

BANCHE DATI SISTEMA INFORMATIVO DELLA FISCALITÀ (SIF)

Il Sistema Informativo della Fiscalità (SIF), istituito con la legge n. 60 del 1976 quale strumento per il funzionamento dell'anagrafe tributaria, riveste un rilievo strategico ed è finalizzato a garantire un processo di miglioramento e di evoluzione continua sia della qualità dei servizi da erogare, sia del razionale utilizzo delle informazioni contenute nelle banche dati che risiedono nel Sistema.

Il Sistema Informativo della Fiscalità, gestito dal *partner* tecnologico SOGEI, contiene dati, applicazioni, infrastrutture e servizi tecnologici appositamente sviluppati e logicamente dedicati a ciascuna struttura organizzativa (Agenzia delle Entrate, Agenzia delle Entrate – Riscossione, Agenzia del Demanio, Agenzia delle Dogane e Monopoli, Dipartimento delle finanze, Guardia di finanza).

4.1. Le banche dati del SIF

4.1.1. Le banche dati del Dipartimento delle Finanze

Il Dipartimento delle finanze dispone di un articolato sistema di banche dati, essenziali per l'assolvimento dei propri compiti istituzionali, che sono state raggruppate con riferimento alla Direzione generale che ne cura la gestione e ne utilizza le informazioni in via prioritaria.

La Direzione rapporti fiscali europei e internazionali (DRFEI) dispone delle seguenti banche dati:

CLO (Central Liason Office) contiene le informazioni in materia di cooperazione amministrativa sull'IVA, ovvero le richieste e le risposte da e verso gli altri Stati membri dell'Unione Europea. Le sue principali finalità sono: a) realizzare il monitoraggio puntuale dell'attività delle strutture operative (cd. "Servizi di collegamento", incardinati presso le Agenzie delle dogane e delle entrate e la Guardia di finanza, cui è demandata l'attività di cooperazione amministrativa, attraverso la produzione di *report* e l'esecuzione di interrogazioni complesse); b) evitare la sovrapposizione delle informazioni per la trattazione delle richieste e delle risposte da parte delle predette strutture operative; c) rendicontare periodicamente alla Commissione UE le informazioni scambiate con gli altri Stati membri ai fini del controllo dei relativi tempi di risposta. Contiene inoltre i dati da scambio di informazioni di cui agli articoli 7, 15 e 16 del Regolamento (UE) n. 904 del 2010 (ad esempio, tipo di indagine, transazioni effettuate tra gli operatori, documentazione di accompagnamento allegata al modello di richiesta o risposta, fatture di pagamento). In particolare, i dati del modello di richiesta (cd. "SCAC 2004") e i dati del modello di richiesta o risposta per concreti sospetti di frode fiscale cd. "SCAC 383 - *Missing trader*". Vi sono inoltre contenute le "Richieste di notifica amministrativa" (notifica, su richiesta, del contenuto di decisioni o atti promananti da autorità competenti relativi all'applicazione della legislazione IVA nello Stato in cui ha sede l'autorità richiedente) di cui agli articoli da 25 a 27 del Reg. UE n. 904 del 2010.

CLO Doganale, raccoglie le informazioni relative alle richieste di cooperazione e i relativi esiti, tra gli stati membro dell'Unione Europea e gli Uffici territoriali doganali, i Reparti territoriali di GdF e l'ufficio centrale di coordinamento istituito presso l'ufficio VI della DRFEI ai sensi dell'art. 5 par. 2 della Convenzione Napoli II ratificata con legge n. 217 del 30 dicembre 2008.

Recupero crediti esteri, è la banca dati che contiene i dati delle richieste di recupero crediti formulate dagli altri Stati membri dell'Unione Europea (UE), in relazione ai propri tributi locali, nei confronti di cittadini debitori domiciliati fiscalmente/residenti nel territorio italiano (Moduli XML standardizzati UE e Titolo UIPE).

Il Dipartimento delle finanze - Direzione giustizia tributaria DGT dispone delle banche dati operazionali:

Contenzioso Commissioni Tributarie, per la gestione dell'*iter* dei ricorsi presso le Commissioni Tributarie Provinciali e Regionali e la Commissione Tributaria Centrale. In essa sono raccolti i dati generali dei ricorsi e degli appelli (data di spedizione e ricezione del ricorso, sezione di assegnazione, numero parti coinvolte), quelli relativi al contributo unificato (valore della controversia, importo dovuto e versato, estremi del pagamento), ai contribuenti (dati anagrafici e dati collegati al ricorso), agli atti impugnati (ufficio, tipo e numero atto, tipo e anno d'imposta), ai rappresentanti (dati anagrafici e dati collegati al ricorso e al contribuente), ai difensori (dati anagrafici e dati collegati al ricorso e al contribuente) e i documenti allegati (tipo allegato, mittente). Contiene altresì i dati relativi all'udienza e all'esito della discussione (data dell'udienza, collegio giudicante, testo del dispositivo), nonché quelli relativi alle comunicazioni alle parti (avvisi di trattazione e notifiche).. La banca dati contiene anche le informazioni relative a ricorsi, appelli, controdeduzioni ed altri atti successivi presentati in modalità telematica, compresi i riferimenti al fascicolo processuale telematico per la consultazione da parte degli attori coinvolti nel Processo Tributario Telematico e i dati relativi ai versamenti del Contributo Unificato Tributario. A partire dal 1 Dicembre 2020 contiene anche i dati dei provvedimenti giurisdizionali digitali e dei verbali di udienza digitali acquisiti dalla Commissione Tributaria Provinciale di Roma e dalla Commissione Tributaria Regionale del Lazio utilizzando le applicazioni in sperimentazione presso di esse; Dispone anche del Datawarehouse del Contenzioso che mira a razionalizzare il patrimonio informativo e le applicazioni esistenti in ottica di integrazione, riuso e condivisione delle informazioni. Sono presenti vari DW che partono dai dati transazionali di cui sopra.

Giudici Tributarî per la gestione dei dati amministrativi (nomina, trasferimento, revoca, disciplinari, attività nelle sezioni, assenze e cessazione) e contabili, finalizzati alla liquidazione dei compensi variabili e accessori dei giudici tributari.

Il Dipartimento delle Finanze - Direzione Agenzie ed Enti della Fiscalità (DAEF) dispone della **Banca Dati del SIGOV** contenente informazioni utili alle diverse tipologie di monitoraggio che la Direzione è tenuta ad operare sulle funzioni esercitate dalle Agenzie. Vi sono pertanto raccolte le informazioni sui risultati raggiunti dalle Agenzie (indicatori utili alla misurazione del grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati attraverso i rapporti convenzionali annuali) e sulle risorse finanziarie (dati relativi agli stanziamenti, agli impegni di spesa e agli accrediti effettuati sui capitoli di bilancio delle Agenzie). La banca dati dispone, inoltre, delle informazioni che supportano gli Uffici VIII e IX cui è assegnato il compito istituzionale di valutare le modalità complessive di esercizio delle funzioni fiscali da parte delle Agenzie sotto il profilo della trasparenza, imparzialità e correttezza nei confronti dei contribuenti. Le informazioni sono rilevate annualmente tramite la somministrazione di appositi questionari sulle prassi seguite dagli uffici operativi delle Agenzie nell'espletamento dei procedimenti amministrativi di competenza sottoposti a valutazione di conformità.

Il Dipartimento delle Finanze - Direzione Legislazione Tributaria e Federalismo Fiscale (DLTFF) dispone delle seguenti banche dati:

Normativa tributi enti locali raccoglie gli atti adottati dai comuni in materia di tributi locali che devono essere trasmessi al Ministero dell'economia e delle finanze ai sensi dell'articolo 13, comma 15, del decreto legge n. 201 del 2011. Gli atti inseriti dai Comuni sono acquisiti dalla direzione al fine di svolgere un esame degli stessi, che può comportare la formulazione di osservazioni e l'eventuale impugnazione e sono resi visibili ai contribuenti, ai sostituti di imposta, ai CAF e agli altri intermediari mediante la pubblicazione sul sito internet del Dipartimento. Sono raccolti anche i seguenti dati: per l'addizionale comunale all'IRPEF, aliquote (aliquota unica o aliquote differenziate) ed esenzioni in formato elaborabile, delibere (testo in formato pdf) e regolamenti (testo in formato

pdf); per l'IMU e per gli altri tributi comunali, delibere (testo in formato pdf) e regolamenti (testo in formato pdf). Sono in via di realizzazione due importanti interventi volti alla standardizzazione del formato dei documenti, al fine di renderli completamente accessibili, e alla informatizzazione della base dati relativa alle aliquote dell'IMU attraverso l'inserimento delle stesse in un apposito prospetto.

Gestione flussi concessionari raccoglie le informazioni e la documentazione per il censimento dei soggetti abilitati a effettuare le attività di liquidazione, di accertamento e di riscossione dei tributi e delle altre entrate degli enti locali. Rappresenta uno strumento per la verifica della sussistenza dei requisiti per il mantenimento dell'iscrizione dei soggetti in questione all'Albo e per il monitoraggio delle attività da loro svolte nonché per fornire alla Commissione istituita presso il Dipartimento delle finanze, elementi informativi utili alla gestione dei soggetti iscritti all'Albo. Vi sono contenuti anche i dati sull'importo incassato suddiviso per anno, gestore, comune e tributo e l'importo trattenuto come compenso suddiviso per anno, gestore, ente locale e tributo.

