

VERIFICHE E CONTROLLI DELLA GUARDIA DI FINANZA: CONSUNTIVO ANNI 1990/2003

Anno	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Verifiche generali	12.715	12.431	11.466	12.574	17.864	16.200	13.513	10.211	9.661	6.675	6.765	6.462	5.320	4.699
Verifiche parziali e controlli*	24.390	22.656	21.604	22.464	24.234	27.313	28.342	27.379	39.925	61.457	60.054	65.990	58.911	60.658
TOTALE	37.105	35.087	33.070	35.038	42.098	43.513	41.855	37.590	49.586	68.132	66.819	72.452	64.231	65.357
Trend di variazione (base 1990 = 100)		1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Verifiche generali		97,77	90,18	98,89	140,50	127,41	106,28	80,31	75,98	52,50	53,20	50,82	41,84	36,96
Verifiche parziali e controlli*		92,89	88,58	92,10	99,36	111,98	116,20	112,26	163,69	251,98	246,22	270,56	241,54	477,06
TOTALE		94,56	89,13	94,43	113,46	117,27	112,80	101,31	133,64	183,62	180,08	195,26	173,11	514,01
Variazione % rispetto all'anno precedente	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Verifiche generali		-2,23	-7,76	9,66	42,07	-9,31	-16,59	-24,44	-5,39	-30,91	1,35	-4,48	-17,67	-11,67
Verifiche parziali e controlli*		-7,11	-4,64	3,98	7,88	12,71	3,77	-3,40	45,82	53,93	-2,28	9,88	-10,73	2,97
TOTALE		-5,44	-5,75	5,95	20,15	3,36	-3,81	-10,19	31,91	37,40	-1,93	8,43	-11,35	1,75

* Controlli, controlli congiunti INPS-GDF, controlli intracomunitari (senza i controlli strumentali)

Fonte: elaborazioni Corte dei conti su dati Guardia di finanza

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 25

PAGINA BIANCA

VERIFICHE DELLA GUARDIA DI FINANZA CONDOTTE NEL 2003 NEI CONFRONTI DI SOGGETTI OPERANTI NELL'ECONOMIA LEGALE
ED IN QUELLA SOMMERSA

Tipologia di verifica		Economia legale			Economia sommersa			TOTALE	
		Piano 2003	Consuntivo 2003		Piano 2003	Consuntivo 2003		Piano 2003	Consuntivo 2003
			numero	% sul totale		numero	% sul totale		
Verifiche generali	V. A. inferiore a € 5.164.569	1.800	1.908	49,2	0	1.969	50,8	1.800	3.877
	V.A. tra € 5.164.569 e € 25.822.844	450	494	92,5	0	40	7,5	450	534
	V.A. superiore a € 25.822.844	280	279	96,9	0	9	3,1	280	288
	Totale verifiche generali	2.530	2.681	57,1	0	2.018	42,9	2.530	4.699
Verifiche parziali	V.A. inferiore a € 5.164.569	13.000	17.447	76,9	0	5.237	23,1	13.000	22.684
	V.A. tra € 5.164.569 e € 25.822.844	1630	1.905	97,4	0	50	2,6	1630	1.955
	V.A. superiore a € 25.822.844	420	567	97,6	0	14	2,4	420	581
	Totale verifiche parziali	15.050	19.919	79,0	0	5.301	21,0	15.050	25.220
TOTALE		17.580	22.600	75,5	0	7.319	24,5	17.580	29.919

