION
- SOMMERSO D'AZIENDA / UNDECLARED PROFITS OF COMPANIES
- SOMMERSO DA LAVORO / UNDECLARED WORK
- GIOCHI ILLEGALI / ILLEGAL GAMING
- SCOMMESSE ILLEGALI / ILLEGAL BETTING
- FRODI DOGANALI / CUSTOMS FRAUDS
- ENTI NON COMMERCIALI / NON-COMMERCIAL ORGANIZATIONS
- RISCOSSIONE / COLLECTION
- IMPRESE IN PERDITA SISTEMICA / COMPANIES WITH SYSTEMIC LOSSES
- INDEBITE COMPENSAZIONI DEI CREDITI D'IMPOSTA / UNDUE TAX CREDIT SET-OFF

► 2° OBIETTIVO STRATEGICO / 2nd STRATEGIC OBJECTIVE**CONTRASTO AGLI ILLECITI IN MATERIA DI SPESA PUBBLICA / COUNTERING OF CRIMES RELATED TO PUBLIC SPENDING**

- FONDI STRUTTURALI E SPESE DIRETTE / STRUCTURAL FUNDS AND DIRECT EXPENDITURES
- POLITICA AGRICOLA COMUNE E POLITICA COMUNE DELLA PESCA / COMMON AGRICULTURAL POLICY AND COMMON FISHERIES POLICY
- INCENTIVI ALLE IMPRESE / INCENTIVES TO COMPANIES
- APPALTI / CONTRACTS
- RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA / ADMINISTRATIVE RESPONSIBILITY
- SPESA SANITARIA / HEALTH SPENDING
- SPESA PREVIDENZIALE / WELFARE SPENDING
- ANTICORRUZIONE / ANTI-CORRUPTION
- PRESTAZIONI SOCIALI AGEVOLATE / SOCIAL SECURITY ALLOWANCES
- TICKET SANITARIO / MEDICAL COPAYMENT

► 3° OBIETTIVO STRATEGICO / 3rd STRATEGIC OBJECTIVE**IL CONTRASTO ALLA CRIMINALITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA / COUNTERING OF ECONOMIC-FINANCIAL CRIME**

- ANTIRICICLAGGIO / ANTI-MONEY LAUNDERING
- ANALISI FLUSSI FINANZIARI / ANALYSIS OF FINANCIAL FLOWS
- MOVIMENTAZIONE TRANSFRONTALIERA DI VALUTA / CURRENCY CROSSBORDER MOVEMENT
- RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI / ADMINISTRATIVE RESPONSIBILITIES OF AGENCIES
- TUTELA DELL'ECONOMIA / PROTECTION OF THE ECONOMY
- TUTELA DEL RISPARMIO / PROTECTION OF SAVINGS
- CONTRASTO DEL FINANZIAMENTO AL TERRORISMO / COUNTERING OF TERRORISM FUNDING
- ACCERTAMENTI PATRIMONIALI / ASSESSED SUBJECTS
- ACCERTAMENTI PATRIMONIALI SOGGETTI FISCALMENTE PERICOLOSI / ASSESSMENTS ON TAX DANGEROUS SUBJECTS
- DOPPIO BINARIO / DUAL TRACK
- ATTIVITÀ DI PREVENZIONE ANTIMAFIA SU RICHIESTA DEI PREFETTI /
ANTI-MAFIA PREVENTION ACTIVITY REQUIRED BY THE "PREFETTO"
- LOTTA ALLA CONTRAFFAZIONE / COUNTERING OF COUNTERFEITING
- TUTELA MADE IN ITALY / PROTECTION OF "MADE IN ITALY"
- TUTELA DIRITTO D'AUTORE / PROTECTION OF COPYRIGHT
- TUTELA DEI DISTRETTI INDUSTRIALI / PROTECTION OF INDUSTRIAL DISTRICTS



The investigative activity

The investigative activity includes a steady support to the ordinary Judicial Authority and the Court of Accounts in the development of investigations.

During 2016, the Corps' Units received 70,728 criminal Police delegations, of which 15,981 (23%) relating to tax offences, 8,381 (12%) for frauds and swindles related to public spending and offences against Public Administration and over 46,366 (65%) for other economic/financial offences, like money-laundering, usury, infiltrations of organized crime into the economy and counterfeiting. A further 1,454 delegations were received from the Court of Accounts, for offences of administrative liability for loss of revenue.

L'attività investigativa

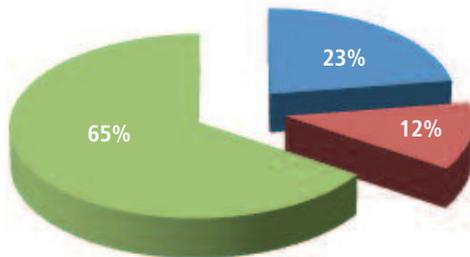
L'impegno dei Reparti sul fronte investigativo si traduce in un costante supporto all'Autorità Giudiziaria ordinaria e alla Corte dei Conti nello sviluppo delle relative indagini.

Nel corso del 2016 i Reparti del Corpo hanno ricevuto **70.728 deleghe di Polizia giudiziaria**, di cui **15.981 (pari al 23%) nel settore dei reati tributari**, **8.381 (12%) per frodi e truffe in materia di spesa pubblica e delitti contro la Pubblica Amministrazione** e **oltre 46.366 (65%) per altri delitti a sfondo economico-finanziario**, quali il riciclaggio, l'usura, le infiltrazioni della criminalità organizzata nell'economia, la contraffazione.

Ulteriori **1.454 deleghe** sono pervenute **dalla Corte dei Conti** per ipotesi di responsabilità amministrativa per danni erariali.

ATTIVITÀ DI POLIZIA GIUDIZIARIA / JUDICIAL POLICE ACTIVITIES

70.728 DELEGHE PERVENUTE
70.728 DELEGATIONS RECEIVED



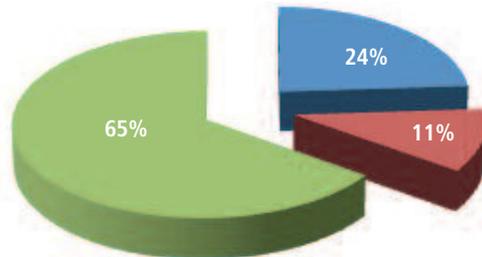
■ Contrasto all'evasione ed elusione fiscale

Countering of tax evasion and dodging

■ Contrasto alle frodi nel settore della spesa pubblica e all'illegalità nella P.A.

Countering of frauds in public spending and unlawful deeds in P.A.

58.902 DELEGHE CONCLUSE
58.902 DELEGATIONS COMPLETED



■ Lotta alla criminalità organizzata ed economico-finanziaria

Countering of organized and economic-financial crime



L'ATTIVITÀ OPERATIVA

OPERATIONAL ACTIVITIES

1° OBIETTIVO STRATEGICO

1ST STRATEGIC OBJECTIVE



Operazione Fuorigioco
Operation Fuorigioco (offside)

IL CONTRASTO ALL'EVASIONE, ALL'ELUSIONE E ALLE FRODI FISCALI

COUNTERING OF TAX EVASION, DODGING AND FRAUDS

The main priority of the Guardia di Finanza is countering tax evasion and frauds, in their different expressions. In 2016, this was pursued by implementing 20 operational plans based on the economic sectors to be monitored or the crime to be countered. To this end, many criminal police investigations were carried out, either autonomously or delegated by the judiciary, together with various autonomous inspections and controls, exercising the Corps' inspection powers envisaged by the specific tax regulations. The first type of investigations include those on various types of tax and economic-financial offences, involving the Judicial Authorities with proposed seizures, also by equivalent measures for subsequent confiscation of the assets of the parties involved in the most severe offences. As for the autonomous inspection activity, the Corps has a right of access, inspection and control, also by financial investigations to identify the amount of cash flows and the movement of the other financial instruments connected with the actual business performed.

Il contrasto all'evasione e alle frodi fiscali, nelle loro diverse manifestazioni, rappresenta l'obiettivo prioritario della Guardia di Finanza.

Nel 2016 sono stati approntati, in tale comparto, 20 *Piani Operativi* articolati in base ai settori economici da presidiare ovvero al fenomeno illecito da contrastare. Per il loro conseguimento numerose sono le indagini di polizia giudiziaria, d'iniziativa e su delega della Magistratura, nonché diverse le verifiche e i controlli in via autonoma, sviluppati attraverso l'esercizio delle potestà ispettive previste dalle specifiche leggi d'imposta.

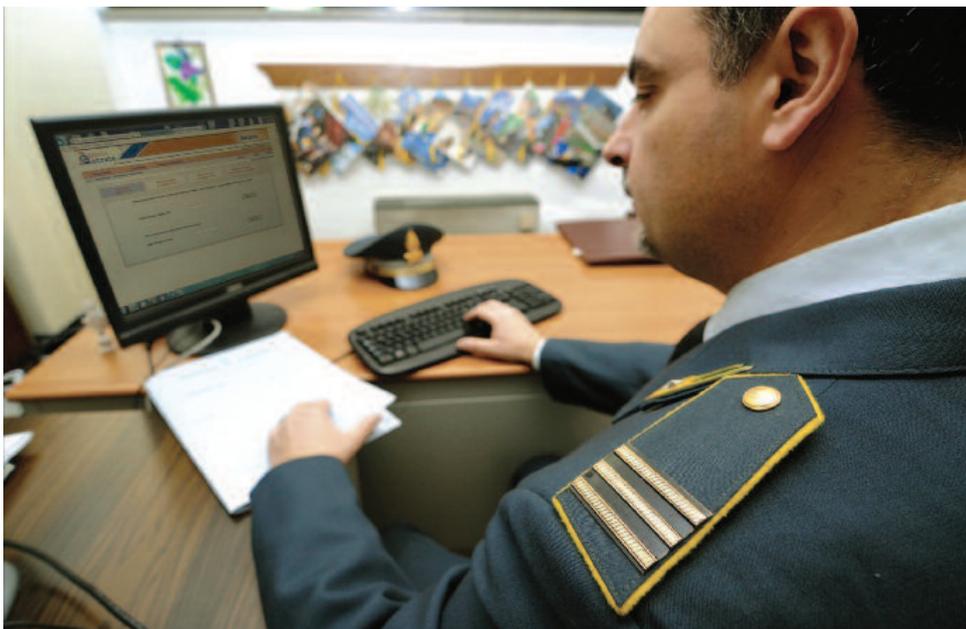
Nel primo ambito rientrano le investigazioni rivolte a tutte le tipologie di reati fiscali ed economico-finanziari, che hanno interessato le Autorità Giudiziarie con proposte di sequestro, anche in misura equivalente alle imposte evase, dei beni e dei patrimoni dei responsabili delle più gravi condotte illecite.

Nel quadro dell'autonoma azione ispettiva, invece, il Corpo esercita poteri di accesso, ispezione e verifica, anche mediante indagini finanziarie per ricostruire i flussi di denaro e le movimentazioni degli altri strumenti finanziari connessi all'attività economica svolta.

RISULTATI CONSEGUITI NEL CONTRASTO ALL'EVASIONE, ALLE FRODI FISCALI E AL SOMMERSO

RESULTS ACHIEVED IN COUNTERING TAX EVASION, FRAUDS AND UNDECLARED ECONOMY

TIPOLOGIE DI INTERVENTO / TYPES OF INTERVENTIONS	
Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities performed	14.115
- di cui in materia di fiscalità internazionale / of which related to international taxation	551
- di cui in materia di frodi I.V.A. / of which related to VAT frauds	6.146
- di cui in materia di sommerso / of which related to undeclared work	2.662
Verifiche e controlli fiscali / Tax audits and checks	94.016
- di cui controlli a richiesta per la ricostruzione della posizione reddituale e patrimoniale / of which checks upon request for the reconstruction of the income and property position	13.048
Interventi di controllo economico del territorio / Territory economic control interventions (verifiche obblighi strumentali, controlli sulla circolazione delle merci e su indici di capacità contributiva, controlli canone Rai) (inspections on cash registers, goods circulation and taxable capacity indices, RAI fee)	525.567
REATI TRIBUTARI / TAX CRIMES	
Soggetti denunciati / Reported subjects	11.303
- di cui in stato d'arresto / of which arrested	99
SEQUESTRI PATRIMONIALI PER REATI TRIBUTARI / ASSET SEIZURES FOR TAX CRIMES	
Valori sequestrati / Value of assets seized	€ 781.387.725
Valori proposte di sequestro / Value of seizures requested	€ 3.861.092.696
FENOMENI SCOPERTI A SEGUITO DI VERIFICHE E CONTROLLI / CASES UNCOVERED AFTER INSPECTIONS AND CHECKS	
Casi di frodi I.V.A. / No. of VAT frauds	1.955
Casi di fiscalità internazionale / No. of international taxation cases	1.663
Casi di sommerso d'azienda (n. evasori totali) / No. of undeclared company cases (no. total evaders)	8.343
Casi di evasione immobiliare / No. of undeclared rel estate evasions cases (no. total evaders)	4.056
SOMMERSO DI LAVORO / UNDECLARED WORK	
Lavoratori in nero scoperti / Undeclared workers uncovered	10.449
Lavoratori irregolari scoperti / Irregular workers uncovered	8.766
Datori di lavoro che hanno utilizzato manodopera irregolare e in nero / Employers using irregular and undeclared labour uncovered	4.629



Attraverso l'esercizio di questi stessi poteri la Guardia di Finanza corrisponde in maniera efficace alle esigenze di approfondimento delle posizioni reddituali e patrimoniali connessi ai procedimenti per la concessione di gratuiti patrocini, in materia di divorzi, separazioni e obbligazioni alimentari, ovvero richiesti dal Tribunale e dal Magistrato di Sorveglianza.

La proiezione investigativa rappresenta l'elemento caratterizzante dell'azione operativa del Corpo, che sistematicamente valorizza, ai fini fiscali, le informazioni acquisite nei diversi comparti della missione istituzionale: dalle indagini di polizia giudiziaria, ai controlli antiriciclaggio, dalle attività di contrasto alla corruzione e alle frodi in danno dei bilanci dell'Unione Europea e dello Stato, alle investigazioni nei confronti della criminalità organizzata.

Inoltre, in linea con il rinnovato spirito di collaborazione fra Fisco e contribuenti, il Corpo ha emanato **nuove direttive tese a sostenere le recenti misure di stimolo all'adeguamento spontaneo degli obblighi tributari** da parte degli operatori, tra cui il "ravvedimento operoso" cosiddetto "allargato", ora azionabile anche dopo l'avvio di una verifica fiscale e la collaborazione volontaria (c.d. "voluntary disclosure").

In conformità agli indirizzi della riforma fiscale, la Guardia di Finanza ha, poi, **ulteriormente rafforzato/affinato il ricorso ai controlli mirati, basati sull'utilizzo appropriato e completo degli elementi contenuti nelle banche dati e negli applicativi informatici disponibili**, al fine di concentrare la propria azione operativa verso i fenomeni di frode più gravi, evitando di incidere in maniera indiscriminata sulla generalità degli operatori economici rispettosi delle regole.

Il contrasto all'economia sommersa

Nell'ambito dell'azione di tutela della legalità fiscale si collocano le attività dei Reparti a contrasto dell'economia sommersa, che comprende, da un lato, l'esercizio in forma occulta e in completo dispregio delle norme fiscali di attività d'impresa o di lavoro autonomo (**sommerso d'azienda**) e, dall'altro, l'utilizzo, da parte del datore di lavoro, di manodopera irregolare o "in nero" in danno del sistema contributivo e previdenziale oltre che in totale assenza delle regole a tutela del lavoratore (**sommerso da lavoro**).

In quest'ultimo contesto si inscrivono, inoltre, gli interventi ispettivi finalizzati a contrastare le più gravi forme di sfruttamento e prevaricazione ai danni dei lavoratori, specie se in condizioni di particolare debolezza, tenendo conto della riforma introdotta dalla Legge 29 ottobre 2016, n. 199, che, tra l'altro, ha incluso il

By exercising these powers, the Guardia di Finanza effectively carries out follow ups on the economic and financial positions in relation to proceedings to grant free legal aid, divorces and separations and alimony obligations, also required by the Court or the Surveillance Judge. **The investigative projection characterizes the operational activity of the Corps, which systematically avails itself, for tax purposes, of the information acquired in the various areas of its institutional mission, ranging from criminal police investigations, anti-money-laundering controls, countering of corruption and frauds to the detriment of the European Union and the State, to investigations on organized crime.**

Moreover, in line with the renewed cooperation spirit between inland revenue and tax payers, the Corps issued new directives aimed at supporting the recent measures to stimulate spontaneous compliance with tax obligations by tax payers, including a so-called "enlarged" voluntary correction, now feasible also after the start of a tax assessment and voluntary disclosure. Based on the orientation of the already mentioned tax reform, the Guardia di Finanza has further strengthened/refined the use of targeted controls, based on the appropriate and comprehensive use of the elements contained in databanks and IT applications available, with the aim of focusing on the most serious frauds, restraining from affecting indiscriminately all law-abiding businesses.

Countering of undeclared economy

The actions to safeguard tax lawfulness include the activity of the Units against undeclared economy, which comes under the form of, on one side, hidden conduction of businesses and self-employed activities in complete contempt of tax laws (**undeclared profits of companies**) and, on the other side, the use by the employer of irregular or "underground" labour, damaging the tax and welfare system and completely ignoring the rules for the protection of labour (**undeclared work**).

In relation to the above, the units perform inspections to counter the most serious forms of exploitation and abuse of power to the detriment of workers, especially those who are under special weakness conditions, on the basis of the reform introduced by Law no. 199 dated October 29, 2016, which, among other offences, envisages the offence of unlawful intermediation and labour exploitation, the so-called "caporalato" (gangmaster system) for which bodies bear administrative liability based on leg. decree no. 231 dated June 8, 2001, and the confiscation, also by equivalent measures, of the price, product or profit derived from the crime.

The action of the Guardia di Finanza in this area is aimed not only at recovering the resources subtracted from the public accounts, but also especially at curbing the spreading of unlawfulness and unauthorized activities which can seriously damage the general economic system and the lawful market, jeopardizing the interests of honest entrepreneurs and professionals.

Countering of organized frauds and international evasion

The interventions of the operational units of the Guardia di Finanza are focused primarily on large-scale tax evasion, organized frauds, sham transactions, and the tracking of unlawful financial flows, and their purpose is to identify and seize any property of illegal origin.

Another important operating area includes countering international tax evasion and the most insidious and complex phenomena, such as unlawful capital transfers to tax havens, the fictitious residence abroad of individuals and companies, the irregular implementation of transfer pricing rules, the setting up of hidden permanent establishments of multinational companies in Italy, as well as the instrumental use of trusts and shell corporations or trade instruments aimed at tax evasion, tax dodging, or fraud.

Sometimes these cases are objectively complex, characterized by uncertainty about the applicable rules, or founded on mere interpretation, and therefore do not allow to devise a single solution. In these cases, consolidated technical-operational cooperations are organized with the Internal Revenue Office to ensure a consistent approach of the entire financial Administration.

In 2016, special focus was made on the business operators that, although meeting the necessary requirements, did not choose to adhere to the voluntary disclosure process implemented by the legislator with respect to capital and property held abroad.

Countering gambling and illegal betting

In the gambling and betting business, the action of the Guardia di Finanza is primarily aimed at countering unregulated and illegal activities, as well as any criminal attempts to infiltrate the legal public gambling offering.

In this respect, protection is ensured for:

- tax revenues deriving from collection, with special focus on the single levy, the single betting tax, and the entertainment tax, in addition to direct and indirect taxes;
- the market, from the unfair competition of unauthorized parties to the detriment of honest operators;
- consumers, from illegal and dangerous gambling proposals whose lawfulness and winning probabilities are not guaranteed and, in particular, the weaker groups of the population, including first and foremost minors.

The Units' interventions are carried out by means of criminal police investigations to uncover the most severe and complex fraudulent activities. Alongside investigations, administrative checks are performed autonomously or jointly, within the broader framework of the nation-wide "Coordinated intervention plans" implemented in cooperation with the other Police Forces and with the Customs and Monopolies Agency.

delitto di intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (c.d. "caporalato") tra gli illeciti cui è connessa la responsabilità amministrativa degli enti in base al D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231 e la confisca, anche per equivalente, del prezzo, del prodotto o del profitto del reato.

L'azione di contrasto all'economia sommersa è finalizzata non soltanto al recupero delle risorse sottratte ai bilanci pubblici, ma anche e soprattutto ad arginare la diffusione di gravi forme di illegalità e di abusivismo che possono seriamente nuocere al sistema economico nel suo complesso e al mercato legale, pregiudicando gli interessi degli imprenditori e dei professionisti onesti.