Acquisizione dei certificati consuntivi di Comuni e Province. Vi sono raccolti i certificati consuntivi che gli enti locali trasmettono in via informatica al Ministero dell'interno e che vengono successivamente inseriti nel sistema MAGISTER. Tale attività è svolta in attuazione del comma 170 dell'articolo 1 della legge n. 296 del 2006, il quale prevede che gli enti locali comunichino al Ministero dell'economia e delle finanze i dati relativi al gettito delle entrate tributarie e patrimoniali, di rispettiva competenza. La banca dati contiene anche l'importo accertato per tributo, l'importo riscosso in conto competenza per tributo e l'importo riscosso in conto residui per tributo.

Addizionale Regionale IRPEF e IRAP raccoglie le aliquote e gli altri rilevanti ai fini della determinazione del tributo nonché altre informazioni (ente territoriale competente, legge regionale di riferimento) da pubblicare sul sito Internet del Dipartimento Finanze, in conformità con quanto previsto dalla normativa vigente. I dati sono trasmessi dalle Regioni e dalle Province Autonome tramite il Portale del Federalismo Fiscale e resi fruibili agli utenti finali (contribuenti, sostituti d'imposta, CAF,..).

Certificazione rimborsi tributi locali raccoglie tutti i dati relativi ai rimborsi dei tributi locali operati dai Comuni, in ottemperanza a quanto indicato dal D.M. 24 febbraio 2016. I dati, comunicati dagli enti locali attraverso il Portale del Federalismo Fiscale, riguardano gli esiti delle istruttorie sulle istanze presentate dai contribuenti e, in particolare, le somme da rimborsare a carico dell'Erario e le eventuali regolazioni con i Comuni.

Recupero crediti nazionali contiene i dati delle richieste di recupero crediti rivolte agli Stati membri dell'Unione Europea (UE) aventi come oggetto la riscossione di tributi locali dovuti agli enti locali italiani nei confronti di contribuenti residenti all'estero (Moduli XML standardizzati UE e relativi allegati di supporto).

Dichiarazioni IMU/TASI contiene le dichiarazioni IMU e TASI presentate dagli enti non commerciali (EnC), enti commerciali e persone fisiche (EC/PF) ai Comuni per gli anni d'imposta a partire dal 2012 e permette ai comuni di interrogare in maniera puntuale e analitica le dichiarazioni di propria competenza tramite un apposito cruscotto statistico.

Il Dipartimento delle Finanze - Direzione sistema informativo della fiscalità (DSI) dispone della base dati relativa ai **versamenti tramite PagoPa** del Contributo Unificato Tributario dovuto per il deposito dei ricorsi e appelli presso le Commissioni Tributarie.

Il Dipartimento delle Finanze/Direzione studi e ricerche economico-fiscali (DEF) dispone delle seguenti banche dati:

Documentazione Economica e Finanziaria contiene: documenti di normativa nazionale, regionale e comunitaria, in materia economico-finanziaria e fiscale a partire dal 1972, nonché quelli pregressi, se ancora vigenti (ogni provvedimento è riportato in tutte le eventuali diverse versioni, con l'indicazione dei relativi periodi di vigenza); documenti di prassi amministrativa, costituiti dalle circolari e risoluzioni ufficiali emesse dalle Agenzie fiscali e dal Dipartimento delle finanze, dalle circolari e risoluzioni emesse dall'ex Ministero delle finanze emanate dopo la riforma del 1972, dalle circolari a contenuto economico-fiscale emesse da altri enti o amministrazioni pubbliche e pubblicate nella Gazzetta ufficiale, dai comunicati stampa emessi dall'Agenzia delle entrate; la giurisprudenza italiana e dell'Unione Europea in materia economico-finanziaria e fiscale, integrata dal 2011 con le sentenze delle Commissioni Tributarie nel testo integrale.

Banca Dati Integrata Fiscalità immobiliare è la banca dati integrata delle proprietà immobiliari e dei dati relativi ai proprietari. Costituisce la base per la pubblicazione annuale: “Gli immobili in Italia” e per l'applicazione DW “Fiscalità immobiliare”. Contiene i dati relativi a catasto, dichiarazioni dei redditi dei proprietari, riscossioni ICI e IMU, atti del registro, certificati consuntivi dei comuni, ISTAT, basi imponibili e imposte su immobili.

Banca Dati Veicoli contiene le informazioni sulle caratteristiche dei veicoli circolanti e, in particolare, i dati caratteristici, sia analitici sia aggregati territorialmente relativi a veicolo, proprietario e bollo.

Data Warehouse – MAGISTER, contiene le analisi statistiche dei versamenti, il monitoraggio entrate erariali e territoriali e l'analisi del gettito. Il sistema comprende il *Data mart* di analisi delle entrate fiscali erariali e territoriali suddivise per: tributo, geografia, tipologia di contribuente, attività economica, mese-anno di versamento, versamenti F24, versamenti F23. I più importanti tributi monitorati sono: IRPEF, IRES, IVA e IRAP. Comprende inoltre il *Data mart* di monitoraggio dei flussi di competenza e di cassa delle entrate tributarie erariali in relazione alle classificazioni del bilancio dello Stato e delle entrate territoriali per categorie quali: entrate erariali (accertato-riscosso-versato, conto competenza e conto residui), per capitolo/articolo di bilancio ed entrate territoriali (accertato-versato) per voce d'imposta. Il sistema include, infine, il *Data mart* di analisi e valutazione dell'andamento del gettito da autotassazione e del gettito annuo atteso in relazione al comportamento dei contribuenti: versamenti F24, dichiarazioni (redditi e consolidato), analisi IMU e analisi del gettito IVA.

Banca Dati ICI contiene i dati sulle riscossioni ICI di base per l'applicazione “Monitoraggio ICI”. Tali informazioni possono essere raggruppate per: anno, territorio, canale e modalità di versamento e tipologia di contribuente.

Titolari di Partite IVA è il *Data Warehouse* contenente le informazioni anagrafiche e reddituali sulle partite IVA e i loro titolari. Il sistema contiene, in particolare, le caratteristiche anagrafiche delle partite IVA e dei loro titolari desunte dall'archivio anagrafico (ad esempio, età del titolare, se persona fisica, natura giuridica, se ente, associazione o persona giuridica settore di attività, distribuzione territoriale, data di avvio dell'attività, data e motivazione della cessazione). Le relative informazioni fiscali sono estratte dalle dichiarazioni presentate e dai versamenti effettuati (dichiarazioni presentate, tipologia di reddito prevalente, tipologia dei contributi versati).

Pubblicazione statistica:

Osservatorio Partite IVA nuove aperture è la banca dati contenente le informazioni relative alle aperture di nuove attività (dati pubblicati mensilmente sul sito del Dipartimento delle finanze e trimestralmente sul Portale del Federalismo Fiscale) e raccoglie le informazioni su nuove attività,

desunte dall'archivio anagrafico, classificate per settore di attività, distribuzione territoriale, natura giuridica e caratteristiche demografiche.

Dichiarazioni dei redditi, IVA e IRAP è la banca dati costituita dagli archivi statistici delle dichiarazioni annuali suddivise per persone fisiche, società di persone, società di capitali, enti non commerciali, IVA, IRAP e sostituti d'imposta. Contiene, pertanto, le informazioni desunte dalle dichiarazioni presentate. La finalità di questi dati è la costruzione delle serie storiche utilizzate anche per la costituzione dei *data mart* per l'applicazione di DW e la pubblicazione in ambito SISTAN delle "Statistiche sui redditi" sul sito del Dipartimento delle finanze. Comprende, infine, i dati maggiormente rilevanti (componenti reddituali e imposte), tratti dalle dichiarazioni, validati statisticamente¹, classificati per attività economica (ATECO), territorio e dimensione.

Registro. Il sistema, costituito dagli archivi statistici degli atti del registro e successioni, contiene le informazioni desunte dagli atti del registro (telematici e non), dalle successioni e dalle locazioni. Tali dati sono utilizzati per la costruzione delle serie storiche, per la costituzione dei *data mart* per l'applicazione di DW, nonché per la pubblicazione in ambito SISTAN delle "Statistiche" sul sito del Dipartimento delle finanze. I dati maggiormente rilevanti, tratti dagli atti del registro, quali la frequenza annua e l'ammontare dichiarato, sono validati statisticamente. Le principali variabili sono gli atti traslativi a titolo oneroso (ad esempio, frequenze ed ammontare annuali dei beni ricevuti in successione quali terreni, fabbricati), a titolo gratuito, la distribuzione dei contratti di locazione e i valori dell'asse ereditario e le relative imposte.

BANCA DATI STATISTICA SISTAN è la base dati statistica aggregata di supporto per la pubblicazione sul sito *internet* del Dipartimento delle finanze e contiene le informazioni aggregate desunte dalle dichiarazioni dei redditi, IVA e IRAP sia per i singoli anni di imposta che per le serie storiche. Costituisce la base informativa del servizio di interrogazione delle informazioni desunte dagli archivi IVA, IRAP, società di persone, società di capitali, persone fisiche, enti non commerciali ed è disponibile *on-line* su internet per tutti gli utenti. I dati sono accompagnati da una rassegna delle principali novità normative e da analisi sintetiche. La base dati contiene anche le statistiche sulle dichiarazioni (singole annualità e serie storiche).

