

PROGETTO GIUSTIZIA PENALE

Indice degli articoli

- LA RIFORMA DEL DIRITTO PENALE

- Principio informatore del progetto giustizia penale	Art.	A
- Presupposti del progetto giustizia penale		I
- Primo presupposto: il progetto sicurezza		2
- Secondo presupposto: il progetto occupazione		3
- Terzo presupposto: progetto privatizzazione della pubblica amministrazione e proprietà delle imprese del settore privato	ammi	4
- Quarto presupposto: Progetto imposizione fiscale		5
- Quinto presupposto; progetto attività sociali		6
- Applicazione della presente normativa nei confronti degli evasori fiscali		6 bis
- Sperimentazione		6 ter
- I sottoposti a misure di prevenzione		6 quater

- LA RIFORMA DEL DIRITTO PENALE

- La misura di sicurezza sostituisce le pene		7
- Il tipo della misura di sicurezza		8
- La detenzione in carcere		9
- Ergastolo		IO
- La semidetenzione		II
- Casi nei quali si applica la semidetenzione	II	bis
- Il lavoro sociale e la colonia agricola		I2
- Il lavoro sociale e la casa di lavoro		I3
- Il lavoro sociale, il manicomio giudiziario e il riformatorio giudiziario		I4
- Il lavoro sociale e la casa di cura e di custodia		I5
- Durata del lavoro sociale	I4	bis
- Sanzione pecuniaria		I6
- Il collegamento della sanzione pecuniaria con il divieto di soggiorno e con la libertà vigilata		I7
- La sanzione pecuniaria congiunta con la misura di sicurezza detentiva		I8
- La sanzione pecuniaria e il divieto di frequentare luoghi malfamati e l'espulsione dello straniero dallo Stato		I9
- La determinazione delle modalità di esecuzione della sanzione pecuniaria	I8	bis
- Il lavoro sociale		20
- La non voluta esecuzione del lavoro sociale		2I
- Le attività che costituiscono il lavoro sociale		22
- L'assistenza ai minori abbandonati		23

- L'assistenza agli anziani	Art.	24
- L'assistenza agli infermi		25
- L'assistenza nei centri per indigenti italiani e stranieri		26
- Il controllo del servizio sociale		27
- Lo scopo del lavoro sociale		28
- L'affidamento al servizio sociale		29
- La libertà vigilata		30
- Contenuto della libertà vigilata		31
- L'obbligo o il divieto di soggiorno e il divieto di frequentare locali malfanati		32
- La cauzione di buona condotta		33
- La confisca		34
- Le misure di prevenzione. La sorveglianza speciale		35
- Foglio di via obbligatorio		36
- La durata delle misure di sicurezza		37
- Le modalità di esecuzione delle misure di sicurezza		38
- Il controllo della struttura sociale e delle forze dell'ordine		39
- La gradualità delle misure di sicurezza		40
- Il controllo sociale e la libertà vigilata		41
- Condizioni per l'applicazione delle misure di sicurezza		42
- Devoluzione ad attività sociali delle misure di sicurezza pecuniarie		43
- Misure di sicurezza accessorie		44
- Durata delle misure di sicurezza accessorie		45

PRINCIPI DELLA DEPENALIZZAZIONE

- La misura di sicurezza sostituisce la pena	46
- Le misure di sicurezza detentive	47
- Resti puniti con la sanzione pecuniaria e detentiva	48
- Depenalizzazione totale	49
- Depenalizzazione del 3° libro del codice penale	50
- Misure di sicurezza detentive in 2 ^a o 3 ^a istanza	51
- Gradualità delle misure di sicurezza	52
- L'alternanza della detenzione con le misure di sicurezza non detentive	53
- Il lavoro sociale	54
- Sperimentazione	55
- Applicazione dell'attuale normativa agli evasori fiscali	56
- Applicabilità ai soggetti che hanno un reddito sicuro	57
- Applicabilità delle norme attuali ai pubblici ufficiali e ai responsabili di illeciti fallimentari	58
- Applicabilità generale delle misure di sicurezza detentive e pecuniarie e delle misure di sicurezza accessorie	59
- La riabilitazione nelle misure di sicurezza accessorie	60
- La devoluzione della misura di sicurezza pecuniaria	61
- Le modalità di esecuzione delle misure di sicurezza	62
- Trasformazione del lavoro sociale	63
- Il nuovo codice penale e di procedura penale	64