La lotta alle frodi organizzate e all'evasione internazionale

Gli interventi delle unità operative della Guardia di Finanza sono rivolti principalmente alle grandi evasioni, alle frodi organizzate, ai fenomeni d'interposizione fittizia, alla ricostruzione dei flussi finanziari di origine illecita, al fine di individuare i patrimoni costituiti illegalmente e sottoporli a sequestro.

Altro importante settore operativo è il contrasto all'evasione fiscale internazionale e ai fenomeni particolarmente insidiosi e complessi, quali l'illecito trasferimento di capitali in paradisi fiscali, la fittizia residenza all'estero di persone fisiche e delle società, l'irregolare applicazione della disciplina sui prezzi di trasferimento, la costituzione in Italia di stabili organizzazioni occulte di multinazionali estere, nonché l'utilizzo strumentale di *trust* e di altri schermi societari o strumenti negoziali per finalità evasive, elusive o di frode.

Si tratta, talvolta, di fattispecie di obiettiva complessità, connotate da incertezza normativa ovvero fondate su questioni di carattere interpretativo che non si prestano a soluzioni univoche.

In tali casi, al fine di assicurare coerenza nell'approccio dell'Amministrazione finanziaria nel suo complesso, vengono azionate consolidate procedure di confronto tecnico-operativo con l'Agenzia delle Entrate.

Nel 2016 particolare attenzione è stata riservata agli operatori economici che, pur essendo nelle condizioni, hanno ritenuto di non accedere alle procedure di volontaria emersione di capitali e patrimoni detenuti all'estero varate dal legislatore.

Il contrasto al gioco e alle scommesse illegali

Nel settore dei giochi e delle scommesse, l'azione di servizio della Guardia di Finanza è principalmente rivolta alla repressione dei fenomeni di abusivismo e illegalità che interessano il comparto, nonché ad arginare qualsiasi tentativo della criminalità di infiltrarsi nel circuito legale dell'offerta di gioco pubblico.

In quest'ottica **viene tutelato**:

- **il gettito fiscale** derivante dalla raccolta, con particolare riguardo al prelievo erariale unico, all'imposta unica sulle scommesse e all'imposta sugli intrattenimenti, oltre che alle imposte dirette e indirette;
- **il mercato**, dalla concorrenza sleale esercitata ai danni degli operatori onesti da parte di soggetti non autorizzati;
- **il consumatore**, da proposte di gioco illegali, insicure e prive di alcuna garanzia, tanto sulla regolarità del gioco, quanto sulle probabilità di vincita, e, in particolare, le fasce più deboli, prime fra tutte i minori.

Gli interventi dei Reparti si sviluppano in primo luogo attraverso l'esecuzione di indagini di polizia giudiziaria per la scoperta delle condotte fraudolente più gravi e complesse.

Accanto alle attività investigative, numerosi sono i controlli di natura amministrativa, svolti in forma autonoma o in

maniera congiunta nel più ampio quadro dei "Piani coordinati di intervento", elaborati a livello nazionale, in sinergia con le altre Forze di Polizia e con la collaborazione dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli.

Attraverso questi piani sono state sviluppate azioni mirate nei riguardi degli operatori del gioco non autorizzati che hanno ritenuto di non accedere alle procedure di emersione varate dal legislatore negli ultimi anni.

Tra i fenomeni illeciti più ricorrenti riscontrati vi sono la raccolta abusiva di scommesse, operata anche mediante centri di trasmissione dati utilizzati da soggetti non in possesso delle previste concessioni/autorizzazioni statali; la manomissione delle *slot machine*, allo scopo di alterare i flussi telematici di comunicazione dei dati sulla raccolta; la diffusione dei cosiddetti "totem", apparecchi installati all'interno di esercizi pubblici, collegati alla rete *internet*, che consentono, in modo del tutto illegale, il gioco a distanza; l'offerta di gioco d'azzardo *online*, che riguarda principalmente il fenomeno della presenza in rete di innumerevoli *casinò* e siti *internet* illegali.

With these plans, focused actions were designed against unauthorized gambling operators that did not choose to adhere to the voluntary disclosure provisions issued by the legislator in the past few years.

The most frequent unlawful deeds include illegal bet collection, also performed via data transmission centres by parties that do not hold the necessary state permits/authorizations; tampering with slot machines in order to alter the electronic communication flows of collection data; the dissemination of the so-called "totems", i.e. illegal remote gambling devices installed in public concerns and connected with the internet; the online gambling offering, which mostly occurs through the presence on the web of countless casinos and illegal websites.

CONTRASTO AL GIOCO E ALLE SCOMMESSE ILLEGALI

COUNTERING OF ILLEGAL GAMING AND BETTING

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities performed	255
- di cui in materia di giochi illegali / of which related to illegal gaming	119
- di cui in materia di scommesse illegali / of which related to illegal betting	136
Controlli effettuati / Inspections performed	5.783
Soggetti verbalizzati / Controlled subjects	6.401
Violazioni riscontrate / Breaches identified	1.858

PRINCIPALI GENERI SEQUESTRATI: / MAIN SEIZED GOODS:

Apparecchi e congegni da divertimento e intrattenimento / Fun and entertainment appliances and devices	710
- di cui apparecchi e congegni da divertimento e intrattenimento / of which fun and entertainment appliances and devices	680
- di cui altri apparecchi / of which other devices	30
Punti clandestini di raccolta scommesse / Illegal betting venues	715

L'attività anticontrabbando nel settore doganale e dei prodotti energetici

La Guardia di Finanza esercita una capillare azione di controllo mediante presidi di **vigilanza statica** dislocati presso i punti d'ingresso nello Stato e attua un diffuso sistema di **vigilanza dinamica** finalizzato a prevenire, individuare e reprimere ogni forma di criminalità economico-finanziaria, tutelando i traffici commerciali legali e il territorio nazionale dalle minacce provenienti dall'esterno dell'Unione Europea. In particolare, la lotta al contrabbando di tabacchi lavorati, anche contraffatti, viene svolta attraverso l'esecuzione di piani coordinati di intervento a livello locale, per contrastare il fenomeno sia nella fase della minuta vendita, sia dell'introduzione nel territorio nazionale dei prodotti illeciti, mediante il controllo delle rotabili, dei porti, degli aeroporti e dei valichi di confine.

Tale dispositivo di contrasto è integrato dalle indagini di polizia giudiziaria, finalizzate a disarticolare i sodalizi criminali che gestiscono gli illeciti traffici e a sequestrare i proventi delle attività delittuose.

Alla Guardia di Finanza è stato, inoltre, demandato, dal 1° gennaio 2017, il controllo doganale in materia di commercio illegale della flora e della fauna in via di estinzione, previsto dalla Convenzione di Washington (CITES), già di competenza del Corpo Forestale dello Stato.

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

Countering smuggling in the customs and energy sector

The Guardia di Finanza carries out widespread control by means of **static surveillance** units located at the points of entry into the Country, and implements a **broad dynamic** surveillance system aimed at preventing, identifying, and stopping any form of economic-financial crime, while protecting legal trade and the national territory from threats from non-EU countries.

In particular, the smuggling of processed tobacco products, including forged ones, is addressed by means of coordinated local intervention plans to counter this phenomenon both at retail level and upon the introduction of the unlawful products into the country, through surveillance over railways, ports, airports, and border crossings.



This countering activity is integrated with criminal police investigations, aimed at dismantling the criminal associations that manage illegal trafficking and at seizing the proceeds originating from criminal activities. Since January 1, 2017, the Guardia di Finanza has also been in charge of the customs checks on the illegal trade of endangered plants and animals, as provided for by the Convention of Washington (CITES), which used to be carried out by the State Forest Corps. As to countering frauds on excises and other production and consumption taxes, the Corps' activity is aimed both at protecting the State's revenues and at preserving fair market conditions. To this end, the Units carry out preventive risk analysis to develop focused investigations, thus ensuring control over the individual segments of the supply chain and, particularly, those that are at highest risk of tax frauds.

During 2016, control was mostly focused on countering the cross-border trafficking of oil-based products, introduced illegally in Italy by criminal organizations operating across multiple member States and offered for consumption without paying any taxes. In most cases, these are energy products from East-European countries, qualified as lubricating oils but, indeed, offered in Italy as fuels for vehicles. Special focus was also made on controls over the road circulation of products subject to excises and on energy product retail by means of interventions at the road distribution facilities, in order to check the actual amount of dispensed fuel, the quality of the products offered to consumers, and compliance with the duties of fair and transparent information on the prices charged to the users.

A tal fine, i Reparti sviluppano, anche grazie a preventive analisi di rischio, mirate attività ispettive assicurando il controllo dei vari segmenti della filiera commerciale, soprattutto di quelli con più significativi indici di pericolosità fiscale.

Nel corso del 2016 le attività di controllo si sono concentrate principalmente nel contrasto ai traffici transnazionali di prodotti petroliferi, introdotti illecitamente in Italia da organizzazioni criminali operanti in più Stati membri e immessi in consumo in totale evasione di imposta. Si tratta, nella maggior parte dei casi, di prodotti energetici provenienti dall'est Europa, qualificati come oli lubrificanti ma, di fatto, immessi in consumo in Italia per finalità di autotrazione.

Particolare attenzione, poi, è stata rivolta anche ai controlli sulla circolazione stradale dei prodotti sottoposti ad accisa e sulla distribuzione al dettaglio dei prodotti energetici, mediante interventi presso gli impianti di distribuzione stradale, per riscontrare l'effettivo quantitativo di carburante erogato, la qualità dei prodotti immessi in consumo e il rispetto degli obblighi di corretta e trasparente informazione dei prezzi praticati all'utenza.



ATTIVITÀ DI POLIZIA DOGANALE / CUSTOMS POLICE ACTIVITY

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities performed	241
Controlli effettuati sul territorio / Inspections performed on the territory	10.284
- di cui interventi dei Reparti Aeronavali / of which performed by Air-Sea Units	2.175
Interventi negli spazi doganali / Interventions in customs spaces	21.920
Soggetti denunciati / Reported subjects	4.869
Violazioni riscontrate / Breaches identified	8.289

PRINCIPALI GENERI SEQUESTRATI: / MAIN SEIZED GOODS:

Tabacchi lavorati esteri (kg.) / Foreign processed tobacco (kg.)	243.249
Merci e prodotti di vario tipo (n.) / Sundry goods and products (no.)	57.859
Mezzi terrestri e navali / Land and sea vehicles	719

CONTRASTO ALLE FRODI IN MATERIA DI ACCISE SUI PRODOTTI ENERGETICI COUNTERING OF FRAUDS ON EXCISE DUTIES ON ENERGY PRODUCTS

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities performed	473
Controlli effettuati / Inspections performed	5.125
- di cui interventi dei Reparti Aeronavali / of which performed by Air-Sea Units	1.038

PRODOTTI SEQUESTRATI: / SEIZED PRODUCTS:

Prodotti energetici (kg.) / Energy products (kg.)	10.902.804
Alcole (litri anidri) / Alcohol (anhydrous litres)	198.200

ACCERTATO CONSUMATO IN FRODE: / ASSESSED FRAUDULENT CONSUMPTION:

Prodotti energetici (kg.) / Energy products (kg.)	159.029.926
Alcole (litri anidri) / Alcohol (anhydrous litres)	1.349.619

L'ATTIVITÀ OPERATIVA

OPERATIONAL ACTIVITIES

2° OBIETTIVO STRATEGICO

2ND STRATEGIC OBJECTIVE



Truffa ai danni dello stato
Fraud to the State

IL CONTRASTO AGLI ILLECITI IN MATERIA DI SPESA PUBBLICA E ALL'ILLEGALITÀ NELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

COUNTERING OF CRIMES RELATED TO PUBLIC SPENDING AND UNLAWFUL DEEDS IN PUBLIC ADMINISTRATION

La lotta alle frodi sui finanziamenti pubblici

Dei **10 Piani Operativi** previsti per il "contrasto agli illeciti in materia di spesa pubblica", 7 hanno interessato la prevenzione e la repressione delle frodi nella percezione dei flussi di finanziamento a valere sui bilanci nazionali e dell'Unione Europea. Si tratta di erogazioni pubbliche molto consistenti che vengono messe a disposizione della collettività sia per sostenere la crescita del tessuto imprenditoriale sia per assicurare copertura sanitaria e previdenziale ai cittadini, ai lavoratori e alle fasce deboli della società.

Per garantire la corretta destinazione di queste risorse i Reparti del Corpo intervengono sviluppando indagini di polizia giudiziaria per i casi di truffa e malversazione, supportando la Corte dei Conti nelle inchieste su sperperi e sprechi di denaro pubblico ed eseguendo controlli amministrativi nell'intero territorio nazionale nei confronti dei percettori dei finanziamenti.

Particolare importanza rivestono in tale contesto le forme di collaborazione interistituzionale con gli Enti responsabili dei flussi di spesa, soprattutto ai fini dell'ottenimento di informazioni complete e aggiornate sulla distribuzione dei contributi pubblici.

L'analisi di queste informazioni, in chiave di individuazione di profili di rischio di irregolarità, è operata dalla componente speciale del Corpo e, in particolare, dal Nucleo Speciale Spesa Pubblica e Repressione Frodi Comunitarie, che ricorre a sofisticate tecniche di incrocio e correlazione informatica dei dati a disposizione.

Countering of frauds in public funding

Seven of the **10 Operating Plans** aimed at "countering frauds in public spending" concerned the prevention and countering of frauds in the collection of funds recorded in the national and EU accounts.

This is significant public spending in favour of the community aimed at supporting the development of the entrepreneur texture, as well as at ensuring health and social-security aid to citizens, workers, and weaker social groups.

In order to ensure that these resources are appropriately allocated, the Corps' Units carry out criminal police investigations on cases of fraud and embezzlement, and support the Court of Accounts in its inquiries on public money squandering and waste, also performing administrative checks on funding recipients across the national territory.

Cross-institutional collaboration with the Organizations in charge of monitoring spending flows are very important in this respect, particularly in order to obtain comprehensive and updated information on the allocation of public contributions.

The analysis of such information in view of identifying any potentially unlawful profiles is performed by the Corps' Special Unit and, particularly, by the Special Public Spending and EU Fraud Repression Unit, which uses sophisticated IT-based techniques for crossing and correlation of the available data.





Il contrasto alla corruzione

La lotta all'illegalità nella Pubblica Amministrazione rappresenta un ulteriore importante tassello della complessiva azione di tutela delle risorse pubbliche e costituisce oggetto di un apposito Piano Operativo.

Su questo fronte i Reparti sono significativamente impegnati nel supporto dell'Autorità Giudiziaria ai fini dello sviluppo di complesse indagini per corruzione, concussione, peculato e abuso d'ufficio.

Molto stretta è anche la sinergia con l'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) per la vigilanza sull'applicazione, da parte dei soggetti pubblici, dei presidi di prevenzione della corruzione.

La collaborazione in questo ambito è regolamentata da un apposito Protocollo d'intesa, che trova fondamento nelle specifiche disposizioni di legge che contemplano il supporto istituzionale all'ANAC nelle attività di competenza e che, di fatto, rendono il Corpo il principale referente operativo dell'Autorità.

Di recente, la Guardia di Finanza ha intrapreso un percorso di deciso rafforzamento dell'azione di contrasto all'illegalità nel settore pubblico, che ha tra l'altro determinato l'assunzione di importanti misure organizzative.

Alla sede di Roma, infatti, è stato istituito il Nucleo Speciale Anticorruzione, unità operativa altamente qualificata in costante collaborazione con l'ANAC.

Sul territorio agiscono invece le Sezioni e i Drappelli anticorruzione dei Nuclei di Polizia Tributaria in sede di capoluogo di regione, che fungono da snodo di collegamento con la magistratura inquirente nelle indagini e con il Nucleo Speciale Anticorruzione per le esigenze di collaborazione con l'ANAC in sede locale.

Countering of corruption

The struggle against unlawful deeds in the Public Administration is also an important part of overall public resource protection activities, as well as the subject of a specific Operating Plan.

In this respect, **the Units are deeply involved in supporting the Judicial Authority in the performance of complex investigations on corruption, official misconduct, misappropriation, and abuse of office.**

Close cooperation is also in place with the National Anticorruption Authority (known as ANAC) for surveillance over the public implementation of corruption prevention systems.

Collaboration in this area is regulated by a specific Protocol of Understanding, which is founded on legal provisions that expressly provide for the institutional support of ANAC to the relevant activities and that, indeed, see the Corps' as the main operational reference party for the Authority.



The Guardia di Finanza recently started to strengthen its action aimed at countering unlawfulness in the public sector, which resulted, among other things, into the adoption of important organizational measures.

The Special Anticorruption Unit – a highly qualified operating unit in constant cooperation with ANAC – was, in fact, set up at the Rome headquarters.

Locally, the anticorruption Sections and Squads of the Tax Police Units operate in individual regional capitals, and act as links with the judiciary in charge of investigations and with the Special Anticorruption Unit whenever local cooperation with ANAC is required.

La vigilanza nel settore degli appalti pubblici

La legalità e la trasparenza del sistema degli appalti pubblici costituiscono fattori d'indubbio rilievo per la crescita del tessuto produttivo del Paese e per l'innalzamento degli *standard* di qualità dei servizi erogati in favore della collettività.

In questo settore la Guardia di Finanza, attraverso uno specifico Piano Operativo, assicura un importante presidio, sviluppando indagini di polizia giudiziaria, controlli amministrativi autonomi e collaborando con gli Organi di vigilanza tra i quali, in particolare, l'ANAC.

Il ruolo del Corpo quale principale referente operativo dell'ANAC nella vigilanza sugli appalti ha tra l'altro trovato piena conferma anche nel Codice dei contratti pubblici, licenziato nell'aprile del 2016. L'articolo 213, chiama, infatti, espressamente in causa la Guardia di Finanza ai fini dello sviluppo degli accertamenti delegati in questo settore dalla citata Autorità.

Il supporto operativo alla Magistratura e all'ANAC nelle attività di competenza è assicurato dall'apposito dispositivo organizzativo costituito, a livello centrale, dal Nucleo Speciale Anticorruzione e, in sede periferica, dalle Sezioni/Drappelli Anticorruzione dei Nuclei di Polizia Tributaria.

Tale dispositivo, tra l'altro, è impegnato anche nel contesto degli approfondimenti in corso, scaturiti a seguito degli eventi sismici che hanno colpito le Regioni dell'Italia centrale la scorsa estate.

Oversight in the public contracting sector

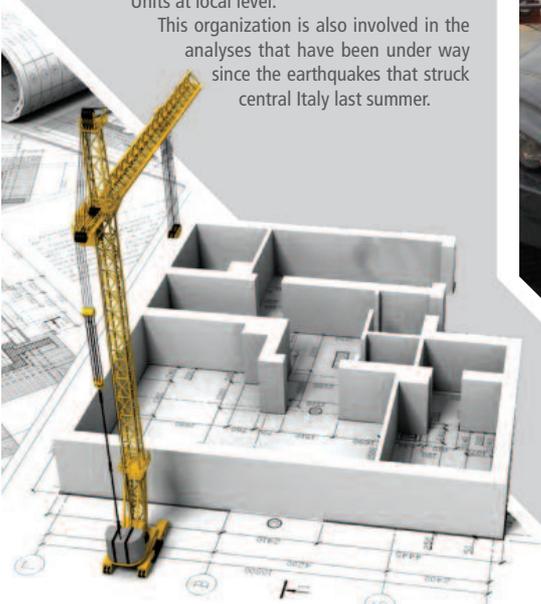
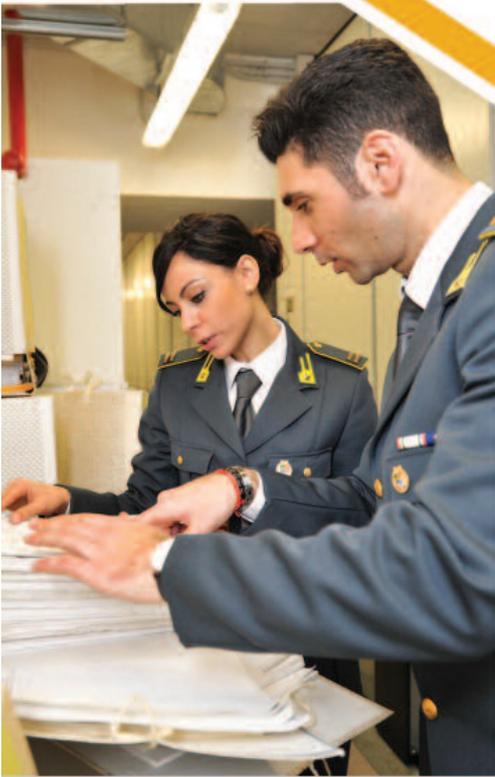
Lawfulness and transparency in public contracting are paramount for the development of the country's manufacturing sector and for the improvement of the quality of services aimed at the community.