Analisi statistiche Portale del Federalismo Fiscale è la base dati aggregata per la pubblicazione del servizio analisi statistiche sul portale del Federalismo Fiscale. La base dati contiene le informazioni aggregate a livello territoriale, interrogabili ed esposte sul *Web*, relative a dichiarazioni dei redditi, IVA ed IRAP, fiscalità immobiliare, popolazione residente, monitoraggio ICI e osservatorio delle partite IVA, nonché le analisi statistiche per Regioni, Province e Comuni relative a: dichiarazioni dei redditi, IVA ed IRAP (ripartizione territoriale e flussi interregionali), versamenti ICI, IMU (stime per i Comuni), proprietà immobiliari, soggetti residenti, servizio per i Comuni di stampa sui siti locali e simulatori Addizionale Irpef e IMU

Demetra (Dati E Monitoraggio Entrate Tributi Ambientali) contiene le informazioni relative alle politiche ambientali dell'Italia o di altri Paesi. Le informazioni caricate sono reperite solo da Organismi istituzionali (ad esempio, OCSE, Agenzia delle dogane) per garantire un livello di accuratezza e completezza più elevato. La banca dati contiene quindi dati di gettito e descrittivi dei tributi relativi alle politiche ambientali dell'Italia o di altri Paesi. I dati sono espressi in italiano (e/o in inglese se disponibili dalla fonte), in euro e in dollari, per un determinato anno o per un periodo.

¹ La validazione consiste in controlli sulla qualità dei dati per utilizzo statistico: eliminazione dei valori estremi, controlli di validazione, quadratura e coerenza tra quadri; controllo delle variabili anagrafiche (ad esempio, il controllo di coerenza del codice attività) e creazione di nuove variabili derivate da quelle dichiarate (ad esempio, reddito positivo, negativo, nullo).

4.1.2. Le banche dati dell’Agenzia del demanio

SIVES

SIVES è una banca dati relativa ai procedimenti di gestione dei veicoli oggetto di sequestro, fermo o confisca amministrativa per violazione del Codice della Strada. La banca dati contiene i dati riguardanti l’anagrafica dei proprietari e dei veicoli sottoposti a provvedimento amministrativo, i provvedimenti di fermo, sequestro e confisca, gli affidamenti in custodia alle ditte aggiudicatarie delle gare d’appalto per ambito territoriale, le stime del valore del veicolo, le vendite dei veicoli nei casi previsti dalla normativa vigente alle ditte aggiudicatarie, le cessioni a titolo gratuito agli enti pubblici richiedenti, la rottamazione dei veicoli. Il caricamento dei dati su SIVES viene effettuato, per la propria parte del processo, da tutti gli attori: Agenzia del Demanio, Prefetture, Organi accertatori, Custodi acquirenti.

SIRIO

SIRIO Procedura transitoria Sistema Informatico Veicoli Sequestrati rivolta ai custodi acquirenti non ancora accreditati al SIVES

CONTENZIOSO

Suite Legale è una banca dati che contiene le informazioni inerenti i procedimenti in cui l’Agenzia è coinvolta con finalità la difesa e la tutela dei diritti e degli interessi dell’Agenzia del Demanio e dello Stato nell’ambito delle controversie relative ai beni immobili statali. I dati riguardano le cause in corso, gli attori coinvolti, la schedulazione delle udienze, i pareri, gli accordi stragiudiziali e le ipotesi di rischi economici scaturenti da giudizi avversi alla Agenzia.

ADDRESS/ REMS

Real Estate Management System è la banca dati che contiene le informazioni tecniche, amministrative, documentali e contabili relative agli immobili dello Stato. Questi dati sono utilizzati per alcune reportistiche pubbliche (ad esempio, il Conto Patrimoniale dello Stato). Le principali finalità di REMS sono quelle di contribuire alla riduzione del debito e alla valorizzazione del patrimonio immobiliare pubblico, di creare il valore Stato-Territorio, di ottimizzare il portafoglio dei beni non strategici, di gestire le riscossioni dirette. Per le finalità sopra descritte, i dati in questione sono trasmessi periodicamente alla Ragioneria Generale dello Stato e alle Ragionerie Territoriali (RGS/RTS). Essa contiene i dati tecnico-fisici degli immobili, amministrativi, sugli utilizzi governativi, sui contratti di locazione – concessione con rivalutazione automatica dei canoni su base ISTAT, sulle attività di vigilanza in corso sui beni, sulle riscossioni, sull’emissione dei modelli di pagamento, su dilazioni di pagamento, solleciti e iscrizioni a ruolo, sull’IMU, su immagini e documenti relativi all’immobile e infine le informazioni relative alle note contabili, che periodicamente l’Agenzia invia alla Ragioneria generale dello Stato per la definizione annuale del Conto Patrimoniale dello Stato.

Portale PA - Manutentore Unico Portale PA

Portale PA-PTIM. La banca dati è alimentata dalle amministrazioni dello Stato per dichiarare i fabbisogni manutentivi su beni dello Stato in uso governativo. Tali fabbisogni sono poi validati con relativa assegnazione delle priorità da parte dei Provveditorati alla OO.PP.; sulla base di queste informazioni l’Agenzia Demanio redige il Piano triennale e annuale delle Manutenzioni.

Portale PA – Monitoraggio accessibile dal Portale PA – PTIM, permette alle Stazioni Appaltanti (Provveditorati alle Opere Pubbliche, Agenzia del Demanio, Ministero della Difesa e MiBACT) di gestire e monitorare gli interventi inseriti nel piano annuale.

Portale PA - Gestione Contratti accessibile dal Portale PA – PTIM, permette alle Stazioni Appaltanti (Provveditorati alle Opere Pubbliche, Agenzia del Demanio, Ministero della Difesa e MiBACT) di attivare le pratiche di stipula dei contratti di appalto per gli interventi pianificati, selezionando in automatico l’impresa a cui ricorrere, tramite il criterio della rotazione.

Accordi Quadro accessibile dalla intranet aziendale, permette agli operatori dell’Agenzia, di DR e di DG, di inserire e gestire gli accordi quadro stipulati con gli operatori specializzati, riportando l’elenco delle ditte prenotabili in ordine di priorità, determinata sulla base dello sconto offerto.

Portale PA - RATIO

La Banca dati è alimentata dalle amministrazioni dello Stato e raccoglie i dati inerenti la previsione triennale dei fabbisogni allocativi e delle superfici occupate non più necessarie. Il sistema informatico supporta quindi i piani di razionalizzazione degli spazi delle PA.

Portale PA - SIM

La Banca dati è alimentata dalle amministrazioni dello Stato, raccoglie i dati inerenti la rilevazione periodica dei costi di manutenzione sostenuti sia sugli immobili di proprietà dello Stato in uso governativo sia su quelli di proprietà di terzi utilizzati in locazione passiva.

Portale PA - IPER

La Banca dati è alimentata dalle amministrazioni dello Stato e raccoglie i dati annuali di consumo e di costo, energetici e gestionali, rilevati sugli immobili ad esse in uso. Il sistema fornisce loro un feedback sull’efficienza energetica degli immobili, evidenziando eventuali criticità emerse nella loro gestione, grazie all’elaborazione di indicatori di performance, su costi e consumi, calcolati per singolo immobile e resi disponibili per un confronto costante con i valori di benchmark, derivati da specifiche clusterizzazioni di immobili, secondo criteri stabiliti dall’Agenzia.

SINFONIA

Raccoglie le informazioni inerenti agli immobili confluiti nei fondi immobiliari FIP3 e P14. Contiene i dati tecnico-fisici ed amministrativi del compendio e della relativa assegnazione degli spazi ai diversi referenti contrattuali, quelli di rivalutazione annuale dei canoni passivi e riguardanti i contratti di locazione attivi, siano essi funzionali o no, e i dati inerenti agli interventi di manutenzione.

LOCAZIONE PASSIVA

Locazioni Passive è la banca dati che contiene informazioni inerenti i contratti di locazione passiva delle Amministrazioni Pubbliche ed ha lo scopo quello di assicurare il contenimento della spesa attraverso l’efficientamento degli utilizzi della pubblica amministrazione e la razionalizzazione degli spazi. Contiene i dati relativi alle occupazioni in locazione passive, siano esse regolari, irregolari o comodati, quelli inerenti al nulla osta alla stipula e al contratto di locazione (nuovo contratto o rinnovo).

E- STIMARE

Si tratta di un'applicazione rivolta a Privati ed a Pubbliche Amministrazioni per la determinazione del più probabile valore di mercato degli immobili, dei terreni agricoli e di quelli non edificabili. Viene inoltre utilizzata dalle Pubbliche Amministrazioni che vogliono o devono locare o acquistare un immobile, per richiedere il parere di congruità all'Agenzia del Demanio. La banca dati contiene i dati relativi all'immobile/i oggetto di stima e al relativo contesto immobiliare, alle schede di valutazione degli immobili, al workflow interno sull'approvazione della stima e infine immagini e documenti necessari al processo di stima.

FEDERALISMO DEMANIALE/CULTURALE

Raccoglie le informazioni relative agli immobili richiesti a titolo gratuito dagli Enti Territoriali (Comuni, Province, Città metropolitane e Regioni) in base ai provvedimenti legislativi del c.d. "federalismo demaniale". Si tratta di un applicativo in via di dismissione dove saranno mantenute le sole attività di monitoraggio dei trasferimenti.

UPDATE

Update (ACDAT - Ambiente Condivisione DATi) è la banca dati formata dalla raccolta in formato digitale dei processi informativi delle costruzioni secondo le indicazioni della Norma UNI11337. La banca dati contiene le informazioni dei progetti in formato BIM (Building Information Modeling) ovvero i lotti, con le schede e i cespiti che li compongono e altre informazioni di carattere generale sul fabbricato (raggruppate all'interno di una scheda sintetica), insieme ai documenti necessari per l'attestazione del rilievo.