GLI ILLECITI RELATIVI ALLE EVASIONI FISCALI

- Le sanzioni previste per le evasioni fiscali	Art.	65
- Omessa presentazione della dichiarazione obbligatoria		66
- Parziale dichiarazione dei redditi ai fini dell'imposizione		67
- Libertà vigilata		68
- Omessa annotazione sulle scritture contabili		69
- Omessa fatturazione		70
- Omessa annotazione e omessa fatturazione per importi inferiori a 150 milioni		71
- Redditi fondiari, di capitale e diversi		72
- Mancata tenuta o conservazione delle scritture contabili obbligatorie		73
- Bolletture iniziale successiva all'uso		74
- Omessa tenuta e conservazione del registro della clientela		75
- Dichiarazioni annuali dei sostituti di imposta		76
- Fornitura di stampati senza autorizzazione		76 bis
- Stampati senza le annotazioni previste		77
- Ipotesi di frode fiscale		78
- Sanzioni amministrative		79
- La trasparenza delle attività economiche		80
- Il prestanome		81
- Sanzioni amministrative per il prestanome in attività di impresa		82
- Sanzioni per il prestanome nella titolarità di impresa		83
- Sanzioni per il prestanome nell'intestazione di beni economici		84
- Rivelazione delle sanzioni amministrative		85
- Diversa dichiarazione del valore degli immobili oggetto di compravendita		86
- Sanzioni per chi non richiede la fattura		87
- Accertamento degli illeciti fiscali		87 bis
- Recupero a fine anno dell'IVA pagata dai consumatori		88
- Recupero oltre il 5 per cento dell'IVA pagata		89
- Scontrini di cassa		90
- Moralità della rendicontazione del pagamento dell'IVA		91
- Impianti bancomat		92
- Sanzioni per le registrazioni illecite		93
- Controlli sulle registrazioni illecite		94

IL CONTROLLORE FISCALE

- La struttura del controllore fiscale		95
- Organi direttivi del controllore fiscale		96
- Organi operativi del controllore fiscale		97
- Organizzazione dell'ufficio del controllore fiscale provinciale		97 bis
- Organi direttivi regionali e interregionali		98
- Organizzazione degli uffici regionali del controllore fiscale		98 bis

- Organizzazione dell'ufficio interregionale del controllore fiscale	Art. 98 ter
- Settori nazionali di decentramento	99
- Circoscrizioni regionali del controllore fiscale	I00
- Circoscrizioni provinciali del controllore fiscale	I01
- Competenze degli organi direttivi provinciali	I02
- Competenze degli organi direttivi regionali	I03
- Competenze degli organi direttivi interregionali del controllore fiscale	I04
- Organizzazione degli uffici imposte dirette e delle direzioni delle entrate	I05
- Specializzazione del controllore fiscale	I06

Organici

- Gli organici del controllore fiscale	I07
- Organici per una provincia tipo come Vicenza	I08
- 2 ^a ipotesi	I09

Organizzazione delle funzioni del controllore fiscale

- Funzioni operative e di coordinamento	II0
-----------------------------------------	-----

REDDITI DI IMPRESA

- La ricostruzione del reddito per medie e grandi imprese regionali e nazionali	III
- Imprese regionali, provinciali e nazionali	III bis
- Il controllo alla fonte	II2
- I costi di esercizio. I costi per l'acquisto di beni	II3
- L'investigatore fiscale e il controllo alla fonte	II2 bis
- La scuola dell'investigatore fiscale per il controllo alla fonte dei costi economici	II2 ter
- L'inizio di funzionamento della scuola per investigatori fiscali	II2 quater
- I livelli di investigazione fiscale	II2 quinquies
- Attività dell'investigatore fiscale	II3 bis
- Controllo sulla qualità dei materiali acquistati per la produzione di beni e servizi	pro III II4
- Disponibilità economiche per l'investigatore fiscale	II4 bis
- Collegamento con altri controllori fiscali	II5
- Collegamento con altri investigatori fiscali	II5 bis
- Periodicità dei controlli	II6
- Controllo a ritroso dei fornitori delle materie prime	II7
- Il controllo a ritroso	II7 bis
- Memorizzazione dei controlli	II8
- L'enagrafe economica	II9
- Elementi da inserire nell'enagrafe economica	I20
- Tabelle dei costi dei beni. Formazione	I21
- Tabelle dei costi. Contenuto	I22
- I costi di esercizio. I costi per l'acquisto di servizi	I23
- Le tabelle dei prezzi dei servizi	I24
- Gli illeciti nella dichiarazione dei costi	I25
- Il valore del bene o del servizio e le dichiarazioni IVA	I26
- Diversità del valore dichiarato del bene o servizio	I27

