

Prot.:159074 /RU

Roma, 27 maggio 2020

## **DETERMINAZIONE DIRETTORIALE**

**VISTO** il decreto legislativo 30/06/1999, n. 300 e successive modificazioni e integrazioni;

**VISTO** il decreto legislativo 30/03/2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni;

**VISTO** lo Statuto dell'Agencia approvato dal Comitato di gestione con delibere nn. 358 e 360, rispettivamente, del 28/02/2018 e del 17/4/2018;

**VISTO** il Regolamento di amministrazione dell'Agencia deliberato dal Comitato di gestione con delibera n. 371 del 27 novembre 2018;

**VISTO**, in particolare, l'articolo 1, comma 11, del citato Regolamento di amministrazione, con il quale si prevede che "L'articolazione interna delle strutture di vertice è stabilita con atto del Direttore dell'Agencia, sentito il Comitato di Gestione";

**VISTO** l'articolo 3 del citato Regolamento di Amministrazione, che individua le strutture di vertice centrali;

**CONSIDERATA** l'esigenza di definire l'articolazione delle Direzioni istituite dall'articolo 3 del Regolamento di amministrazione dell'Agencia;

**VISTA** la determinazione direttoriale prot. 129182/RU del 27 novembre 2018 "Organizzazione delle strutture di vertice centrali" così come modificata dalle determinazioni direttoriali prot. 124672/RU del 22/04/2020, prot. 124925/RU del 23/04/2020, prot. 152226/RU del 17/05/2020 e prot.155371/RU del 26/05/2020;

**VISTO** l'articolo 31, comma 3, del Decreto Legge n. 23/2020 che ha esplicitato le attribuzioni funzionali di Polizia Tributaria e Polizia Giudiziaria a tutto il personale dell'Agencia, ivi quindi compreso quello proveniente dall'ex AAMS;

**VISTO** l'articolo 161 del Decreto Legge n. 34/2020 recante misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali, connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19, che prevede la proroga del pagamento dei

diritti doganali le cui modalità saranno disciplinate da apposita determinazione del Direttore dell'Agenzia;

**VISTO** gli articoli 162 e 163 del Decreto Legge n. 34/2020 recante misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali, connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19, che prevedono la rateazione del debito di accisa e la proroga dell'accisa per il settore tabacchi;

**RITENUTO OPPORTUNO** incrementare la specializzazione delle competenze in materia di controllo anche tenuto conto delle succitate novità normative;

**RITENUTO NECESSARIO** centralizzare l'attività gestionale derivante dalla cura dei beni sottoposti a sequestro da parte degli Uffici dell'Agenzia in esito ai controlli da essi esperiti o su segnalazione di altre FF.OO. anche al fine di efficientare l'utilizzo da parte dello Stato, la vendita all'asta o l'alienazione di tali beni;

**VISTA** la determinazione direttoriale prot. 136643/RU del 17/12/2018 che disciplina la graduazione delle posizioni dirigenziali di livello non generale;

**RITENUTO OPPORTUNO** procedere a una complessiva rivalutazione della graduazione delle posizioni dirigenziali di livello non generale alla luce di un più ampio progetto di riorganizzazione;

**CONSIDERATO** che delle modifiche di cui alla presente determinazione verrà informato il Comitato di Gestione una volta ricostituito;

**CONSIDERATO** che un più ampio progetto di riorganizzazione sarà attivato all'esito di un approfondito confronto con le Organizzazioni Sindacali da realizzarsi nell'ambito dell'Organismo Paritetico per l'Innovazione;

**INFORMATE** le Organizzazioni Sindacali in sede di Organismo Paritetico per l'Innovazione;

## **IL DIRETTORE GENERALE DETERMINA**

### **ARTICOLO 1**

Sono soppressi l'Ufficio Controlli e l'Ufficio Analisi della Direzione Centrale Antifrode e Controlli di cui al titolo II, capo 1, articolo 10 della determinazione 129182/RU del 27 novembre 2018, così come modificata dalle determinazioni direttoriali prot. 124672/RU del 22/04/2020, prot. 124925/RU del 23/04/2020 e prot. 152226/RU del 17/05/2020.

### **ARTICOLO 2**

Nell'ambito della Direzione Centrale Antifrode e Controlli di cui al titolo II, capo 2, articolo 10 della determinazione 129182/RU del 27 novembre 2018, così come modificata

dalle determinazioni direttoriali prot. 124672/RU del 22/04/2020, prot. 124925/RU del 23/04/2020 e prot. 152226/RU del 17/05/2020, sono istituiti i seguenti Uffici:

- Controlli dogane;
- Controlli giochi;
- Controlli accise – energie, alcoli e tabacchi;
- Gestione sequestri.