FLUSSO DOCUMENTALE PER LA GESTIONE DEGLI ACQUISTI (GARE)

Contiene le informazioni e i documenti relativi alla gestione delle Gare di appalto pubbliche indette dall'Agenzia del Demanio, nel rispetto delle specifiche disposizioni normative. La finalità è quella di consentire la condivisione dei dati e documenti tra gli utenti dell'Agenzia coinvolti nella procedura amministrativa fino alla pubblicazione degli stessi sul sito istituzionale. I dati trattati sono quelli identificativi e descrittivi dei bandi e dei singoli affidamenti delle gare indette, dei partecipanti e dei documenti prodotti durante il procedimento.

VETRINA IMMOBILIARE.

È la banca dati degli immobili posti in vendita dall'Agenzia del Demanio, con informazioni relative dalla pubblicazione del bando di gara fino all'assegnazione dell'immobile.

PALOMA

E' alimentata sia da privati sia da altri Enti pubblici (tramite accesso web) proprietari di beni immobili che intendono candidare le proprie proprietà immobiliari a contratti di locazione o vendita per il soddisfacimento delle esigenze di spazio delle Amministrazioni Statali.

EnTer

E' alimentato dagli Enti Territoriali proprietari di immobili che segnalano immobili di proprietà non utilizzati o ritenuti non strategici, proponendoli per percorsi di valorizzazione oppure associandoli a uno o più iniziative di valorizzazione promosse dall'Agenzia del Demanio.

4.1.3. Le banche dati dell'Agenzia delle Dogane e Monopoli

ACCISE: VERSAMENTI F24 è la banca dati, trasmessa tramite flusso giornaliero dall'Agenzia delle Entrate, che supporta l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli in relazione ai versamenti effettuati dagli operatori economici tramite modello F24; contiene anche le compensazioni, trasmesse mensilmente dall'Agenzia delle Entrate, operate dagli esercenti l'attività di autotrasporto sui crediti maturati per l'utilizzo agevolato di gasolio autotrazione. Oltre ai dati dei soggetti che effettuano i versamenti, nella banca dati sono presenti i capitoli di imputazione dei tributi ed i relativi importi.

ANAGRAFICA DEGLI OPERATORI IN AMBITO ACCISE è una banca dati per la gestione delle figure professionali del settore accise come ridefinite dal D.Lgs. 29 marzo 2010, n. 48 di recepimento della Direttiva comunitaria 118/08/CE relativa al regime generale delle accise. Essa contiene dati relativi a depositari autorizzati di prodotti energetici, di prodotti alcolici, di prodotti vitivinicoli, a operatori del settore oli lubrificanti e bitumi di petrolio e di altri settori fiscali (ad esempio, emissioni, carbone), ai soggetti obbligati del settore energia elettrica e del settore del gas naturale e altro operatore del settore prodotti energetici, del settore prodotti alcolici e del settore prodotti vitivinicoli.

ASI è una banca dati per la gestione degli avvisi di spedizione informatici dei campioni delle merci da sottoporre ad analisi, che contiene dati sui prelievi di campione, di analisi e sull'esito del monitoraggio.

AUDM Anagrafica Unica Dogane e Monopoli è una banca dati derivata da Anagrafe Tributaria per i soli soggetti fiscali di interesse dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli. La banca dati è integrata con le informazioni correlate ai soggetti fiscali che riguardano i punti vendita/luoghi di esercizio e le autorizzazioni all'esercizio delle diverse attività fiscalmente rilevanti. Consente la sostituzione progressiva dei dati anagrafici di settore che si sono "duplicati" nel corso del tempo con una base dati anagrafica comune a tutta l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli.

Banca dati AEO. Lo *status* di "operatore economico autorizzato" (AEO) è stato previsto dal regolamento CE n. 648 del 2005, di modifica del regolamento CEE n. 2913 del 1992 (istituzione del codice doganale comunitario), che introduce disposizioni in materia di sicurezza nel Codice Doganale Comunitario. In particolare, vi si stabilisce che tale *status* sia concesso agli operatori che: ottempereranno ai criteri di solvibilità, dimostreranno di disporre nell'ambito della propria impresa di un sistema di controllo interno e, laddove previsto dalle norme, adegueranno sul piano della sicurezza (*safety and security*) le proprie strutture aziendali e l'intera catena logistica di riferimento. La procedura prevede: l'istituzione di un quadro comunitario di riferimento per l'analisi e la gestione del rischio; l'introduzione del nuovo *status* di "operatore economico autorizzato"; la previsione dell'obbligo di presentare informazioni preliminari all'arrivo o all'uscita per tutte le merci che entrano nel territorio doganale della Comunità o ne escono. Essa contiene anche i dati relativi alle istanze presentate dagli operatori economici per l'ottenimento dello *status* di AEO.

Banca dati EORI. Il sistema EORI è stato introdotto per soddisfare le misure di sicurezza stabilite dal regolamento (CE) n. 648/2005 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 aprile 2005, che modifica il regolamento (CEE) n. 2913/92 del Consiglio (istituzione del codice doganale comunitario). Questa applicazione intende fornire ad ogni operatore economico un numero identificativo unico all'interno della Comunità Europea, pertanto attraverso la registrazione nel proprio Stato Membro, gli operatori potranno ottenere un codice EORI che è valido in tutta la Comunità e che dovrà essere usato in tutte le comunicazioni con ogni autorità doganale all'interno della Comunità. Il sistema EORI dovrà consentire a tutte le autorità doganali dell'UE l'accesso veloce

ed affidabile ai dati degli operatori tramite la costituzione di una banca dati gestita centralmente (e replicabile localmente per gli Stati Membri che ne necessitano) contenente tutte le informazioni sugli operatori attualmente presenti a livello nazionale.

Banca dati ANTIFRODE è finalizzata alla gestione degli adempimenti degli uffici ai fini delle attività antifrode e descrive tutte le tipologie di controllo che sono eseguite dagli uffici quali, ad esempio, i controlli sui passeggeri dei traghetti, delle navi da crociera e degli aeromobili. Contiene, altresì, dati sui controlli effettuati sui passeggeri, sulle violazioni extratributarie, sui controlli mirati a contrastare il fenomeno della contraffazione e le violazioni in materia sanitaria, gli interventi effettuati per contrastare il fenomeno della sottofatturazione e l'elenco soggetti e violazioni.

BI Dogane: è un sistema di *business intelligence* per il supporto alle attività decisionali e strategiche, all'analisi dell'andamento dei flussi operativi, al controllo doganale ed analisi dei rischi, e al contrasto dei fenomeni fraudolenti. I principali *Data mart* realizzati riguardano: Dichiarazioni relative alle **Accise** (energia elettrica, gas naturale, prodotti energetici, prodotti alcolici, e-AD); **Dichiarazioni** import ed export extra-europeo (dichiarazioni doganali, CDS, manifesti merce in arrivo); **Analisi dei rischi** relativi alle dichiarazioni doganali; **Elenchi** degli acquisti/cessioni di beni e servizi intracomunitari; Analisi dei **Laboratori** chimici; Banca dati **antifrode**; **Analisi per soggetto** (panoramica delle dichiarazioni, verifiche, autorizzazioni. relative ad un insieme di soggetti)

COGNOS è un sistema di *business intelligence* per il supporto alle attività decisionali e strategiche e all'analisi dell'andamento dei flussi operativi. Essa contiene il *Data mart* dichiarazioni accise, dogane e *intra* (ovvero intracomunitarie di acquisti/cessioni beni e servizi).

CONTABILITÀ ACCISE è una banca dati per la gestione degli adempimenti contabili connessi alle dichiarazioni accise che contiene dati sull'accertato e sull'introito in ambito accise.

Contabilità doganale è una banca dati per la gestione degli adempimenti contabili connessi alle dichiarazioni doganali che contiene dati sull'accertato e sull'introito in ambito doganale ad esempio dazi, tributi.

Contenzioso è una banca dati per la gestione delle attività relative ai contesti doganali²/accise e alle controversie. Essa contiene i dati relativi all'*iter* di gestione dei contesti e delle controversie e l'elenco dei soggetti e delle relative violazioni/sanzioni.

Controlli nel settore accise è una banca dati finalizzata alla gestione dei controlli sull'esecuzione degli adempimenti fiscali nel settore delle accise, al fine di potenziare l'attività di prevenzione di frodi e contiene dati ~~sugli operatori economici e loro impianti, nonché~~, sulle verifiche tecnico amministrative a carico di operatori economici e loro impianti che, a partire dal ~~per il~~ rilascio di licenze di primo impianto³ e/o altre autorizzazioni, riguardano l'intero ciclo produttivo delle aziende.

Controlli nel settore dogane è una banca dati finalizzata alla gestione dei controlli sull'esecuzione degli adempimenti fiscali nel settore delle dogane, al fine di potenziare l'attività di prevenzione di frodi e contiene dati sugli operatori economici, nonché controlli sulle "domiciliata"⁴, semplificata ed altri.

Controlli nel settore intracomunitario è una banca dati per la gestione delle liste selettive⁵ Intra e Plafond per l'esecuzione delle verifiche con accesso, la cui base giuridica è costituita dalla direttiva

² Per "contesti doganali" si intendono tutti i procedimenti sanzionatori che sono inerenti agli adempimenti doganali.

³ Le "licenze di primo impianto" sono le licenze rilasciate ad ogni un nuovo impianto.

