



COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA

GIORNATA DI STUDI SCUOLA SUPERIORE DELLA MAGISTRATURA



Intervento del Gen. B. Giuseppe Arbore

Capo del III Reparto Operazioni del Comando Generale

***“L’EVOLUZIONE DELLE LINEE STRATEGICHE DELL’ATTIVITÀ DELLA GUARDIA DI FINANZA A
TUTELA DELLA SPESA PUBBLICA: DALLA TUTELA DELLE RISORSE DESTINATE A
FRONTEGGIARE LA CRISI PANDEMICA AL RUOLO DEL CORPO NELL’AMBITO DEL PNRR”***

Napoli, 13 aprile 2022



MUTAMENTO DI SCENARIO



Guardia di Finanza



IL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA



€ 191,5 miliardi

finanziati attraverso il PNRR

€ 30,6 miliardi

ulteriori risorse nazionali

€ 26 miliardi

opere specifiche e reintegro
fondo di coesione

€ 13 miliardi

programma React UE

Risorse complessivamente
gestite dall'Italia:

€ 235,12 mld





CONTRASTO AGLI ILLECITI IN MATERIA DI SPESA PUBBLICA

REPARTI SPECIALI

COMANDO DEI REPARTI SPECIALI

COMANDO UNITÀ SPECIALI

COMANDO TUTELA ECONOMIA E FINANZA

S.C.I.C.O.

Nucleo Speciale
Anticorruzione

Nucleo Speciale
Commissioni
Parlamentari di
Inchiesta

Nucleo Speciale
Tutela Privacy e
Frodi Tecnologiche

Nucleo Speciale
Beni e Servizi

Nucleo Speciale
Entrate

Nucleo Speciale
Spesa Pubblica e
Repressione Frodi
Comunitarie

Nucleo Speciale
di Polizia Valutaria

Nucleo Speciale
Antitrust



CONTRASTO AGLI ILLECITI IN MATERIA DI SPESA PUBBLICA

I Piani Operativi sono orientati su gravi fenomeni di illegalità economico-finanziaria

**ANALISI DI RISCHIO
MEDIANTE
BANCHE DATI**

**DORSALE
INFORMATICA**



**INTELLIGENCE E
CONTROLLO
ECONOMICO DEL
TERRITORIO**

METODOLOGIE INVESTIGATIVE



CONTRASTO AGLI ILLECITI IN MATERIA DI SPESA PUBBLICA

Attività del Corpo a contrasto degli illeciti nel settore della spesa pubblica

10 piani operativi in materia di Spesa Pubblica

Selezione obiettivi sulla base di alert di rischio

Percorsi operativi della Componente speciale



Guardia di Finanza



ORIENTAMENTO DELL'ATTIVITA' DI SERVIZIO

GEOREFERENZIAZIONE

Fenomeni illeciti

Flussi di spesa

Attività di analisi del Nucleo Speciale Spesa Pubblica e Repressione Frodi Comunitarie e del Nucleo Speciale Anticorruzione:
selezione e rilascio di *target* sulla base di criteri georeferenziati

Guardia di Finanza



RIORIENTAMENTO STRATEGIA OPERATIVA (MARZO 2020)

**SOSPESA ESECUZIONE
VERIFICHE FISCALI E
CONTROLLI STRUMENTALI**

**INTENSIFICATI CONTROLLI DI
POLIZIA ECONOMICO-
FINANZIARIA**

**MONITORAGGIO FLUSSI
FINANZIARI**

**IDENTIFICAZIONE
TITOLARI EFFETTIVI**

**INDAGINI
PATRIMONIALI**

**REPRIMERE OGNI FATTISPECIE DI INDEBITA
PERCEZIONE, FRODE E MALVERSAZIONE A DANNO
DELLE RISORSE PUBBLICHE – CONTRASTO
INFILTRAZIONI DELLA CRIMINALITA' ORGANIZZATA**