possibile	I31
a Gli ammortamenti	I32
- Le tabelle del prezzo di vendita	I33
- I ricavi indagini sulle dichiarazioni IVA	I34
- L'investigatore fiscale e l'accertamento dei ricavi	I34 bis
<i>Altre componenti dei ricavi</i>	I35
- Le sanzioni per la mancata rilevazione di costi e ricavi	I36
- Le plusvalenze	I37
<i>I redditi di capitale nell'esercizio dell'impresa commerciale</i>	I38
- Rivalutazione dei beni di impresa	I39
- Indagini del controllore fiscale sulla rivalutazione	I40
- Indagini dell'investigatore fiscale	I40 bis
- La contabilizzazione delle rimanenze in prodotti finiti, materie prime e prodotti in corso di lavorazione	I41

LE IMPRESE PROVINCIALI E LOCALI

- <u>Definizione del reddito</u>	I42
- Il reddito delle imprese minime. Tabelle dei costi e ricavi	I43
- Gli accertamenti sul costo del personale delle imprese minime	I43 bis
- Sanzioni per irregolarità della retribuzione della manodopera	I43 ter
- Indagini sul reddito delle imprese minime	I44
- Registratori di cassa	I45
- Uso del bancomat	I46
- Controlli delle registrazioni sul bancomat	I47
- Il controllo del reddito delle imprese minime	I48

I REDDITI DI LAVORO AUTONOMO

- L'accertamento del reddito per i lavoratori autonomi di cui all'art. 49 del T.U.I.R.	I49
- Le spese deducibili dei lavoratori autonomi	I50
- L'investigatore fiscale e le spese sostenute nel periodo di imposta	I51

- L'investigatore fiscale e le dichiarazioni IVA	Art. I27 bis
- La finalità dell'accertamento	I28
- I costi per prestazioni di lavoro dipendente	I29
- Gli accertamenti sul prezzo del lavoro dipendente	I29 bis
- Indagini del controllore fiscale sulle attività lavorative non regolari	I30
- L'investigatore fiscale e il controllo delle attività lavorative	I30 bis
- Le minusvalenze patrimoniali e le sopravvenienze passive	I31
- Gli ammortamenti	I32
- I ricavi di esercizio: i corrispettivi delle cessioni di beni e servizi	I33
- Le tabelle dei prezzi di vendita	I33 bis
- I ricavi; indagini sulle dichiarazioni IVA	I34
- L'investigatore fiscale e l'accertamento dei ricavi provenienti da vendite di beni e servizi	I34 bis
- Altre componenti dei ricavi	I35
- Le sanzioni per la mancata fatturazione di costi e ricavi	I36
- Le plusvalenze	I37
- I redditi di capitale nell'esercizio dell'impresa commerciale	I38
- Rivalutazione dei beni di impresa	I39
- Indagini del controllore fiscale sulla rivalutazione	I40
- Indagini dell'investigatore fiscale	I40 bis
- La contabilizzazione delle rimanenze in prodotti finiti, materie prime e prodotti in corso di lavorazione	I41

LE IMPRESE PROVINCIALI E LOCALI

- <u>Definizione del reddito</u>	I42
- Il reddito delle imprese minime. Tabelle dei costi e ricavi	I43
- Gli accertamenti sul costo del personale delle imprese minime	I43 bis
- Sanzioni per irregolarità della retribuzione della manodopera	I43 ter
- Indagini sul reddito delle imprese minime	I44
- Registratori di cassa	I45
- Uso del bancomat	I46
- Controlli delle registrazioni sul bancomat	I47
- Il controllo del reddito delle imprese minime	I48

I REDDITI DI LAVORO AUTONOMO

- L'accertamento del reddito per i lavoratori autonomi di cui all'art. 49 del T.U.I.R.	I49
- Le spese deducibili dei lavoratori autonomi	I50
- L'investigatore fiscale e le spese sostenute nel periodo di imposta	I51

Redditi diversi

- Accertamento dei redditi diversi	Art.	I52
- I redditi di chi non è titolare di impresa, ma che svolge di fatto attività imprenditoriali		I53
- Le sanzioni amministrative e il condono in caso di collaborazione		I54
- Reddito del nucleo familiare		I55
- L'attività dell'investigatore fiscale nella individuazione del godimento di beni mobili e immobili		I56
- Divieto di prestanome per l'esecuzione di attività economiche		I57
- Collegamento con l'ufficio sicurezza e con la rete investigativa		I58

L'attività dell'investigatore fiscale e del controllore fiscale.