⁴ Controlli effettuati sulle operazioni che vengono eseguite in domiciliata, ossia presso le aziende e non in dogana. Gli operatori economici possono, infatti, richiedere all'Agenzia l'autorizzazione a presentare le dichiarazioni senza presentare le merci in dogana.

⁵ Le liste selettive sono interrogazioni effettuate sul data base delle dichiarazioni intracomunitarie per "selezionare" i soggetti che compiono determinate tipologie di operazioni o che effettuano operazioni in numero e valore superiori ad una determinata soglia (ad esempio, tutti gli operatori il cui domicilio fiscale è Milano e compiono operazioni verso la

2006/112/CE, relativa al sistema comune d'imposta sul valore aggiunto e al Reg. n. 904/2010, relativo alla cooperazione amministrativa in materia di IVA, che a decorrere dal 1° gennaio 2012, abroga il Reg. n.1798/2003. Essa contiene dati relativi alle verifiche effettuate, all'esito e ai soggetti verificati e alle liste selettive di supporto a tali attività.

DAA è una banca dati finalizzata alla telematizzazione del DAA (Documento Amministrativo di Accompagnamento). Si inserisce nell'ambito del progetto comunitario EMCS (*Excise Movement Control System*), mirato alla realizzazione di un sistema per il controllo elettronico della movimentazione delle merci che viaggiano in regime di sospensione di accisa. La direttiva 2008/118/CE, relativa al regime generale sui prodotti soggetti ad accisa e che dal 1° aprile 2010 abrogherà la direttiva 92/12/CEE, ha stabilito che la circolazione dei prodotti soggetti ad accisa in regime sospensivo potrà aver luogo esclusivamente sotto la scorta di un "Documento Amministrativo di Accompagnamento elettronico". Essa contiene anche gli elementi delle operazioni in regime sospensivo, dei soggetti speditori e dei soggetti destinatari.

Determinazioni e programmi di lavoro è l'archivio delle determinazioni e dei programmi di lavoro a partire dal "tariffario delle prestazioni", già a disposizione dei laboratori e degli operatori del settore. Gli obiettivi della procedura sono quelli di associare ad ogni determinazione i metodi di analisi contraddistinti dai dati di identificazione, tecnica/strumento di analisi, tipo di risultato e unità di misura. Esso contiene anche le determinazioni e i programmi di lavoro dei laboratori chimici.

Dichiarazioni accise è l'archivio delle dichiarazioni fiscali obbligatorie nei diversi settori impositivi delle accise. Secondo le disposizioni contenute nel decreto legge 3 ottobre 2006, n. 262, e successive determinazioni direttoriali, le dichiarazioni sono presentate in forma esclusivamente telematica dal 1° gennaio 2008 per i settori energia elettrica e gas naturale, e con decorrenze successive a partire dal 1° giugno 2008 (depositari autorizzati di prodotti energetici) fino al 1° gennaio 2015 (microbirrifici) per le diverse figure professionali nei settori prodotti energetici, prodotti alcolici e bitumi/oli lubrificanti.

e-AD (documento amministrativo elettronico) è una banca dati finalizzata alla telematizzazione del DAA (Documento Amministrativo di Accompagnamento). È stata costituita nell'ambito del progetto comunitario EMCS (*Excise Movement Control System*), mirato alla realizzazione di un sistema per il controllo elettronico delle movimentazioni intracomunitarie delle merci che viaggiano in regime di sospensione di accisa. La direttiva 2008/118/CE, relativa al regime generale sui prodotti soggetti ad accisa che dal 1° aprile 2010 e che ha sostituito la direttiva 92/12/CEE, ha stabilito che la circolazione dei prodotti soggetti ad accisa in regime sospensivo può aver luogo esclusivamente sotto la scorta di un "documento amministrativo elettronico". Essa contiene gli elementi delle operazioni in regime sospensivo, dei soggetti speditori e dei soggetti destinatari. Attraverso i suddetti elementi, oltre ad assicurare il puntuale monitoraggio delle operazioni, costituisce uno strumento fondamentale per prevenire frodi.

e-DAS (documento amministrativo semplificato elettronico) è una banca dati finalizzata alla telematizzazione in ambito nazionale del DAS (Documento Amministrativo Semplificato). È stata costituita nell'ambito della realizzazione di un sistema per il controllo elettronico delle movimentazioni nazionali delle merci che viaggiano in regime di accisa assoluta. La Determinazione Direttoriale 138764RU del 10 maggio 2020 ha stabilito che la circolazione nel territorio dello Stato della benzina e del gasolio usati come carburante ed assoggettati all'aliquota di accisa normale prevista dall'Allegato I al Testo Unico Accise è effettuata con la scorta dell'e-DAS. La banca dati è già predisposta per l'ampliamento dei prodotti da scortare con e-DAS, e contiene gli elementi delle operazioni in regime di imposta assoluta, dei soggetti speditori, dei soggetti destinatari, delle merci e

Svizzera, tutti gli operatori che eseguono operazioni per un valore maggiore di 500 mila euro). I criteri di estrazione variano anno per anno in relazione ad analisi che vengono effettuate dagli uffici centrali.

dei vettori. Attraverso i suddetti elementi, oltre ad assicurare il puntuale monitoraggio delle operazioni, costituisce uno strumento fondamentale per prevenire frodi.

e-MVS è una banca dati, costituita nell'ambito del progetto comunitario EMCS (*Excise Movement Control System*), finalizzata alla realizzazione di un sistema per lo scambio elettronico di messaggi di cooperazione amministrativa in ambito accise tra gli Stati membri dell'Unione Europea. Detta cooperazione amministrativa supporta l'attività di controllo degli uffici sia per le movimentazioni di merci in regime sospensivo dell'accisa sia in regime di imposta assoluta.

EMCS è il sistema di informatizzazione dei movimenti e dei controlli dei prodotti soggetti ad accisa per assicurare il puntuale monitoraggio di operazioni che si svolgono in ambito comunitario senza il pagamento delle accise. Costituisce uno strumento fondamentale per prevenire frodi in tale ambito. Il sistema contiene dati per il controllo dei movimenti tra gli Stati membri dei prodotti in sospensione d'accisa (alcol e bevande alcoliche, vino, tabacchi e prodotti energetici).

Informazioni tariffarie vincolanti è il *data base* operativo comunitario in cui risiedono le Informazioni Tariffarie Vincolanti previste e disciplinate dal Codice Doganale Comunitario (Regolamento CEE n.2913 del 1992) e dalle Disposizioni di attuazione dello stesso (Regolamento CEE n.2954 del 1993). Sono delle decisioni amministrative, di rilievo comunitario, sull'applicazione della normativa doganale, per mezzo delle quali gli operatori economici interessati possono richiedere alle Autorità doganali degli Stati membri, di attribuire la classificazione doganale di una determinata merce con la conseguente assegnazione del codice di Nomenclatura Combinata (NC) o Tariffa integrata comunitaria (TARIC). Il *data base* contiene anche informazioni tariffarie vincolanti e di origine (codice merce, operatore commerciale, stato richiedente).

FALSTAFF⁶ è la base dati delle istanze di tutela presentate all'Autorità doganale nei confronti di merci sospettate di violare taluni diritti di proprietà intellettuale e sulle misure da adottare nei confronti di merci che violano tali diritti. Essa realizza una strategia di contrasto al fenomeno della contraffazione basata sulle opportunità offerte dalla "rete", avvalendosi della cooperazione attiva di tutti i soggetti coinvolti a vario titolo nella lotta alla contraffazione. FALSTAFF riceve i dati multimediali forniti dalle aziende a corredo delle istanze di tutela e li rende disponibili, in tempo reale, ai funzionari doganali per riconoscere i prodotti contraffatti e per individuare i prodotti non conformi agli *standard* di qualità e di sicurezza previsti dalla normativa comunitaria. La base dati contiene anche l'elenco delle istanze di tutela presentate dai titolari di diritti di proprietà intellettuale.

InDEx/Vies International Data Exchange/Vat Information Exchange System è la banca dati, alimentata da un *data base* comunitario, di supporto alle attività di verifiche con accesso che consente di verificare la correttezza della documentazione ispezionata. Essa contiene dati anagrafici e codici IVA degli operatori comunitari degli altri Stati membri e permette l'accesso alle informazioni anagrafiche collegate ai codici Iva.

Intra è la base dati delle operazioni di acquisto/cessioni da/a Paesi membri dell'Unione Europea. Essa contiene l'elenco dei soggetti che hanno effettuato operazioni di acquisto/cessioni da/a Paesi Membri dell'Unione Europea e il riepilogo delle operazioni effettuate.

LIMS (*Laboratory Information Management System*) consente, nell'ambito del progetto "Messa in qualità dei Laboratori chimici", la gestione dei campioni da sottoporre all'analisi chimica consentendo la registrazione, la tracciabilità e il monitoraggio di tutti i campioni e garantendo, nel contempo, l'uniformità dell'attività analitica. Il sistema contiene dati identificativi del campione, l'elenco dei soggetti richiedenti e l'elenco degli esiti.

⁶ Nel 2005 il progetto FALSTAFF ha ricevuto la menzione d'onore negli *Europe Awards*, Oscar Europeo 2005 per le migliori iniziative di *e-government*.

