

Milano



Comune
di Milano



Direzione Regionale della Lombardia

Guardia di Finanza



La partecipazione dei comuni all'accertamento

**Convenzione fra
Agenzia delle Entrate, Comune di Milano,
Guardia di Finanza della Lombardia**

22 Dicembre 2011





La partecipazione dei comuni all'accertamento

Comuni Convenzionati	Direzioni Provinciali	Maggiore Imposta Accertata Totale	Sanzioni Accertate Totali	Numero Controlli
28	D.P. Bergamo	3.998.229	3.599.364	222
57	D.P. Brescia	62.780	70.363,4	9
12	D.P. Como	12.043	15.226,8	3
46	D.P. Cremona	42.904	42.904	9
12	D.P. I Milano	1.344.749	1.441.492,45	65
27	D.P. II Milano	1.187.904	1.228.537,4	14
54	D.P. Lecco	42.338	47.595	2
6	D.P. Lodi	49.924	25.084	3
19	D.P. MANTOVA	63.295	68.265,2	5
10	D.P. Monza e della Brianza	1.000.026	1.005.368,1	40
8	D.P. Pavia	807.275	674.200,15	27
18	D.P. Sondrio	--	--	
20	D.P. Varese	2.226.609	1.977.606,6	17
317	LOMBARDIA	10.838.076,00	10.196.007,10	416



La partecipazioni dei comuni all'accertamento

Convenzioni stipulate

317 su 1544 Comuni

Totale segnalazioni inoltrate dai comuni:

circa 3000

Dirigenti e funzionari comunali formati nel 2010/2011:

oltre 1500 (di cui più di 500 soltanto nei mesi ottobre/dicembre 2011)

Maggiore Imposta Accertata al 15 dic. 2011:

poco oltre EURO 11.000.000,00

Maggiori sanzioni totali accertate al 15 dic. 2011 :

circa 10.000.000,00; di euro

Numero controlli effettuati in presenza di segnalazioni qualificate:

416

Valore Medio degli accertamenti effettuati:

Euro 26.400,00.



La partecipazioni dei comuni all'accertamento

Recupero agevolazione prima casa

Incrocio tra acquisto di immobile di lusso con beneficio prima casa, a prescindere dall'accatastamento, attraverso la verifica dell'esistenza dei requisiti sancito nel D.M. 2 AGOSTO 1969, "Caratteristiche delle abitazioni di lusso" (abitazione con metratura superiore a 240 mt)

Canoni di locazione non dichiarati

Incrocio tra la banca dati ICI e quella TARSU per seconde case non utilizzate e presenza di un consumo di energia elettrica/gas. Verbalizzazioni della Polizia locale e dati ISEE

Elementi indici di capacità contributiva

Soggetti che dispongono di beni e servizi di rilevante valore economico e dichiarano redditi, con riferimento a tutti i componenti del nucleo familiare, non coerenti: Dati ISEE, contravvenzioni stradali, rilevazione il loco di disponibilità di beni etc.

Falsi residenti all'estero

Incrocio tra iscritti AIRE e elementi indici di residenza in Italia (interessi familiari, economici, sociali, lavorativi etc)

Attività commerciali ad alto rischio di evasione

Servizi funebri; rilascio dichiarazioni di conformità; cessioni di licenze commerciali; esercizio di attività commerciale senza partita iva. Recavi compensi non coerenti; mancata dichiarazione di plusvalenza; indici di ricchezza; evasori totali -