In this area, the Guardia di Finanza implements a specific Operating Plan to ensure close surveillance, and carries out criminal police investigations, independent administrative checks, and cooperation with the supervisory Bodies including, in particular, ANAC.

The Corps' role as the main operating reference party for ANAC in surveillance over contracts was fully confirmed by the Code of public contracting, issued in April 2016, where Section 213 expressly refers to the Guardia di Finanza as being in charge of the checks delegated by the aforementioned Authority in this area.

Operating support to the judiciary and ANAC in the activities within their scope is ensured by a specific organization that includes the Special Anticorruption Unit at centralized level and the Anticorruption Sections/Squads of the Tax Police Units at local level.

This organization is also involved in the analyses that have been under way since the earthquakes that struck central Italy last summer.





La collaborazione con la Corte dei Conti

Tra gli ambiti caratteristici d'intervento del Corpo nel settore della spesa pubblica vi è la collaborazione con la Corte dei Conti, prevista per legge sin dal 1991 e rafforzata ulteriormente dal Codice della giustizia contabile, entrato in vigore nell'ottobre del 2016 e che ha, tra l'altro, riformato il procedimento istruttorio per l'accertamento delle responsabilità amministrative per danni erariali.

In tale contesto, la Guardia di Finanza, quale Forza di Polizia economico-finanziaria, è stata confermata referente principale della Magistratura contabile ai fini dello sviluppo d'inchieste su sprechi e sperperi di denaro pubblico.

The collaboration with the Court of Accounts

One typical area of intervention of the Corps' in the public spending sector is collaboration with the Court of Accounts, provided for by the law since 1991 and further strengthened by the Code of Accounting Justice, which came into force in October 2016 and introduced, among other things, a reform of the investigation process to ascertain administrative liability for loss of revenue to the state.

In this context, the Guardia di Finanza, as an economic-financial Police Force, was confirmed as the main reference party for the accounting Judiciary for the purpose of investigating on public fund waste and squandering.





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

RESULTS ACHIEVED IN PUBLIC SPENDING MONITORING AND IN COUNTERING OFFENCES AGAINST THE PUBLIC ADMINISTRATION

FRODI NELLA RICHIESTA/PERCEZIONE DELLE RISORSE A CARICO DEL BILANCIO DELL'UNIONE EUROPEA FRAUDS IN THE APPLICATION FOR/COLLECTION OF RESOURCES PROVIDED BY THE E.U. BUDGET

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities performed	182
Controlli eseguiti / Inspections performed	1.121
Soggetti denunciati / Reported subjects	896
Contributi indebitamente percepiti/richiesti / Unduly collected/applied for contributions	€ 339.576.384
Sequestri / Seizures	€ 19.532.701

FRODI NELLA RICHIESTA/PERCEZIONE DELLE RISORSE A CARICO DEI BILANCI NAZIONALE E DEGLI ENTI LOCALI FRAUDS IN THE APPLICATION FOR/COLLECTION OF RESOURCES PROVIDED BY NATIONAL BUDGETS AND LOCAL AGENCIES

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities performed	189
Controlli eseguiti / Inspections performed	634
Soggetti denunciati / Reported subjects	2.170
Contributi indebitamente percepiti/richiesti / Unduly collected/applied for contributions	€ 437.168.625
Sequestri / Seizures	€ 114.586.036

REATI E ALTRI ILLECITI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE CRIMES AND OTHER UNLAWFUL DEEDS AGAINST PUBLIC ADMINISTRATION

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities performed	3.947
Controlli eseguiti / Inspections performed	1.680
Soggetti denunciati / Reported subjects	4.031
- di cui in stato d'arresto / of which arrested	241
Sequestri / Seizures	€ 85.767.833

ILLECITI IN MATERIA DI APPALTI PUBBLICI / UNLAWFUL DEEDS IN RELATION TO PUBLIC CONTRACTS

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities performed	1.341
Controlli eseguiti / Inspections performed	521
Soggetti denunciati / Reported subjects	1.866
- di cui in stato d'arresto / of which arrested	140
Somme oggetto di assegnazione irregolare / Amounts irregularly assigned	€ 3.390.180.845

RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA PER DANNI ERARIALI / ADMINISTRATIVE LIABILITY FOR LOSS OF REVENUE TO THE STATE

Controlli eseguiti / Interventions performed	2.058
Soggetti segnalati / Reported parties	8.067
Danni erariali segnalati / Reported damage to inland revenue	€ 5.392.971.070

SPESA PREVIDENZIALE, SPESA SANITARIA E PRESTAZIONI SOCIALI AGEVOLATE SOCIAL SECURITY AND HEALTH SPENDING, SOCIAL-SECURITY ALLOWANCES

Controlli eseguiti / Interventions performed	14.585
Soggetti denunciati/verbalizzati / Subjects reported/controlled	17.354
Frode accertata / Confirmed frauds	€ 163.587.232
Sequestri / Seizures	€ 23.470.333

L'ATTIVITÀ OPERATIVA

OPERATIONAL ACTIVITIES

3° OBIETTIVO STRATEGICO

3RD STRATEGIC OBJECTIVE



IL CONTRASTO ALLA CRIMINALITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA

THE COUNTERING OF ECONOMIC-FINANCIAL CRIME

The fight against economic and entrepreneurial projections of crime

Within the framework of the 3rd strategic objective, **15 Operating Plans** were designed to prevent and counter all forms of crime infiltration into the Country's economy and financial system, with investigations aimed at uncovering the channels used for laundering and reuse of criminal proceeds and at identifying and seizing any capitals and property of illegal origin.

The investigations and checks in this area are performed primarily by the **Central Service and Investigation Groups for Organized Crime** (known as **S.C.I.C.O.** and **G.I.C.O.**), specializing in the struggle against organized crime, including in connection with the mafia.

The main goal is to strike criminal organizations in their economic, financial, and entrepreneurial interests by seizing any wealth and property that may be traced back, also via figureheads, to parties investigated or charged with mafia-related or very serious common crimes, as well as liable for repeated economic and financial offences.

The most effective way to achieve this includes economic, property, and financial investigations, performed – often in combination – within the framework of prevention processes or criminal police investigations.

La lotta alle proiezioni economiche e imprenditoriali della criminalità

Nell'ambito del 3° obiettivo strategico sono stati elaborati **15 Piani Operativi** per prevenire e contrastare ogni forma d'infiltrazione della criminalità nel tessuto economico e nel sistema finanziario del Paese, con investigazioni tese a ricercare i canali utilizzati per il riciclaggio e il reimpiego dei proventi di reato e ad individuare e sequestrare i capitali e i patrimoni illecitamente accumulati.

Le indagini e gli accertamenti in questo campo sono sviluppati, in primo luogo, dal **Servizio Centrale Investigazione Criminalità Organizzata** e dai **Gruppi Investigazione Criminalità Organizzata (SCICO e GGICO)**, articolazioni specializzate nella lotta al crimine organizzato anche di stampo mafioso.

L'obiettivo di fondo è colpire le organizzazioni criminali sul versante degli interessi economici, finanziari e imprenditoriali, attraverso il sequestro di patrimoni e disponibilità riconducibili, anche tramite prestanome, a soggetti indagati o indiziati di reati di mafia o di criminalità comune particolarmente gravi, ovvero responsabili di reiterati delitti di natura economica e finanziaria.

Lo strumento più efficace per conseguire questo risultato è rappresentato dalle investigazioni economiche, patrimoniali e finanziarie sviluppate, spesso contestualmente, nell'ambito di procedimenti di prevenzione e nel corso di indagini di polizia giudiziaria.

CONTRASTO ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA / COUNTERING OF ORGANIZED CRIME

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte (art. 416-bis c.p.) Judicial police investigations and activities conducted (art. 416-bis c.p. code)	319
- soggetti denunciati / Reported subjects	215
- di cui arrestati / of which arrested	74
Soggetti sottoposti ad accertamenti economico-patrimoniali / People subject to economic-financial assessment	11.942
- di cui persone fisiche / of which natural persons	9.882
- di cui persone giuridiche e aziende / of which legal persons	2.060
Sequestri / Seizures	€ 2.619.004.052
Confische / Confiscations	€ 1.290.182.845
- di cui soggetti connotati da "pericolosità economico-finanziaria" sottoposti ad accertamenti of which considered "economically and financially dangerous" who underwent assessments	523
Sequestri / Seizures	€ 281.543.318
Confische / Confiscations	€ 369.428.406
Soggetti denunciati per trasferimento fraudolento di valori (art. 12- <i>quinqies</i> D.L. n. 306 del 1992) Subjects reported for illegal value transfers (art. 12- <i>quinqies</i> D.L. no. 306/1992)	810
- di cui tratti in arresto / of which arrested	68
Accertamenti per rilascio documentazione antimafia a richiesta delle Prefetture Assessments for the granting of anti-mafia documentation required by the "Prefettura"	28.370

La prevenzione e il contrasto al riciclaggio

L'impegno del Corpo su questo fronte persegue lo scopo di **intercettare i flussi finanziari generati da comportamenti illeciti suscettibili di inquinare il tessuto economico legale e di falsare le condizioni di libera concorrenza sul mercato.** Sotto questo profilo, gli interventi svolti dai Reparti del Corpo si sostanziano, sul piano repressivo, nello sviluppo di indagini di polizia giudiziaria mentre, in un'ottica di prevenzione, fondamentale è l'approfondimento delle segnalazioni di operazioni sospette inoltrate dagli intermediari finanziari, dai professionisti giuridico-contabili e da altri operatori (mediatori creditizi, concessionari di gioco, società trasporto valori ecc.) cui si aggiungono i controlli sulle movimentazioni transfrontaliere di valuta. Particolarmente importanti risultano anche le attività ispettive eseguite nei confronti dell'ampia platea di soggetti destinatari della normativa antiriciclaggio, al fine di verificare il corretto adempimento dei relativi obblighi (adeguata verifica della clientela, conservazione dei dati e segnalazione delle operazioni sospette) e prevenire l'utilizzo del sistema finanziario per scopi illeciti. L'obiettivo di fondo è seguire le tracce finanziarie dei reati che generano disponibilità economiche per poi promuovere le conseguenti iniziative volte al sequestro dei patrimoni accumulati illegalmente.

The prevention and countering of money-laundering

In this area, the Corps aims at uncovering the financial flows generated by unlawful conducts that may harm the legal economy and distort free market competition.

In this respect, the Corps Units' interventions are aimed at repression through criminal police investigations or at prevention with follow-ups on reports on suspicious activities received from financial brokers, professional legal counsels or accountants, and other operators (credit brokers, gambling providers, security carriers), combined with checks over cross-border currency transfers. Inspections on the many citizens subject to anti-laundering rules are also very important and aimed at ensuring the appropriate fulfilment of the relevant duties (appropriate checks over customers, data storage, and reporting of suspicious transactions) and preventing the use of the financial system for unlawful purposes.

The main goal is to track financial revenue-generating offences in order to take subsequent measures aimed at seizing any property of illegal origin.

LOTTA ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA ED ECONOMICO-FINANZIARIA

COUNTERING OF ORGANIZED AND ECONOMIC-FINANCIAL CRIME

ATTIVITÀ ISPETTIVA ANTIRICICLAGGIO E APPROFONDIMENTO DELLE SEGNALAZIONI PER OPERAZIONI SOSPETTE ANTI-MONEY-LAUNDERING INSPECTIONS AND FOLLOW UP ON SUSPICIOUS TRANSACTION REPORTS

Ispezioni / Inspections	105
Controlli / Controls	359
Segnalazioni per operazioni sospette approfondite / Follow up on suspicious transaction reports	21.512
Violazioni amministrative accertate di cui al D.Lgs. n. 231 del 2007 / Administrative breaches ascertained as per D.Lgs. no. 231/2007	2.269
Controlli preventivi nei confronti dei <i>money transfer</i> / Preventive controls on money transfer centres	3.087
Esito: / Outcome:	
Soggetti identificati / Subjects identified	4.782
di cui con precedenti di polizia / of which with criminal records	688

CIRCOLAZIONE TRANSFRONTALIERA DI VALORI / CROSS BORDER CIRCULATION OF CASH AND SECURITIES

Interventi eseguiti / Interventions conducted	11.126
Violazioni riscontrate / Breaches detected	4.804
Valuta e titoli intercettati al seguito / Carried currency and securities intercepted	€ 81.463.241
Sequestri / Seizures	€ 7.212.607

CONTRASTO AL RICICLAGGIO / COUNTERING OF MONEY LAUNDERING

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities conducted	840
Persone denunciate / Reported parties	2.035
- di cui in stato d'arresto / of which arrested	142
Sequestri / Seizures	€ 510.128.067

CONTRASTO ALL'AUTORICICLAGGIO / COUNTERING OF SELF MONEY LAUNDERING

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities conducted	197
Persone denunciate / Reported parties	531
- di cui in stato d'arresto / of which arrested	16
Sequestri / Seizures	€ 4.189.601

CONTRASTO ALL'USURA / COUNTERING OF USURY

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities conducted	1.071
Persone denunciate / Reported parties	402
- di cui in stato d'arresto / of which arrested	87
Sequestri / Seizures	€ 19.786.657


REATI FALLIMENTARI / BANKRUPTCY OFFENCES

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities conducted	6.395
Persone denunciate / Reported parties	4.983
- di cui in stato d'arresto / of which arrested	231
Sequestri / Seizures	€ 353.793.431

REATI SOCIETARI / CORPORATE OFFENCES

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities conducted	296
Persone denunciate / Reported parties	624
- di cui in stato d'arresto / of which arrested	12
Sequestri / Seizures	€ 21.248.437

REATI BANCARI E FINANZIARI / BANK AND FINANCIAL OFFENCES

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities conducted	924
Persone denunciate / Reported parties	811
- di cui in stato d'arresto / of which arrested	93
Sequestri / Seizures	€ 503.080.422

**REATI DI BORSA E ABUSIVA ATTIVITÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO
STOCK EXCHANGE OFFENCES AND UNAUTHORIZED SAVING MANAGEMENT BUSINESS**

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities conducted	113
Persone denunciate / Reported parties	242
- di cui in stato d'arresto / of which arrested	22
Sequestri / Seizures	€ 8.102.072

RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI / ADMINISTRATIVE LIABILITY OF BODIES

Segnalazioni inviate / Reports sent	395
Soggetti segnalati / Reported subjects	797
Sequestri / Seizures	€ 44.949.260

FALSO MONETARIO / COUNTERFEIT MONEY

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Criminal police investigations and activities conducted	5.357
Persone denunciate / Reported parties	307
- di cui in stato d'arresto / of which arrested	41
Sequestri / Seizures	€ 7.797.562

La prevenzione e il contrasto al finanziamento del terrorismo

Un'attenzione specifica è rivolta alla prevenzione e al contrasto del finanziamento del terrorismo.

Per adempiere a questa missione, il Corpo è, tra l'altro, preposto all'esecuzione di misure di congelamento ovvero al blocco automatico delle disponibilità finanziarie ed economiche di persone indiziate di appartenere ad organizzazioni terroristiche, i cui nominativi sono inseriti nelle liste diramate dall'Unione Europea o da altri Organismi internazionali.

In questo ambito, anche alla luce dell'aumento del livello di attenzione nei confronti della minaccia terroristica, sono stati elaborati specifici piani d'azione con l'obiettivo di identificare i soggetti utilizzatori dei circuiti di pagamento alternativi ai canali bancari, verificare la tipologia delle operazioni di trasferimento di denaro poste in essere, accertare l'esistenza di precedenti di polizia e altri elementi di interesse.

Si tratta di attività di servizio eseguite nel quadro del controllo economico del territorio e che si affiancano a quelle ordinariamente svolte, quali gli approfondimenti di segnalazioni di operazioni sospette riconducibili allo specifico fenomeno e l'esecuzione di ispezioni e controlli antiriciclaggio e antiterrorismo.

Sul piano organizzativo, in ragione della particolare delicatezza dello scenario nazionale e internazionale, è stato istituito nell'ambito del **Nucleo Speciale Polizia Valutaria, il Gruppo Investigativo Finanziamento Terrorismo (GIFT)**, con il compito, tra l'altro, di eseguire accertamenti su ogni *input* investigativo attinente al finanziamento del terrorismo, nonché di effettuare analisi di rischio mirate per contrastare la specifica minaccia.

Parallelamente, è stato potenziato, presso il Comando Generale, il II Reparto - Coordinamento Informativo e Relazioni Internazionali -, con funzioni di "cabina di regia" permanente per promuovere e coordinare i flussi informativi sia all'interno della Guardia di Finanza che verso altri Organi di *intelligence* e di polizia.

Questa revisione ordinativa è stata recentemente completata con l'**istituzione, dal 1° gennaio 2017, delle Sezioni Investigative Finanziamento terrorismo presso i Nuclei di Polizia Tributaria di Roma, Milano e Napoli.**

Prevention and countering of terrorism funding

Specific focus is made on preventing and countering terrorism funding.

For the purpose, the Corps is also in charge of implementing freezing measures, i.e. the automatic blocking of the financial and economic means of parties suspected to participate in terrorist organizations, whose names are included in the lists disclosed by the European Union or other international Organizations.

In this respect, also in the light of the increased attention towards terrorist threats, specific action plans were designed in view of identifying the users of non-bank payment circuits, checking the type of money transfer activities performed, and ascertaining the existence of any criminal records other relevant information.

These are service activities carried out within the framework of economic territorial control and combined with ordinary ones, such as the follow up on reports of suspicious transactions referring to the specific phenomenon and the conduction of anti-laundering and anti-terrorism inspections and controls. From the organizational viewpoint, in consideration of the sensitive national and international situation, the **Terrorism Funding Investigation Group (known as G.I.F.T.)** was established within the Special Currency Police Unit. Its tasks include reviewing all investigation inputs concerning terrorism funding, as well as to perform focused risk analyses aimed at countering each specific threat. At the same time, the Information Coordination and International Relations Department in the General Headquarters was strengthened with permanent "control room" functions to promote and coordinate information flows, both within the Guardia di Finanza and towards other intelligence and police Organizations.

This review was recently completed with the establishment – effective from January 1, 2017 – of the Terrorism Funding Investigation Sections in the Tax Police Units of Rome, Milan, and Naples.



The fight against other economic-financial offences

Investigations of the Guardia di Finanza in the area of bankruptcy, corporate, and banking crime are also of utmost importance for the purpose of ensuring the transparency and lawfulness of the economic and corporate system.

As for the fight against usury, investigations target conspiracies which practice it as their main source of income, in some cases achieving the control of the businesses of non paying victims. Searching for and countering banking and financial misconduct is also part of the effort to protect savers from unreliable investment solutions.

Il contrasto agli altri illeciti economico-finanziari

Di rilevante importanza sono anche le attività d'indagine svolte dalla Guardia di Finanza nel settore dei reati fallimentari, societari e bancari, a tutela della trasparenza e della legalità del sistema economico e imprenditoriale.

Sul versante del contrasto all'usura, le attività investigative s'indirizzano nei confronti di contesti associativi che trovano in tale pratica, una delle principali fonti di guadagno, arrivando in taluni casi anche ad ottenere il controllo di attività economiche riconducibili alle vittime che non riescono ad onorare i debiti contratti.

La ricerca e la repressione dei fenomeni di abusivismo bancario e finanziario, completa l'azione di tutela dei risparmiatori da offerte di soluzioni d'investimento non sicure.

CONTRASTO ALLA PRODUZIONE E DISTRIBUZIONE DI PRODOTTI CONTRAFFATTI E/O PERICOLOSI

COUNTERING OF MANUFACTURING AND DISTRIBUTION OF COUNTERFEITED AND/OR DANGEROUS PRODUCTS

Indagini e attività di polizia giudiziaria svolte / Judicial police investigations and activities conducted	3.445
Controlli eseguiti / Controls conducted	13.220
Soggetti denunciati / Reported subjects	9.765
- di cui in stato d'arresto / of which arrested	120
Prodotti sequestrati / Seized goods	180.354.328
Siti internet / Internet sites	620

FRODI NEL COMPARTO AGROALIMENTARE / FRAUDS IN AGRICULTURAL AND FOOD INDUSTRY

Prodotti sequestrati / Seized goods	Kg. / Kg.	215.172
	Litri / Litres	335.728

In the light of the novelties introduced with Legislative Decree No. 177 of August 19, 2016, which entrusted the Guardia di Finanza with a specialist function connected with security in terms of circulation of the Euro and of other payment means, efforts were increased to counter money forgery. The implemented activities are primarily aimed at tracing back the entire forgery chain to identify the manufacturers of forged bank notes and coins – both in Euros and in other currencies – as well as any additional fraudulent conducts based on the forgery of other payment means, such as credit and debit card cloning, also through the internet.