LUB è una banca dati finalizzata alla tracciabilità della circolazione, nel territorio nazionale, degli oli lubrificanti e di altri specifici prodotti provenienti da un altro Stato membro dell'Unione europea, con lo scopo di impedirne l'impiego fraudolento negli usi di carburazione o combustione. Secondo le disposizioni dettate dall'art. 7-bis nel Testo Unico Accise, introdotte dall'art. 7 del decreto-legge 26 ottobre 2019, n. 124, il MEF ha emanato il Decreto 22 aprile 2020 che ha disciplinato le modalità di registrazione degli operatori (soggetti mittenti comunitari e soggetti destinatari nazionali) e di emissione del CAR (Codice Amministrativo di Riscontro): l'emissione del CAR si sostanzia nella stampa di un documento che deve accompagnare la merce dall'ingresso in territorio nazionale fino alla destinazione nazionale, ovvero fino all'uscita dal territorio nazionale nel caso di merce che transita in Italia con destinazione altro Stato membro dell'Unione europea o esportazione. La banca dati contiene i dati relativi ai soggetti speditori, ai soggetti destinatari, alle merci, al luogo di introduzione e all'itinerario in territorio nazionale, ed è finalizzata in modo specifico alla prevenzione delle frodi mediante controllo su strada.

Operazioni doganali all'importazione è la base dati delle operazioni di importazione da Paesi extracomunitari. Essa contiene i dati delle dichiarazioni di importazione ordinarie, semplificate, dei corrieri e dei pacchi postali (aeroporti) e dei soggetti che effettuano per conto proprio o di altri le operazioni di specie.

Operazioni doganali all'esportazione è la base dati delle operazioni di esportazione in Paesi extracomunitari. Essa contiene i dati delle dichiarazioni di esportazione ordinarie, semplificate, dei corrieri e pacchi postali (aeroporti) e dati dei soggetti che effettuano per conto proprio o di altri le operazioni di specie.

Operazioni doganali in regimi sospensivi diversi dal transito è la base dati delle importazioni/esportazioni in regimi sospensivi⁷, che contiene dati delle dichiarazioni in altri regimi sospensivi e dei soggetti che effettuano per conto proprio o di altri le operazioni di specie.

Presentazione merci è la banca dati per la gestione della merce in ingresso e/o in uscita agli/dagli spazi doganali, via mare o via aerea, accompagnate da dichiarazioni sommarie. Essa contiene Manifesti in partenza (dichiarazioni che il capitano della nave, oppure lo spedizioniere doganale, devono presentare all'"Ufficio Manifesti" per indicare l'elenco di merci che escono via mare o via aerea), Manifesti in arrivo (dichiarazioni di merci in arrivo negli spazi doganali via mare o via aerea), Gestione delle partite di merce introdotte nei recinti di T.C. (temporanea custodia) senza aver ricevuto una destinazione doganale e Movimentazione *container*.

Registri dei distributori stradali di carburanti è la banca dati che contiene le informazioni sulle quantità di carburanti movimentate dagli impianti di distribuzione stradale che hanno adottato il registro telematico. La telematizzazione del registro di carico e scarico è stata introdotta dalla Determinazione Direttoriale n. 724 del 21 marzo 2019 per gli impianti di distribuzione stradale di carburanti funzionante in modalità self-service (impianti non presidiati). A seguito di denuncia dell'esercente i funzionari del competente ufficio costituiscono per ciascun impianto l'anagrafica del registro, composta dai diversi prodotti e per ciascun prodotto dai relativi serbatoi e totalizzatori del carburante erogato installati sulle colonnine di rifornimento. Le quantità movimentate giornaliere sono trasmesse telematicamente con l'ausilio del "Tracciato unico Cessione carburanti & Registro C/S", contenente sia i dati dei corrispettivi sia i dati dei registri di carico e scarico, approvato con "Provvedimento n.106701 del 28 maggio 2018 - AdE di intesa con ADM" e successive modifiche. La banca dati contiene i dati relativi all'anagrafica del registro telematico (caratteristiche dell'impianto, prodotti, serbatoi, totalizzatori) e le movimentazioni giornaliere di carico e scarico dei carburanti, ed è finalizzata alla prevenzione delle frodi nella commercializzazione al dettaglio dei prodotti energetici ed alla semplificazione degli adempimenti contabili a carico degli esercenti.

⁷ Sono quei regimi doganali per i quali è sospeso il pagamento dei diritti a fronte della prestazione di una garanzia.

Rimborsi Accise è la banca dati delle richieste di rimborsi effettuati dagli operatori economici nel settore accise per velocizzare la disamina delle istanze e la loro validazione; contiene l'anagrafica operatori economici, i dati sulle istanze di rimborso/restituzione accise e l'esito delle istanze.

Safety and Security gestisce il processo di acquisizione dei diversi tipi di dichiarazione sommaria di entrata e di uscita, come previsto dai progetti comunitari I.C.S. (*Import Control System*) ed E.C.S. (*Export Control System*). Le informazioni ovvero le dichiarazioni che possono essere presentate ed elaborate dall'applicazione a disposizione degli uffici doganali sono le seguenti: dichiarazione sommaria di Entrata (ENS), richiesta di rettifica di una dichiarazione sommaria di Entrata (RENS), richiesta di diversione (DIV) ossia il cambio di destinazione della merce dichiarata, dichiarazione sommaria di Uscita (EXS), richiesta di rettifica di una dichiarazione sommaria di Uscita (REXS).

SEED è una banca dati utilizzata per la validazione e il controllo delle informazioni da utilizzare nelle applicazioni comunitarie in ambito Accise. I singoli Stati membri alimentano detta banca dati censendo gli operatori comunitari autorizzati a movimentare merci in regime di sospensione delle accise; contiene anche le codifiche relative ai prodotti sottoposti ad accisa, ai paesi, alle lingue, ai tipi di trasporto, ossia tutte le informazioni che necessitano di una codifica univoca all'interno delle applicazioni comunitarie.

S.TRA.D.A. è il sistema per la gestione delle dichiarazioni di di transito comunitario e dello scambio elettronico dei dati delle operazioni con tutti gli Stati membri coinvolti nel passaggio e nella destinazione finale dei relativi movimenti. Un movimento di transito è identificato da uno specifico *Movement Reference Number* (MRN) ovvero un identificativo univoco a livello comunitario.

A.E.S. (Sistema delle Esportazioni Automatizzato) è il sistema per lo scambio elettronico dei dati delle dichiarazioni di esportazione tra gli Stati membri al fine di poter attribuire il visto uscire informatizzato. Un'operazione di esportazione si attua con lo scambio di informazioni tra l'ufficio di Esportazione e l'ufficio di Uscita. Un movimento di esportazione è identificato da uno specifico *Movement Reference Number* (MRN) ovvero un identificativo univoco a livello comunitario.

TARIC (tariffa integrata comunitaria) nazionale, è una banca dati d'informazione per gli operatori e gli uffici interessati agli scambi commerciali internazionali. Essa contiene la raccolta delle disposizioni, degli obblighi e delle fiscalità, cui sono assoggettate le merci all'introduzione sul territorio doganale della Comunità (immissione in libera pratica o importazione, nonché esportazione e scambi intracomunitari), legislazione tariffaria e commerciale comunitaria e nazionale. In particolare, raccoglie dati su nomenclature doganali, note, codici addizionali, misure, regolamenti e certificati.

Traders è la banca dati che censisce i soggetti che intendono avvalersi, per lo stoccaggio di prodotti energetici, di un deposito fiscale o del deposito di un destinatario registrato. L'obbligo del censimento preventivo è stato introdotto dai commi da 945 a 959 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, e disciplinato dal Decreto 12 aprile 2018 emanato dal MEF, che ha individuato due distinte figure di soggetto autorizzato allo stoccaggio presso depositi ausiliari a seguito di istanza e soggetto che effettua comunicazione di stoccaggio presso depositi ausiliari; la possibilità di effettuare la comunicazione in luogo della presentazione dell'istanza è riconosciuta ai soggetti già titolari di una licenza di esercizio di deposito fiscale di prodotti energetici. Sia ai trader autorizzati dall'ufficio competente che ai trader che hanno effettuato comunicazione l'effettivo stoccaggio è consentito a seguito di atto di assenso da parte di ciascun depositario autorizzato o destinatario registrato titolare del deposito ausiliario. Tanto il trader autorizzato che quello che ha effettuato comunicazione redigono riepiloghi delle quantità di prodotto stoccate presso ciascun deposito ausiliario. La banca dati contiene i dati relativi ai trader autorizzati dall'ufficio competente, ai trader che hanno effettuato comunicazione, ai titolari dei depositi ausiliari che hanno fornito l'atto di assenso ed ai riepiloghi contabili, ed è finalizzata alla prevenzione delle frodi nella commercializzazione dei prodotti energetici.

Trasferimento Valori è la banca dati che contiene sia le informazioni relative alle dichiarazioni di possesso e trasporto di banconote bancarie, titoli e valori mobiliari che ogni persona fisica, in ingresso o in uscita dalla comunità europea, è tenuta a dichiarare alle autorità competenti in caso di importo superiore a € 10.000 (ai sensi del Regolamento CE n. 1889/2005 D.LGS 195/2008 e del successivo D.L. 16 del 02.03.2012) che le sanzioni a seguito delle violazioni accertate al decreto prima citato dai funzionari della Dogana e/o dalla Guardia di Finanza.

Anagrafe conti di gioco è la banca dati che supporta i Monopoli di Stato in relazione alla registrazione e alla movimentazione dei conti di gioco. Essa contiene i dati dei titolari conti di gioco (contitolarità con i concessionari), gli estremi dei documenti di identità, i limiti di ricarica, e tutte le movimentazioni del conto trasmesse dai singoli concessionari (ad esempio: aperture, sospensione e chiusura del conto, subregistrazione, ricariche, prelievi, giocate, vincite, bonus, rimborsi, storni e saldo). Dal 2018 ospita anche il registro unico autoesclusi (RUA).

