



**AGENZIA DELLE DOGANE
E DEI MONOPOLI**

Piano degli indicatori e dei risultati

Consuntivo 2015



Premessa

L'Agenzia, ente pubblico non economico, istituita con il D. Lgs 300 del 30 luglio 1999, attivata dal 2001, nella sua veste di autorità doganale esercita - a garanzia della piena osservanza della normativa della UE - attività di controllo, accertamento e verifica relative alla circolazione delle merci e alla fiscalità interna connessa agli scambi internazionali, da cui deriva mediamente la riscossione di circa 17 miliardi di euro (IVA e dazi) l'anno. Verifica e controlla, altresì, scambi, produzione e consumo dei prodotti e delle risorse naturali soggetti ad accisa riscuotendo annualmente, per quest'ultimo settore, mediamente circa 34 miliardi di euro l'anno. Svolge, inoltre, attività di prevenzione e contrasto degli illeciti di natura extratributaria, quali i traffici illegali di prodotti contraffatti o non rispondenti alle normative in materia sanitaria o di sicurezza, armi, droga, beni del patrimonio culturale, traffico illecito di rifiuti, nonché commercio internazionale di esemplari di specie animali e vegetali minacciate di estinzione, protette dalla Convenzione di Washington.

La missione delineata nelle norme della UE e nazionali è caratterizzata da una particolare complessità operativa dovuta all'esigenza di effettuare controlli sui traffici commerciali in tempo reale. A tal fine, l'Agenzia si è dotata di strumenti gestionali avanzati, sviluppando un sistema di controlli basato sulle più evolute tecniche di analisi dei rischi, volte a eliminare ritardi che possano rivelarsi pregiudizievoli alla competitività delle imprese nazionali. Il servizio di sdoganamento on line, che integra le attività di controllo, processa mediamente un'operazione ogni 1,5 secondi. Nell'ambito delle procedure telematiche si colloca lo "sdoganamento in mare", che consente la presentazione delle dichiarazioni doganali quando le merci sono ancora in viaggio verso i porti nazionali, con riduzioni e, in molti casi, l'eliminazione dei tempi di stazionamento delle merci contenute nei container nei terminal di sbarco, con conseguenti riduzione dei costi.

Dal 1° dicembre 2012, in applicazione del Decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con Legge n. 135 del 7 agosto 2012, l'Agenzia delle Dogane ha incorporato l'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato assumendo la nuova denominazione di Agenzia delle Dogane e dei Monopoli.

La riorganizzazione è finalizzata a un recupero di efficienza (reso, tra l'altro, indispensabile, alla luce dei tagli alle dotazioni organiche e alle strutture dirigenziali imposti dal Titolo V bis della citata legge n.135/2012) nonché a conseguire incrementi di efficacia nell'attività di accertamento e di controllo, razionalizzando le attività indirette e di supporto e consentendo agli uffici operativi di concentrarsi in modo più puntuale ed incisivo sul raggiungimento dell'obiettivo di prevenzione e contrasto delle frodi e degli illeciti sia in materia di diritti doganali e di accise che nel settore dei giochi.

Le attività dell'Area monopoli sono dirette alla regolazione e al controllo dell'intero comparto dei giochi e a gestire alcune delle tradizionali competenze sui prodotti derivanti dalla lavorazione

del tabacco. In particolare, nel comparto dei giochi l’Agenzia si fa carico anche di disegnare le linee guida per una dinamica e razionale evoluzione del settore, di verificare costantemente la regolarità del comportamento degli operatori con l’obiettivo di assicurare un ambiente di gioco rispettoso della legalità e responsabile, il tutto in un contesto ampiamente monitorato e tecnologicamente avanzato. Inoltre, l’Agenzia interviene, unitamente ad altri organi (Guardia di Finanza, Carabinieri, Polizia di Stato, SIAE), ai fini di un incisivo contrasto di ogni fenomeno illegale legato al gioco e agisce al fine di garantire l’ottimizzazione del gettito erariale di competenza.