Sono inoltre modificate le competenze dell'Ufficio Intelligence e dell'Ufficio Investigazioni come specificato nel successivo articolo.

Tutti gli Uffici indicati nel presenta articolo vengono provvisoriamente collocati nella terza fascia retributiva.

### ARTICOLO 3

L'articolo 10 della versione consolidata della succitata determinazione 129182/RU del 27 novembre 2018 è così modificato: **“Direzione Antifrode e controlli**

*Ai sensi dell'art. 3 comma 1 del Regolamento di amministrazione dell'Agenzia, la Direzione Antifrode e Controlli: “Nell'ambito delle competenze dell'Agenzia definisce le strategie e le metodologie di controllo nel settore dogane, IVA negli scambi internazionali, accise, giochi e tabacchi, attraverso la predisposizione di indirizzi e direttive alle strutture territoriali, monitorandone l'attuazione e garantendone l'uniformità, individuando le tecnologie da utilizzare per le attività di analisi, di prevenzione e controllo. Monitora ed analizza mediante la creazione e la gestione di banche dati i flussi commerciali e le altre informazioni in possesso dell'Agenzia, allo scopo di elaborare profili di rischio per orientare e rendere più efficace l'attività di controllo. Svolge attività di intelligence sui flussi commerciali a rischio, anche attraverso la gestione della Sala Analisi. Cura e coordina i laboratori chimici dell'Agenzia. Svolge attività di mutua assistenza e cooperazione amministrativa. Cura e coordina, nell'ambito delle proprie attività, l'attuazione delle strategie di analisi, prevenzione e repressione degli illeciti, anche nell'ambito della Convenzione con la Direzione Nazionale Antimafia e Antiterrorismo, procedendo direttamente, o con il concorso delle strutture territoriali, ad azioni di contrasto dei reati di competenza, con particolare riguardo alle fattispecie connesse a ipotesi associative o relative al riciclaggio internazionale e al finanziamento del terrorismo. Svolge attività di investigazione per la repressione degli illeciti amministrativi e dei reati tributari ed extratributari di competenza dell'Agenzia, conducendo indagini su delega dell'autorità giudiziaria nonché avvalendosi degli strumenti di cooperazione e di scambio d'informazione anche a livello internazionale nelle materie di competenza. Cura e coordina l'attività investigativa delle competenti strutture territoriali e si avvale della loro collaborazione promuovendo e avvalendosi di gruppi d'intervento specialistico.”*

La Direzione si compone dei seguenti uffici di livello dirigenziale non generale.

#### **Controlli dogane**

In materia doganale e di IVA negli scambi internazionali elabora gli indirizzi e fornisce istruzioni metodologiche e procedurali per l'esecuzione dei controlli tributari ed extratributari su operatori economici, merci, passeggeri internazionali in raccordo con le relative Autorità competenti. Controlla le commesse per la difesa e per il commercio internazionale dei materiali d'armamento, di interesse militare e strategico. Gestisce le attività di cooperazione amministrativa. Coordina le attività di controllo svolte

congiuntamente con la Guardia di Finanza e le altre Forze di Polizia. Nelle materie di competenza assicura la partecipazione ai comitati e gruppi di lavoro a livello nazionale e internazionale. Coordina e monitora la conforme applicazione delle attività da parte delle Direzioni Territoriali dell'Agenzia.

### **Controlli accise – energia, alcoli e tabacchi**

In materia di accise, tabacchi, liquidi di inalazione elabora gli indirizzi e fornisce istruzioni metodologiche e procedurali per l'esecuzione dei controlli tributari ed extratributari in raccordo con le relative Autorità competenti. Definisce i bilanci di materia e di energia per la vigilanza e per il controllo sul deposito, sulla circolazione e sugli impieghi dei prodotti sottoposti ad accisa. Definisce le direttive per la progettazione ed il collaudo degli impianti obbligati alla denuncia ai fini dell'automazione del controllo fiscale e tributario. Gestisce il controllo sui contrassegni di legittimazione della circolazione dei tabacchi lavorati e sui contrassegni di Stato sugli alcolici. Coordina il procedimento per l'autorizzazione di laboratori esterni ad effettuare prove di funzionalità dei misuratori fiscali. Gestisce le attività di cooperazione amministrativa. Coordina le attività di controllo svolte congiuntamente con la Guardia di Finanza e le altre Forze di Polizia. Nelle materie di competenza assicura la partecipazione ai comitati e gruppi di lavoro a livello nazionale e internazionale. Coordina e monitora la conforme applicazione delle attività da parte delle Direzioni Territoriali dell'Agenzia.