Anagrafica delle concessioni ippiche, sportive e a distanza è la banca dati che supporta i Monopoli dedicata all'anagrafica dei concessionari delle scommesse ippiche e sportive, sia per la raccolta in modalità fisica che a distanza (concessionari GAD) a partire dalla partecipazione alle relative gare pubbliche per l'assegnazione delle concessioni, fino all'assegnazione delle concessioni e all'attivazione al gioco. Rientrano nella banca dati anagrafica anche gli ippodromi e i titolari di raccolta scommesse che hanno partecipato alle procedure di emersione previste dalle leggi di stabilità 2015 e 2016. La banca dati contiene, inoltre, i dati dei concessionari e delle rispettive reti di vendita intese sia come punti vendita autorizzati dai monopoli e dislocati sul territorio, per i concessionari che raccolgono in modalità fisica, sia come siti internet, canali tv e telefonici autorizzati dai monopoli, per i concessionari GAD. La banca dati anagrafica è integrata con la documentazione tecnica trasmessa dal concessionario successivamente alla sua data di stipula. La banca dati anagrafica è estesa anche ai Fornitori Servizi di connettività che hanno superato le verifiche tecniche per i diversi giochi.

Adempimenti delle concessioni sul gioco fisico e a distanza è la banca dati che supporta i Monopoli dedicata agli adempimenti effettuati dai concessionari, previsti sia dagli schemi di concessione che da norme o circolari accessorie. La banca dati contiene in particolare i dati trasmessi dai concessionari per gli adempimenti in materia di antiriciclaggio, i dati trasmessi per la normativa antimafia, nonché in materia di bilancio e, per le concessioni a distanza anche conti correnti dedicati alle giacenze.

Apparecchi da intrattenimento è la banca dati dell'Agenzia delle dogane e dei Monopoli che compendia le informazioni inerenti gli apparecchi da intrattenimento e gli operatori del comparto abilitati a svolgere le attività connesse al gioco. In particolare, contiene informazioni di carattere amministrativo (es. titoli autorizzatori, produttore, proprietario, concessionario), tecnico (es. modello di apparecchio, scheda di gioco, giochi installati), logistico (ubicazione sul territorio degli apparecchi,) e contabile (incassi e vincite). Con riferimento a ciascun apparecchio per tutte le categorie di apparecchi con (con (AWP e VLT) e senza vincita in denaro previste dalla normativa. Contiene, al tempo stesso i dati riferiti alla base imponibile nonché all'imposta dovuta (ISI e PREU) per ciascun periodo contabile. La banca dati, infine, contiene informazioni riguardanti gli operatori regolarmente iscritti all'elenco dei soggetti di cui all'articolo 1, comma 533, della legge n. 266/2005 e s.m.i. e, per tale ragione, abilitati ad operare nell'ambito delle attività connesse agli apparecchi da intrattenimento con vincita in denaro

BI Monopoli è un sistema di business intelligence per il supporto alle attività decisionali e strategiche ed al contrasto all'illegalità. I principali Data mart realizzati riguardano : **Cruscotto conti di gioco e antiriciclaggio**: è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alle informazioni di tutti i conti gestiti dai diversi concessionari con le relative movimentazioni (ricariche e prelievi), nonché le informazioni di tutte le giocate e le vincite effettuate su ogni singolo gioco con l'indicazione dei prelievi e ricariche superiori ai 1000 euro. **Giochi**, asservita alla governance e al monitoraggio del portafoglio giochi; **Tabacchi**, di supporto alla direzione per le Accise e agli uffici periferici nella

governance e monitoraggio del settore dei tabacchi; **Tributi**, di supporto alle attività trasversali dei giochi e dei tabacchi riguardanti i versamenti delle imposte e i controlli effettuati dai Monopoli sui diversi operatori; **BI per il sistema dei Controlli**: tra i principali, ricerca e segnalazione ai competenti uffici dei Monopoli dei siti di gioco che operano senza le necessarie autorizzazioni; monitoraggio dei gestori di apparecchi comma6A attraverso l'analisi di indicatori di pericolosità quali la sulla raccolta media e il numero degli apparecchi posseduti.

Contabilità delle concessioni ippiche, sportive e a distanza è la banca dati che supporta i Monopoli dedicata alla contabilità e ai flussi finanziari, in entrata ed in uscita, generati dalla raccolta dei giochi ippici, sportivi e su eventi simulati sia in modalità fisica che a distanza. La banca dati contiene gli importi dovuti dai concessionari come saldi mensili e quindicinali e come canone di concessione, nonché gli importi delle garanzie da adeguare. La banca dati contiene gli importi dovuti a titolo di imposta sia all'erario che alla regione Sicilia e i versamenti effettuati dai Monopoli alla Banca d'Italia per i flussi finanziari in uscita. La banca dati contiene inoltre le rendicontazioni amministrative e giudiziali. Per le concessioni a distanza contiene dati contabili e versamenti effettuati per giochi di abilità, di sorte a quota fissa e bingo a distanza nonché le informazioni sugli interessi maturati sui conti correnti bancari dedicati alla gestione dei conti di gioco.

Concorsi pronostici sportivi e scommesse serie BIG è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alla creazione e gestione dei concorsi Totocalcio, Il9, Totogol e le scommesse serie BIG. Contiene i dati relativi ai concorsi svolti, all'elenco degli avvenimenti proposti e al loro esito, alle giocate effettuate e a quelle annullate, alle vincite realizzate, ai rimborsi ed alle riscossioni.

Cruscotto conti di gioco e antiriciclaggio è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alle informazioni di tutti i conti gestiti dai diversi concessionari con le relative movimentazioni (ricariche e prelievi), nonché le informazioni di tutte le giocate e le vincite effettuate su ogni singolo gioco con l'indicazione dei prelievi e ricariche superiori ai 1000 euro. Contiene anche i dati relativi ai conti di gioco presenti nell'anagrafe dei conti di gioco, quelli relativi a tutte le giocate effettuate dai conti di gioco e i dati relativi alle giocate, alle vincite, alle ricariche e ai prelievi dai conti di gioco (per importi superiori ai 1000 euro). - **Concessioni Rivendite Tabacchi**: è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alla gestione dei punti vendita per la vendita Tabacchi. L'anagrafica delle Rivendite e dei soggetti titolari costituisce il riferimento per l'espletamento dei diversi procedimenti previsti nel rapporto concessorio, nonché per il rilascio delle autorizzazioni alla vendita (Patentini) ad altri esercizi commerciali.

Contrabbando: è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alla costituzione dell'anagrafica dei contravventori ed alla gestione dei procedimenti amministrativi/penali a loro carico, nonché dei reperti sequestrati (tabacchi e veicoli).

Gioco del Bingo è la banca dati dell'Agenzia delle dogane e dei Monopoli che compendia le informazioni inerenti il gioco del Bingo e gli operatori del comparto abilitati a svolgere le attività connesse al gioco. In particolare, contiene informazioni di carattere amministrativo (es. anagrafica concessionario), logistico (ubicazione sul territorio delle sale) e contabile (es. numero delle cartelle acquistate dagli uffici, vendute in sala e premi vinti). Con riferimento a ciascuna sala sono inoltre presenti i dati contabili e di versamento all'erario.

Giochi di abilità e bingo a distanza è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alle informazioni sulle giocate e sulle vincite effettuate su ogni piattaforma tramite uno specifico conto di gioco (conti ricaricabili che consentono al giocatore di giocare in modalità telematica). Essa contiene dati di sintesi dei concessionari autorizzati, degli Organismi di verifica, delle piattaforme di gioco e dei relativi titoli autorizzatori, delle partecipazioni al gioco e delle vincite, i dati contabili e di versamento all'erario e i dati delle verifiche effettuate da ADM.

Giochi numerici “a totalizzatore” è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alle diverse fasi dei concorsi dei giochi a totalizzatore (come, ad esempio, Superenalotto, “Win for Life” e “Si Vince tutto”). Contiene, infatti anche i dati relativi alle singole giocate, annulli e pagamenti, i dati della rete di vendita fisica e a distanza dei giochi a totalizzatore e i dati contabili e di versamento all’erario del concessionario.

Ippica d’agenzia, nazionale e internazionale è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alle corse ippiche, ai concorsi ippici, alle scommesse abilitate, anche del palinsesto complementare, agli ordini di arrivo, ai ritiri e alle quote di vincita. Contiene i dati relativi alle giocate vendute, annullate, vincenti e rimborsabili e quelli contabili di cassa e di competenza.

Lotteria degli scontrini è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alle informazioni relative ai singoli corrispettivi trasmesse da ciascun dispositivo RT per la generazione dei biglietti virtuali e attribuzione delle singole estrazioni secondo le modalità definite nel regolamento di gioco per la lotteria dei corrispettivi nonché i dati delle estrazioni dei biglietti virtuali vincenti, delle notifiche e pagamenti dei soggetti vincenti e dei dati registrati nel portale lotteria.