ATTUALI DIRETTRICI INTERVENTO – SPESA PUBBLICA

1^ DIRETTRICE DI INTERVENTO

incentivi nazionali
alle imprese



contributi a fondo perduto

finanziamenti assistiti da garanzia

2^ DIRETTRICE DI INTERVENTO

appalti e
anticorruzione



forniture per emergenza Covid

procedure semplificate

spesa sanitaria

spesa previdenziale

prestazioni sociali agevolate



R.d.c

R
I
F
L
E
S
S
I

E
R
A
R
I
A
L
I



DIRETTIVE OPERATIVE PER IL 2022

rafforzamento, qualitativo e quantitativo, del dispositivo di tutela delle risorse dell'Unione europea, nazionali e locali :

numero interventi eseguiti

ammontare flussi di spesa controllata

deleghe di polizia giudiziaria e/o erariale evase

«ore uomo» versate nel segmento operativo



analisi di rischio e progetti Componente speciale

informazioni dai diversi ambiti della *mission* istituzionale

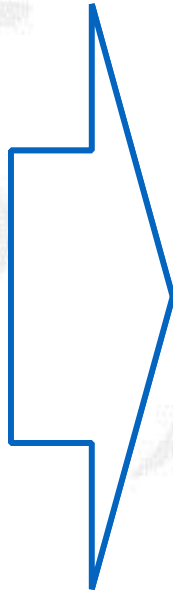
**selezione
target**



L'AZIONE DELLA GUARDIA DI FINANZA



Nella strategia operativa permangono centrali



**PIENA COLLABORAZIONE ALLE
AUTORITA' GIUDIZIARIE**

**APPRENSIONE PATRIMONI
ILLECITI**

**MONITORAGGIO FLUSSI
FINANZIARI SOSPETTI**

**COOPERAZIONE
INTERNAZIONALE**

**SINERGIE CON LE
AMMINISTRAZIONI CENTRALI
TITOLARI DELLA SPESA**





LE COLLABORAZIONI ISTITUZIONALI

Protocolli di intesa stipulati a livello centrale

Ministero dell'Università e della Ricerca (MUR)
(14 settembre 2021)

Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del Mare (MATM - MITE)
(25 gennaio 2021 - sospeso)

Ministero dello Lavoro e delle Politiche Sociali
ex art. 6, comma 6, decreto legge 4/2019
(26 agosto 2020)

Ministero dello Sviluppo Economico
ex art. 25 d.l. 83/2012 e altre normative di settore
(17 luglio 2020)

Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (MIT - MIMS)
ex art. 214 decreto legislativo 50/2016
(22 maggio 2019)

Ministro per la Pubblica Amministrazione
ex artt.1, co. 62, L. 662/96 e 60, co.6, D.Lgs. 165/2001
(19 gennaio 2019)

Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC)
ex artt. 213 D.Lgs. 50/2016 e 34-bis D.L. 179/2012
(11 ottobre 2021)

Dipartimento per le politiche antidroga
(29 dicembre 2021)

Ragioneria Generale dello Stato - PNRR
(17 dicembre 2021)

Dipartimento per l'Informazione e l'Editoria
(5 marzo 2020)

Dipartimento della Protezione Civile
(6 novembre 2019)

**27 protocolli
d'intesa**

Ragioneria Generale dello Stato - IGICS
(23 febbraio 2018)

Ragioneria Generale dello Stato - IGRUE
(27 maggio 2014)

Procura Generale della Corte dei Conti
ex art. 16 d.l. 152/1991 e art. 56 D.Lgs. 174/2016
(28 maggio 2020)

Corte dei Conti - funzione controllo
(4 marzo 2013)

Commissione per le adozioni internazionali
(17 dicembre 2021)

Agenzia delle entrate
ex art. 25, comma 9 decreto legge n. 34/2020
(19 novembre 2020)

Agenzia nazionale per l'Attrazione degli Investimenti e lo Sviluppo d'Impresa S.p.A. (INVITALIA)
(16 dicembre 2019)

Istituto Nazionale della Previdenza Sociale (INPS)
ex art. 5 decreto legge 201/2011
(22 gennaio 2019)

ISMEA
(4 novembre 2020)

SACE S.p.A.
(27 novembre 2020)

Gestore dei Servizi Energetici S.p.A. (G.S.E.)
(20 settembre 2021)

Tunnel Euralpin Lyon Turin - TELT S.p.A.
(24 settembre 2021)

Terna S.p.A.
(15 ottobre 2021)

Cassa Depositi e Prestiti S.p.a. (CDP)
(12 ottobre 2021)

Memorandum stipulati o rinnovati nel:

2021

2020

2019

annualità precedenti



CONTRASTO AGLI ILLECITI IN MATERIA DI SPESA PUBBLICA

Contributi a fondo perduto

Protocollo d'intesa



A.R.C.O.