In materia di tabacchi l’Agenzia gestisce tutte le procedure connesse alla riscossione delle accise (oltre 13 miliardi l’anno), anche mediante controlli diretti a contrastare le irregolarità e l’evasione di dette specifiche imposte, nonché la tariffa di vendita al pubblico e l’articolazione delle rivendite dei prodotti da fumo.

Le linee strategiche dell’Agenzia, nel 2015, in coerenza con gli indirizzi dell’Autorità politica, sono state orientate: al rafforzamento dell’azione di prevenzione e contrasto dell’evasione tributaria e degli illeciti extratributari, per una crescente efficacia dei controlli; al potenziamento delle azioni di prevenzione e di contrasto al gioco illecito ed irregolare, anche per i profili di divieto della pubblicità dei giochi, con particolare riguardo all’obiettivo della tutela dei minori, e delle attività di controllo sulla produzione, distribuzione e vendita dei tabacchi lavorati; alla semplificazione amministrativa e l’ulteriore sviluppo della telematizzazione, per ridurre l’onerosità degli adempimenti e i relativi costi e per agevolare l’interoperabilità con le altre Amministrazioni nazionali, gli Organi dell’Unione Europea e le omologhe Amministrazioni degli Stati membri della U.E.; al miglioramento della gestione dei comparti relativi al gioco ed ai tabacchi lavorati, anche nell’ottica della razionalizzazione della rete territoriale della raccolta del gioco.

Area Controlli

I profondi mutamenti che interessano il volume e la composizione delle merci scambiate e la velocità degli scambi commerciali richiedono un continuo aggiornamento delle amministrazioni doganali, sotto il profilo dell’organizzazione, degli strumenti, delle procedure operative e delle professionalità dei funzionari preposti ai controlli, a tutela della regolarità e della sicurezza degli scambi stessi.

Per far fronte a tali compiti l’Agenzia è impegnata a qualificare ulteriormente l’azione di controllo sia in ambito tributario ed extratributario che nel settore dei giochi e dei tabacchi, anche attraverso il continuo affinamento delle attività di intelligence.



Obiettivi primari dell'attività di controllo svolta dall'Agenzia sono quelli di assicurare il corretto pagamento dei dazi, dell'IVA e delle accise a tutela delle entrate erariali, nonché di contrastare i fenomeni della sottofatturazione e gli illeciti di natura extratributaria.

Anche nel settore dei giochi e dei tabacchi è previsto il potenziamento dei controlli al fine di garantire il rispetto della normativa di settore e di assicurare il regolare afflusso delle imposte.

L'impegno dell'Agenzia è misurato mediante specifici indicatori, che evidenziano sia il volume delle attività, in termini di numero complessivo dei controlli (con focus su settori ad alto rischio fiscale), sia l'efficacia dell'azione amministrativa, con riferimento alle maggiori imposte accertate.

Area Servizi

La semplificazione amministrativa, anche attraverso l'impiego esteso delle nuove tecnologie, con la diffusione della digitalizzazione del dialogo telematico, costituisce una priorità per l'Agenzia in quanto, migliorando la qualità dei servizi erogati, consente di facilitare il rapporto con gli utenti a vantaggio della compliance.

In tale prospettiva, la parte più rilevante dei piani di investimento dell'Agenzia è dedicata al potenziamento del sistema informatico, del dialogo telematico e della interoperabilità con gli operatori, per l'attivazione di procedure che consentano di conseguire maggiori risultati sul versante dell'efficacia operativa e di ridurre nel contempo l'invasività dei controlli.

Parimenti, l'efficiente gestione del comparto giochi e della rete distributiva dei tabacchi hanno garantito il regolare afflusso di proventi per l'erario.

L'impegno dell'Agenzia in tale Area di attività è provato dagli interventi attivati per la semplificazione degli adempimenti, illustrati mediante specifici indicatori, che evidenziano le soluzioni innovative attivate.