Alla luce delle novità recate dal **D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 177, che ha attribuito alla Guardia di Finanza una funzione di specialità con riguardo alla sicurezza in materia di circolazione dell'euro e degli altri mezzi di pagamento, di accresciuta importanza e l'azione di contrasto alla falsificazione monetaria.**

Le attività eseguite sono finalizzate prioritariamente alla ricostruzione dell'intera filiera del falso, individuando i centri di produzione e di distribuzione delle banconote e delle monete contraffatte – siano esse riferite all'euro o ad altre valute – unitamente all'accertamento di ulteriori condotte fraudolente basate sull'alterazione degli altri mezzi di pagamento, quali la clonazione di carte di credito e di debito, perpetrate anche attraverso l'utilizzo della rete *internet*.





La tutela dei diritti di proprietà e dei consumatori

Il contrasto alle forme di produzione e commercio di prodotti falsi o insicuri costituisce un importante fattore di tutela dei cittadini, dei consumatori e degli operatori economici onesti. Per tale ragione, la Guardia di Finanza ha messo in campo una strategia di aggressione sistematica a tali fenomeni, che prevede il monitoraggio dei traffici di merci su strada e alle frontiere, la vigilanza nei luoghi di smercio dei prodotti e l'esecuzione, in stretta sinergia con l'Autorità Giudiziaria, d'incisive indagini che mirano a ricostruire tutta la filiera di produzione anche se parte di essa è situata all'estero.

In concreto, sono stati previsti **3 Piani Operativi**, in funzione delle diverse forme di manifestazione di questo genere di illegalità: contraffazione in senso stretto e falso *made in Italy*, distribuzione di prodotti non sicuri e indebita duplicazione di opere protette da diritto d'autore.

A questi Piani se ne aggiunge un quarto rivolto alla salvaguardia dei Distretti industriali, le cui eccellenze sono spesso minacciate, tra l'altro, da violazioni dei diritti di proprietà intellettuale.

The protection of property rights and consumers

Countering the production and trade of forged or unsafe products is an important way to protect upstanding citizens, consumers, and business operators. For this reason, the Guardia di Finanza has implemented a systematic strategy to counter these phenomena, which provides for monitoring of the road haulage of goods and of customs traffic, surveillance in product trading venues, and the execution of focused investigations in close cooperation with the Judicial Authority, aimed at tracing back the entire production chain, even when part of it is based abroad.

In practice, **3 Operating Plans** were designed, based on the different ways to perform these kinds of offences: counterfeiting in a strict sense and false made-in-Italy marking, distribution of unsafe products, and unlawful reproduction of works protected by copyright.

A fourth plan adds up to these, aimed at protecting the Industrial Districts whose excellence is often threatened by, among other things, breaches of intellectual property rights.





Additional actions to protect intellectual property include the implementation, at the premises of each Provincial Headquarters of the Corps', of the "Permanent Service for countering forgery and organized illegal trade" to plan and develop operational responses to unlawful conducts, inspired by the principles of dynamism and flexibility, as well as calibrated according to the peculiarities of the individual regions.

The permanent Service was broadly and effectively implemented in Rome on occasion of the "Extraordinary Jubilee of Mercy". Internet-based trafficking of illegal materials is also strongly countered. The Special Technological Frauds Unit plays a leading role in this respect by ensuring on-going web monitoring to prosecute web-based economic and financial offences, also including forged goods trafficking. The Corps' activity aimed at protecting the goods and services market is integrated with controls over pricing and operational cooperation with the different Authorities in charge of ensuring free competition among companies and of protecting consumer rights.

Ulteriore azione di salvaguardia della proprietà intellettuale è l'attuazione, presso ciascun Comando Provinciale del Corpo, del "Dispositivo permanente per il contrasto alla contraffazione e all'abusivismo commerciale organizzato", per la pianificazione e lo sviluppo di risposte operative all'illegalità ispirate a dinamismo e flessibilità, oltre che calibrate alle caratteristiche proprie dei singoli territori.

Il Dispositivo permanente ha trovato ampia ed efficace applicazione nella città di Roma in occasione dello svolgimento del "Giubileo straordinario della Misericordia". Intensa è, inoltre, l'attività di contrasto ai traffici di materiale illegale perpetrati attraverso la rete *internet*.

In tale ambito, assume un ruolo trainante il Nucleo Speciale Frodi Tecnologiche, che assicura una costante attività di monitoraggio della rete, per il perseguimento dei crimini economico-finanziari che vengono perpetrati sfruttando il *web*, tra cui anche i traffici di merce contraffatta. L'attività del Corpo a tutela del mercato dei beni e dei servizi è completata dai controlli in materia di disciplina dei prezzi e dalla collaborazione operativa con le diverse *Authority* di garanzia della libera concorrenza tra imprese e dei diritti dei consumatori.

COLLABORAZIONE CON LE AUTORITÀ DI VIGILANZA E GARANZIA COOPERATION WITH SUPERVISION AND GUARANTEE AUTHORITIES

Controlli eseguiti / Controls conducted	990
- di cui in collaborazione con l'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato of which delegated by the Italian Antitrust Authority	479
- di cui in collaborazione con l'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico of which delegated by the Italian Authority for Power, Gas and Water	111
- di cui in collaborazione con l'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni of which delegated by the Italian Authority for Guarantees in Communications	79
- di cui in collaborazione con l'Autorità Garante per la <i>Privacy</i> of which delegated by the Italian Data Protection Authority	269
- di cui in collaborazione con l'Autorità Nazionale Anticorruzione of which delegated by the National Anti-Corruption Authority	52

L'ATTIVITÀ OPERATIVA

OPERATIONAL ACTIVITIES

OBIETTIVO STRUTTURALE

STRUCTURAL OBJECTIVE



Operazione Rio
Rio Operation

IL CONCORSO ALLA SICUREZZA INTERNA ED ESTERNA DEL PAESE

THE CONTRIBUTION TO THE COUNTRY'S INTERNAL AND EXTERNAL SECURITY

Il controllo economico del territorio e il servizio di pubblica utilità 117

Si tratta di un'importante funzione di presidio integrata nel più ampio sistema deputato al mantenimento dell'ordine e della sicurezza pubblica che viene sviluppata in via permanente e continuativa da tutti i Reparti operativi del Corpo e che mira a contrastare i traffici illeciti e altre gravi forme di illegalità economico-finanziaria, quali la vendita di prodotti illegali, il contrabbando, il gioco clandestino, le truffe, il lavoro nero, l'immigrazione irregolare.



Economic control on the territory and universal toll free number 117

This is an important safeguard function part of a wider system responsible for keeping law and order, developed permanently and without interruptions by all operational Units of the Corps. Its aim is countering unlawful trafficking and other serious forms of economic and financial crime, like the sale of illegal products, smuggling, illegal gaming, frauds, undeclared work and illegal immigration.

During 2016, directives were issued to ensure a more targeted and widespread presence of the Corps on the territory, both for prevention and repression purposes, by preparing a well organized "Permanent structure of unlawful trafficking countering".

The services performed by the Corps' Units contribute to these activities, attending to intervention requests received on the universal toll free number "117".

With a view to have citizens closer to the institutions and to meet the requirements for economic and financial security, the universal toll free number "117" allows citizens to be active in countering such offences by reporting single unlawful cases. The website www.gdf.gov.it, under "117", allows to fill in online forms to be printed and submitted to the competent territorial units.



Nel corso del 2016 sono state emanate direttive volte ad assicurare una più diffusa e mirata presenza del Corpo sul territorio, in chiave sia preventiva sia repressiva, mediante la predisposizione di un articolato "Dispositivo permanente di contrasto ai traffici illeciti".

Concorrono in queste attività anche i servizi svolti dai Reparti del Corpo a seguito di richieste d'intervento che giungono al numero di pubblica utilità "117".

Nell'ottica di avvicinare i cittadini alle istituzioni e di corrispondere alle istanze di sicurezza economico-finanziaria, il numero di pubblica utilità "117" permette alla collettività di farsi parte attiva nel contrasto a tali fenomeni di illegalità attraverso la segnalazione di singoli casi illeciti.

Sul sito internet www.gdf.gov.it, nella sezione "117", è stata prevista la possibilità di redigere *online* i moduli da stampare e presentare ai Reparti territoriali competenti.

Il concorso alla sicurezza e all'ordine pubblico e le attività di soccorso alpino

La funzione di concorso al mantenimento dell'ordine e della sicurezza pubblica assicurata dalla Guardia di Finanza è svolta in via principale mediante l'impiego dei militari specializzati "Anti Terrorismo e Pronto Impiego" (ATPI), i cosiddetti "Baschi Verdi".

Addestrati per intervenire prevalentemente nei servizi di mantenimento dell'ordine pubblico e per l'attuazione di misure di protezione personale, grazie all'approfondita conoscenza delle migliori tecniche di polizia costituiscono l'aliquota della Guardia di Finanza chiamata ad operare su tutto il territorio nazionale nel quadro delle direttive dell'Autorità di pubblica sicurezza.

In ragione del peculiare dinamismo operativo, gli "ATPI", assicurano un fondamentale apporto nel controllo economico del territorio e nelle più complesse operazioni di polizia giudiziaria volte al contrasto all'illegalità economico-finanziaria e ai traffici illeciti, specie in contesti caratterizzati dalla presenza della criminalità. La Guardia di Finanza garantisce, inoltre, il concorso alla sicurezza pubblica anche nelle aree montane, mediante la propria struttura di Soccorso Alpino (SAGF), articolata in 25 Stazioni dislocate sull'intero arco alpino, sul Gran Sasso, sull'Etna e in Calabria.

Il personale inquadrato in questo dispositivo, unitamente alle unità cinofile di supporto, è formato presso la Scuola Alpina di Predazzo (TN), con tecniche all'avanguardia che prevedono la possibilità d'impiego su neve, ghiaccio, roccia e macerie, oltre al supporto del comparto aereo a garanzia della tempestività degli interventi finalizzati alla salvaguardia della vita umana.

Le stazioni SAGF, inoltre, alla luce delle qualifiche e attribuzioni di agenti e ufficiali di polizia giudiziaria rivestite dal proprio personale, che costituiscono il carattere distintivo rispetto agli altri operatori del soccorso, possono rappresentare un punto di riferimento per l'Autorità Giudiziaria per i profili di rilevanza penale connessi, in particolare, alla scomparsa o al decesso di una persona in ambiente montano o comunque impervio.

The contribution to security and law and order and the Alpine Rescue activity

The Guardia di Finanza contributes to keeping law and order, mainly with specialized military forces called "Anti Terrorismo e Pronto Impiego" (ATPI) (anti-terrorism and rapid response units), the so-called "Baschi Verdi" (green berets).

Trained to intervene mainly in public order keeping and for the implementation of personal protection measures, thanks to their deep knowledge of the best police techniques, they are the members of the Guardia di Finanza called to operate in the whole country following the directives of the law enforcement authorities.

Due to their special operational dynamism, ATPI members ensure a fundamental contribution in the economic control of the territory and in the most complex criminal police operations to counter economic and financial unlawfulness and illegal trafficking, particularly in environments with a high criminal presence.

Additionally, the contribution to law enforcement in mountain areas of the Guardia di Finanza is made with its Alpine Rescue system (SAGF), organized in 25 Stations located across the Alps, on the Gran Sasso, Etna and Calabria.

The SAGF personnel, together with the supporting canine units, is trained in the Alpine School in Predazzo, near Trento, with advanced techniques on the snow, ice, rocks and debris.

The aircraft department supports this service, ensuring the timeliness of the life saving rescue interventions.

Moreover, the SAGF stations, given the fact that the personnel is made up of criminal police agents and officials, a feature which differentiates them from other rescue personnel, can be a reference for the Judicial Authority for any crime-related event that may take place, especially the disappearance or death of a person in a mountain or anyway challenging environment.





The air and maritime units and the countering of illegal trafficking

The legislative decree no. 68, dated March 19, 2001, assigns the exclusive task of economic and financial police functions in the sea to the Guardia di Finanza, with its air and maritime units. Moreover, within the system of coordination between Police Forces as per Law no. 121 dated April first, 1981, in relation to law and order, the Guardia di Finanza is entrusted with the function of countering illegal trafficking.

These are same tasks pursued by the Corps on the mainland, within a unified organizational and operational structure, in which Air and Maritime Units constantly communicate with the land, investigative and special components, exchanging information, planning and executing joint or coordinated interventions.

They also significantly contribute to the Operational Plans to pursue the objectives assigned by the Ministry of Economics and Finance with the annual directive for the administrative action, performing functions related to the unique feature of the air and sea force in all the missions entrusted to the Corps.

The mains tasks are:

- economic control of the coast, the sea and internal waters, together with the monitoring of airspace above;
- contribution to customs police services for sea traffic surveillance, countering of counterfeiting and importation of illegal goods;

L'attività del comparto aeronavale e il contrasto ai traffici illeciti

Il D.Lgs. n. 68 del 19 marzo 2001 attribuisce, in via esclusiva, alla Guardia di Finanza, mediante il proprio dispositivo aeronavale, funzioni di polizia economico e finanziaria in mare, nonché, nel quadro del sistema di coordinamento fra le Forze di Polizia previsto dalla Legge 1° aprile 1981, n. 121 in materia di ordine e sicurezza pubblica, di contrasto ai traffici illeciti.

Si tratta degli stessi compiti che coinvolgono le responsabilità del Corpo sulla terraferma, nell'ambito di un dispositivo organizzativo e operativo unitario, in cui i Reparti Aeronavali dialogano costantemente con la componente territoriale, investigativa e speciale, scambiandosi informazioni, pianificando ed eseguendo interventi congiunti o coordinati.

Gli stessi, inoltre, forniscono un importante contributo ai Piani Operativi per il conseguimento degli obiettivi assegnati dal Ministro dell'Economia e delle Finanze con la direttiva annuale per l'azione amministrativa, svolgendo funzioni correlate alla peculiarità del dispositivo aeronavale in tutte le missioni attribuite al Corpo. I principali campi d'azione sono:

- il controllo economico della fascia costiera, del mare e delle acque interne, congiuntamente al monitoraggio dello spazio aereo sovrastante;
- il concorso ai servizi di polizia doganale per la sorveglianza del traffico marittimo, il contrasto alla contraffazione e all'importazione di merce illegale;
- l'indebito utilizzo di prodotti energetici per i quali sono previste agevolazioni in materia di accise;

- l'impiego di personale "in nero" a bordo delle imbarcazioni;
- i casi di illegittima percezione di contributi a carico del bilancio nazionale ed europeo previsti per gli operatori del settore marittimo e della pesca, principalmente per la ristrutturazione del naviglio, gli impianti di acquacoltura, la riconversione professionale del personale navigante e la demolizione dei pescherecci;
- il concorso nelle attività di prevenzione e repressione degli illeciti in materia ambientale e demaniale, grazie alle dotazioni tecnologiche installate sui mezzi aerei e a specifiche iniziative di collaborazione con enti di ricerca;
- la polizia marittima a titolo di concorso nella constatazione delle violazioni amministrative e penali previste dal Codice della navigazione.

La combinazione fra terra e mare e l'unitarietà del dispositivo aeronavale sono leve irrinunciabili per consentire al Corpo il pieno assolvimento delle sue missioni istituzionali per il contrasto ai traffici di droga, di esseri umani, di tabacchi lavorati, di armi e di merce contraffatta.

Traffici che, in massima parte, originano oltre mare e transitano per il mare, ma che producono i loro effetti all'interno del territorio e che fanno capo ad organizzazioni criminali transnazionali la cui scoperta e disarticolazione presuppone un'azione investigativa che – senza soluzione di continuità – si sviluppi con la massima e rapida integrazione fra dispositivo di vigilanza a mare e Reparti sul territorio.

Il ruolo di Forza di Polizia a mare è stato di recente normativamente rafforzato dal D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 177, a seguito del quale la Guardia di Finanza ha acquisito funzioni esclusive nell'ambito del comparto di specialità della "Sicurezza del mare", in relazione ai compiti di polizia, attribuiti dallo stesso Decreto, e alle altre funzioni già svolte, ai sensi della legislazione vigente e ferme restando le attribuzioni già assegnate al Corpo delle Capitanerie di Porto - Guardia Costiera.

- undue use of energy products for which customs facilitation are granted;
- use of undeclared personnel on board vessels;
- undue collection of contributions provided by the national or European budget for sea and fishery workers, mainly for restructuring the vessel, aquaculture plants, the professional reconversion of the crews and demolition of fishing boats;
- contribution in activities for prevention and repression of unlawful deeds related to the environment and state property, thanks to the technologic devices onboard aircrafts and specific initiatives of cooperation with research agencies;
- contribution to the maritime police in identifying administrative and criminal breaches as per the Navigation Code.

The combination of land and sea and the cohesive air and sea force are paramount tools for the Corps to fully perform its institutional missions to counter the trafficking in drugs, human beings, processed tobacco, weapons and counterfeited merchandise.

These types of trafficking mainly originate from the sea and move on the sea, but produce their effects in the mainland. They are controlled by transnational criminal organizations and their uncovering and disarticulation entails an investigative action which must develop seamlessly with the highest and quickest integration between the sea control force and the units on the territory. The role of Sea Police Force was recently reinforced from a legal point of view with Leg.Decree no. 177 dated August 19, 2016, whereby the Guardia di Finanza acquired exclusive functions in the specialty sector "sea security", in relation to police tasks, assigned by the decree itself, and to the other functions already performed, as per the legislation in force and in addition to the functions already assigned to the Corps of Harbour Offices - Guardia Costiera (coast guard).

RISULTATI PRINCIPALI CONSEGUITI NEL CONTRASTO AI TRAFFICI ILLECITI MAIN RESULTS ACHIEVED IN THE FIGHT AGAINST ILLEGAL TRAFFIC

CONTRASTO AL TRAFFICO DI SOSTANZE STUPEFACENTI / COUNTERING OF DRUGS TRAFFICKING

Soggetti denunciati / Reported subjects	6.678
- di cui in stato d'arresto / of which arrested	1.963
Sostanze sequestrate (kg.): / Seized substances (kg.):	37.885
- hashish e marijuana / hashish and marijuana	32.872
- cocaina / cocaine	3.715
- eroina / heroin	264
- sostanze psicotrope / psychotropic substances	28
- altre sostanze / other substances	1.006

CONTRASTO ALL'IMMIGRAZIONE CLANDESTINA / COUNTERING OF ILLEGAL IMMIGRATION

Persone arrestate per favoreggiamento dell'immigrazione clandestina / People arrested for aiding and abetting illegal immigration	124
Mezzi sequestrati / Vehicles seized	32
Eventi migratori e di soccorso gestiti nell'operazione "Triton" / Migration and rescue events managed in operation "Triton"	1.580

CONTRASTO AGLI ILLECITI NEL SETTORE AMBIENTALE / COUNTERING OF ENVIRONMENTAL CRIMES

Soggetti denunciati/verbalizzati / Reported/controlled subjects	2.159
Sequestri rifiuti industriali (Tonnellate) / Seizures of industrial waste (Tonnes)	306.965
Sequestri discariche abusive / Seizures of illegal landfills	36



The countering of trafficking in human beings and international air and sea operations

The national supervision structure to counter illegal immigration divides the prevention and countering activity for migrant trafficking into three phases:

- the first, prevention in the countries of origin of the flows;
- the second, in international waters;
- the third, in Italian and contiguous waters.

Il contrasto al traffico di migranti e le operazioni aeronavali internazionali

Il dispositivo di vigilanza nazionale in materia di contrasto all'immigrazione clandestina suddivide l'attività di prevenzione e contrasto al traffico di migranti in **tre fasi**:

- la prima, di prevenzione presso i Paesi d'origine dei flussi;
- la seconda, nelle acque internazionali;
- la terza, nelle acque territoriali e contigue italiane.





In quest'ultima, alla Guardia di Finanza è affidato il ruolo di coordinamento delle attività di contrasto svolte in mare da tutti gli operatori nazionali.

L'intero sistema è subordinato alle primarie esigenze di salvaguardia della vita umana, cui il Corpo fornisce un contributo essenziale.

Partecipa, inoltre, attivamente alle operazioni avviate dall'Agencia Europea per la Gestione della Cooperazione Internazionale delle Frontiere Esterne degli Stati Membri dell'Unione Europea, meglio nota con il nome di *European Border and Coast Guard Agency* (FRONTEX). In tale ambito, il Corpo è impegnato nelle operazioni internazionali aeronavali "Indalo" in Spagna per il pattugliamento del Mar Mediterraneo occidentale e "Poseidon" in Grecia per il monitoraggio del tratto di Mar Egeo antistante le coste turche.