Fonte: elaborazioni Corte dei conti su dati Guardia di finanza

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 26

PAGINA BIANCA

RISULTATI CONSEGUITI DAL CORPO DELLA GUARDIA DI FINANZA NEL PERIODO 1995 - 2003

(*) importi espressi in euro

Anno	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Numero interventi	43.513	41.855	37.590	49.583	71.132	66.819	72.452	64.231	65.357
Elementi positivi di reddito	7.755.000.000	12.923.000.000	7.487.000.000	8.410.000.000	12.166.000.000	10.983.000.000	10.296.000.000	11.377.000.000	8.916.605.927
Elementi negativi di reddito	5.963.000.000	5.580.000.000	4.825.000.000	5.076.000.000	6.591.000.000	5.678.000.000	4.989.000.000	5.457.000.000	4.855.780.257
Ritenute	697.000.000	65.000.000	82.000.000	106.000.000	104.000.000	105.000.000	202.000.000	118.000.000	140.361.383
I.V.A. relativa	1.133.440.000	1.235.198.000	1.041.325.000	981.163.000	1.455.535.000	1.422.263.000	1.549.802.000	1.412.321.000	1.331.342.442
I.V.A. dovuta	1.629.359.000	1.649.127.000	1.710.531.000	1.477.926.000	1.914.417.000	2.073.804.000	2.156.710.000	2.198.679.000	1.890.521.391
I.V.A. non versata	254.224.000	352.961.000	308.700.000	329.226.000	293.648.000	281.627.000	225.152.000	335.987.000	318.221.954
Trend di variazione (base 1995 = 100)									
	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Numero interventi		96,19	86,39	113,95	163,47	153,56	166,51	147,61	150,20
Elementi positivi di reddito		166,64	96,54	108,45	156,88	141,62	132,77	146,71	114,98
Elementi negativi di reddito		93,58	80,92	85,12	110,53	95,22	83,67	91,51	81,43
Ritenute		9,33	11,76	15,21	14,92	15,06	28,98	16,93	20,14
I.V.A. relativa		108,98	91,87	86,57	128,42	125,48	136,73	124,60	117,46
I.V.A. dovuta		101,21	104,98	90,71	117,50	127,28	132,37	134,94	116,03
I.V.A. non versata		138,84	121,43	129,50	115,51	110,78	88,56	132,16	125,17
Variazione % rispetto all'anno precedente									
	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Numero interventi		-3,81	-10,19	31,90	43,46	-6,06	8,43	-11,35	1,75
Elementi positivi di reddito		66,64	-42,06	12,33	44,66	-9,72	-6,26	10,50	-21,63
Elementi negativi di reddito		-6,42	-13,53	5,20	29,85	-13,85	-12,13	9,38	-11,02
Ritenute		-90,67	26,15	29,27	-1,89	0,96	92,38	-41,58	18,95
I.V.A. relativa		8,98	-15,70	-5,78	48,35	-2,29	8,97	-8,87	-5,73
I.V.A. dovuta		1,21	3,72	-13,60	29,53	8,33	4,00	1,95	-14,02
I.V.A. non versata		38,84	-12,54	6,65	-10,81	-4,09	-20,05	49,23	-5,29

Fonte: elaborazioni Corte dei conti su dati Guardia di finanza

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 27

PAGINA BIANCA

INTERVENTI EVASORI TOTALI E PARATOTALI DELLA GUARDIA DI FINANZA:

Anno	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Evasori totali	2.040	3.103	3.731	3.338	3.306	4.498	4.394	6.828	6.502
Evasori paratotali	805	1.983	1.744	1.778	1.829	1.699	1.575	2.506	1.232
TOTALE	2.845	5.086	5.475	5.116	5.135	6.197	5.969	9.334	7.734
Trend di variazione (base 1995 = 100)	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Evasori totali		152,11	182,89	163,63	162,06	220,49	215,39	334,71	318,73
Evasori paratotali		246,34	216,65	220,87	227,20	211,06	195,65	311,30	153,04
TOTALE		178,77	192,44	179,82	180,49	217,82	209,81	328,08	271,85
Variazione % rispetto all'anno precedente	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Evasori totali		52,11	20,24	-10,53	-0,96	36,06	-2,31	55,39	-4,77
Evasori paratotali		146,34	-12,05	1,95	2,87	-7,11	-7,30	59,11	-50,84
TOTALE		78,77	7,65	-6,56	0,37	20,68	-3,68	56,37	-17,14

Fonte: elaborazioni Corte dei conti su dati Guardia di finanza

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 28

PAGINA BIANCA