- L'investigatore fiscale e il controllore fiscale	I59
- Organico dell'investigatore fiscale	I60
- La rete di controllori fiscali e il collegamento con l'ufficio sicurezza	I61
- L'investigatore fiscale e il reddito delle imprese minime e dei lavoratori autonomi	I62
- L'investigatore fiscale e le imprese provinciali, regionali e nazionali	I63
- Accertamenti sulla natura intrinseca dei beni	I64
- La vendita di immobili e il pagamento dell'IVA	I65
- Sanzioni per il mancato pagamento dell'INVIM	I66
- L'investigatore fiscale e il segreto bancario	I67

IL RICICLAGGIO DI DENARO DI PROVENIENZA ILLECITA

- L'investigatore fiscale e i prestanome di società lecite e illecite	I68
- L'indagine dell'investigatore fiscale sulle società illecite	I69
- L'indagine sui fornitori dell'impresa sospetta	I70
- L'indagine sui capitali di costituzione dell'impresa	I71
- Indagini sulla destinazione dei ricavi	I72
- Obbligo della presenza nelle aziende di personale delle forze armate	I73
- Collegamenti con le forze di Polizia	I74
- Il collegamento operativo con le forze dell'ordine	I75

IL PIANO DEL CONTROLLORE FISCALE

- Il controllore e l'investigatore fiscale	I76
- Tipologia dei rischi del controllore fiscale e dell'investigatore	I77
- Lavoratori autonomi e redditi diversi	I77 bis

- L'operatività dei piani per circoscrizioni provinciali	Art.	I78
- Piani regionali		I79
- Piani interregionali		I80
- La dislocazione delle imprese: i punti di vendita		I81
- Compilazione dei piani		I82
- Organi dirigenziali		I82 bis
- Organi direttivi		I83
- L'organizzazione dei piani del controllore fiscale		I84
- Il mosaico dei controlli		I85
- Le strategie dei controlli a ritroso e in avanti		I86
- La individuazione degli elementi del reddito		I87
- La individuazione degli elementi attivi del reddito		I88
- I collegamenti		I88 bis
- Collegamenti operativi e di organizzazione		I88 ter
- I collegamenti di polizia giudiziaria		I88 quater
- L'utilizzo della struttura pianificatoria e funzionale del controllore fiscale. Il decentramento fiscale		I89
- Gli uffici delle entrate e le direzioni regionali delle entrate nel rapporto con le autonomie locali		I90

AREA PIANO DEL CONTROLLORE FISCALE PROVINCIALE

- Sezioni dell'area piano provinciale		I91
- Settori delle sezioni		II92
- Area di coordinamento provinciale dell'ufficio delle imposte dirette del capoluogo di provincia		I92 bis
- Sezione controllo fiscale delle imprese provinciali, minori e minime del territorio provinciale		I93
- Obiettivi dell'accertamento fiscale		I93 bis
- Attività della sezione I [^] dell'area piano e di coordinamento		I94
- Sezione I - Settore controllo a ritroso e controllo dei ricavi		I95
- Settore elementi di reddito da controllare		I96
- Settore collegamenti		I97
- Sezione 2 [^] - lavoratori autonomi e redditi diversi provinciali		I98
- Sezione 3) - Redditi fondiari e di capitale		I99
- Sezione 4) Azioni illecite di copertura di attività commerciali		200
- Sezione 5) - Investigatore fiscale provinciale. Organizzazione per tipologie di reddito		201
- I piani operativi dell'investigatore fiscale		202
- L'investigatore e la rete investigativa privata e pubblica		203
- I piani operativi nel caso di azioni illecite simulate con attività commerciali		204
- Gli interventi concordati con la rete investigativa		205
- Schema degli investigatori della provincia		206
- Riunioni presso l'ufficio sicurezza. (Attuale Questura)		207
- Sezione 6) - Lavoratori dipendenti privati e pubblici		208
- Sezione 7) - Capacità impositiva provinciale		209
- Il controllo del maggior gettito fiscale per il recupero dell'IVA		209 bis
- Sezione 8) - Servizi semplici e complessi del controllore fiscale provinciale		210
- Sezione 9) - Sperimentazione delle attività dei piani provinciali ed obiettivi		211