### **Controlli giochi**

In materia di giochi elabora gli indirizzi e fornisce istruzioni metodologiche e procedurali per l'esecuzione dei controlli tributari ed extratributari in raccordo con le relative Autorità competenti. Cura l'attività di prevenzione dei comportamenti illeciti in materia di gioco pubblico. Gestisce le attività svolte dal personale degli enti che sottoscrivono con l'Agenzia una convenzione per le verifiche tecniche di conformità e di controllo del settore giochi. Gestisce le attività di cooperazione amministrativa. Presidia le attività relative alla sicurezza dei sistemi di gioco e delle piattaforme tecnologiche. Coordina le attività di controllo svolte congiuntamente con la Guardia di Finanza e le altre Forze di Polizia. Nelle materie di competenza assicura la partecipazione ai comitati e gruppi di lavoro a livello nazionale e internazionale. Coordina e monitora la conforme applicazione delle attività da parte delle Direzioni Territoriali dell'Agenzia.

### **Intelligence**

Attua il processo di analisi e di gestione dei rischi, rilevante ai fini tributari ed extratributari, per assicurare l'uniformità dei controlli doganali, l'applicazione dei criteri e delle norme nazionali ed unionali in materia di rischio. Monitora l'andamento dei controlli che scaturiscono dalle selezioni operate attraverso il circuito doganale. Svolge l'attività di analisi dei rischi finalizzate alla prevenzione dei reati nei settori di competenza dell'Agenzia. Effettua una costante valutazione delle segnalazioni di rischio provenienti dai servizi della Commissione Europea, dagli altri Stati Membri, dalle strutture centrali e territoriali dell'Agenzia. Assicura la partecipazione, per le materie di competenza, ai comitati e ai gruppi di lavoro a livello nazionale e internazionale. Assicura, nel settore della Security and Safety, la gestione delle crisi, la partecipazione alle PCA (Aree di Controllo Prioritarie) e lo scambio di informazioni con gli altri Stati Membri e la Commissione Europea e partecipa ai progetti dell'Unione Europea e degli altri Organismi Internazionali in materia di gestione dei rischi. Supporta gli altri uffici della Direzione nei rapporti con gli organismi di certificazione. Svolge attività di impulso e fornisce supporto informativo

alle strutture centrali e territoriali deputate ai controlli ed alle investigazioni. Cura le attività di intelligence e analisi di dati e informazioni per la prevenzione e repressione degli illeciti e dei reati tributari ed extratributari. Analizza i flussi informativi delle attività svolte dalle strutture periferiche in relazione al traffico internazionale e agli illeciti concernenti, in particolare, i materiali dual-use e i materiali strategici, e le fattispecie di stampo associativo riconducibili ai traffici illeciti di sostanze stupefacenti, tabacchi, rifiuti e beni culturali, nonché al settore dei giochi. Gestisce le banche dati per il contrasto agli illeciti, anche individuando i necessari collegamenti con banche dati di altre Amministrazioni, di Enti o istituzioni nazionali, internazionali e dell'Unione europea. Supporta il Direttore centrale nel coordinamento delle attività della sala analisi. Cura, nei settori di competenza della Direzione, in particolare per il contrasto al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo, i rapporti con la Direzione Nazionale Antimafia e Antiterrorismo, con gli organismi della Presidenza del Consiglio dei Ministri, del Ministero dell'Economia e delle Finanze, degli altri Ministeri o Enti pubblici, dell'Unione Europea e dei Paesi Terzi e delle istituzioni internazionali, nonché con i reparti specialistici delle Forze di Polizia. Nelle materie di competenza, coordina e monitora la conforme applicazione delle attività da parte delle Direzioni Territoriali dell'Agenzia.