Dal 1° novembre 2014, inoltre, la Guardia di Finanza è parte attiva nell'operazione "Triton", svolta in Italia e finalizzata al pattugliamento del bacino del Mediterraneo centrale per il contrasto ai traffici migratori illegali provenienti dal Nord Africa. In particolare, oltre ad impiegare numerosi mezzi navali e aerei, coordina l'operazione mediante l'*International Coordination Centre*, istituito presso il Comando Operativo Aeronavale di Pratica di Mare (RM).

Sul versante della lotta alla criminalità organizzata, significativa è la collaborazione con l'Albania, avviata fin dal 1997 attraverso la costituzione, nell'ambito di uno specifico accordo tra il Ministero dell'Interno italiano e quello albanese, di un Nucleo di Frontiera Marittima articolato su due distaccamenti con sede a Durazzo e Valona, dove opera un contingente di personale del Corpo che, mediante l'impiego di unità navali ivi rischierate, fornisce assistenza, consulenza e addestramento alla locale Polizia di Confine per il controllo dei flussi migratori e il contrasto dei traffici illeciti. In quest'ottica, nel 2007 è stato siglato uno specifico accordo tra Italia e Albania che ha consentito il rafforzamento della cooperazione bilaterale nell'individuazione, segnalazione ed eradicazione delle piantagioni di *cannabis* presenti sul territorio albanese. Con separato Protocollo aggiuntivo, siglato a Tirana nel 2012, tra il Dipartimento della Pubblica Sicurezza del Ministero dell'Interno italiano e la Direzione Generale della Polizia di Stato albanese, è stata introdotta, tra le forme di cooperazione, l'attività di sorveglianza aerea a mezzo di vettori ad ala fissa della serie P166DP1, in dotazione al Gruppo Esplorazione Aeromarittima di Pratica di Mare, configurati e dotati di avanzati sensori iperspettrali.

In the latter, the Guardia di Finanza is entrusted with the coordination of the countering activities performed on the sea by all national personnel.

The whole system is contingent on the primary needs of human life safeguard, to which the Corps provides a fundamental contribution.

The Corps also actively contributes to the operations started by the European Border and Coast Guard Agency (FRONTEX).

In this area, the Corps is engaged in the international air and sea operations "Indalo" in Spain for the patrolling of the Western Mediterranean Sea and "Poseidon" in Greece for the monitoring of the Aegean Sea facing the Turkish coasts. Since November 1st, 2014, the Corps has also been an active player in the joint operation "Triton", aimed at patrolling the central Mediterranean basin to counter illegal migration from North Africa.

In particular, besides employing numerous vessels and aircraft, it coordinates the operation through the International Coordination Centre, established in the Air and Maritime Operations Command in Pratica di Mare.

As for the fight against organized crime, an important cooperation was started with Albania in 1997, based on a specific agreement between the Italian and Albanian Ministry of the Interior, with the establishment of a Maritime Border Unit with two detachments in Durazzo and Valona; here the Corps' personnel operate with deployed vessels to provide support, advice and training to the local Border Police for the control of migration flows and the countering of illegal trafficking. With this in mind, in 2007 a specific agreement was signed between Italy and Albania, allowing the strengthening of bilateral cooperation in identifying, reporting and eradicating cannabis plantations on the Albanian territory.

With a separate additional Protocol, signed in Tirana in 2012, between Dipartimento della Pubblica Sicurezza (Law Enforcement Department) of the Italian Ministry of the Interior and the General headquarter of the Albanian State Police, among the various types of cooperation, the activity of air surveillance was introduced, with fixed wing aircraft of the P166DP1 series, assigned to the Air and Marine Exploration Squadron in Pratica di Mare, configured and equipped with advanced hyperspectral sensors.



Rescue operations and contribution to civil protection

In performing their institutional duties, very often the Corps' air and maritime units are engaged in search and rescue operations in the Mediterranean and in other activities to safeguard human lives in case of catastrophes or disasters.

The Guardia di Finanza, as Police Force and State Armed Corps, as per sec. 11 of Law no.225 dated February 24, 1992, is one of the state structures and administrations led by the department of Civil Protection. Thousands of people are rescued every year by the Corps in situations of serious danger. Also in the tragic events of August 24, 2016, the Guardia di Finanza provided a significant contribution in terms of rescue, starting with the intervention of military and canine units in the centre of the town of Amatrice, immediately after the first earthquake and continuing with the provision of transportation of staples and law and order protection services. Similar actions were carried out with the following earthquake on October 30, in the centre of Norcia and the adjacent towns.

The contribution to military defence

The Regulatory Act no. 189 dated 1959 and Legislative Decree no. 68 dated 2001 assigned to the Guardia di Finanza important functions of contribution to the military security of the Country, in the wider integrated system of the Armed Forces. In time of peace, these tasks are related to the political and military defence of borders, and they entail a direct connection between the General Commander and the Defence Chief of Staff. In this context, the Corps is also entrusted with the functions of military Police and military criminal police. The institutional contribution to the defence of the Country is also provided for in case of war and with the purpose of participating in military operations abroad; for these cases, the Corps reports directly to the Ministry of Defence.

The Guardia di Finanza has been employed for support, advice and training of local police forces in various countries in the world (Kosovo, Afghanistan, Haiti and Libya), both within NATO, participating in Peace Support operations (PSO) conducted in support of international organizations like the UN and the OECD, and in peacekeeping and cooperation operations promoted by the UN or the European Union. Among these, a very important one was the Task Force *Grifo* in Afghanistan, where a special Team of specialist officers ensured the training of the Afghan Border Police for as long as 7 years. More recently, the Corps initiated a cooperation with the Coast Guard of the Libyan Navy within the ship patrolling mission *Eunavfor Med - Operation Sophia*, for the training against trafficking in human beings.

Le operazioni di soccorso e il concorso alla protezione civile

Nello svolgimento dei compiti istituzionali molto spesso le unità aeronavali del Corpo sono impegnate in operazioni di ricerca e soccorso (SAR) nel Mediterraneo e in altre attività a salvaguardia della vita umana in occasione di calamità o disastri.

La Guardia di Finanza, quale Forza di Polizia e Corpo Armato dello Stato, ai sensi dell'art. 11 della Legge 24 febbraio 1992, n. 225 rientra nel novero delle strutture e Amministrazioni dello Stato coordinate dal Dipartimento della Protezione Civile. Migliaia sono le persone salvate annualmente dal Corpo da situazioni di grave pericolo.

Anche in occasione dei **tragici eventi del 24 agosto 2016**, la Guardia di Finanza ha fornito un **rilevante contributo in termini di soccorso**, che ha avuto inizio con l'intervento di militari e unità cinofile presso il centro abitato di Amatrice, immediatamente dopo la prima scossa di terremoto e sono poi proseguite garantendo il trasporto di beni di prima necessità ed eseguendo servizi di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica. **Analoghe azioni** sono state poste in essere **in occasione del successivo sisma del 30 ottobre**, che ha interessato il centro abitato di Norcia e i comuni limitrofi.

Il concorso alla difesa militare

La Legge di Ordinamento n. 189 del 1959 e il D.Lgs. n. 68 del 2001 attribuiscono alla Guardia di Finanza importanti funzioni di concorso nella sicurezza militare del Paese, nel più ampio dispositivo integrato delle Forze Armate.

Si tratta di compiti che attengono, in tempo di pace, alla difesa politico-militare delle frontiere e che comportano un diretto collegamento tra il Comandante Generale e il Capo di Stato Maggiore della Difesa. In questo contesto, al Corpo sono anche riconosciute le funzioni di Polizia militare e di Polizia giudiziaria militare.

Il contributo istituzionale alla difesa del Paese è previsto anche in caso di guerra e ai fini della partecipazione a operazioni militari all'estero, circostanze queste per le quali è stabilita una dipendenza funzionale del Corpo dal Ministero della Difesa.

La Guardia di Finanza è stata impiegata con compiti di assistenza, consulenza e addestramento delle polizie locali in vari Paesi del mondo (Kosovo, Afghanistan, Haiti e Libia), sia in ambito NATO, concorrendo alle *Peace Support operations* (PSO) condotte in appoggio alle organizzazioni internazionali quali l'ONU e l'OCSE, sia in operazioni di *peacekeeping* e di cooperazione internazionale promosse dalla stessa ONU o dall'Unione Europea. Tra esse molto importante è stata la Task Force *Grifo* che ha interessato il teatro operativo dell'Afghanistan e nell'ambito della quale un apposito Team di militari specialisti, per ben 7 anni, ha garantito l'addestramento della Polizia di Frontiera del paese (*Afghan Border Police*). Più di recente il Corpo ha avviato una collaborazione operativa con la Guardia Costiera della Marina Militare libica, nell'ambito della missione di pattugliamento navale *Eunavfor Med - Operation Sophia*, per la formazione nel contrasto ai traffici di esseri umani.



L'AZIONE IN AMBITO INTERNAZIONALE

INTERNATIONAL ACTIVITY



LA COLLABORAZIONE INTERNAZIONALE

INTERNATIONAL COOPERATION



Among the initiatives taken to strengthen international relations, the General Headquarters welcomed the top authorities of peer organizations, including the Serbian Head of Administration, the Bulgarian Police Chief, the Argentinean Attorney General, the Chinese Deputy General Commissioner of State Administration of Industry and Commerce and the President of the Supreme Court of the Republic of Panama.

The meetings represented a fruitful opportunity to share with foreign representatives the best practice of the Guardia di Finanza, as a demonstration of the Corps' deep commitment in ensuring an increasingly effective exchange of information at international level, to refine common operational experiences and counter threats to economic and financial security.

The Guardia di Finanza also works in synergy with the peer foreign Agencies in the fight against economic and financial crime, always participating in the activities of the main international Bodies.

Representatives of the Corps contribute to the initiatives of the various United Nations offices, including the one against Drugs and Crime (UNODC) in Vienna, to identify the channels for the funding of international terrorism and counter drug trafficking in close cooperation with Direzione Centrale per i Servizi Antidroga (DCSA) (Central Directorate for Anti-Drug Services) of the Ministry of the Interior. In particular the UNODC, in cooperation with the World Customs Organization (WCO) and Interpol, managed a recently started project known as "AIRCOP" in partner-

Nell'ambito delle iniziative intraprese e finalizzate ad intensificare i rapporti internazionali, sono state ricevute in visita al Comando Generale Autorità apicali dei collaterali Organismi, tra cui il Direttore dell'Amministrazione finanziaria serba, il Capo della Polizia bulgara, il Procuratore Generale della Nazione argentina, il Vice Commissario Generale dell'Amministrazione Statale dell'Industria e del Commercio cinese, il Presidente della Corte Suprema della Repubblica di Panama. Gli incontri hanno rappresentato proficua occasione per condividere con i rappresentanti esteri le *best practice* della Guardia di Finanza, evidenziando l'intenso impegno profuso dal Corpo nell'assicurare, a livello internazionale, una sempre più efficace attività di scambio di informazioni, per affinare le comuni esperienze operative e contrastare le minacce alla sicurezza economico-finanziaria.

La Guardia di Finanza, inoltre, opera sinergicamente con le paritetiche Agenzie collaterali estere nella lotta alla criminalità economico-finanziaria, partecipando costantemente alle attività dei principali Organismi internazionali.

Rappresentanti del Corpo contribuiscono alle iniziative di vari Uffici delle Nazioni Unite, tra i quali l'Ufficio delle Nazioni Unite contro la Droga e il Crimine (UNODC) di Vienna, per l'individuazione dei canali di finanziamento del terrorismo internazionale e per il contrasto al traffico delle sostanze stupefacenti in stretto raccordo

con la Direzione Centrale per i Servizi Antidroga (DCSA) del Ministero dell'Interno. Si segnala, in proposito, una recente attività progettuale - coordinata da UNODC in collaborazione con l'Organizzazione Mondiale delle Dogane (OMD) e l'Interpol, denominata AIRCOP - alla quale il Corpo, in partenariato con la citata DCSA, ha garantito il proprio supporto per l'istituzione di presidi antidroga in aeroporti dell'Africa Occidentale.

Nel contempo, sono andati ulteriormente rafforzandosi i rapporti di collaborazione con l'Unione Europea, in particolare con la Commissione Europea, l'Ufficio per l'Armonizzazione nel Mercato Interno (UAMI), l'Ufficio Europeo per la Lotta Antifrode (OLAF), Europol, nonché con l'OMD e l'Organizzazione per la Cooperazione e lo Sviluppo Economico (OCSE).

In tale ambito si colloca la missione svolta a Bruxelles dal Comandante Generale, che ha preso parte alla conferenza internazionale sul tema: "Attività progettuale del Comitato per la Lotta contro le Frodi nei confronti dell'Unione Europea - Cooperation Project in the Anti-Fraud Sector".

A margine del congresso, il Generale Toschi ha incontrato il Presidente del Parlamento Europeo, Martin Schultz, al quale ha illustrato le progettualità di cooperazione in materia di fondi strutturali e le principali attività nei settori di interesse della Guardia di Finanza, con particolare riguardo al contrasto del finanziamento del terrorismo e dell'immigrazione clandestina.

È stata, altresì, intensificata l'attività di cooperazione con il Centro Interamericano delle Amministrazioni Tributarie (CIAT) e con la Comunità delle Forze di Polizia Centro e Sudamericane (AMERIPOL).

Il sistema di relazioni di cooperazione della Guardia di Finanza è stato inoltre rafforzato da iniziative bilaterali con i collaterali stranieri volte a formalizzare, in specifici Protocolli d'intesa, le procedure di mutua collaborazione a contrasto degli illeciti economico-finanziari che recano gravi danni al bilancio dei rispettivi Paesi. In tal senso, si segnala la sottoscrizione di un'Intesa Tecnica di mutua collaborazione tra la Guardia di Finanza e la Gendarmeria dello Stato della Città del Vaticano. È stata inoltre siglata un'importante Convenzione interistituzionale tra il Corpo e l'International Anti Counterfeiting Coalition (IACC) statunitense, la più grande organizzazione *no profit* al mondo che si occupa della protezione delle aziende dal fenomeno della contraffazione.

Gli Esperti e gli Ufficiali di Collegamento

La proiezione internazionale della Guardia di Finanza è, inoltre, assicurata dalla rete degli Ufficiali Esperti e di Collegamento. Nel corso del 2016, sono state variate le posizioni di impiego presenti a Madrid e Panama, passando da Ufficiale di Collegamento a Esperto; sono stati altresì avvicendati gli Ufficiali in servizio a Bruxelles, Buenos Aires, Parigi e Vienna.

L'attuale assetto della rete estera prevede, pertanto, la presenza di rappresentanti del Corpo presso le sedi di: Belgrado, Berna, Brasilia, Bruxelles, Buenos Aires, Colonia, Londra, Madrid, Mosca, New York, Nuova Delhi, Ottawa, Panama, Parigi, Pechino, Rabat, Vienna e Washington, DC.



ship with the above-mentioned DCSA, supported by the Corps to promote the implementation of anti-drug services at West-African airports.

At the same time, the cooperation relations with the European Union were strengthened, in particular with the European Commission, the Office for Harmonization in the Internal Market (OHIM), the European Anti-Fraud Office (OLAF), Europol, the World Customs Organisation, and the OECD. An example of the above is the mission carried out in Brussels by the General Commander, who took part in the international conference "Project activity of the Committee for the fight against Frauds to the European Union - Cooperation Project in the Anti-Fraud Sector".

General Toschi took this opportunity to meet with the President of the European Parliament, Martin Schultz, illustrating him the cooperation projects on structural funds and the main activities in the sectors relevant for the Guardia di Finanza, with a special focus on the fight against terrorism funding and illegal immigration.

The cooperation with Centro Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT) and Central and South American Police (AMERIPOL) was also strengthened.

The Guardia di Finanza's cooperation relations system was also reinforced with bilateral initiatives with the peer foreign bodies in order to formalise, in specific Memoranda of Understanding, the procedures of mutual cooperation in the fight against economic and financial offences which seriously damage the accounts of the respective countries.

In relation to the above, a mutual cooperation technical understanding was signed between the Guardia di Finanza and the State Police of the Vatican City. Moreover, another important interinstitutional convention was signed between the Corps and the US International Anti Counterfeiting Coalition (IACC), the largest *no profit* organization in the world dedicated to the protection of companies from counterfeiting.

Experts and Liaison Officers

The international reach of the Guardia di Finanza is also ensured by its network of Experts and Liaison Officers. During 2016, the positions of employment were changed in Madrid and Panama, from Liaison Officer to Expert. Moreover, the officers on duty in Brussels, Buenos Aires, Paris and Vienna were changed.

Based on the current setup, Officers representing the Corps are present in the offices of: Belgrade, Bern, Brasilia, Brussels, Buenos Aires, Cologne, London, Madrid, Moscow, New York, New Delhi, Ottawa, Panama, Paris, Beijing, Rabat, Vienna and Washington, DC.



Capacity building

È stata altresì rafforzata la collaborazione con il Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale (MAECI), attraverso l'attiva partecipazione a numerose iniziative di rilievo nell'attuazione di parte della politica estera nazionale.

Più in particolare, l'azione svolta dalla Guardia di Finanza nel 2016 in materia di *capacity building*, *institution building* e assistenza tecnica si è concretizzata nella progettazione, organizzazione e svolgimento di numerosi corsi di formazione, a favore di funzionari appartenenti alle Polizie doganali e di frontiera di Paesi afflitti da permeabilità dei confini e da strutture istituzionali in via di sviluppo e specializzazione (Madagascar, Unione delle Comore, Swaziland, Niger, Haiti e Liberia), presso la Scuola Addestramento di Specializzazione di Orvieto; alle Agenzie di investigazione economico-finanziaria di Paesi caratterizzati dalla presenza di organizzazioni criminali complesse e dai correlati fenomeni di riciclaggio e accumulo di patrimoni illeciti (Repubblica Dominicana, Cuba, Paesi membri della Comunità dei Caraibi – CARICOM), presso la Scuola di Polizia Tributaria di Roma (Lido di Ostia).

Tali progetti, notevolmente apprezzati a livello internazionale, costituiscono un valido strumento di cooperazione al quale il MAECI ricorre con sempre maggiore frequenza nei *fora* internazionali, da ultimo in particolare presso l'Organizzazione delle Nazioni Unite ove il Corpo si sta sempre più affermando tra i *best performers* internazionali per l'attività di formazione.

In collaborazione con la missione ONU Minustah e la Caribbean Export Development Agency, è stata inoltre organizzata, presso la Scuola di Polizia Tributaria, un'iniziativa di formazione rivolta alle Polizie doganali di Haiti e della Repubblica Dominicana, allo scopo di rafforzare le capacità di controllo della frontiera comune e di cooperazione nella lotta ai traffici illeciti.

È proseguito, inoltre, il supporto del Corpo - nell'ambito delle competenze istituzionali - ai gruppi di lavoro, tavoli tecnici e consessi interministeriali di coordinamento organizzati dalla Farnesina, aventi ad oggetto, tra le altre, le tematiche della lotta alla corruzione, del finanziamento del terrorismo, della sicurezza marittima e della strategia di sicurezza in centro-America.

Con riferimento all'OCSE, sono stati organizzati - presso la Scuola di Polizia Tributaria del Corpo, sede dell'*International Academy for Tax Crime Investigation* - numerosi corsi di *capacity building*, a favore di funzionari dei Paesi rientranti nell'area d'interesse della citata Organizzazione internazionale.

Capacity building

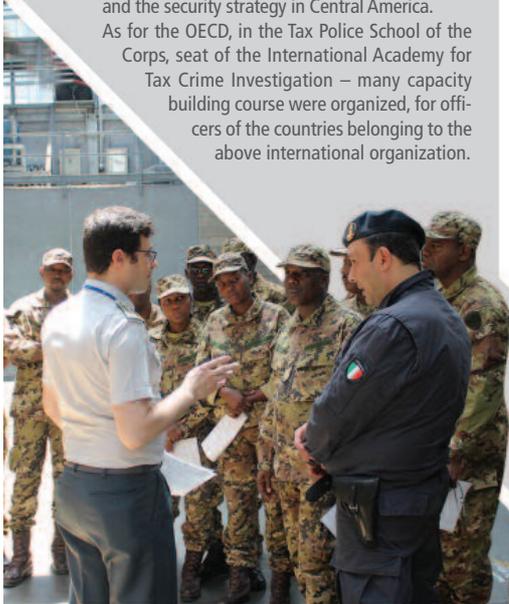
The cooperation with the Ministry of Foreign Affairs and International Cooperation was also reinforced, through the active participation in various outstanding initiatives in the implementation of part of the national foreign policy.