Area governance interna

A supporto dei processi di core business, l'Agenzia gestisce i processi di governance interna puntando sulla ottimizzazione della funzione organizzativa, sulla valorizzazione delle risorse umane e sul potenziamento delle capacità operative nel rispetto degli obiettivi di razionalizzazione della spesa. In tale ottica, le risorse finanziarie impegnate in quest'area sono funzionali ai processi *core*.



MISSIONE: POLITICHE ECONOMICO-FINANZIARIE E DI BILANCIO

Programma di Spesa: Regolazione, Giurisdizione e Regolamento del Sistema della Fiscalità

OBIETTIVO 1: Garantire il presidio della correttezza dei traffici commerciali e della legalità nel settore dei giochi e dei tabacchi mediante la complessiva azione di controllo con conseguente acquisizione di maggiori imposte. (D.P.C.M. 18 settembre 2012 – art. 4 lettera b)

	INDICATORI	Target 2015	Consuntivo 2015
(D.P.C.M. 18 settembre 2012 – art. 4 lettera h)	Risorse finanziarie utilizzate per la realizzazione dell'obiettivo	482 €/mln ^(*)	438.9 €/mln
(D.P.C.M. 18 settembre 2012 – art. 3, c. 3 lettera e)	Maggiori diritti accertati	1.750 €/mln	2.231€/mln
(D.P.C.M. 18 settembre 2012 – art. 4 lettera e)	Totale controlli	1.400.000 ⁽¹⁾	1.484.599
	Numero di verifiche effettuate in materia doganale e di accise	1.000.000 ⁽¹⁾	1.437.131
	Numero di verifiche effettuate nel settore dei giochi	40.000 ⁽¹⁾	47.468

*: l'importo consuntivato comprende le spese correnti e le spese per investimenti. Relativamente a quest'ultime sono stati considerati i costi contabilizzati nell'anno e non anche quelli relativi agli impegni assunti

(1) Rimodulazione avvenuta in corso d'anno



Descrizione indicatori:

Maggiori diritti accertati

L'obiettivo si riferisce all'accertamento dei maggiori diritti derivanti dalla complessiva attività dell'Agenzia per la prevenzione ed il contrasto delle violazioni tributarie in materia di diritti doganali, accise, IVA intracomunitaria.

Numero totale controlli

Numero totale di controlli effettuati dagli uffici presso la propria sede ovvero con accesso presso gli operatori economici nel settore doganale, delle accise e dei monopoli.

Numero di verifiche effettuate in materia doganale e di accise

Le principali tipologie di controllo riguardano il contrasto al fenomeno della sottofatturazione, i controlli in materia di accise, le verifiche IVA (Intra e Plafond), i controlli ai passeggeri e le revisioni di accertamento in ufficio o presso le aziende.

Numero di verifiche effettuate nel settore dei Monopoli

I controlli riguardano tutto il settore di giochi (apparecchi da divertimento/intrattenimento, esercizi che effettuano la raccolta di scommesse, bingo, giochi on line, divieto di gioco per i minori).

Programma di Spesa: Regolazione, Giurisdizione e Coordinamento del Sistema della Fiscalità –
(DPCM 18 settembre 2012, articolo 4, lettera a)

OBIETTIVO 2: Favorire la competitività delle imprese nazionali mediante la semplificazione degli adempimenti ed il miglioramento della qualità del servizio reso, con conseguente acquisizione di introiti per l'Erario (D.P.C.M. 18 settembre 2012 – art. 4 , lettera b)

