

IL COLLEGAMENTO TRA I SISTEMI DI CONTROLLO DI ADM E GUARDIA DI FINANZA



di **CLAUDIO COSTA**

Un altro passo importante verso una maggiore integrazione e efficienza dei processi di accertamento sul territorio nazionale in uso all'Agencia delle Accise Dogane e Monopoli e al Corpo

L'Agencia delle Accise Dogane e Monopoli (ADM) esercita, come previsto dal proprio Statuto, il ruolo di presidio dello Stato negli ambiti di competenza assicurando entrate erariali e garantendo la tutela dei consumatori e il contrasto all'illegalità. Nell'ambito della propria azione di presidio e controllo del territorio in materia di giochi e tabacchi, l'Agencia e le sue ramificazioni territoriali si avvalgono, sin dal 2016, del Sistema Integrato dei Controlli (SIC), realizzato da SOGEI, piattaforma digitale dell'Amministrazione Finanziaria che offre ai propri clienti Istituzionali soluzioni, competenze e asset, all'interno di un'infrastruttura strategica altamente affidabile.

L'azione di presidio nel settore dei giochi e dei tabacchi è finalizzata a garantirne la legalità attraverso un controllo periodico e mirato degli esercizi, volto ad individuare ogni forma di irregolarità e a contrastare l'offerta illegale, oltre che a garantire il rispetto del divieto di gioco ai minori di età.

La progettazione del Sistema Integrato dei Controlli ha previsto, sin da subito, un'interconnessione con molteplici sistemi realizzati nel



tempo da SOGEL sia per i vari ambiti del gioco lecito (apparecchi da intrattenimento, scommesse, bingo, giochi numerici) che per i tabacchi (sistema di gestione delle rivendite), nonché in materia di analisi dati e *Business Intelligence*.

Grazie a questo carattere di trasversalità, il SIC è in grado di determinare, acquisendo dati e informazioni dalle varie Banche Dati, specifici indici di rischio su ogni punto vendita e sui relativi titolari, sulla base di vari parametri tra cui l'esito dei controlli nel tempo effettuati e l'importo ricavato dai prodotti di gioco offerti; le funzionalità rese disponibili ai funzionari degli Uffici territoria-

li dell'Agenzia consentono, quindi, di pianificare le attività indirizzando l'azione di accertamento verso situazioni di maggior rischio.

Il Sistema consente di automatizzare l'intero processo, dalla fase di selezione del punto vendita o del titolare fino alla registrazione dell'esito del controllo effettuato, garantendo il contestuale avvio dell'iter sanzionatorio comprensivo della gestione delle contestazioni e dell'irrogazione delle sanzioni fino alla loro liquidazione, grazie al collegamento con il Sistema Tributario Amministrativo (STAAMS), anch'esso realizzato da SOGEL.

Sulla base delle informazioni presenti nel processo verbale delle operazioni di verifica vengono gestite, quindi, le attività finalizzate al recupero della base imponibile sottratta a tassazione e, in particolare, vengono gestiti in maniera automatizzata gli atti di accertamento delle imposte di competenza di ADM per Imposta Unica di cui all'art. 1 del D.Lgs. 23 dicembre

Il SIC è in grado di determinare specifici indici di rischio su ogni punto vendita e sui relativi titolari

1998, n. 504, dovuta sulla raccolta di scommesse, concorsi pronostici e giochi di abilità e per apparecchi di cui all'art. 1 comma 646 lettere a) e b) della legge 190/2014 e Prelievo Erariale Unico (PREU), per gli apparecchi di cui all'articolo 110, comma 6 del TULPS. Il Sistema Integrato dei Controlli fornisce strumenti di reportistica per la Direzione Generale di ADM in grado di rappresentare, con l'ausilio di indici di presidio del territorio ed indici di positività dei controlli per area geografica, l'andamento delle attività svolte dagli Uffici dislocati sul territorio garantendo, in tal modo, un'efficace governo delle attività di accertamento.

Per poter ampliare la quantità di dati sugli accertamenti svolti sul territorio, disponibili nelle proprie banche dati e utili a mantenere aggiornati gli indici di rischio su punti vendita e titolari, già da diversi anni, gli Uffici territoriali dell'Agenzia acquisiscono a sistema i dati dei verbali di constatazione e contestazione riferiti ad attività di accertamento svolte dai vari Reparti della Guardia di Finanza.

La spinta verso la riconversione dei processi in chiave digitale ha guidato un tavolo tecnico, appositamente istituito con il III Reparto Operazioni del Comando Generale della Guardia di Finanza, nella decisione di progettare e avviare la realizzazione, tuttora in corso da parte di SOGEL, di un nuovo sistema di comunicazione destinato a consentire l'invio telematico dei verbali da GDF ad ADM, superando l'oramai obsoleto scambio di verbali cartacei.

In aggiunta, grazie a tale soluzione, sarà possibile condividere in tempo quasi reale lo stato dei processi di accertamento anche al fine di evitare sovrapposizioni nelle attività di controllo sul territorio svolte da ADM e dalla Guardia di Finanza.

Il protocollo di comunicazione previsto beneficerà, infine, del lavoro di catalogazione e standardizzazione della codifica delle violazioni riscontrabili sul territorio da parte di GDF e ADM, al fine di avere una rappresentazione uniforme e coerente delle informazioni nei verbali e nelle banche dati.

L'impegno di SOGEL è completo, entro la fine del 2021, il collegamento tra i sistemi di controllo di GDF (A.R.E.S. - "Applicativo RENDICONTAZIONE STATISTICA" e M.U.V. - "Modello Unico di Verifica") e il Sistema Integrato dei Controlli di ADM, favorendo la già efficace interazione e collaborazione tra soggetti istituzionali nelle attività di contrasto all'illegalità, aggiungendo un nuovo tassello al processo di trasformazione digitale della Pubblica Amministrazione. ■