SOGGETTI CHE HANNO PRODOTTO FALSE ATTESTAZIONI



**INSERIMENTO TARDIVO FATTURE RIFERITE AL 2019 – ARTIFICIOSA
SIMULAZIONE DEL FATTURATO 2019 CUI PARAGONARE IL DECREMENTO
REGISTRATO NEL 2020**



**PRESENZA DI SEGNALAZIONI PER OPERAZIONI SOSPETTE – CRITICITA'
RELATIVE AI PROFILI DI NATURA SOGGETTIVA E OGGETTIVA**



CONTRASTO AGLI ILLECITI IN MATERIA DI SPESA PUBBLICA

Finanziamenti bancari assistiti da garanzia

Protocolli d'intesa



Chiedevano finanziamenti garantiti dallo Stato e poi facevano fallire le aziende: un arresto e 41 indagati

di Alessandro Bacci

La Guardia di Finanza di Genova ha sequestrato oltre 2,3 milioni di euro, sono state verificate oltre 100 mila operazioni bancarie



**239 MILIARDI € - VALORE DELLE RICHIESTE AL FONDO DI GARANZIA PMI
(dato al 6 aprile 2022)**

**34 MILIARDI € - VOLUME PRESTITI GARANTITI DA SACE
(dato al 6 aprile 2022)**



CONTRASTO AGLI ILLECITI IN MATERIA DI SPESA PUBBLICA

Risultati 2020-2021

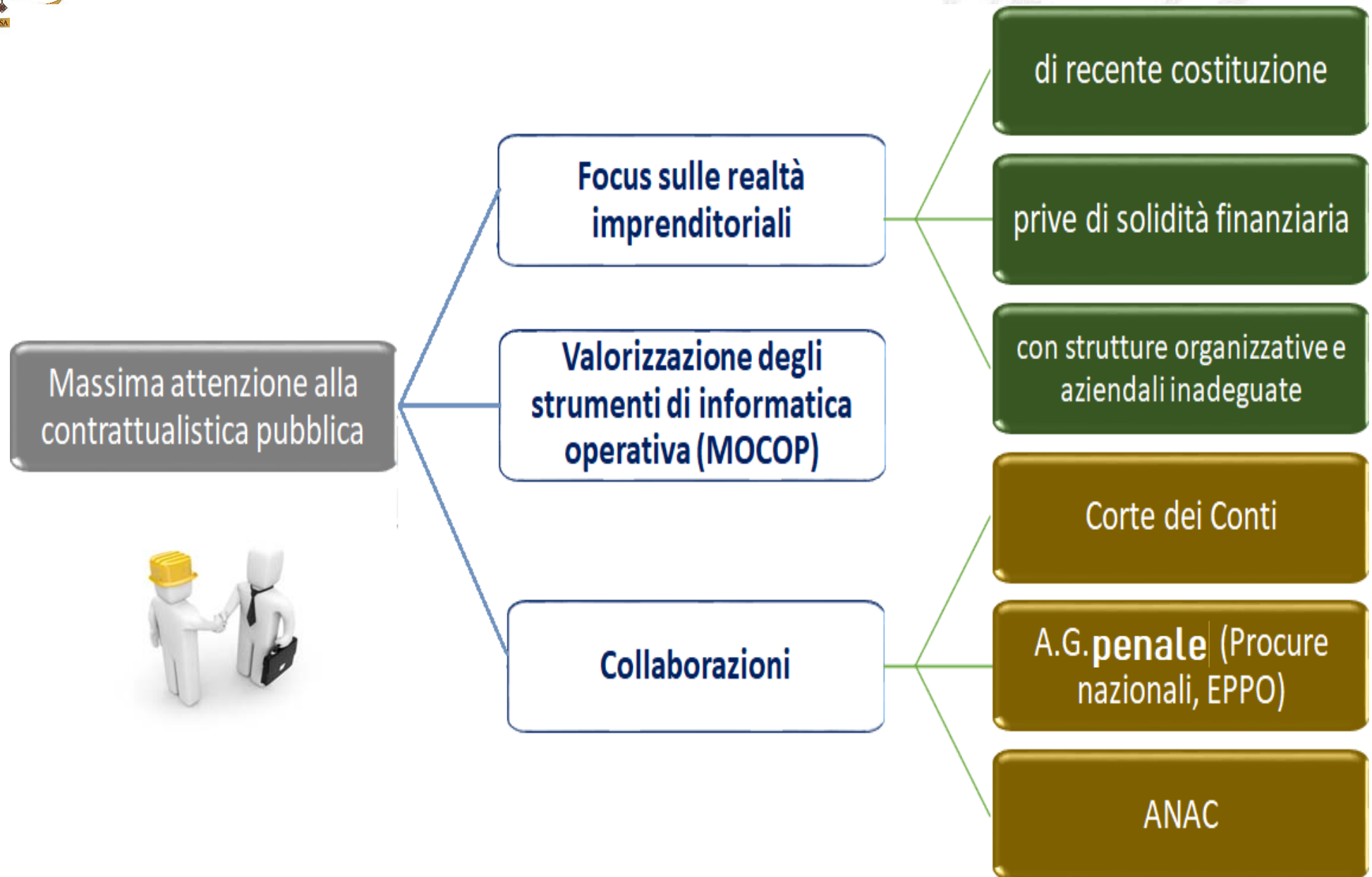
CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO E FINANZIAMENTI BANCARI ASSISTITI DA GARANZIA

