

Seminario specialistico per Ufficiali e Sottufficiali di Polizia locale

“L’attività della Polizia locale a contrasto dell’evasione fiscale”

(Codice: APL2006/AI)

28 giugno e 2 luglio 2012 - Éupolis Lombardia, Via Pola 12/14 - Milano

PREMESSA

I recenti e numerosi interventi normativi hanno dato nuovo e ulteriore impulso alla lotta all’evasione fiscale. Tale rinnovato impegno sul concorso nella vigilanza e nel contrasto all’evasione fiscale e agli illeciti tributari impone un approfondimento normativo ed operativo sul potenziale e qualificato contributo richiesto alle Polizie locali. Diventa quindi di particolare interesse e attualità l’acquisizione delle informazioni necessarie alla migliore conoscenza del sistema tributario, nazionale e locale, nonché all’implementazione delle attività di contrasto all’evasione fiscale, in collaborazione con la Guardia di Finanza, con il duplice obiettivo di fornire un sostanziale contributo all’equità sociale e creare nuove opportunità di entrate per le amministrazioni locali.

Il presente seminario viene attuato su incarico di Regione Lombardia - Direzione Generale Protezione civile, Polizia locale e Sicurezza all’interno del Piano di formazione 2012 dell’Accademia di Polizia locale e rientra nelle attività di formazione continua finalizzate al conseguimento e perfezionamento delle competenze sia tecnico/specialistiche sia di ruolo e trasversali degli Addetti al coordinamento e controllo.

OBIETTIVI

Il seminario si propone di fornire un adeguato approfondimento in materia di normativa tributaria, integrato ed arricchito dalle indicazioni operative fornite da qualificati Ufficiali di Polizia Locale e Polizia Tributaria (Guardia di Finanza), con cui condividere buone prassi operative.

DESTINATARI

Comandanti, Ufficiali e Sottufficiali dei Corpi e Servizi di Polizia Locale

METODOLOGIA

Il seminario si svolgerà sia in modalità frontale, sia interattiva e si svilupperà come segue:

- nella prima giornata verranno approfondite le implicazioni operative riguardanti l’istituzione di nuclei per il contrasto dell’evasione fiscale nell’ambito dei comuni;
- nella seconda giornata l’approfondimento della formazione verterà sui tributi nazionali e sulle attività di contrasto e/o segnalazione all’Amministrazione Finanziaria.

DOCENZA

Mauro Ferrari - Commissario del "Nucleo Tributi Locali" della Polizia Municipale di Torino.

Giustino Goduti - Commissario del "Nucleo Tributi Locali" della Polizia Municipale di Torino e autore di testi in materia di controllo dei tributi locali e contrasto all'evasione tributaria.

Damiano Domenico Manzari – Ufficiale della Guardia di Finanza in servizio presso il Reparto tecnico logistico amministrativo Lombardia di Milano.

CALENDARIO E CONTENUTI

Giovedì 28 giugno 2012 - Ore 9:30 - 17:30

9:30 – 12:45

I TRIBUTI COMUNALI - NORMATIVA ED ATTIVITA' DI CONTROLLO DEI COMUNI

- Norme di finanza locale
- Disciplina delle entrate comunali
- La nuova tassazione - Il federalismo fiscale municipale
- La disciplina e il controllo sul tributo IMU
- Dal regime TARSU/TIA alla nuova TARES
- Attività di contrasto del "Nucleo Tributi Locali" di Torino
- Modulistica operativa

Mauro Ferrari - Giustino Goduti

13:45 -17:30

IL FEDERALISMO FISCALE ED IL NUOVO RUOLO DELLA POLIZIA LOCALE

- L'evoluzione normativa dal D.P.R. n. 600/1973 al recentissimo Decreto legge di "Semplificazione Tributaria" DI n. 16/2012
- Le segnalazioni qualificate ed il sistema "SIATEL"
- Le aree di intervento e le modalità operative
- Il nuovo "redditometro"
- Provvedimenti e circolari dell'Agenzia delle Entrate
- Principi costituzionali
- Tutela della privacy e diritti del contribuente
- Problemi attuativi e limiti operativi della Polizia locale
- Modulistica operativa

Mauro Ferrari - Giustino Goduti

Lunedì 2 luglio 2012 - Ore 9:30 - 17:30

9:30 – 12:45 **LA POLIZIA TRIBUTARIA – GENERALITA' SUI TRIBUTI STATALI E SULLE PRINCIPALI VIOLAZIONI - FACOLTA' E OBBLIGHI DELLA POLIZIA LOCALE – PRIMA PARTE**

