

LA CONDIVISIONE DEL MATERIALE avverrà con la creazione di una **CARTELLA CONDIVISA** in cui i diversi comuni salvano **ELENCHI o ESTRAPOLAZIONI** - l' accesso esteso a diversi operatori e alert mail modifiche effettuate

Prog.	Tipologie AGENZIA ENTRATE	CASI concreti	INPUT	INDICATORI DI ALLERT	VERIFICHE ed ISTRUTTORIA UFFICI COMPETENTI	Banche dati necessarie	Cadenza Estrapolazioni	Come attivare altri servizi
Segnalazione COMMERCIO e Professioni								
1 Svolgimento attività senza Partita IVA								
	Varie	D' ufficio durante la propria attività						
2 Svolgimento attività diversa da quella dichiarata								
	Agriturismo	Su segnalazione	N° - coperti serviti elevato % - Materie utilizzate per produrre pasti derivano in minima parte dalla propria produzione	Tributi: 1) Richiede al SUAP la verifica di iscrizione e la documentazione a supporto 2) verifica recensioni su Tripadvisor o piattaforme simili;	Regione - anagrafe imprese agricole	Su richiesta/puntuale	Richiesta con mail da TRIB a SUAP	
	B&B e contratti temporanei similari	Su segnalazione	se somministrano pranzo e/o cena	Tributi: 1) verifica recensioni su Tripadvisor o piattaforme simili; 2) Richiede a PM sopralluogo	Facebook,	Su richiesta/puntuale	Richiesta con mail da TRIB a PM e SUAP	
	Gommisti/autofficine	D' ufficio - PM controllo territorio		PM verifica iscrizione a camera commercio e confronta se l' attività coincide con l' iscrizione. Se ris				
3 Ricavi/Compensi incoerenti rispetto a quelli dichiarati								
	Pizzerie da asporto	Su segnalazione		Tributi: 1) verifica iscrizione in TARI; 2) Richiede sopralluogo a PM	Kibernetes/Advanced	Su richiesta/puntuale	Richiesta con mail da TRIB a SUAP e PM	
		D' ufficio - annuale	Tavolini esterni, tendoni a chiusura, servizio al tavolo	Tributi: 1) elabora elenco di iscrizioni TARI; 2) verifica iscrizioni al SUAP; 3) Richiede sopralluogo a PM;	Creare accesso a SUAP_Net	Annuale		
	Spacci aziendali	D' ufficio - annuale	Non risulta in camera di commercio Vendono all' esterno Spazi non separati dalla produzione	SUAP: 1) fa elenco di chi si è dichiarato Tributi: 2) verifica quanti hanno dichiarato la mt 3) verifica in camera di commercio 4) richiede sopralluogo a PM	SUAP_Net, Kibernetes/ Advanced	Annuale		

Prog.	Tipologie AGENZIA ENTRATE	CASI concreti	INPUT	INDICATORI DI ALLERT	VERIFICHE ed ISTRUTTORIA UFFICI COMPETENTI	Banche dati necessarie	Cadenza Estrapolazioni	Come attivare altri servizi
				produzione	PM: 1) richiede al SUAP se è presente la dichiarazione; 2) richiede ai tributi di procedere alle verifiche in camera di commercio	SUAP_Net, Camera di Commercio	Su richiesta/puntuale	Richiesta con mail da PM a SUAP
	Pompe funebri	D' ufficio - annuale	Basso fatturato Assenza di dipendenti		Tributi: 1) chiede ai Demografici num funerali; 2) chiede ai demografici diritti pagati 3) verifica il fatturato prodotto; 4) verifica il num. dipendenti;	Anagrafe, SIATEL	Annuale	
	Professionisti	D' ufficio - annuale	Basso fatturato		SUE: 1) flag su procedura Ambito Tributi: 2) controllare nei DOCFA il nominativo del professionista 3) verificare i redditi dichiarati in Siatel	SUAP_Net, Regione SICO, Siatel	Annuale	LT o CONVENZIONE x richiedere elaborazione alla Regione per verificare quanti professionisti hanno compilato la "notifica" in SICO. Valido anche per le imprese esecutrici
	Artigiani	D' ufficio - annuale	Basso fatturato		SUE/LLPP: 1) elenco artigiani che presentano certificazioni 2) verifica che fatture presentate siano "compatibili" con prestazione svolta Tributi: 3) verifica in Siatel il fatturato	Protocollo?, Siatel	Annuale	Richiesto con mail da TRIB a SUE e LLPP
4 Affissione pubblicitaria abusiva								
	Cantieri (ponteggi)	Sopralluoghi (PM, UT, Trib)	Mancata dichiarazione		PM o chi controlla il territorio: 1) segnala all' ufficio tributi. Tributi: 2) verifica direttamente o con proprio concessionario le iscrizioni		Su richiesta/puntuale	Mail da PM a trib
	Insegne, cartellonistica	Sopralluoghi (PM, UT, Trib)						
5 Ente non commerciale con attività lucrativa iscritto a registri gestiti da enti pubblici								

Prog.	Tipologie AGENZIA ENTRATE	CASI concreti	INPUT	INDICATORI DI ALLERT	VERIFICHE ed ISTRUTTORIA UFFICI COMPETENTI	Banche dati necessarie	Cadenza Estrapolazioni	Come attivare altri servizi
-------	---------------------------	---------------	-------	----------------------	--	------------------------	------------------------	-----------------------------