### **Investigazioni**

Indirizza, coordina e supporta l'attività investigativa delle strutture territoriali finalizzata alla repressione degli illeciti tributari ed extratributari quali la tutela dei diritti di proprietà intellettuale, del "made in", della sicurezza dei prodotti, nonché in materia di IVA, accise, giochi, tabacchi e liquidi da inalazione. Cura i rapporti con l'ufficio centrale di coordinamento per l'attuazione della Convenzione di Napoli II. Gestisce le informazioni provenienti dall'OLAF, anche nel quadro della mutua assistenza in materia doganale su casi di frode, INF AM e le Operazioni Doganali Congiunte (Joint Customs Operations – JCO) in coordinamento con l'Ufficio Intelligence. Svolge indagini nei casi di rilevante interesse nazionale. Gestisce e coordina, anche d'intesa con le altre Forze di Polizia e con gli Enti istituzionalmente preposti, l'attività di repressione dei comportamenti illeciti in materia di gioco pubblico; dà impulso e fornisce supporto alle operazioni svolte attraverso il Comitato di Alta Vigilanza per la repressione del gioco illegale e la sicurezza del gioco e dei minori. Svolge attività di repressione sull'offerta di gioco a distanza illegale, dei prodotti da fumo e da inalazione e sugli altri illeciti non rilevabili a livello territoriale. Svolge indagini nei casi di rilevante interesse nazionale. Svolge, nei casi di rilevante interesse nazionale, attività diretta per il contrasto dei fenomeni fraudolenti, per la repressione dei reati e delle violazioni la cui applicazione è demandata alle dogane, anche coordinando i gruppi specialistici di supporto. Assicura la partecipazione nelle materie di competenza di comitati e gruppi di lavoro a livello nazionale e internazionale. Nelle materie di competenza, coordina e monitora la conforme applicazione delle attività da parte delle Direzioni Territoriali dell'Agenzia.

### **Gestione sequestri**

Cura e coordina l'applicazione delle procedure amministrative relative alla trattazione dei beni sequestrati dall'Agenzia nell'esercizio delle proprie attività funzionali o comunque alla stessa affidati in custodia presso i propri depositi, con particolare riferimento al perfezionamento delle procedure finalizzate in via prioritaria all'utilizzo degli stessi beni da parte dell'Amministrazione, nonché, in via residuale, alla vendita forzata dei beni sequestrati da gestire direttamente o per il tramite dell'Istituto Vendite Giudiziarie. Assicura l'uniforme attuazione da parte di tutte le Direzioni Territoriali delle istruzioni

impartite e ne cura il relativo monitoraggio.

### **Laboratori**

Garantisce l'uniforme applicazione delle metodologie per le analisi effettuate dai laboratori dell'Agenzia al fine di verificare e attestare la rispondenza delle merci a norme di legge e specifiche tecniche. Elabora e gestisce gli schemi afferenti all'attività di verifica dell'identità, sia per i laboratori dell'Agenzia che per le strutture partecipanti esterne. Coordina l'attività di analisi dei laboratori chimici relativamente ai settori di competenza, anche attraverso la divulgazione di aggiornamenti tecnico-normativi. Emette pareri tecnici per il rilascio di autorizzazioni ad uso esente di prodotti sottoposti ad accisa e non, per l'emissione dell'Informazioni Tariffarie Vincolanti (ITV) e per l'individuazione dell'aliquota IVA. Promuove la specializzazione dei laboratori chimici e ne sviluppa la qualità delle performance, coordinandone le attività sia ai fini istituzionali che commerciali. Assicura il collegamento con organismi internazionali e la partecipazione a Gruppi di lavoro, Gruppi di progetto, Comitato e Commissioni in ambito nazionale e dell'Unione Europea. Provvede alla definizione e allo sviluppo delle attività per la fornitura dei servizi di laboratorio in regime di mercato, fornendo supporto alle strutture territoriali per la redazione delle Convenzioni in materia di servizi chimici. Nelle materie di competenza, coordina e monitora la conforme applicazione delle attività da parte delle direzioni periferiche dell'Agenzia.”.

### **ARTICOLO 4**

Sulla base delle modifiche apportate dalla seguente determinazione sono, conseguentemente, rimosse dalla tabella allegata all'avviso prot. 142081/RU del 14 maggio 2020, le strutture facenti capo alla Direzione Antifrode e Controlli.

Pertanto le manifestazioni di disponibilità relative all'Ufficio Controlli e all'Ufficio Intelligence, prodotte nell'ambito della procedura di interpello avviata con Avviso n. 142081 del 14 maggio 2020, non verranno esaminate in quanto le predette posizioni saranno interessate da nuova procedura; per l'effetto, l'Avviso in questione deve intendersi revocato limitatamente alle medesime posizioni.

### **ARTICOLO 5**

Del provvedimento si darà pubblicazione sul sito dell'Agenzia a norma e ad ogni effetto di legge. L'efficacia dello stesso, per quanto concerne l'attivazione e la soppressione degli Uffici, sarà disciplinata con successivo atto.

oooooooooooooooo

La presente determinazione sarà portata a conoscenza del Comitato di Gestione una volta ricostituito.

Marcello Minenna