More specifically, the action performed by the Guardia di Finanza in 2016 in terms of capacity building, institution building and technical support, resulted in the design, organization and provision of many training course for members of the customs and border police forces of the countries characterized by border permeability and developing and specialising institutional bodies (Madagascar, Union of the Comoros, Swaziland, Niger, Haiti, Liberia), in the Specialized Training Centre (SAS) in Orvieto; for Agencies of economic-financial investigations of countries characterized by the presence of complex criminal organizations and the related money-laundering and accumulation of unlawful property (Dominican Republic, Cuba, member countries of the Caribbean Community – CARICOM), in the Tax Police School in Rome (Lido di Ostia). These projects, highly regarded at international level, provide a valuable cooperation tool often used by the MAECI in international forums, and most recently at the United Nations Organization, where the Corps is more and more acknowledged as one of the best international performers in terms of training.

In cooperation with the UN Mission Minustah and the Caribbean Export Development Agency, in the Tax Police School another training initiative was developed, for the customs police forces of Haiti and the Dominican Republic, to reinforce the capability to control the common border and cooperation in the fight against trafficking.

The Corps also continued to provide its support, within the institutional competence, to the working groups, technical committees and coordination interministerial assemblies organized by the Ministry of Foreign Affairs and International Cooperation on various issues, including the fight against corruption, terrorism funding, maritime security and the security strategy in Central America.

As for the OECD, in the Tax Police School of the Corps, seat of the International Academy for Tax Crime Investigation – many capacity building course were organized, for officers of the countries belonging to the above international organization.



L'IMPEGNO DEL CORPO ALL'ESTERO

THE COMMITMENT OF THE CORPS ABROAD



Roma - Palazzo della Farnesina.
Conferenza internazionale
Legalità e sicurezza in America Latina".

Rome - Farnesina Palace. International Conference
"Legality and Security in Latin America"

Nell'ambito del ciclo programmatico del Consiglio dell'Unione Europea 2013-2017, che si propone di contrastare le più gravi minacce alla sicurezza dell'Unione, mediante la definizione di specifici "Piani Operativi Annuali", anche nel 2016, la Guardia di Finanza ha assunto il ruolo di coordinatore delle iniziative promosse, a livello europeo, a contrasto delle frodi all'IVA intracomunitaria e della produzione e distribuzione delle merci contraffatte. In particolare, i Reparti del Corpo hanno preso parte alle operazioni "OPSON V", a contrasto della contraffazione nel settore alimentare, "IN OUR SITES VII", avente ad oggetto la vendita di prodotti contraffatti *online* e "PANGAEA IX", a contrasto del traffico internazionale di prodotti farmaceutici contraffatti.

Inoltre, la Guardia di Finanza è stata individuata quale Amministrazione nazionale referente per le attività promosse a contrasto delle frodi alle accise, nel cui ambito è stata sviluppata l'operazione internazionale congiunta "CHESS KNIGHT IV", tesa a individuare e reprimere i traffici illeciti di carbo-lubrificanti impiegati, sul territorio nazionale, in completa evasione di imposta.

Nel corso del 2016 il Corpo ha preso parte, altresì, alle operazioni doganali congiunte sostenute dall'Organizzazione Mondiale delle Dogane denominate "GRYPHON", per la prevenzione e repressione dei traffici illeciti di tabacchi lavorati e dei macchinari utilizzati per la loro produzione, "WESTERLIES 4", in tema di lotta al traffico internazionale di droghe sintetiche trasportate da viaggiatori aerei e "CHIMERA", volta al contrasto del commercio illegale di armi leggere e di piccolo calibro, nonché all'individuazione di ipotesi di finanziamento al terrorismo realizzate mediante la movimentazione transfrontaliera di valuta.

Parimenti, la Guardia di Finanza ha attivamente partecipato alle operazioni internazionali "ORION" e "OCTOPUS" sviluppate con il supporto dell'Ufficio Europeo Antifrode (OLAF), per prevenire l'utilizzo fraudolento di particolari regimi di esenzione doganale.

Also in 2016, within the programmatic cycle 2013-2017 of the Council of the European Union, aimed at countering the most serious threats to security in the Union, by defining specific "Annual Operational Plans", the Corps was the driver of the initiatives taken in Europe in the struggle against inter-EU VAT frauds and manufacturing and distribution of counterfeit goods. In particular, the Corps' units took part in the operations "OPSON V", against food counterfeiting, "IN OUR SITES VII", in relation to the online sale of counterfeit products and "PANGAEA IX", against international trafficking of counterfeit pharmaceutical products.

Moreover, the Guardia di Finanza was declared national focal point administration for the activities against frauds on excise duties, and in relation to this the joint international operation "CHESS KNIGHT IV" was developed, with the purpose of identifying and repressing trafficking in fuels and lubricants used in Italy without paying any taxes.

During 2016, the Corps also took part in the joint customs operations supported by the World Customs Organization called "GRYPHON", for the prevention and repression of trafficking in processed tobaccos and machineries used to produce them, "WESTERLIES 4", in relation to international trafficking in synthetic drugs transported by air travelers and "CHIMERA", countering illegal trade of light and small-bore weapons and crimes of terrorism funding through cross-border currency movements.

The Guardia di Finanza also actively participated in the international operations "ORION" and "OCTOPUS" developed with the support of the European Anti-fraud Office (OLAF), to prevent the fraudulent use of special customs exemption conditions.



IL CONTRASTO ALLA CRIMINALITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA TRANSNAZIONALE

THE COUNTERING OF TRANSNATIONAL ECONOMIC-FINANCIAL CRIME

The Guardia di Finanza ensures a consistent information sharing, also by means of ongoing cooperation with the international organizations involved in the struggle against cross-border crime, using administrative and police instruments provided by - among others - O.I.P.C. - Interpol, Europol, OLAF, and the World Customs Organization (including its network of regional intelligence liaison offices, RILO).

Active and passive cooperation with tax administrations, foreign police and customs forces allowed to provide information to the operating Units of the Corps to carry out the relevant investigations and share data with the requesting foreign counterparts.

The European regulations are extremely effective in the fight against assets unlawfully acquired by organized crime. By providing a common regulation, they regulate the establishment and operation of the special Asset Recovery Offices (AROs), which provide a "dedicated" channel for the exchange of information for the purpose of seizing and confiscating proceeds from crime and other related assets.

As for the specific issue of international trafficking in drugs, the Corps cooperates closely with the *Direzione Centrale per i Servizi Antidroga* (Central Directorate for Anti-Drug Services) (DCSA), the *Maritime Analysis and Operations Centre - Narcotics* (MAOC-N) in Lisbon - (which many times allowed to successfully use the Corps air and maritime high-sea units to identify the vessels used by drug traffickers) - the *Gruppo MAR-INFO/YACHT-INFO*, an informal network of international cooperation between the European Customs Investigation Services which fight against crimes on the sea.

In relation to the countering of terrorism funding, the cooperation with Europol is extremely significant, especially for the Focal Points "Hydra" (targeting Islamic terrorism) "Travellers" (for individuals suspected of traveling through international borders to participate in terroristic activities), "TFTP" (for the tracking of financial flows of terrorist networks).

Il Corpo assicura un rilevante scambio di informazioni anche attraverso costanti rapporti di collaborazione con gli Organismi internazionali impegnati nella lotta alla criminalità transnazionale, mediante l'utilizzo di strumenti amministrativi e di polizia messi a disposizione, tra altri, dall'OIPC - Interpol, da Europol, dall'OLAF e dall'Organizzazione Mondiale delle Dogane (compresa la sua rete di Uffici regionali di collegamento per l'intelligence, RILO).

La cooperazione attiva e passiva con le Amministrazioni tributarie, le Forze di Polizia e Doganali estere ha consentito di mettere a disposizione dei Reparti operativi del Corpo informazioni per lo svolgimento delle investigazioni di competenza e di fornire notizie agli interlocutori esteri richiedenti.

Di determinante impatto, ai fini dell'aggressione dei patrimoni illecitamente acquisiti dalla criminalità organizzata, è la normativa europea che, fornendo una base giuridica comune, disciplina l'istituzione e il funzionamento di appositi "Uffici recupero beni", cosiddetti *Asset Recovery Office (ARO)*, Uffici che fungono da canale dedicato per lo scambio di notizie tese ad individuare, per il conseguente sequestro e confisca, proventi di reato e altri beni connessi.

Per lo specifico comparto del traffico internazionale di sostanze stupefacenti, intensa è la collaborazione con la *Direzione Centrale per i Servizi Antidroga (DCSA)*, il *Maritime Analysis and Operations Centre - Narcotics (MAOC-N)* di Lisbona (che più volte ha consentito di impiegare con successo la componente aeronavale d'altura del Corpo nell'individuazione di imbarcazioni utilizzate dai narcotrafficanti), il *Gruppo MAR-INFO/YACHT-INFO*, network informale di cooperazione internazionale tra i Servizi Investigativi Doganali Europei che operano nel contrasto ai traffici illeciti via mare.

Con specifico riguardo al contrasto del finanziamento al terrorismo, importante è la cooperazione con l'Europol, con particolare riferimento ai *Focal Point "Hydra"* (per il fenomeno del terrorismo islamista) "Travellers" (concernente gli individui sospettati di viaggiare attraverso i confini internazionali al fine di prendere parte in attività terroristiche), TFTP (per il tracciamento dei flussi finanziari delle reti terroristiche).





Nel settore della finanza pubblica, la Guardia di Finanza ha continuato a operare attivamente a livello internazionale, attraverso l'impiego degli strumenti di cooperazione amministrativa (Regolamenti e Direttive dell'Unione Europea, Accordi e Convenzioni bilaterali e multilaterali), di polizia (mediante i canali Interpol ed Europol), giudiziaria (a supporto dell'A.G. richiedente) e d'*intelligence* (curando l'interscambio di dati in via riservata e confidenziale).

In particolare, per quanto concerne gli scambi intracomunitari soggetti all'applicazione dell'IVA, il Corpo ha confermato il proprio ruolo centrale e permanente nel sistema antifrode nazionale e dell'Unione Europea. In tale ambito, è proseguito lo sviluppo della cooperazione permanente imperniata sugli Uffici Centrali di Collegamento (**CLO - Central Liaison Office**), istituiti in tutti i Paesi dell'Unione.

Anche nel 2016, particolare attenzione è stata dedicata allo sviluppo e al consolidamento del *network* di cooperazione e scambio rapido d'informazioni EUROFISC, incentrato maggiormente sulla materia delle frodi carosello all'IVA intracomunitaria. Il qualificato apporto fornito, grazie ad una puntuale analisi di rischio, ha consentito all'Italia di consolidare la posizione di *leadership* nell'U.E. per numero di informazioni scambiate sulle società coinvolte nei predetti fenomeni illeciti.

Nel settore doganale, l'attività di cooperazione con gli Stati dell'Unione Europea continua a essere espletata nell'ambito della Convenzione europea sulla mutua assistenza e cooperazione tra le Amministrazioni doganali "Napoli II", allo scopo di prevenire, accertare e punire le violazioni delle disposizioni doganali.

Nei rapporti di cooperazione doganale con i Paesi terzi, il Corpo si avvale di molteplici trattati bilaterali e multilaterali, stipulati a livello sia nazionale sia comunitario.

In the public finance sector, the Guardia di Finanza continued to actively work at international level, by using the instruments of administrative (EU Regulations and Directives, bilateral and multilateral Agreements and Conventions), police (through Interpol and Europol), criminal (to support the requesting Judicial Authority) and intelligence cooperation (taking care of confidential data exchange).

In particular, as for the intra-EU exchanges subject to VAT, the Corps confirmed its central and permanent role in the national and EU anti-fraud system and continued to develop permanent cooperation based on the Central Liaison Offices (C.L.O.s), established in all EU Countries.

In 2006, the focus continued on the development and consolidation of the network of cooperation and rapid information exchange EUROFISC, especially on carousel frauds to intra-EU VAT. The skilled support provided, thanks to an accurate risk analysis, allowed Italy to consolidate its leading position in the EU in terms of amount of information exchanged on the companies involved in the above crimes.

As for customs, the cooperation with the European Union member states continues within the European convention on mutual assistance and cooperation between the customs administrations "Naples II", in order to prevent, ascertain and punish the breaches of customs regulations.



Anche nel 2016 è continuato l'intenso scambio d'informazioni con l'OLAF, nei settori della lotta al contrabbando - principalmente di sigarette - e alle irregolarità nell'impiego dei fondi europei.

Tutte le forme di cooperazione hanno sistematicamente beneficiato dell'insostituibile apporto assicurato dalla rete di Esperti e Ufficiali di Collegamento della Guardia di Finanza, che hanno garantito in ogni sede e contesto la fattiva instaurazione di forme di cooperazione operativa con le Autorità di accreditamento, rivelatesi sempre particolarmente efficaci.

In the customs cooperation with non-UE countries, the Corps makes use of many bilateral and multilateral treaties, signed at national and EU level.

The frequent exchange of information with OLAF continued also in 2016, in relation to the fight against smuggling, mainly cigarettes, and unlawful use of European funds.

All the cooperations systematically benefitted from the irreplaceable support provided by the network of Experts and Liaison Officers of the Guardia di Finanza, which ensured in every place and situation the concrete implementation of extremely effective operational cooperations with the accreditation Authorities.



SCAMBIO DI INFORMAZIONI / INFORMATION SHARING

	Trattazioni pervenute Incoming information	Trattazioni inoltrate Outgoing information
Imposte dirette / Direct taxes	108	422
I.V.A. / VAT	1.184	320
Dogane e accise / Customs duties and excises	94	97
OLAF (politica agricola comune) / OLAF (common agricultural policy)	3	5
OLAF (fondi strutturali e spese dirette) / OLAF (structural funds and direct expenditure)	15	28
Canale Interpol/Europol / Interpol/Europol channel	768	526
Totale / Total	2.172	1.398

LA COMUNICAZIONE

COMMUNICATION



Terremoto in centro-Italia
Earthquake in central Italy

IDEE, PROGETTI E AZIONI DI COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE

IDEAS, PROJECTS AND ACTIONS OF INSTITUTIONAL COMMUNICATION



Also 2016 was a very fruitful year for the Guardia di Finanza in terms of mass media communication.

The communication action performed by the Corps distinguishes itself thanks to the good quality of the public information projects developed in the past years, and to the renewed technical-telecommunication equipment of the press Office, but especially thanks to the Corps' ability to grasp the transformations underway and understand which values should always be pursued. This is because apart from the mere statistical illustration, the results achieved always derive from a clear approach (called "editorial line" in newspapers") implemented by the Guardia di Finanza with constant, accurate and timely information of its *core business*, namely its economic-financial police function.

The media analysis data available clearly testify this, with 19,000 newspaper articles in the national press in 2016, and 6,500 radio and TV reports, 4,650 press releases and over 8,000 news published on the web about the work carried out by the Guardia di Finanza, especially on public spending protection, the fight against tax evasion, market protection and the fight against organized crime and its accumulated assets.

Another positive trend is seen in local newspapers, with over 16,000 hits, showing the increasingly effectiveness of the communication work conducted by the territorial units and the high interest of the regional media for the Institution. The General Headquarters have always valued this interest by pursuing organizational and regulatory actions which, together with the professionalism of the officers responsible for public information, today leverage the actions and activities carried out by the over 58,000 members of the Corps.



Sul piano mediatico anche il 2016 si è confermato un anno molto proficuo per la Guardia di Finanza. Alla validità dei progetti in materia di pubblica informazione sviluppati nelle precedenti annualità, unitamente al rinnovo delle dotazioni tecnico-telematiche di cui si avvale l'Ufficio Stampa del Comando Generale, è sempre il saper cogliere quali siano le trasformazioni in corso e quali i valori da non perdere mai di vista a fare la differenza nell'azione comunicazionale portata avanti dal Corpo.

Al di là della pura esposizione statistica, infatti, alla base dei risultati c'è sempre un preciso indirizzo (che nelle testate giornalistiche viene definito "linea editoriale") e che la Guardia di Finanza attua con un'informazione costante, precisa e puntuale di quello che è il suo *core business*, ovvero la sua funzione di polizia economico-finanziaria. Chiaro riscontro in tal senso lo forniscono i dati di "analisi mediatica" a disposizione, che evidenziano 19.000 resoconti giornalistici censiti nel 2016 sulla stampa nazionale, ai quali si aggiungono 6.500 servizi tra radio e televisione, 4.650 lanci di agenzie ed oltre 8.000 notizie pubblicate sul *web* che hanno riguardato il lavoro svolto dalle Fiamme Gialle, con un *trend* maggiormente incentrato sui temi della tutela della spesa pubblica, della lotta dell'evasione fiscale, della salvaguardia dei mercati e del contrasto alla criminalità organizzata nella sua dimensione patrimoniale.

Una tendenza altrettanto positiva si riscontra con riferimento alle testate locali della carta stampata, con oltre 16.000 occorrenze rilevate, che testimonia, oltre alla sempre maggior efficacia del lavoro comunicazionale condotto dai Reparti territoriali, anche il grande interesse che i media a diffusione regionale riversano nei confronti dell'Istituzione, un'attenzione che il Comando Generale ha sempre recepito con provvedimenti organico-normativi che, unitamente alla professionalità messa in campo dai militari addetti alla pubblica informazione, oggi consente di valorizzare al meglio le azioni e le attività condotte dagli oltre 58.000 appartenenti al Corpo.





Prodotti editoriali

Attraverso l'Ente Editoriale per il Corpo della Guardia di Finanza, viene data alla stampa una diversificata produzione editoriale, al fine di elevare il livello culturale e professionale del personale. È possibile, inoltre, consultare sul sito www.gdf.gov.it, attraverso il portale "Riviste online", le principali pubblicazioni giuridico-professionali per l'aggiornamento sulla più recente evoluzione normativa nei settori che interessano la missione istituzionale del Corpo:

- ▶ **"il Finanziere"**, fondato nel 1886, è il mensile illustrato di cultura e informazione professionale che affronta aspetti della *mission* e della vita del Corpo (*house organ*);
- ▶ **"Panorama Tributario e Professionale"**, fondato nel 1960, inserto de "il Finanziere", ha lo scopo di mantenere un costante aggiornamento su tematiche principalmente tributarie, con una ricca rassegna di dottrina, legislazione e giurisprudenza;
- ▶ **"Rivista della Guardia di Finanza"**, fondata nel 1952, è un bimestrale a carattere tecnico-professionale, che pubblica approfondimenti di natura giuridico-economica riguardanti essenzialmente i settori di servizio della Guardia di Finanza. Gli interessanti temi trattati, grazie all'apporto di prestigiosi esponenti del mondo accademico e all'esperienza operativa di qualificati rappresentanti del Corpo, rendono la "Rivista" uno strumento di aggiornamento utilissimo e unico nel suo genere;
- ▶ **"Calendario Storico della Guardia di Finanza"**, fondato nel 1930, è una pubblicazione dedicata annualmente alla celebrazione di particolari aspetti della storia e della vita del Corpo. Si rivela un prestigioso strumento di ampia diffusione della missione istituzionale delle Fiamme Gialle;
- ▶ **"Rapporto Annuale della Guardia di Finanza"**, fondato nel 1984, illustra con tabelle, dati e grafici, il consuntivo dei risultati operativi conseguiti annualmente dal Corpo, nei vari settori di servizio;
- ▶ **"Volumi e libri"**, sulla storia, sugli uomini e sui compiti della Guardia di Finanza allo scopo di promuovere l'immagine del Corpo, in Italia e all'estero.

Publishing

The Publishing Branch of the Guardia di Finanza produces a broad range of publications for the professional and personal development of the Corps' personnel.

It is also possible to read the main juridical-professional publications on the website www.gdf.gov.it, in the portal "Riviste Online" to keep abreast of the latest regulations related to the Corps' institutional mission:

- ▶ **"Il Finanziere"**, founded in 1886, is an illustrated monthly professional cultural and information magazine, the house organ about the mission and life of the Corps;
- ▶ **"Panorama Tributario e Professionale"**, founded in 1960, is a supplement to "il Finanziere" that provides updates on regulatory developments, particularly concerning taxes, and offers a rich overview of jurisprudence, legislation, and case law;
- ▶ **"Rivista della Guardia di Finanza"**, founded in 1952, is a bi-monthly technical professional publication that contains thorough reviews of the law and economy that are particularly relevant to the service sectors of the Guardia di Finanza. The interesting topics covered, thanks to the contribution of prestigious representatives of the academic world and the operative experience of competent representatives of the Corps, make this magazine a very useful and unique tool to keep updated;
- ▶ **"Calendario Storico della Guardia di Finanza"**, founded in 1930, celebrates every year the main historical events in the life of the Corps. It is a high-prestige tool to disseminate the Corps' institutional mission;
- ▶ **"Rapporto annuale della Guardia di Finanza"**, established in 1984, describes with tables, data and graphs, the operational results achieved every year in the different service areas by the Corps;
- ▶ **"Books and monographs"**, on the history, people, and duties of the Guardia di Finanza, intended to promote the Corps' image in Italy and abroad.