	INDICATORI	TARGET 2015 (D.P.C.M. 18 settembre 2012 – art. 4 lettera f)	CONSUNTIVO 2015 (D.P.C.M. 18 settembre 2012 – art. 4, c. 1 lettera g)
(D.P.C.M. 18 settembre 2012 – art. 4 lettera h)	Risorse finanziarie utilizzate per la realizzazione dell'obiettivo	468,5 €/mln (*)	427.7 €/mln
(D.P.C.M. 18 settembre 2012 – art. 3, c. 3 lettera e)	Introiti erariali	49.000 €/mln	57.000 €/mln
(D.P.C.M. 18 settembre 2012 – art. 4 lettera e)	Percentuale dei porti in cui è attuata la procedura di sdoganamento in mare	45%	75%
	Estensione del dialogo telematico per il colloquio con i Gestori Terminal Container	98%	100%
	Percentuale degli Uffici doganali dotati di POS ai fini del pagamento dei diritti doganali	50% (1)	57,8%
	Percentuale di riduzione dei tempi medi di rilascio delle concessioni e autorizzazioni in materia di lotto rispetto all'anno 2014	10%	11,0%
	Percentuale di riduzione dei tempi medi di rilascio delle concessioni e autorizzazioni in materia di Rivendite Speciali e Patentini rispetto all'anno 2014	10%	11,8%

(*) *l'importo complessivo comprende lo stanziamento per gli investimenti dell'anno 2015*

(1) *Rimodulazione avvenuta in corso d'anno*



Descrizione indicatori:

- **Introiti erariali**

L'indicatore si riferisce agli introiti derivanti dalla complessiva azione dell'Agenzia a seguito di attività di controllo, accertamento e verifica relative alla circolazione delle merci e alla fiscalità interna connessa agli scambi internazionali nonché di verifica e controllo su scambi, produzione e consumo dei prodotti e delle risorse naturali soggetti ad accisa e nel settore dei giochi e dei tabacchi.

- **Percentuale dei porti in cui è attuata la procedura di sdoganamento in mare** L'indicatore si riferisce alla percentuale dei porti in cui è stata attivata la procedura telematica di sdoganamento in mare (*pre-clearing*). La base di calcolo è costituita dai porti sedi di Autorità portuale.

- **Estensione del dialogo telematico per il colloquio con i Gestori Terminal Container**

L'indicatore si colloca nell'ambito del progetto CARGO che ha l'obiettivo di informatizzare il trattamento dei manifesti merci in arrivo e partenza ed il colloquio con gli altri soggetti coinvolti. Nello specifico, l'indicatore si riferisce alla trasmissione in dogana, per via telematica, degli MMA e degli MMP da parte dei gestori di terminal container per il trattamento telematico degli stessi da parte dell'ufficio ai fini dello svincolo delle merci.

- **Percentuale degli Uffici doganali dotati di POS ai fini del pagamento dei diritti doganali**

L'iniziativa nasce dall'esigenza di adeguare le strutture doganali agli standard dei servizi di riscossione nazionali e internazionali, anche in considerazione del prossimo EXPO' 2015, e di proseguire nel percorso - intrapreso con l'avvio dei pagamenti con bonifico bancario - volto a realizzare il totale azzeramento dell'uso del contante presso le casse degli Uffici doganali. La fornitura di almeno un POS per ogni cassa consentirebbe di completare l'ammodernamento dei servizi di riscossione dei diritti doganali, mediante l'utilizzo del cosiddetto "denaro elettronico". Infatti, oltre al bonifico, utilizzabile dagli operatori abituali per i pagamenti differiti, si renderebbe disponibile l'uso di carte elettroniche per tutti gli altri pagamenti\versamenti, con l'ulteriore vantaggio di garantire l'immediato accredito delle somme dovute sul conto della dogana, superando gli anacronistici contanti e assegni circolari non trasferibili.

- **Percentuale di riduzione dei tempi medi di rilascio delle concessioni e autorizzazioni in materia di lotto**

L'indicatore si riferisce alla riduzione dei tempi medi di rilascio delle concessioni e autorizzazioni in materia di lotto ai fini di rendere più efficiente l'iter amministrativo e di garantire una gestione efficace della rete dei concessionari di settore.



- **Percentuale di riduzione dei tempi medi di rilascio delle concessioni e autorizzazioni in materia di Rivendite Speciali e Patentini**

L'indicatore si riferisce alla riduzione dei tempi medi di rilascio delle concessioni e autorizzazioni in materia di lotto ai fini di rendere più efficiente l'iter amministrativo e di garantire una gestione efficace della rete dei concessionari di settore.