



# GUARDIA DI FINANZA

COMPITI E FUNZIONI

# LA GUARDIA DI FINANZA:



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

# COMPITI DELLA GUARDIA DI FINANZA

Decreto legislativo 19 marzo 2001, n. 68



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



# AREE DI INTERVENTO DELLA GUARDIA DI FINANZA

INTERESSI PUBBLICI AFFIDATI  
ALLA GUARDIA DI FINANZA



SICUREZZA  
ECONOMICA  
E  
FINANZIARIA

CONTRASTO  
CRIMINALITA'  
SUL VERSANTE  
PATRIMONIALE



# AREE DI INTERVENTO DELLA GUARDIA DI FINANZA

## Polizia Finanziaria

contrasto evasione fiscale

controllo spesa pubblica

## Polizia Economica

tutela mercato dei capitali

tutela mercato dei beni e servizi

## Concorso Sicurezza – Difesa – Servizi a richiesta

contrasto ai traffici illeciti, ordine e sicurezza pubblica

difesa militare del Paese

collaborazione con altri Organismi

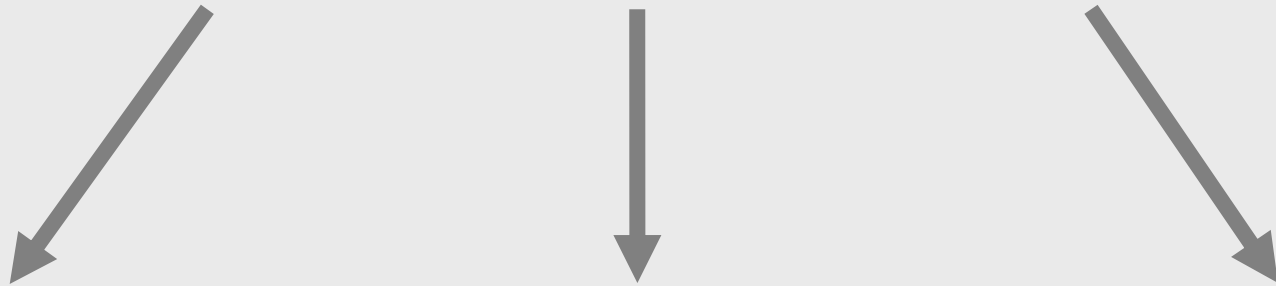


# MODELLO ORGANIZZATIVO

## COMANDO GENERALE

è l'Organo centrale di alta direzione di tutta attività istituzionale.

## COMANDI ED ORGANI DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO



**Reparti territoriali**

**Reparti speciali**

**Reparti aeronavali**



# TUTELA DEL BILANCIO U.E.

## PRINCIPIO DI «ASSIMILAZIONE»

Art. 325 T.F.U.E. (ex art. 280 T.U.E.)

*«Gli Stati membri adottano, per combattere contro la frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione, le stesse misure che adottano per combattere contro la frode che lede i loro interessi finanziari».*



## COMPITI AFFIDATI AL CORPO

Decreto legislativo 19 marzo 2001, n. 68

Prevenire, ricercare e reprimere le violazioni in materia di diritti doganali, di confine e altre “risorse proprie”, nonché quelle concernenti le uscite del bilancio ed ogni altro interesse economico-finanziario dell'Unione Europea.



# FORME DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE

## 1. AMMINISTRATIVA

Regolamenti e Direttive UE  
Convenzioni bilaterali e multilaterali

## 2. DI POLIZIA

O.I.P.C. Organizzazione Internazionale di Polizia Criminale (Interpol)  
S.I.RE.N.E. (M.A.E., Osservazioni ed Inseguimenti transfrontalieri)  
Europol – Ufficio Europeo di Polizia (Supporto e Analisi info investigativa)

## 3. D'INTELLIGENCE – DIRETTA – SPONTANEA

Organismi Internazionali (es. MAOC-N Ce.)  
Esperti – Ufficiali di Collegamento  
Ufficiali di collegamento esteri  
MoU (Tutela interessi finanziari – es. Guardia Civil – Russia – India)  
Intese informali (in assenza di strumenti di diritto internazionale)

## 4. GIUDIZIARIA (su richiesta dell'A.G. – M.L.A.)





# COOPERAZIONE AMMINISTRATIVA

## Tutela Entrate U.E.

- ➔ Contrasto ai traffici internazionali ed al contrabbando di merci importate dall'estero senza il pagamento di dazi, prelievi agricoli e tributi previsti dal Codice Doganale Comunitario.
- ➔ Mutua assistenza amministrativa «attiva» e «passiva».
- ➔ C.L.O. (Central Liaison Office) – EUROFISC
- ➔ Programmi comunitari
  - ➔ Imposte dirette ed indirette (programma FISCALIS)
  - ➔ Settore doganale (programma CUSTOMS)



# COOPERAZIONE AMMINISTRATIVA

## Controlli Spesa Pubblica U.E.



Attività di servizio in materia di finanziamenti a carico del bilancio dell'U.E.



Aiuti all'agricoltura

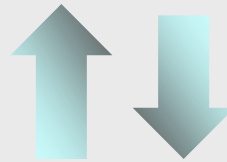


Finanziamenti a finalità strutturale  
– O.L.A.F. (Ufficio per la lotta antifrode della Commissione Europea)

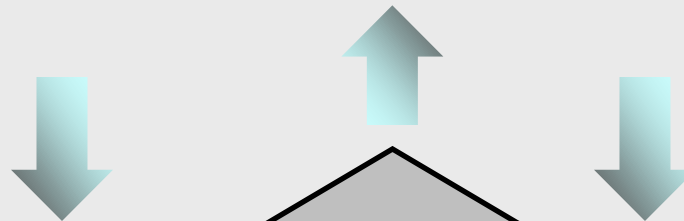


# COOPERAZIONE DI POLIZIA

**SERVIZIO PER LA COOPERAZIONE  
INTERNAZIONALE DI POLIZIA  
(INTERPOL, EUROPOL, S.I.R.E.N.E.)**



**COMANDO GENERALE**



**REPARTI TERRITORIALI**



# COOPERAZIONE D'INTELLIGENCE

Scambio di informazioni in forma riservata e confidenziale attraverso il Comando Generale, che intrattiene rapporti con Organismi – principalmente per l'informazione e la sicurezza – di molteplici Paesi



**Orientamento dell'attività d'indagine – necessità di riscontri oggettivi basati sull'esercizio delle ordinarie potestà investigative**



Si ringrazia per l'attenzione