External relations

One important part of active communication is the focus on protocol in the organization of events, ceremonies, and visits by civil, military, and religious authorities. These activities are closely connected with public relations duties and strengthen relations with public bodies and public and private institutions.

In this respect, participating in exhibitions and fairs allows the Corps to convey and disseminate the values of its role as the national economic and financial police at the service of the citizens; the consistency of the message conveyed was ensured by using illustration and multimedia tools so as to make visual information homogeneous. During 2016, the Corps participated in important local and international events like the "Il Salone Nautico Internazionale di Genova", the "Il Salone Internazionale del Libro di Torino", the "Il Giffoni Film Festival", l'"80° Fiera del Levante di Bari" and "Auto e Moto d'Epoca Padova 2016", besides many local events.

Moreover, the sixth chapter of the comics "Finzy" was created for children, about the corruption of doctors and false disability claims.

This comic book was presented during the fair "Lucca Comics and Games", the most important European fair in this sector, and was highly appreciated also for its high educational value.

Le relazioni esterne

Nell'ambito della comunicazione attiva, il Corpo ripone particolare attenzione alla cura degli aspetti protocollari correlati alla realizzazione di eventi, cerimonie nonché visite da parte di Autorità civili, militari e religiose. Tali attività sono direttamente correlate ai necessari impegni di pubbliche relazioni e rafforzano i legami con gli Enti e le Istituzioni pubbliche e private.

In quest'ottica, la partecipazione del Corpo a mostre e fiere consente di far conoscere e diffondere i valori legati al ruolo svolto dalla Guardia di Finanza quale Polizia economico-finanziaria al servizio dei cittadini; l'uniformità del messaggio veicolato è stata garantita attraverso l'impiego di strumenti espositivi e multimediali tali da rendere omogenea la comunicazione di tipo visivo.

Nel corso del 2016 il Corpo, è stato presente in importanti fiere e manifestazioni di livello internazionale e locale, quali "Il Salone Nautico Internazionale di Genova", "Il Salone Internazionale del Libro di Torino", "Il Giffoni Film Festival", l'"80° Fiera del Levante di Bari" e "Auto e Moto d'Epoca Padova 2016", senza considerare i numerosissimi eventi a carattere locale.

Inoltre, per i più piccoli, è stata realizzato il sesto capitolo del fumetto "Finzy", che in questo nuovo episodio tratta i temi del paragone e dei falsi invalidi.

L'opera è stata presentata in occasione del "Lucca Comics and Games", massima fiera europea del settore, riscuotendo un notevole successo, anche per il suo elevato valore didattico.



Le relazioni con il pubblico

La Guardia di Finanza, tramite l'Ufficio Centrale Relazioni con il Pubblico del Comando Generale, persegue e attua quotidianamente l'obiettivo di consolidare sempre di più il servizio di assistenza alle diverse esigenze della collettività soddisfacendo i bisogni dell'utenza e rafforzando il rapporto di fiducia tra il Corpo ed i cittadini.

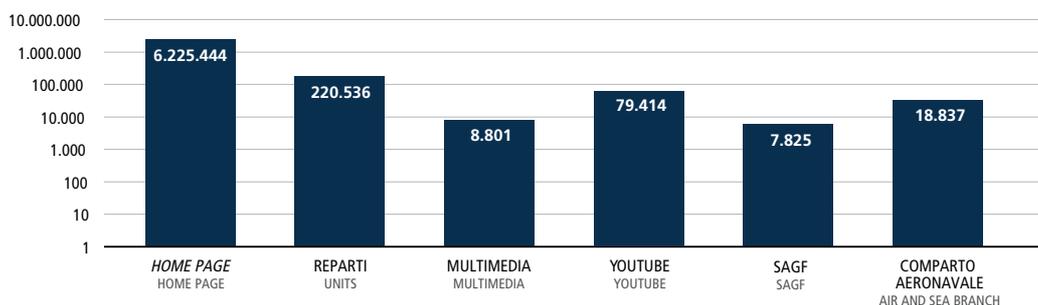
Il canale **web**, www.gdf.gov.it, costituisce l'**interfaccia principale** per la comunicazione istituzionale e l'erogazione di servizi perché più accessibile e meno oneroso, affermandosi per la ricchezza dell'offerta informativa e la modalità *user friendly* dei servizi erogati.

Public relations

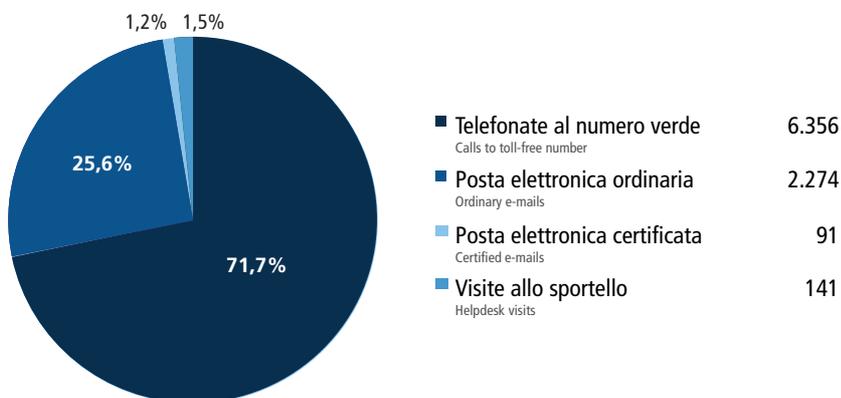
The Guardia di Finanza relies on the Central Public Relations Office of the General Headquarters to pursue and implement every day the objective of consolidating its support and assistance to citizen needs, while reinforcing the trust between citizens and the Corps.

The website, www.gdf.gov.it, is an accessible and cheap medium, and thus the main interface for institutional communication and service provision, providing rich contents and user-friendly citizen access to the services.

ACCESSI AL SITO ISTITUZIONALE www.gdf.gov.it / VISITS TO THE INSTITUTIONAL SITE www.gdf.gov.it



CONTATTI DEL 2016 / CONTACTS IN 2016



Under "Amministrazione trasparente", it also complies with the transparency obligations imposed by the law on corruption prevention.

Many citizens accessed the "Public helpdesk", by calling toll-free number 800.66.96.66, sending an e-mail to urp@pec.gdf.it and urp@gdf.it, or visiting local Public Relations Offices.

Data confirm that these services are an important way to create a direct dialogue with the Corps, useful for citizens to quickly obtain information on recruiting and the Corps' institutional tasks and organisation.

Attraverso la Sezione denominata "Amministrazione trasparente", **assicura, inoltre, l'osservanza degli obblighi di trasparenza imposti dalla normativa in materia di prevenzione della corruzione.**

Sempre considerevole è il numero di cittadini che si sono rivolti allo "**Sportello per il pubblico**" contattando il **numero verde 800.66.96.66**, scrivendo alle caselle di posta elettronica, urp@pec.gdf.it e urp@gdf.it, ovvero presentandosi agli Uffici Relazioni con il Pubblico distribuiti sul territorio.

I dati confermano come tali servizi costituiscano un'importante modalità di dialogo diretto con la Guardia di Finanza, che consente al cittadino di ottenere rapidamente informazioni in materia di arruolamenti, nonché sui compiti istituzionali e sull'organizzazione del Corpo.



I VALORI DELLO SPORT

THE VALUES OF SPORT



I GRUPPI SPORTIVI FIAMME GIALLE

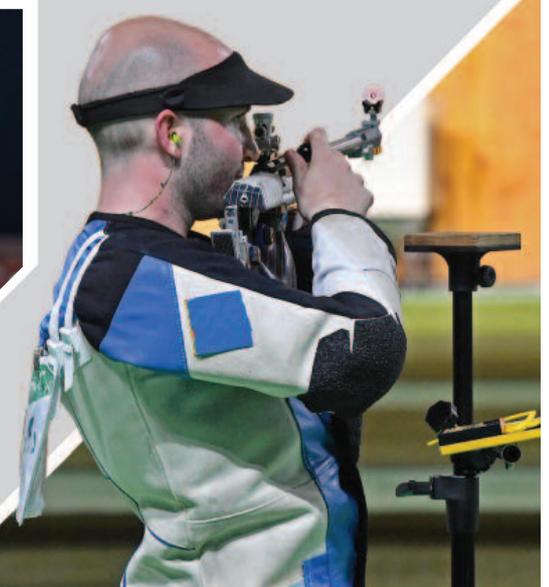
THE FIAMME GIALLE SPORT TEAMS

Lo sport rappresenta un importante elemento formativo per ogni individuo. La Guardia di Finanza affida la promozione dell'attività sportiva agonistica al Centro Sportivo "Fiamme Gialle", che persegue l'obiettivo di accrescere, su un ulteriore fronte, il prestigio del Corpo e contemporaneamente il patrimonio sportivo nazionale. Gli atleti delle "Fiamme Gialle" partecipano alle competizioni sia nazionali che internazionali conseguendo prestigiosi risultati. Le discipline curate dai Reparti sportivi sono: Atletica Leggera, Judo, Karate, Nuoto e Tuffi, Scherma, Tiro a Segno e Tiro a Volo, Canottaggio, Canoa, Vela, Sci, Biathlon, Salto e Combinata, Bob e Pattinaggio sul Ghiaccio.

Sport is an important training tool for everyone. The Guardia di Finanza entrusts the promotion of competitive sport activities to the "Fiamme Gialle" Sport Centre, whose goal is to enhance the Corps' prestige in all respects, as well as the national sport heritage. The "Fiamme Gialle" athletes compete in national and international competitions and achieve excellent results in the following sports: Athletics, Judo, Karate, Swimming and Diving, Fencing, Target & Skeet Shooting, Rowing and Canoeing, Sailing, Skiing, Biathlon, Ski Jumping and Nordic Combined, Bobsled, and Speed Skating.

MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI 2016 / INTERNATIONAL EVENTS 2016

SPORT / SPORTS	ORO / GOLD	ARGENTO / SILVER	BRONZO / BRONZE
ATLETICA / ATHLETICS			
Campionati Mondiali <i>Indoor</i> / Indoor World Championships	1	0	0
Campionati Europei / European Championships	2	1	1
Campionati Mondiali Marcia a squadre / Team race walking World Championships	1	0	0
Campionati Mondiali <i>Under 20</i> / World Championships Under 20	0	1	0
Campionati Europei di Cross <i>Under 23</i> / Cross European Championships Under 23	1	0	0
JUDO / JUDO			
Campionati Europei / European Championships	0	0	1
Campionati Europei <i>Juniors</i> / Junior European Championships	0	0	1
NUOTO E TUFFI / SWIMMING & DIVING			
Giochi Olimpici / Olympic Games	0	1	1
Campionati Europei / European Championships	3	1	0
SCHERMA / FENCING			
Giochi Olimpici / Olympic Games	1	0	0
Campionati Europei / European Championships	0	2	1
Campionati Europei <i>Under 23</i> / European Championships Under 23	0	1	0





SPORT / SPORTS	ORO / GOLD	ARGENTO / SILVER	BRONZO / BRONZE	
TIRO A SEGNO E TIRO A VOLO / TARGET SHOOTING/SKEET SHOOTING				
Giochi Olimpici / Olympic Games	2	0	0	
Campionati Europei / European Championships	1	1	0	
KARATE / KARATE				
Campionati Europei / European Championships	0	1	0	
CANOTTAGGIO / ROWING				
Giochi Olimpici / Olympic Games	0	0	1	
Campionati Mondiali / World Championships	0	0	1	
Campionati Mondiali <i>Under 23</i> / World Championships Under 23	0	0	2	
VELA / SAILING				
Campionati Europei / European Championships	0	0	1	
Campionati Europei <i>Under 21</i> / European Championships Under 21	0	1	0	
SPORT INVERNALI / WINTER SPORTS				
Campionati Mondiali di <i>Biathlon</i> / World Biathlon Championships	0	1	0	
Campionati Mondiali <i>Juniors</i> di Sci Alpino / World Junior Alpine Ski Championship	0	0	1	
PATTINAGGIO SU GHIACCIO / SPEED SKATING				
Campionati Europei di <i>Short Track</i> / Short Track European Championships	0	0	1	
AFFERMAZIONI A SQUADRE / TEAM ACHIEVEMENTS				
SCHERMA / FENCING	1° posto Coppa Europa per <i>club</i> di sciabola maschile / 1st place in the European Clubs' Cup for men's sabre			
	1° posto Coppa Europa per <i>club</i> di fioretto maschile / 1st place in the European Clubs' Cup for men's foil			
	1° posto Coppa Europa per <i>club</i> di fioretto femminile / 1st place in the European Clubs' Cup for woman's foil			
PARALIMPICI / PARALYMPIC GAMES				
ATLETICA / ATHLETICS	Giochi Paralimpici / Paralympic Games	1	1	0
	Campionati Europei / European Championships	1	3	0
SEZIONI GIOVANILI / YOUTH SECTIONS				
ATLETICA / ATHLETICS				
	Campionati Europei <i>Under 18</i> / European Championships Under 18	0	1	0
NUOTO / SWIMMING				
	Campionati Europei <i>Juniors</i> / Junior European Championships	0	1	0
CANOTTAGGIO / ROWING				
	Campionati Mondiali <i>Juniors</i> / Junior World Championships	0	1	0
SPORT INVERNALI – BIATHLON / WINTER SPORTS - BIATHLON				
	Olimpiadi Giovanili Invernali / Winter Youth Olympic Games	0	0	1

L'IDENTITÀ

THE IDENTITY



LE RISORSE UMANE

HUMAN RESOURCES



Officers can be selected by public competitions, open to all Italian citizens for "ordinary", "air-naval", and "technical-logistical-administrative" employment, while other positions are open only to applicants already in the service for the "special" role. Following the abolition of compulsory military service, the Corps now also recruits auxiliary officers for fixed terms enlistment in "special" or "technical-logistical-administrative" roles.

Officer training courses are held at the Corps Academy. Ordinary and Air-Naval Officer Cadets attend a five-year course. During their final year they hold the rank of Lieutenant. After completing three years of training they receive a Bachelor's degree, and at the end of the fifth year a Master's degree in law. "Special Role" Officer Cadets attend a one-year course. Technical-logistical-administrative officers attend a course of at least six months, while Fixed Term enlisted Officers attend a course lasting at least four months. 70% of Inspectors are recruited following a public selection process, while the remaining 30% are selected by competitions open only to internal personnel.

È possibile diventare Ufficiale, vincendo i concorsi pubblici, aperti a tutti i cittadini italiani per l'alimentazione dei ruoli "normale", "aeronavale" e "tecnico-logistico-amministrativo" oppure quelli interni, riservati a personale già appartenente al Corpo, per l'accesso al ruolo "speciale". A seguito della sospensione obbligatoria della leva, è altresì previsto l'arruolamento di Ufficiali in ferma prefissata ausiliari dei ruoli "speciale" e "tecnico-logistico-amministrativo".

I corsi di formazione per gli Ufficiali si svolgono presso l'Accademia del Corpo. Gli Allievi Ufficiali dei ruoli "normale" e "aeronavale" frequentano un corso di durata quinquennale. L'ultimo anno di formazione è svolto con il grado di Tenente.

Il percorso didattico culmina con il conseguimento di una laurea magistrale a ciclo unico in "Giurisprudenza". Gli Allievi Ufficiali del ruolo "speciale" frequentano un corso della durata di un anno. Il corso per Ufficiale del ruolo "tecnico-logistico-amministrativo" ha una durata non inferiore a sei mesi, mentre gli Ufficiali in ferma prefissata frequentano un corso di durata non inferiore a 4 mesi.

L'alimentazione della categoria Ispettori avviene, per il 70% dei posti, mediante concorso pubblico e, per il restante 30%, attraverso un concorso interno riservato agli appartenenti al Corpo. I vincitori del concorso pubblico sono nominati Marescialli al termine di un corso di due anni e conseguono la laurea in "Operatore giuridico d'impresa" al compimento di un ulteriore periodo di formazione della durata di circa un anno. Gli Ispettori tratti mediante concorso interno conseguono invece la nomina a Maresciallo al termine di un percorso addestrativo di durata non inferiore a sei mesi.

La categoria dei Sovrintendenti è alimentata, per una percentuale non inferiore al 70%, mediante concorso, per titoli, riservato agli Appuntati Scelti e, per la restante percentuale, attraverso un concorso, per titoli ed esami, riservato agli appartenenti al ruolo Appuntati e Finanziari. I vincitori di tali procedure sono nominati Vicebrigadieri al termine di un'attività formativa di durata non inferiore a 3 mesi.





L'accesso alla categoria Appuntati e Finanziari del contingente ordinario e di mare avviene mediante concorso pubblico riservato ai volontari in ferma prefissata di un anno (VFP1) o quadriennale (VFP4) ovvero in rafferma annuale (VFP1T), in servizio o in congedo, in possesso dei prescritti requisiti. Dal 1° gennaio 2016 possono partecipare anche i cittadini provenienti direttamente dai civili, ai quali è destinata una percentuale dei posti disponibili.

In tale ultima categoria, inoltre, confluiscono i vincitori della selezione riservata ai congiunti delle cosiddette "vittime del dovere", nonché i militari atleti arruolati ai sensi del D.P.R. 18 dicembre 2002, n. 316. Il corso di formazione per Allievi Finanziari ha una durata di circa 10 mesi.

Dal 2000, tutti i concorsi sono aperti anche alle donne e, dal 2006, non è prevista nessuna limitazione percentuale.

La formazione costituisce un investimento irrinunciabile per la professionalità della Guardia di Finanza. Essa è imprescindibile, tanto nella fase dell'istruzione iniziale presso gli Istituti di base quanto nel successivo, costante aggiornamento lungo tutta la vita lavorativa di ogni militare (*lifelong learning*).

Quest'ultima fase viene indicata con il termine "post-formazione" e mira a conferire a tutto il personale gli strumenti di mantenimento, adeguamento e crescita delle conoscenze rispetto al continuo evolversi del quadro normativo, regolamentare e strutturale dello scenario di riferimento del Corpo.

The winners are commissioned as Warrant Officers at the end of a two-year training period and obtain a Bachelor's degree in legal studies ("Operatore giuridico d'impresa") after a further year of specialization. The internal Inspectors are appointed Warrant Officer following a training period of at least six months.

70% of Superintendents are recruited from the Corporals Agents following a selection process based on qualifications, while the remaining 30% of posts are reserved for the Senior Agents and Agents, chosen by a selection process based on qualifications and examination results.

Those passing the procedure are commissioned as sergeants following a training period of at least three months. Admission to Corporal and Agent ranks in ordinary and marine forces takes place following a public selection procedure reserved for volunteers serving one year (VFP1), four years (VFP4), or re-enlisting officers (VFP1T), either in service or discharged, meeting the prescribed requirements. Admissions to any competition called starting from January 1st, 2016, are open also to civilians, who will be allotted a percentage of available slots.

Admission to this category are also open to winners from a competition open only to the relatives of so-called "victims in the line of duty", and to military athletes enrolled under the terms of Presidential Decree 316 of December 18, 2002. The training programme for newly recruited agents lasts about 10 months.

Since 2000, all competitions have been equally open to women, and since 2006 there is no percentage limit. Education is a vital investment for professionalism of Guardia di Finanza personnel and it is absolutely essential, from initial courses in the Academies to subsequent processes of lifelong learning that take place throughout the career of every individual (lifelong training). Lifelong learning is also termed "post-training" and is intended to give all personnel the instruments to maintain, update and increase their expertise within the constantly evolving legislative, regulatory and structural framework in which the Corps operates.



RISORSE UMANE / HUMAN RESOURCES

CATEGORIA RANK	FORZA ORGANICA POSITIONS	FORZA EFFETTIVA / EFFECTIVES		
		DONNE / WOMEN	UOMINI / MEN	TOTALE / TOTAL
Ufficiali / Officers	3.221	261	2.639	2.900
Ispettori / Inspectors	23.602	1.133	21.594	22.727
Sovrintendenti / Superintendents	13.500	13	9.962	9.975
Appuntati e Finanzieri Corporals and Agents	27.807	443	22.262	22.705
Totale / Total	68.130	1.850	56.457	58.307

Specifically, in 2016, also thanks to innovative e-learning, it will be possible to train about 47,400 staff members. Post-training for Corps' officers also includes high-level professional education to develop the Corps' executive staff.