- **10.000** interventi eseguiti
- **1.900** persone denunciate
- **1.200** soggetti segnalati amministrativamente
- **233 milioni di euro** di benefici non spettanti

Guardia di Finanza



VIGILANZA SUGLI APPALTI PUBBLICI





PRESTAZIONI SOCIALI

Reddito di Cittadinanza

D.L. 28 gennaio 2019, n. 4 disciplina il reddito di cittadinanza quale misura di **politica attiva** del lavoro, di **contrasto** alla **povertà**, alla **disuguaglianza** e all'**esclusione sociale**.



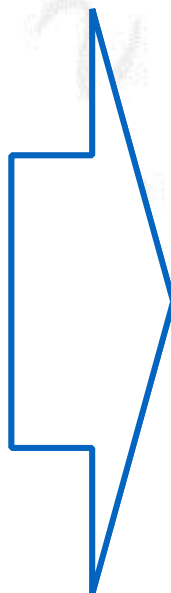


REDDITO DI CITTADINANZA

Direttive operative



**Trasversalità
operativa**



Controllo economico del territorio

Sommerso da lavoro

Sommerso d'azienda

Contraffazione

**Abusivismo commerciale
organizzato**



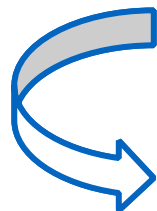
REDDITO DI CITTADINANZA

Best practice operative



La maxi truffa sul reddito di cittadinanza: quasi 20 milioni intascati per conto di 9 mila romeni «fantasma»

Sedici le persone arrestate. Si presentavano ai Caf con i codici fiscali di centinaia di romeni per volta, persone mai state in Italia. Gli impiegati intascano i 10 euro per pratica e tacevano, o venivano minacciati



BLOCCATI 60 MILIONI DI EURO NON ANCORA EROGATI



CONTRASTO AGLI ILLECITI IN MATERIA DI SPESA PUBBLICA

Risultati 2020-2021

REDDITO DI CITTADINANZA

- **Frodi per 285 milioni di euro**, di cui:
 - 170 milioni indebitamente percepiti;
 - 115 milioni richiesti ma non ancora riscossi.
- **Denunciare all'A.G. 28.000 persone**

Guardia di Finanza



LE COLLABORAZIONI ISTITUZIONALI

Protocollo d'intesa con la Ragioneria Generale dello Stato



Stipulato
il **17 dicembre 2021**
(D.L. 77/2021)

MEF Ragioneria
Generale dello Stato

**Servizio Centrale
per il PNRR**

informazioni e notizie rilevanti per la
repressione di illeciti di natura
economico-finanziaria concernenti
singoli soggetti o progetti



Componente Speciale

(Nucleo Speciale Spesa
Pubblica e Repressione
Frodi Comunitarie)



**avvio analisi
operative
(di contesto o
di rischio)**

**sviluppo
diretto delle
informazioni
ricevute
(con contributo
Unità
territoriali)**

Esiti delle attività svolte per possibili provvedimenti di competenza
(previo nulla osta delle AA.GG. eventualmente intervenute)



