

*Nel piano 2021 dell'Agenzia delle dogane più attenzione ai movimenti sull'e-commerce*

# Controlli predittivi in Dogana

## Si punta a intercettare le frodi sulle transazioni on-line

CRISTINA BARTELLI  
E GIULIA PROVINO

**S**i rafforzano i controlli delle dogane con l'uso di algoritmi predittivi. L'attività di intelligence punta allo sviluppo di strumenti tecnologici di controllo predittivo per contrastare le frodi online. La novità arriva dal piano della performance dell'Agenzia delle dogane (Adm) per il triennio 2021-2023, in allegato alla convenzione triennale Mef-Adm. Uno degli obiettivi principali delle Dogane è di migliorare la qualità dei controlli, ricorrendo, da un lato, agli strumenti di cooperazione internazionale, e dall'altro utilizzando avanzate tecniche di analisi e valutazione del rischio di non compliance e al monitoraggio dei comportamenti di soggetti a elevata pericolosità fiscale. Per un'adeguata azione di contrasto alle frodi che si realizzano nell'ambito delle transazioni commerciali on-line con Paesi al di fuori della Ue per garantire la riscossione della fiscalità applicabile a tali merci (dazi e Iva) e l'implementazione dei sistemi informatici di gestione degli scambi commerciali legati alle piattaforme digitalizzate (e-commerce), oltre ai tradizionali settori già presidiati, si rafforza, dunque, l'attività di controllo, anche attraverso lo sviluppo delle nuove tecnologie predittive e mediante il tratta-

mento razionale delle informazioni, che tengano conto degli elementi sintomatici frodanti fra loro coordinati a sistema con il requisito della concordanza. L'obiettivo è di incrementare al 48% il tasso di positività dei controlli in import del settore e-commerce. In particolare, continua la strategia di azione a tutela del Made in Italy.

Anche nel settore delle accise, si fa maggiore affidamento alle nuove tecnologie. Si prevedono, infatti, semplificazioni anche mediante la digitalizzazione delle procedure relative alla presentazione di istanze, dichiarazioni, rimborsi, alla tenuta delle contabilità, nonché delle metodologie di pagamento, favorendo il contrasto alle frodi anche mediante l'utilizzo di nuove tecnologie quali l'intelligenza artificiale, Internet of things ed altre tecnologie innovative.

Nel settore dei giochi, l'Agenzia guidata da **Marcello Minenna** punta allo sviluppo di banche dati qualitative in grado di fornire indici di rischio degli operatori, al fine di rafforzare l'attività di contrasto e repressione del gioco illegale. Insieme alle nuove banche dati, si prevede il coinvolgimento del Comitato per la prevenzione e la repressione del gioco illegale (Co.Pre.Gi.), anche attraverso l'utilizzo di agenti sotto copertura per le opera-

zioni di gioco a fini di controllo previste dalle recenti riforme. Tra gli obiettivi dell'Agenzia vi è quello, poi, di incrementare la lotta all'evasione con un numero di controlli Iva pari a 1.100, con un tasso di efficacia dei controlli indirizzati pari al 62%.

Dal piano dell'Agenzia delle dogane si prevedono incassi Iva da 12,4 miliardi di euro. Ma non solo. Il gettito derivanti dalle entrate tributarie riscosse, inclusi i dazi punta ad arrivare a 74,8 mld di euro nel 2021, con l'obiettivo di arrivare a 77,5 mld nel 2022, in cui si auspica una ripresa post pandemia. La riscossione delle accise prevede entrate per le casse dello Stato pari a 33,3 mld, dai tabacchi 10,8 mld e dai giochi 15,9 mld.

**Influenza del Covid-19.** A seguito della pandemia, sono state snellite le procedure di sdoganamento e la circolazione del materiale sanitario e dei dispositivi di protezione individuale (Dpi) ed il controllo dei requisiti delle apparecchiature ed equipaggiamenti sanitari da destinare alle strutture ospedaliere e alla Protezione Civile, arrivando a circa 6,5 miliardi di operazioni di sdoganamento di strumenti connessi all'emergenza.

## Obiettivi a confronto

	Target 2021	Target 2022	Target 2023
Tasso di positività dei controlli mirati a contrastare il fenomeno della contraffazione	26%	27%	28%
Sequestri per contraffazione, made in Italy e sicurezza dei prodotti (esclusi DPI e materiale sanitario di contrasto al Covid-19)	5.000	5.000	5.000
Sequestri per contrabbando	700	800	900
Numero controlli IVA (Intra e Plafond)	1.100	2.000	2.000
Tasso di positività delle verifiche IVA (Intra e Plafond)	62%	64%	68%
Tasso di positività dei controlli in import settore e-commerce	48%	48%	48%
Percentuale dei quesiti in materia tributaria pervenuti tramite servizio di URP telematico risolti entro 6 giorni lavorativi a fronte dei 15 a disposizione per questa attività di servizio all'utenza	14%	15%	16%
Servizi di pagamento disponibili su Opera che utilizza PagoPA	10	20	50
Accertamenti confermati in sede giurisdizionale	60%	60%	60%
Numero dei controlli PCA (Post Clearance Audit)	150	200	300
Riscossioni Iva all'importazione e altro	12,4 mld	13,2 mld	13,8 mld
Riscossioni Dazi	2,3 mld	2,4 mld	2,5 mld
Riscossioni Accise	33,3 mld	35,5 mld	36,6 mld
Riscossioni Tabacchi	10,8 mld	10,85 mld	10,9 mld
Entrate Giochi	15,9 mld	15,5 mld	15,6 mld
<b>Totale entrate tributarie riscosse, inclusi i dazi</b>	<b>74,8 mld</b>	<b>77,5 mld</b>	<b>79,2 mld</b>

Fonte: elaborazioni di ItaliaOggi sui dati del Piano strategico 2021-2023 dell'Agenzia delle dogane