Every year the Corps organises courses in Advanced Qualification for Tax Police and for Joint Forces General Staff, an Advanced Course at the Specialist Training School for the Police Forces and further education sessions at the Institute for Advanced Defence Studies.

In particolare, anche grazie al ricorso all'innovativa metodologia didattica dell'*e-learning*, è stato possibile prevedere, per il 2016, l'addestramento di circa 47.400 militari.

Nell'ambito della "post-formazione" per gli Ufficiali del Corpo, si inserisce, inoltre, "l'alta qualificazione professionale", destinata a formare i quadri dirigenziali dell'Istituzione. In questo contesto sono annualmente previsti il Corso Superiore di Polizia Tributaria, il Corso Superiore di Stato Maggiore Interforze, il Corso di Alta Formazione presso la Scuola di Perfezionamento per le Forze di Polizia e le sessioni di studio dell'Istituto Alti Studi per la Difesa.

CONCORSI / COMPETITIONS

CATEGORIA RANK	POSTI POSITIONS	DOMANDE PERVENUTE APPLICATIONS RECEIVED
Ufficiali (ruolo normale) / Officers (normal role)	55	10.630
Ufficiali (ruolo aeronavale) / Officers (air naval role)	7	1.248
Ufficiali (ruolo speciale), riservato a personale del Corpo Officers (special role), open only to internal personnel	15	138
Ufficiali (ruolo T.L.A.) / Officers (Tech. Logistic and Adm. role)	20	2.356
Ufficiali (ruolo aeronavale), riservato a personale del Corpo in possesso di laurea Officers (air and sea role), open only to internal personnel with a degree	8	24
Maestro Vice Direttore della Banda Musicale della Guardia di Finanza* Maestro deputy Master of the Guardia di Finanza's Musical Band	1	12
Ispettori (concorso pubblico) / Inspectors (public competition)	605	30.541
Ispettori (concorso interno) / Inspectors (internal competition)	149	2.221
Sovrintendenti (concorso interno) / Superintendents (internal competition)	600	11.855
Finanzieri, riservato ai congiunti delle c.d. vittime del dovere Agent, limited to relatives of Corps members deceased in the line of duty	3	45
Militari atleti / Military athletes	15	235

* Il concorso si è concluso senza la nomina del vincitore / The competition ended without a winner

CORSI DI QUALIFICAZIONE E AGGIORNAMENTO / IN SERVICE TRAINING AND REFRESHER COURSES

RUOLO / RANK	FREQUENTATORI / PARTICIPANTS
Ufficiali / Officers	1.441
Ispettori, Sovrintendenti, Appuntati e Finanzieri (ISAF) / Inspectors, Superintendents, Corporals and Agents (NCOs)	14.804
Misti / Miscellaneous	31.145
Totale / Total	47.390

LE RISORSE STRUMENTALI

EQUIPMENT

Mezzi aerei

Nel corso del 2016 è stato completato il programma di riqualificazione degli equipaggi operanti sulla linea di volo AB412HP, interessata da una delicata problematica che negli ultimi anni aveva fortemente compromesso i livelli di efficienza dell'intera linea. La complessa attività è stata portata a termine grazie:

- al rientro in linea di volo degli aeromobili in argomento, i quali, a seguito di specifica attività manutentiva, sono stati riallocati presso i differenti reparti di volo;
- alla realizzazione di un complesso programma di addestramento svolto ricorrendo sia all'impiego dei simulatori, in grado di riprodurre condizioni di volo e emergenze non altrimenti realizzabili nelle ordinarie missioni, sia mediante dedicata attività a cura del personale istruttore del Centro di Aviazione di Pratica di Mare.

La completa rimessa in efficienza del segmento di flotta in argomento consentirà di migliorare le capacità e l'operatività dei Reparti aerei del Corpo, a vantaggio dell'efficacia del dispositivo di controllo e tutela degli interessi nazionali e dell'Unione Europea.



Aircraft

During 2016, the amelioration programme of the aircraft flying on the flight line AB412HP, affected by a sensitive issue which in the last years had deeply impacted the efficiency of the whole line. The complex activity was concluded thanks to:

- the return to the flight line of the aircraft in question. After a specific maintenance they were reallocated to the different air units;
- the implementation of a complex training programme through the use of simulators, able to reproduce the flight conditions and emergencies, impossible to achieve in ordinary missions, and through a dedicated activity performed by the instructors of the Aviation Centre in Pratica di Mare.

LA FLOTTA AEREA / THE AIR FLEET

Aerei ATR 42-400-500 MP / Aircraft ATR 42-400-500 MP	4
Aerei P 180 AVANTI II / Aircraft P 180 AVANTI II	2
Aerei P166 DP1 / Aircraft P166 DP1	8
Elicotteri NH 500 MC/MD / Helicopters NH 500 MC/MD	25
Elicotteri A 109 AII/C / Helicopters A 109 AII/C	11
Elicotteri A 109N / Helicopters A 109N	18
Elicotteri AB-412 HP / Helicopters AB-412 HP	22
Elicotteri AW 139 / Helicopters AW 139	2



The complete overhaul of such fleet segment will allow to improve the capabilities and effectiveness of the Corps' air units, and in turn the effectiveness of the structure for the control and protection of the national and UE interests.





Ships

In 2016, after the conclusion of technical ameliorations, the following vessels were introduced after being assigned by the Judicial Authority following a confiscation:

- 2 secondary units of the "B.S.O." class which were assigned the following identification elements: "B.S.O.124" and "B.S.O.125".

The following training courses continued for the specialized staff of the sea forces:

- specialist courses for acquisition of the "Naval Station and Unit Commander" title at the Naval Academy of the Navy in Livorno and the Sailing School of Gaeta, aimed at Officers of the ordinary Academic courses included in the Air and Sea ranks;
- basic courses for Inspectors at the L'Aquila base, as well as training ones for acquisition of individual specialized skills at the Naval School;
- basic courses for the Guardia di Finanza Agents at the Naval School of Bari and training ones for acquisition of individual specialized skills in the Naval School;
- courses for acquisition of the specialist "OSSP Diving Operator" title held at the Divers and Raiders Group (COMSUBIN) of the Navy in La Spezia;
- post-training courses aimed at Officers, Inspectors, Superintendents, Corporals, and specialized Agents of the sea unit at the Naval School.



Mezzi navali

Nel 2016, terminati i previsti lavori di adeguamento tecnico, sono stati immessi in servizio i seguenti mezzi navali provenienti da affidamenti giudiziari:

- 2 unità minori classe "B.S.O." alle quali sono stati assegnati i seguenti elementi di identificazione: "B.S.O.124" e "B.S.O.125".

Nel settore dell'addestramento del personale specializzato del contingente di mare sono proseguiti i corsi di formazione:

- per l'acquisizione della specializzazione di "Comandante di Stazione e Unità Navale", presso l'Accademia Navale della Marina Militare di Livorno e la Scuola Nautica di Gaeta, a favore degli Ufficiali dei corsi ordinari d'Accademia appartenenti al Ruolo Aeronavale del Corpo;
- di base degli Ispettori alla sede de L'Aquila e quelli addestrativi, per l'acquisizione delle singole specializzazioni, svolti presso la Scuola Nautica;
- di base dei Finanziari alla sede di Bari e quelli addestrativi, per l'acquisizione delle singole specializzazioni, svolti presso la Scuola Nautica;
- per l'acquisizione della specializzazione di "Operatore Subacqueo OSSP" tenuto presso il Raggruppamento Subacquei e Incursori (COMSUBIN) della Marina Militare di La Spezia;
- di post-formazione a favore del personale Ufficiali, Ispettori, Sovrintendenti, Apuntati e Finanziari specializzati del comparto navale presso la Scuola Nautica.

LA FLOTTA NAVALE / THE SEA FLEET

Pattugliatori / Patrol boats	3
Pattugliatori veloci / High-speed patrol boats	7
Guardacoste / Coastguard cutters	67
Vedette costiere / Coastal patrol boats	150
Vedette velocissime / Ultra-high-speed coastal patrol boats	36
Unità minori / Secondary units	57

L'ATTIVITÀ AERONAVALE / AIR AND SEA ACTIVITY

Missioni aeree / Air missions	6.621
Ore di volo / Flight hours	9.406,29
Crociere navali / Ship cruises	26.771
Miglia percorse / Miles covered	1.254.153,50



Mezzi terrestri

Al fine di assicurare la più idonea e completa cornice di sicurezza e operatività per i Reparti del Corpo, sono state introdotte in servizio 199 autovetture Alfa Romeo Giulietta 2.0 da 150 cv, di cui 182 in livrea Guardia di Finanza e 17 in colori di serie. Alle predette si aggiungono 4 autobus da 19 posti in livrea Guardia di Finanza destinati ai servizi di supporto logistico.

Nel corso dell'anno, mediante l'impiego della seconda e terza aliquota dei fondi derivanti dall'art. 1 comma 109 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, sono state, altresì, introdotte in servizio ulteriori 160 Alfa Romeo Giulietta 2.0 da 150 cv, che vanno a potenziare e modernizzare la categoria delle autovetture operative, fino all'anno precedente composta dalle Alfa Romeo 159 ed in maniera residuale dalle Alfa Romeo 156 ancora in servizio.

Con i medesimi fondi sono state, inoltre, assegnate ai Reparti territoriali 160 autovetture da movimento in colori di serie, modello Alfa Romeo Giulietta 1.6 e Fiat Punto e 4 autovetture blindate Volkswagen Passat destinate ai servizi di scorta e protezione personale. Sono stati, inoltre, perfezionati gli acquisti di ulteriori 15 autovetture da movimento in colori di serie e 68 autocanili in livrea, che entreranno in servizio nel primo semestre del 2017.

Motor vehicles

To ensure the best and most comprehensive security and effectiveness framework of the Corps' Units, 199 150hp Alfa Romeo Giulietta 2.0 cars were introduced, of which 182 in the Guardia di Finanza livery and 17 in standard colours. Additionally, 4 19 seat buses in the Guardia di Finanza livery were introduced for logistic support services.

During the year, another 160 150 hp Alfa Romeo Giulietta 2.0 cars were also introduced, using the second and third tranche of the funds established by sec. 1 par. 109 of Law 147/2013, to enrich and modernize the patrol vehicles category, which until last year was made up of Alfa Romeo 159 cars and some Alfa Romeo 156 cars still on duty. With the same funds, the territorial units were assigned 160 passenger cars in standard colours, Alfa Romeo Giulietta 1.6 and Fiat Punto cars, in addition to 4 armoured Volkswagen Passat cars used during escort and personal protection services. Another 15 passenger vehicles were purchased with standard colours and 68 kennel vehicles in the Guardia di Finanza livery, which will come into duty in the first 6 months of 2017.

IL PARCO MEZZI / THE MOTOR VEHICLE FLEET

Autovetture / Motor vehicles	8.308
Autoveicoli blindati e semiblandati / Armoured and half-armoured motor vehicles	158
Mezzi pesanti e logistici / Heavy-duty and logistic vehicles	1.321
Motoveicoli / Motorbikes	363
Totale / Total	10.150



LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

ORGANISATIONAL STRUCTURE



The Corps avails itself of the following structure:

- ▶ a **General Headquarters**, responsible for laying down strategic guidelines, top management, institutional and international relationships;
- ▶ **Special Departments** - units set up to carry out investigations in specific operational areas and to liaise with Central Authorities. They are responsible for investigative analyses resulting into "projects" carried out by the Local Units of the Corps.

Specifically, the Command of Special Departments manages:

- The Command for Economic and Finance Protection, competent for the protection of savings, public economy, of financial markets and for the fight against organized economic crime. For these activities, it avails itself of the Currency Police Special Unit and of the Central Service of Investigation on Organized Crime. Moreover, through the Special Unit for Revenues and Public Spending and the Unit for EU Fraud Repression, it carries out studies and analyses resulting in operational "projects" for the local units;
- the Special Units Command, working directly for the independent administrative authorities, the Parliamentary commissions of enquiry and the other central Authorities. Special Units staff work to counter corruption, economic-financial offences committed electronically and to protect market rules (like "protection of brands, patents and intellectual property", "audio-video and IT piracy" and "crimes against public economy, industry and trade").
- ▶ **Central Air and Marine Command** is responsible for the management, coordination and control of operations, training, logistics and administration for the Corps' high sea structures, to which the following structures report:
- the Air and Marine Operations Command, consisting of one Air and Marine Exploration Squadron and three Air and Marine Units (Cagliari, Messina and Taranto) carrying out off-shore and wide-range patrol duties;
- the Aviation and Maritime Centre, with specific responsibilities in the technical logistic and administrative sector, in addition to the aircraft and maritime standardisation in the specific reference areas. The Aviation Centre is also responsible for post-training in the specific sector;
- ▶ **Local Units**, to ensure the maintenance of economic-financial security, with the following distribution: 92 Groups (including 5 Rapid Response units); 103 Tax Police squads, responsible for the most significant investigation services; 196 Companies; 183 Lieutenancies; 47 Brigades; 25 SAGF (alpine rescue) stations. In addition to the above, 15 Air and Maritime Operational Departments are responsible for the management of the Corps' aircraft and ships on the territory, with 16 Maritime Stations, 41 Maritime Operational Sections and 13 Air Sections.

Il Corpo si avvale di una struttura composta da:

- ▶ un **Comando Generale**, che ha la funzione di definire gli indirizzi strategici, curare l'alta direzione, le relazioni istituzionali e quelle internazionali;
- ▶ **Reparti Speciali**, unità istituite per l'investigazione in specifici settori operativi e per corrispondere ad Autorità istituzionali centrali. Queste strutture svolgono analisi investigative che si traducono in "attività a progetto", sviluppate dalla componente territoriale del Corpo.

In particolare, il Comando dei Reparti Speciali coordina:

- il Comando Tutela Economia e Finanza, competente in materia di tutela del risparmio, dell'economia pubblica, dei mercati finanziari e di contrasto alla criminalità economica organizzata. Per queste attività si avvale del Nucleo Speciale di Polizia Valutaria e del Servizio Centrale di Investigazione sulla Criminalità Organizzata. Inoltre, attraverso il Nucleo Speciale Entrate e il Nucleo Speciale Spesa Pubblica e Repressione Frodi Comunitarie, sviluppa studi e analisi che si traducono in "progetti" operativi per le unità territoriali;
- il Comando Unità Speciali, che collabora direttamente con le Autorità Amministrative indipendenti, le Commissioni Parlamentari d'Inchiesta e le altre Autorità centrali. I dipendenti Nuclei Speciali operano in materia di contrasto alla corruzione, agli illeciti economico-finanziari perpetrati per via telematica e di tutela della *privacy* e delle regole dei mercati (quali "tutela marchi, brevetti e proprietà intellettuali", "pirateria audiovisiva e informatica" e "reati contro l'economia pubblica, l'industria e il commercio").
- ▶ **Comando Aeronavale Centrale**, che ha responsabilità di comando, coordinamento e controllo nei settori operativo, addestrativo, logistico e amministrativo per il dispositivo alturiero del Corpo. Ha alle dipendenze:
 - il Comando Operativo Aeronavale, articolato su un Gruppo Esplorazione Aeromarittima e su tre Gruppi Aeronavali (Cagliari, Messina e Taranto) per l'attività di vigilanza in alto mare e a largo raggio;
 - il Centro di Aviazione e il Centro Navale, cui sono demandati specifici compiti nei settori tecnico, logistico e amministrativo nonché della standardizzazione aerea e navale nell'ambito delle rispettive aree di riferimento. Il Centro di Aviazione, inoltre, cura la post-formazione nello specifico settore;
- ▶ **Unità territoriali**, che hanno il compito di assicurare l'efficiente svolgimento dei servizi d'Istituto, sono così distribuite: 92 Gruppi (di cui 5 di Pronto Impiego); 103 Nuclei di Polizia Tributaria, che curano lo svolgimento dei servizi di maggiore spessore investigativo; 196 Compagnie; 183 Tenenze; 47 Brigate; 25 Stazioni SAGF.
 - Al suddetto dispositivo territoriale si aggiungono 15 Reparti Operativi Aeronavali, preposti al coordinamento operativo dei mezzi della componente aeronavale del Corpo, composta da 16 Stazioni Navali, 41 Sezioni Operative Navali e 13 Sezioni Aeree.

IL MEDAGLIERE

AWARDS





RICOMPENSE ALLA BANDIERA AWARDS TO THE FLAG

Croci di Cavaliere dell'Ordine Militare d'Italia Knight's Crosses of the Military Order of Italy	6
Medaglie d'Oro al Valor Militare Gold Medals for Military Valour	3
Medaglie d'Argento al Valor Militare Silver Medals for Military Valour	4
Medaglie di Bronzo al Valor Militare Bronze Medals for Military Valour	6
Croci al Valor Militare Crosses for Military Valour	2
Medaglia d'Oro al Valore della Guardia di Finanza Gold Medal for Valour of the Guardia di Finanza	2
Medaglie d'Oro al Valor Civile Gold Medals for Civilian Valour	8
Medaglia d'Argento al Valor Civile Silver Medal for Civil Valour	1
Medaglie d'Oro al Merito Civile Gold Medals for Civilian Merit	9
Medaglie d'Oro di Benemerenzza Gold Medals for Merit	2
Medaglie d'Oro al Merito della Pubblica Finanza Gold Medals for Public Finance Merit	2
Medaglie d'Oro ai Benemeriti della Scuola, della Cultura e dell'Arte Gold Medals for School, Culture and Artistic Merit	6
Medaglie d'Oro al Merito della Sanità Gold Medals for Health Merit	2
Medaglie d'Oro al Merito della Croce Rossa Italiana Gold Medals for Merit from the Italian Red Cross	4
Medaglie d'Oro al Merito Ambientale Gold Medals for Environmental Merit	2
Medaglia delle Nazioni Unite United Nations Medal	1
Medaglia d'Oro dell'Aquila della Repubblica d'Albania Gold Medal of the Eagle of the Republic of Albania	1
Doppia Medaglia d'Oro al Merito Sportivo Double Gold Star of Sport Merit	1

RICOMPENSE INDIVIDUALI INDIVIDUAL AWARDS

Croce di Cavaliere dell'Ordine Militare d'Italia Knight Cross of the Military Order of Italy	1
Medaglie d'Oro al Valor Militare Gold Medals for Military Valour	10
Medaglie d'Argento al Valor Militare Silver Medals for Military Valour	325
Medaglie di Bronzo al Valor Militare Bronze Medals for Military Valour	672
Croci di Guerra al Valor Militare War Crosses for Military Valour	704
Ricompense al Valor Militare concesse da altri Stati Awards for Military Valour received from other States	43
Promozioni per Merito di Guerra War merit promotions	475
Medaglie d'Oro al Valore della Guardia di Finanza Gold Medals for Valour of the Guardia di Finanza	5
Medaglie d'Argento al Valore della Guardia di Finanza Silver Medals for Valour of the Guardia di Finanza	10
Medaglie di Bronzo al Valore della Guardia di Finanza Bronze Medals for Valour of the Guardia di Finanza	18
Medaglia d'Oro al Valor di Marina Gold Medal for Naval Valour	1
Medaglie d'Argento al Valor di Marina Silver Medals for Naval Valour	143
Medaglie di Bronzo al Valor di Marina Bronze Medals for Naval Valour	360
Medaglie d'Argento al Valor Aeronautico Silver Medals for Aeronautical Valour	5
Medaglie di Bronzo al Valor Aeronautico Bronze Medals for Aeronautical Merit	4
Medaglie d'Oro al Valor Civile Gold Medals for Civilian Valour	14
Medaglie d'Argento al Valor Civile Silver Medals for Civilian Valour	290
Medaglie di Bronzo al Valor Civile Bronze Medals for Civilian Valour	839
Medaglie d'Oro al Merito Civile Gold Medals for Civilian Merit	22
Medaglie d'Argento al Merito Civile Silver Medals for Civilian Merit	5
Medaglie di Bronzo al Merito Civile Bronze Medals for Civilian Merit	50
Ricompense al Valor Civile concesse da altri Stati Awards for Civilian Valour received from other States	39
Pubbliche Benemerenzze al Valor Civile Public Awards for Civilian Valour	93
Pubbliche Benemerenzze al Merito Civile Public Awards for Civilian Merit	28
Avanzamento Straordinario II Guerra Mondiale Extraordinary Promotions in World War II	8
Decorazioni Militari Estere Foreign Military Decorations	32



A cura dell'ENTE EDITORIALE PER IL CORPO DELLA GUARDIA DI FINANZA
Edited by THE ENTE EDITORIALE OF THE GUARDIA DI FINANZA

ente editoriale@gdf.it

www.gdf.gov.it