

**Il convegno**

## Apindustria, un confronto su verifiche e indagini

Le verifiche e le indagini in azienda condotte da Guardia di Finanza, Agenzia delle Entrate e Agenzia delle Dogane.

**SONO ITEM** al centro del convegno organizzato, nella sede di Apindustria Brescia, dall'Associazione di via Lippi con lo Studio Capezzuto Meleleo Commercialisti



Una fase del convegno in via Lippi

Associati. Introdotti dal vice presidente vicario Marco Mariotti, moderati da Luigi Meleleo, consulente fiscale di Apindustria, sono intervenuti Salvatore Russo (comandante provinciale della Guardia di Finanza di Brescia), Daniela Metta (capo Area medie dimensioni Agenzia delle Entrate di Brescia), e Massimo Cascone (responsabile P.C.A.-Post Clearance Audit e addetto al Servizio antifrode dell'Ufficio delle Dogane di Brescia). L'incontro è servito per approfondire verifica, controllo e indagine in campo fiscale, oltre che il contrasto all'illegalità economico-finanziaria. ■

© RIPRODUZIONE RISERVATA



## Api: Finanza, Agenzia delle Entrate e Dogane spiegano le linee antievasione

Published on giugno 13, 2018 in [Api/Associazioni di categoria/Economia](#) by [Brescia2.it](#)

Le verifiche e le indagini in azienda condotte da Guardia di Finanza, Agenzia delle Entrate e Agenzia delle Dogane sono state sotto la lente questo pomeriggio nella sede di Apindustria in occasione di un convegno dedicato, organizzato dall'Associazione in collaborazione con lo Studio Capezzuto Meleleo Commercialisti Associati.

Introdotti dal vice presidente vicario Marco Mariotti e moderati da Luigi Meleleo, consulente fiscale di Apindustria, sono intervenuti sul tema Salvatore Russo, Comandante provinciale della Guardia di Finanza di Brescia, Daniela Metta, Capo Area Medie Dimensioni dell'Agenzia delle Entrate-Direzione provinciale di Brescia, e Massimo Cascone, Responsabile P.C.A. (Post Clearance Audit) e addetto al Servizio Antifrode dell'Ufficio delle Dogane di Brescia. Il partecipato incontro è stato l'occasione per approfondire la fase di verifica, controllo e indagine tanto in campo fiscale quanto sul più ampio versante del contrasto all'illegalità economico-finanziaria nel suo complesso, per rivolgere un ampio sguardo alla centralità del contraddittorio con l'impresa e alla fase successiva alla conclusione della verifica.

«Incontri formativi come quello di oggi organizzato da Apindustria sono per la Guardia di Finanza momenti utili e necessari per la nostra attività – ha affermato il colonnello Russo -. In primo luogo ci consentono di essere a diretto contatto con attori economici di questa laboriosa provincia per far capire che come poliziotti economico finanziari siamo al fianco degli imprenditori onesti e che operiamo diuturnamente per consentire loro di lavorare in un mercato lealmente concorrenziale, ricercando coloro che, facendo i furbi con frodi di vario tipo, si prendono illecitamente quote di mercato. In secondo luogo perché la formazione aiuta gli imprenditori a non sbagliare e soprattutto a capire e individuare chi se ne approfitta di loro suggerendo "scorciatoie" che a distanza di tempo vengono scoperte e mettono in crisi un'attività economica che fino a quel momento aveva un suo onorato percorso».

«La scelta dei contribuenti da sottoporre a controllo avviene sulla base di una attività di "intelligence" del team Governo Analisi, dedito esclusivamente allo studio dei fenomeni evasivi. Il team effettua, in primo luogo, una mappatura del territorio di competenza e attinge poi alle informazioni delle nostre Banche Dati» ha spiegato poi Daniela Metta, illustrando anche le varie fasi della verifica fiscale e ricordando che «l'Agenzia delle Entrate emana ogni anno "le linee guida di pianificazione dei controlli e di contrasto all'evasione", che orientano l'azione operativa degli uffici». Il concetto di accertamento doganale e degli elementi dell'accertamento stesso (Qualità, Origine, Valore e Quantità), con un particolare focus sull'art. 11 del D. Lgs. 374/90, «che disciplina l'istituto della revisione dell'accertamento con accesso presso l'operatore commerciale, evidenziando i poteri che possono essere esercitati nel corso del controllo» sono stati infine illustrati da Massimo Cascone. Tra gli argomenti toccati, il «diritto ad essere ascoltati», l'avviso di accertamento e l'attività ispettiva di Post Clearance Audit.



