



Guardia di Finanza
Scuola di Polizia Economico-Finanziaria

Il 1° gennaio 2018 è entrato in vigore il “Manuale operativo in materia di contrasto all’evasione e alle frodi fiscali – circolare n. 1/2018”, diramato dal Comando Generale della Guardia di Finanza ai Reparti, in sostituzione della precedente “Istruzione sull’attività di verifica – circolare n. 1/2008”, che per i dieci anni precedenti ha rappresentato, con periodici aggiornamenti, il testo di riferimento per l’attività ispettiva fiscale nell’ambito del Corpo.

Il nuovo Manuale operativo – pubblicato sul sito internet della Guardia di Finanza www.gdf.gov.it – ha subito suscitato un grande interesse sia in campo accademico, sia nell’ambito degli Organi di informazione specializzati, per i numerosi profili innovativi nello stesso contenuti.

Da una maggiore flessibilità dell’azione ispettiva fiscale nel suo complesso, in conseguenza di una più elevata capacità di effettuare controlli mirati, ad una amplificata centralità del contraddittorio con il contribuente, estesa anche alla fase successiva alla conclusione della verifica, fino all’introduzione di nuove procedure per agevolare il ricorso alle misure di spontaneo adempimento degli obblighi tributari varate dalla recente riforma fiscale.

Il tutto nel quadro di una rafforzata proiezione investigativa dell’azione del Corpo a contrasto dei più gravi illeciti fiscali, economici e finanziari, che si muove in uno scenario generale sempre più globalizzato e digitalizzato e che punta all’individuazione delle “ricchezze nascoste” e all’emersione dei proventi illeciti oggetto di riciclaggio, nonché a colpire sul piano patrimoniale i responsabili della grande evasione e delle frodi organizzate, mediante il ricorso agli strumenti di indagine propri della polizia giudiziaria e alla sistematica valorizzazione ai fini fiscali di ogni genere di elemento di prova acquisito dai Reparti nell’esercizio di tutte le proprie attività istituzionali.

Scopo del presente convegno è quello di promuovere una riflessione su questi e altri profili innovativi del Manuale operativo, mettendo in comune la visuale di esponenti del mondo accademico, dell’Amministrazione Finanziaria e di alcuni degli Ufficiali del Corpo che hanno fatto parte del “gruppo di lavoro” che ha realizzato l’opera.

Da questa prospettiva, il convegno vuole essere una tappa ulteriore nel processo di diffusa e uniforme applicazione delle nuove direttive nell’ambito del Corpo che prevede, tra le diverse iniziative, anche l’organizzazione di corsi di “Formazione di formatori” presso la Scuola di Polizia Economico-Finanziaria e momenti di approfondimento nei prodotti editoriali della Guardia di Finanza.



Guardia di Finanza
Scuola di Polizia Economico-Finanziaria

CONVEGNO
“IL NUOVO MANUALE OPERATIVO PER IL CONTRASTO ALL’EVASIONE E ALLE FRODI FISCALI.
LA CIRCOLARE 1/2018 DELLA GUARDIA DI FINANZA”
Lido di Ostia (RM), Via delle Fiamme Gialle, n. 14/16

27 marzo 2018
ore 9.00

Indirizzi di saluto

Giorgio TOSCHI
Comandante Generale della Guardia di Finanza

Ernesto Maria RUFFINI
Direttore dell’Agenzia delle Entrate

Massimo MIANI
Presidente del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili

Guido GENTILI
Direttore de “Il Sole 24 Ore”

Pier Carlo PADOAN
Ministro dell’Economia e delle Finanze

Pausa
(10.10 – 10.30)

Interventi

Moderatore
Stefano SCREPANTI
Comandante della Scuola di Polizia Economico-Finanziaria della Guardia di Finanza

Paolo Valerio BARBANTINI
Capo della Divisione Contribuenti dell’Agenzia delle Entrate
“Gli strumenti partecipativi e collaborativi nel rinnovato rapporto fisco-contribuente”

Luigi VINCIGUERRA
Capo dell’Ufficio Tutela Entrate del III Reparto Operazioni del Comando Generale della Guardia di Finanza
Componente del Gruppo di Lavoro per la realizzazione della circolare 1/2018
“Le nuove direttive in materia di moduli ispettivi, coordinamento degli interventi, contraddittorio e riesame degli atti”

Roberto RAMPIONI
Docente di “Diritto penale dell’economia” presso l’Università degli Studi di Roma – Tor Vergata
“La riforma dei reati tributari. Principali riflessi sull’attività di controllo”

Paolo BORRELLI
Comandante Provinciale della Guardia di Finanza di Livorno
Componente del Gruppo di Lavoro per la realizzazione della circolare 1/2018
“Il contrasto alle frodi fiscali organizzate. Principali tecniche investigative e misure di aggressione patrimoniale”

Maurizio LEO
Docente presso la Scuola di Polizia Economico-Finanziaria della Guardia di Finanza
“I controlli fiscali nell’era digitale”

Daniello Massimo CARDONE
Comandante del Nucleo Speciale Entrate della Guardia di Finanza
Componente del Gruppo di Lavoro per la realizzazione della circolare 1/2018
“Il contrasto all’evasione internazionale e sul web. Principali tecniche di controllo”

Conclusioni

Luigi CASERO
Vice Ministro dell’Economia e delle Finanze

R.S.V.P. entro il 16 marzo 2018
rm047.cerimoniale@gdf.it