	ASD e SSD	D' ufficio - annuale	Vendita al dettaglio di articoli accessori all' attività Stesso amministratore di diverse società	Tributi: 1) estrapolazione da punto fisco elenchi 2) verifica se iscritti a tassa rifiuti 3) farsi trasmettere gli Statuti Sport: 4) Elenco società PM: 5) sopralluogo per verificare la vendita di articoli all' interno (costumi,cuffie, integratori, ecc....)	--			
--	-----------	----------------------	--	---	----	--	--	--

6 Ente non commerciale con attività lucrativa non rientranti nei casi precedenti

	ASD e SSD	D' ufficio - annuale	Vendita al dettaglio di articoli accessori all' attività Stesso amministratore di diverse società	Tributi: 1) estrapolazione da punto fisco elenchi 2) verifica se iscritti a tassa rifiuti 3) farsi trasmettere gli Statuti Sport: 4) Elenco società PM: 5) sopralluogo per verificare la vendita di articoli all' interno (costumi,cuffie, integratori, ecc....)	--			
--	-----------	----------------------	--	---	----	--	--	--

--
--
--

Prog.	Tipologie AGENZIA ENTRATE	CASI concreti	INPUT	INDICATORI DI ALLERT	VERIFICHE ed ISTRUTTORIA UFFICI COMPETENTI	Banche dati necessarie	Cadenza Estrapolazioni	Come attivare altri servizi
-------	---------------------------	---------------	-------	----------------------	--	------------------------	------------------------	-----------------------------

Segnalazione Urbanistica e Territorio

7 Opere di lottizzazione in funzione strumentale alla cessione di terreni								
		Plusvalenze	D' ufficio - annuale	Importo di compravendita terreni e/o fabbricati	Tributi: 1) Verifica della tipologia di beni compravenduti (terreni, aree o fabbricati) e del tempo trascorso dall'acquisizione del bene alla sua cessione (+ o - di 5 anni) 2) verifica di presenza di titoli edilizi sui beni compravenduti al momento del rogito e confronto del loro valore con il valore di provenienza degli stessi 3) Controllo su Puntofisco della dichiarazione della plusvalenza nei quadri RL-RM dell'unico o nel quadro D del 730	SUAP_net, Sister, Siatel	Annuale	Mail a Suap edilizia o Ufficio tecnico comunale per approfondimento sui titoli edilizi

8 Professionisata che ha partecipato ad operazioni di abusivismo edilizio

9 Imprenditore che ha partecipato ad operazioni di abusivismo edilizio

Segnalazione Proprietà Edilizie e Patrimonio Immobiliare

10 Proprietà o diritto reale non indicati in dichiarazione

Prog.	Tipologie AGENZIA ENTRATE	CASI concreti	INPUT	INDICATORI DI ALLERT	VERIFICHE ed ISTRUTTORIA UFFICI COMPETENTI	Banche dati necessarie	Cadenza Estrapolazioni	Come attivare altri servizi
-------	---------------------------	---------------	-------	----------------------	--	------------------------	------------------------	-----------------------------

11 Proprietà o diritto reale in assenza di contratti registrati								
	Beni in godimento ai soci	D'ufficio durante la propria attività	Immobili abitativi in possesso di società di persone o di capitali (no società semplici)	Tributi: 1) Verifica ubicazione dell'immobile abitativo 2) verifica residenza del rappresentante legale società o di un consigliere (dove ci sia consiglio di amministrazione) 3) Controllo su Puntofisco di presenza di contratti di affitto/comodato tra rappresentante legale/consigliere e società	Sister, Anagrafe, Siatel		Annuale	Mail a Polizia municipale nel caso si abbia sospetto di utilizzo esclusivo di un bene da parte di persona fisica senza che questi vi abbia preso la residenza

Vendita terreno da parte di IAP

Requisiti dell'amministratore che li da a più società nello stesso anno
Compravendita fatta nel momento in cui il soggetto IAP non traeva il principale reddito dall'agricolo ma da altro

Tributi: 1) Camera di commercio, estratto contributivo inps, e dichiarazione redditi, ispezioni ipotecarie (da cui si desume chi si è identificato IAP)

Sister, INPS, Siatel, Camera commercio

12 Accertamento per omessa dichiarazione ICI								
--	--	--	--	--	--	--	--	--

Prog.	Tipologie AGENZIA ENTRATE	CASI concreti	INPUT	INDICATORI DI ALLERT	VERIFICHE ed ISTRUTTORIA UFFICI COMPETENTI	Banche dati necessarie	Cadenza Estrapolazioni	Come attivare altri servizi
-------	---------------------------	---------------	-------	----------------------	--	------------------------	------------------------	-----------------------------

13 Accertamenti per omessa dichiarazione TARSU - TIA per mancata o infedele dichiarazione della rendita catastale dell' immobile

14 Accertamenti per omessa dichiarazione TARSU - TIA per possibile locazione in nero

15 Revisione di rendita catastale ex art. 1, comma 336, L. 331/2004

Altro emerso dall' incontro con AGENZIA entrate

16 Sanzioni comunali non pagate con F24 o F23

17 Transazioni a qualsiasi titolo fatte con il comune