- GENERALITÀ SULLA POLIZIA TRIBUTARIA E SULLE VIOLAZIONI FINANZIARIE
 - Art. 53 della Costituzione
 - La Polizia tributaria ex L. 4/1929
 - Reati tributari ex D. Lgs. 74/2000
 - Il contrabbando
 - Contrabbando di merci (in genere)
 - Contrabbando di tabacchi lavorati esteri
 - Contrabbando di alcolici
 - Contrabbando di prodotti energetici e gas naturali
 - Contrabbando di veicoli
 - Violazioni finanziarie amministrative (IVA, imposta di registro, etc.)
- OBBLIGHI DI COMUNICAZIONE ex art. 36 del D.P.R. 600/73
 - Soggetti attivi ed oggetto delle comunicazioni
 - Modulistica operativa

Damiano Manzari

13:45 – 17:30 **FACOLTA' E OBBLIGHI DELLA POLIZIA LOCALE – SECONDA PARTE**

- TASSAZIONE DEI PROVENTI ILLECITI
- INDEDUCIBILITÀ DEI COSTI
- CONTESTI INFO – INVESTIGATIVI DI INTERESSE TRIBUTARIO
 - Le indagini bancarie
 - Incrementi patrimoniali ingiustificati
 - I trasferimenti nazionali di denaro contante
 - I trasferimenti transfrontalieri di danaro contante
 - Detenzione di attività finanziarie all'estero (quadro RW del Modello Unico).
 - Esempi di disponibilità valutarie presso intermediari finanziari esteri (banche, finanziarie, fiduciarie, etc.)
 - Detenzione di immobili all'estero
 - Esterovestizione
- SCENARI FUTURI

Damiano Manzari

MATERIALE DIDATTICO

A ciascun partecipante verrà fornita una dispensa con la raccolta di materiali a cura dei docenti.

VALUTAZIONE DI GRADIMENTO

Al termine dell'iniziativa formativa verrà proposto un questionario di *Customer Satisfaction* che permetterà ai partecipanti di esprimere il loro grado di soddisfazione insieme a eventuali criticità e proposte di miglioramento.

CERTIFICAZIONE

Verrà rilasciato un attestato di partecipazione a tutti coloro che avranno frequentato almeno il 75% del monte ore complessivo del seminario.

MODALITÀ DI ISCRIZIONE

Gli operatori potranno partecipare all'iniziativa in oggetto compilando la scheda d'iscrizione, debitamente autorizzati dall'Ente di appartenenza.

La scheda dovrà essere inviata, via fax, al numero 02/66711701, oppure tramite e-mail all'indirizzo: accademia.pl@eupolislombardia.it **entro e non oltre lunedì 25 giugno 2012.**

E' richiesta una quota individuale di partecipazione di spesa pari a **€ 50,00.**

Condizioni generali di partecipazione:

Il Seminario in oggetto si svolge nell'ambito del **Piano di formazione 2012 dell'Accademia di Polizia Locale** commissionato ad Éupolis Lombardia da Regione Lombardia, Direzione generale Protezione civile, Polizia locale e Sicurezza.

Tra le domande di partecipazione pervenute, Éupolis Lombardia selezionerà un massimo di 30 partecipanti e procederà a comunicare agli interessati entro il 26 giugno 2012.

Richieste di iscrizione in eccedenza vengono tenute in considerazione per eventuali ulteriori edizioni che la Direzione dell'Accademia si riserva di programmare in seguito.

Nella scheda dovranno essere indicati gli estremi della determinazione dirigenziale di assunzione della spesa, che non dovrà più essere inviata.

Il pagamento della quota individuale di partecipazione dovrà avvenire esclusivamente a seguito di ricevimento di fattura emessa da Éupolis Lombardia. Il versamento della quota dovrà avvenire tramite bonifico bancario, le cui coordinate saranno indicate in fattura.

L'assenza per rinuncia non comunicata preventivamente, entro 5 giorni lavorativi dall'inizio del seminario comporterà il pagamento dell'intera quota di partecipazione di spesa.

ORGANIZZAZIONE

Il seminario si terrà nelle giornate di giovedì 28 giugno e lunedì 2 luglio 2012 dalle ore 9:30 alle ore 17:30, per una durata complessiva di 14 ore, presso Éupolis Lombardia in Via Pola 12/14 a Milano.

L'iniziativa formativa è organizzata da

Éupolis Lombardia, Istituto superiore per la ricerca, la statistica e la formazione
Struttura Sistema Territoriale

Dirigente: Carla Castelli

Coordinamento e segreteria: Alessandra Di Mattia

Tel. 02/67507453; e-mail: accademia.pl@eupolislombardia.it