LE COLLABORAZIONI ISTITUZIONALI

La rete dei Referenti Antifrode

partecipazione del Corpo

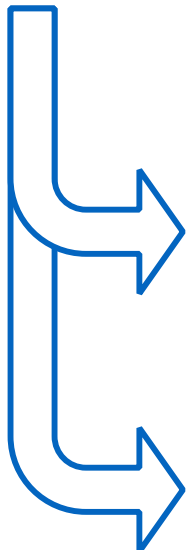


Capo Ufficio
Tutela Uscite e Mercati

Comandante NSSPRFC



Referente antifrode del
Servizio Centrale per il PNRR
+ un referente per ciascuna
Amministrazione centrale



orientamento Amministrazioni centrali circa eventuali correttivi o cautele da apportare nella predisposizione di bandi e avvisi pubblici

implementazione del presidio di prevenzione cui tende la struttura di *governance* mediante la valorizzazione degli *alert* di rischio rilevati dalle attività di *law enforcement*



POTENZIAMENTO INFORMATICA OPERATIVA

REGIS

Piano Nazionale
di Ripresa e Resilienza

#NEXTGENERATIONITALIA



interlocuzioni con RGS - Ispettorato Generale per l'Informatica e l'Innovazione Tecnologica (IGIT) per accesso all'applicativo **ReGiS** sviluppato per la gestione dei dati sui fondi del PNRR.



interrogazioni **puntuali**

interrogazioni **per liste di soggetti**

**Reparti
speciali**



**Analisi di rischio e
progetti**

**Reparti
territoriali**



**Analisi operativa e
sviluppo
indagini/controlli**



LE COLLABORAZIONI ISTITUZIONALI

La programmazione degli interventi



Il Corpo potrà programmare eventuali interventi da svolgersi, anche in forma coordinata, con le attività di controllo della Ragioneria e delle Amministrazioni titolari dei programmi di spesa



attribuire efficacia deterrente all'azione operativa



intercettare eventuali frodi sin dalla loro genesi (senza rallentare la realizzazione degli interventi)



POTENZIAMENTO INFORMATICA OPERATIVA – TUTTO CON I PIÙ ELEVATI STANDARD DI SICUREZZA

La Dorsale informatica

circa **200** tra banche dati e
sistemi informativi censiti

punto d'accesso
unificato a tutti i
dataset disponibili

principio
«*one shot input*»

35
con
accesso
federato

54
interrogabili in
cooperazione
applicativa

semplificazione delle procedure
di ricerca

interrogazioni

puntuali

anche con rappresentazione grafica/visuale
delle relazioni tra più entità interrogate

per elenchi predefiniti

unica consultazione di un insieme di
identificativi fiscali per rilevarne la
presenza in un elenco di banche dati

elaborazione «moduli operativi»
per segmento istituzionale

precompilazione documentazione utile su *target*



POTENZIAMENTO INFORMATICA OPERATIVA – TUTTO CON I PIÙ ELEVATI STANDARD DI SICUREZZA

**ALL'INTERNO DELLA BANCA
DATI NAZIONALE DEI
CONTRATTI PUBBLICI**

Mo.Co.P.



PON Sicurezza per lo sviluppo del Mezzogiorno

Monitoraggio contratti pubblici

collaborazione



Reparti speciali

analisi

Reparti territoriali



**informatica
operativa**



POTENZIAMENTO INFORMATICA OPERATIVA – TUTTO CON I PIÙ ELEVATI STANDARD DI SICUREZZA

Sistema Informativo Anti-Frode (S.I.A.F.)

Il Sistema Informativo Anti-Frode (SIAF) è un applicativo per l'analisi di rischio in materia di finanziamenti a valere su risorse dell'U.E.





S.I.A.F. - Analisi di rischio

rischio generale



5 classi omogenee di parametri

precedenti GdF

rischio fiscale

rischio finanziamenti

rischio societario

rischio soggetti collegati

rischio specifico



**peculiari casistiche di rischio
elaborate tenendo conto
dell'esperienza operativa nel settore**



**indice matematico di
propensione del soggetto
rispetto alle fenomenologie
illecite considerate**



COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA

GIORNATA DI STUDI SCUOLA SUPERIORE DELLA MAGISTRATURA



Grazie per l'attenzione

Guardia di Finanza