## **APINDUSTRIA: LE VERIFICHE E LE INDAGINI IN AZIENDA (Diana Marcopulopulos)**

12 giugno 2018 22:38

*Coordinamento fra unità operative di Guardia di Finanza, Agenzia delle Entrate e Agenzia delle Dogane*

APINDUSTRIA , Associazione per le Imprese , ha organizzato un importante ed interessante convegno dal titolo “Le Verifiche e Le Indagini in Azienda” tenutosi oggi, Martedì 12 giugno, presso la Sala convegni di Apindustria a Brescia .

### **Sono intervenuti :**

il Comandante Provinciale della Guardia di Finanza di Brescia Col. Salvatore Russo, il quale ha esposto con chiarezza la fase di verifica , di controllo e di indagine in campo fiscale , nonché le varie operatività per contrastare l’illegalità economico-finanziaria per una tutela dell’economia bresciana . Ha sottolineato che un’impresa non deve temere un eventuale controllo se rispetta la legge in materia di fisco , (Sentiamo ,dal video, una parte del Suo intervento ) .

La Dr.ssa Daniela Metta, Capo Area Medie Dimensioni dell’Agenzia delle Entrate Direzione provinciale di Brescia , ha esposto in che modo avvengono le verifiche e le indagini da parte dell’Agenzia delle Entrate e le attività successive alla verifica sempre mediante il coordinamento fra le unità operative di Guardia di Finanza e Agenzia delle Dogane, rappresentata ,quest’ultima, dal Dr . Massimo Cascone Responsabile P.C.A.(Post Clearance Audit ) e addetto al servizio Antifrode dell’ufficio delle Dogane di Brescia che con il suo intervento ha voluto mettere in evidenza la loro operatività per le verifiche e le indagini che l’agenzia delle Dogane esegue . L’evento è stato moderato con professionalità da Luigi Meleleo consulente fiscale di Apindustria .

Diana Marcopulopulos



## ASSOCIAZIONI - Notizie, eventi, informazioni e novità sulle associazioni di Brescia »

### Da Apindustria il convegno su verifiche e indagini in azienda

#### **Ai nostri microfoni Salvatore Russo e Daniela Metta**

La sala convegni di Apindustria, martedì 12 giugno, dalle 16.30, è stata teatro di un importante incontro sul tema delle verifiche e delle indagini in azienda, moderato dal Dott. Luigi Meleleo, consulente fiscale Apindustria Brescia. I temi approfonditi da illustri relatori hanno concentrato il loro focus sulle indagini, le verifiche e i controlli di Guardia di Finanza, Agenzia delle Entrate e Agenzia delle Dogane, sia in campo fiscale, che di contrasto all'illegalità in campo economico finanziario. Ad aprire il convegno, dopo i saluti introduttivi del Vice Presidente Vicario di Apindustria, Dott. Marco Mariotti, l'intervento del Comandante Provinciale della Guardia di Finanza di Brescia, Colonnello Salvatore Russo che ha spiegato dapprima quali siano i segmenti istituzionali di attività della GDF e poi in che modo venga contrastata la criminalità economica, attraverso indagini, e controlli anche in coordinamento con Polizia di Stato, Carabinieri e istituzioni pubbliche, quali Agenzia delle Entrate, delle Dogane, Inps e Ispettorato del lavoro. A seguire la Dott.ssa Daniela Metta, Capo Area Medie dimensioni dell'Agenzia delle Entrate ha illustrato quali siano le modalità di intervento dell'Agenzia, in che modo avvenga la selezione dei soggetti, la mappatura del territorio e che una verifica fiscale rappresenta una fotografia del soggetto, basata sulle risultanze contabili con le conseguenti analisi. Tutto questo in un'ottica di dialogo e trasparenza con il contribuente. A conclusione dei lavori il Dott. Massimo Cascone, responsabile P.C.A. e addetto al servizio Antifrode dell'ufficio delle Dogane di Brescia. I temi approfonditi sono stati quelli delle norme e delle leggi che disciplinano la sicurezza dei prodotti, la qualità, l'origine e il valore delle merci; Iva e i dazi sulle importazioni, i diritti doganali, e in che modo operi l'Agenzia delle Dogane in caso di accessi e di verifiche. È stata inoltre ribadita l'importanza del contraddittorio, il diritto ad essere ascoltato del soggetto controllato, in un'ottica di trasparenza fra soggetto controllante e controllato.

**Data di pubblicazione: 14/06/18**