Lotto e Lotterie è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alle informazioni sulle giocate e sulle vincite del gioco del lotto e delle lotterie sia istantanee (Gratta e Vinci), che telematiche (i dati si riferiscono sia allo storico sia all’attualità). Contiene anche i dati relativi alle giocate e alle vincite del Lotto, i dati di raccolta per punto vendita e quelli contabili e di versamento all’erario, nonché i dati relativi agli ordinativi di pagamento verso il concessionario e i dati della rete di vendita fisica e a distanza del Lotto

Prodotti e Tariffe Tabacchi è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione all’anagrafica prodotti da fumo e ai dati relativi al listino dei prodotti e all’iscrizione in tariffa (provvedimento con il quale i Monopoli iscrivono una nuova marca nella tariffa di vendita⁸ e la ripartizione dei prezzi di vendita⁹. Contiene i dati dei prodotti da fumo (denominazione, tipologia, confezione) e i dati del listino dei prodotti e dell’iscrizione in tariffa.

Scommesse sportive a quota fissa è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alle scommesse sportive a quota fissa e Betting exchange (BE) ossia le scommesse sportive con interazione diretta tra i giocatori. Contiene i dati degli avvenimenti, anche del palinsesto complementare, sportivi e dei concorsi BIG, le tipologie di scommessa abilitate, i referti ufficiali e le giocate vendute, annullate, vincenti e rimborsabili, nonché i dati contabili di cassa e competenza. Contiene anche dati relativi alla distribuzione anomala del gioco.

⁸ La commercializzazione dei tabacchi lavorati è sottoposta al controllo preventivo dei Monopoli. In particolare, i prodotti da fumo prima di essere immessi in consumo devono essere iscritti nella tariffa di vendita al pubblico. Le aziende produttrici di tabacco richiedono l’iscrizione in tariffa all’Amministrazione specificando per ciascun prodotto il prezzo di vendita e le relative caratteristiche. I Monopoli controllano sia l’esatta descrizione del prodotto, verificandone la corretta classificazione (ad esempio, sigaretta, sigaro, trinciati), al fine di applicare l’aliquota fiscale corrispondente, sia che il prodotto rispetti le norme in materia di etichettatura e dei contenuti (condensato, nicotina). I prezzi di vendita al pubblico e le eventuali variazioni sono richiesti ai Monopoli dai produttori. Se l’esito del controllo è positivo, l’iscrizione in tariffa viene sancita da decreto direttoriale pubblicato sulla *Gazzetta Ufficiale*. Soltanto a conclusione di tale procedimento il nuovo prodotto potrà essere messo in commercio.

⁹ I prodotti da fumo (sigarette, sigari, sigaretti, trinciati per sigarette, trinciati per pipa) sono gravati da diverse imposte: a) IVA, che è pari al 21% del prezzo di vendita al pubblico al netto dell’IVA stessa; b) Accisa, correlata al prezzo di vendita al pubblico, varia in relazione alla categoria del prodotto; c) Dazio, che si applica solo qualora i prodotti provengono da paesi terzi, cioè non appartenenti all’Unione Europea

Il prezzo finale di vendita al pubblico di un prodotto deriva quindi dalla somma di più componenti. Alle aliquote fiscali sopra elencate si aggiungono l’aggio del rivenditore, nella misura fissa del 10% del prezzo, e la quota di spettanza del produttore che è residuale rispetto al prezzo scelto dal produttore medesimo. Il prezzo di vendita al pubblico, pertanto, che varia in relazione alla categoria del prodotto, viene ripartito nelle componenti di IVA, accisa, aggio, dazio e quota al fornitore.

Scommesse su eventi simulati (cd virtuali) è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alle scommesse su eventi virtuali. Contiene i dati delle piattaforme approvate, degli eventi virtuali e dei loro referti, delle giocate vendute, annullate, vincenti e rimborsabili, nonché quelli contabili di cassa e competenza.

Sistema Integrato dei Controlli Monopoli è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione all'anagrafica di tutti i soggetti, esercenti dei punti vendita dei Monopoli dislocati sul territorio nazionale, per quanto riguarda i giochi/rivendite tabacchi; contiene i dati di tutte verifiche on site, con relativi esiti, operate dal personale degli Uffici periferici presso i locali di gestione dei giochi e delle rivendite dei tabacchi, a livello nazionale.

Sistema Tributario Amministrativo Giochi e Tabacchi (S.T.A.A.M.S.) è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alle seguenti tematiche:

- Liquidazione: comprende le attività relative alla verifica della congruità e tempestività degli importi versati dai contribuenti nell'ambito della liquidazione automatizzata delle imposte afferenti i "Giochi pubblici".
- Sanzioni: comprendono le attività di contestazione e irrogazione sanzioni di carattere amministrativo e tributario.
- Accertamento: comprende le attività finalizzate al recupero di base imponibile sottratta a tassazione nell'ambito dei "Giochi pubblici".
- Riscossione: comprende, relativamente alle entrate di competenza dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, le attività di gestione dei versamenti effettuati tramite modello F24 nonché di quelle afferenti ai ruoli e ai relativi provvedimenti.
- Contenzioso: comprende la gestione dei ricorsi giurisdizionali in ambito amministrativo e tributario.
- Interrogazioni: comprende tutti gli strumenti di supporto agli uffici nelle attività di controllo e verifica dei soggetti collegati alle attività gestite dall'Agenzia nell'ambito dei "Giochi" e dei "Tabacchi".

Sistema Europeo Tracciamento Tabacchi è la banca dati che supporta i Monopoli in relazione alle informazioni contenente tutte le codifiche di ciascun operatore economico coinvolto nel settore del tabacco, relativamente a sigarette e trinciati al momento prodotto sul territorio nazionale. Contiene inoltre le informazioni relative all'operatore economico, ai suoi impianti e macchinari presenti negli impianti, alle informazioni sui prodotti del tabacco e le codifiche relative ai codici univoci unitari applicati su pacchetti e sui codici univoci aggregati applicati su stecche/cartoni/pallet.

4.1.4. Le banche dati di Agenzia delle Entrate - Riscossione

SET (Sistema Esazione Tributi) è una banca dati operativa contenente le informazioni sul sistema della riscossione dei tributi *post* riforma. Contiene tutte le informazioni necessarie agli agenti della riscossione per lo svolgimento della loro attività. In particolare, comprende i dati sui carichi *post* riforma iscritti a ruolo assegnati dagli enti ad Agenzia delle Entrate-Riscossione, sugli avvisi GIA (avviso di pagamento emesso dall'agente della riscossione che precede l'emissione della cartella di pagamento), sui provvedimenti che insistono sui carichi iscritti a ruolo, quali sgravi, sospensioni o rateazioni, sulle cartelle esattoriali inviate ai contribuenti, inclusi gli esiti di notifica sulle procedure coattive attivate sui contribuenti morosi, anagrafici e di possidenze dei contribuenti iscritti a ruolo o degli eventuali soggetti coobbligati o collegati, sulle riscossioni ed eventuali rimborsi/compensazioni, sui riversamenti effettuati agli enti beneficiari (Erario, Enti Previdenziali e Enti locali), sulle comunicazioni di inesigibilità inviate agli enti impositori (Erario, Enti Previdenziali e Enti locali).

ESATTO è un database contenente le informazioni necessarie allo svolgimento dell'attività di riscossione da parte degli agenti della riscossione per la parte *ante* riforma. Contiene dati anche sui carichi *ante* riforma.

EPA (Sifi) raccoglie le informazioni sul sistema della riscossione della fiscalità locale (ICI, TARSU, entrate patrimoniali). Contiene dati sugli avvisi relativi alla fiscalità locale e sulle convenzioni con gli enti.

Antiriciclaggio contiene le segnalazioni relative ai soggetti debitori/versanti (collegati alle operazioni di riscossione e/o di rimborso). Comprende anche i dati anagrafici dei debitori e dei coobbligati, nonché di chi ha effettuato il versamento.

Monitor Enti è una banca dati che contiene informazioni per la rendicontazione agli Enti locali dell'attività di riscossione effettuata da Agenzia delle Entrate-Riscossione sui ruoli e sui tributi di fiscalità locale (ICI ed Entrate Patrimoniale).

Sospensione Legale Riscossione è una banca dati che contiene informazioni per gestione del processo della sospensione legale della riscossione introdotta con la Legge n. 228/2012, commi da 537 a 543 che permette ai contribuenti di ottenere la sospensione della riscossione in particolari casi.

Gestore Procedure Immobiliari include le informazioni per la visura ipocatastale, e consente di determinare la consistenza del patrimonio immobiliare di un soggetto con l'evidenza di eventuali gravami (ad esempio ipoteche volontarie, ipoteche giudiziarie, pignoramenti, sequestri, citazioni) e la successiva iscrizione ipotecaria su immobili di un soggetto debitore. Essa contiene anche i dati che riguardano il soggetto debitore, quelli ipocatastali relativi al soggetto, alle cartelle e ruoli, all'iscrizione ipotecaria e/o cancellazione, alla documentazione prodotta e/o allegata relativa alla visura, i dati relativi alla comunicazione preventiva di ipoteca (notifica, chiusura fascicolo), l'informazione relativa alla presenza/assenza del soggetto nell'elenco delle morosità rilevanti i dati dei flussi di esito delle notifiche degli atti al contribuente e, infine, i dati di ausilio (anagrafiche di agenti, ambiti, regioni, società, soggetti coinvolti nell'iscrizione ipotecaria quali procuratori). Le informazioni utili all'attivazione della procedura immobiliare, nonché relative alle ipoteche sull'immobile o agli interventi in ipoteche già accese sono contenute nella banca dati Immoweb. Raccoglie anche i dati identificativi del contribuente verso il quale si procede e degli altri soggetti interessati, come i coobbligati, gli identificativi del bene immobiliare verso cui si procede, la situazione analitica del debito maturato, acquisito e costantemente aggiornato, l'insieme degli atti prodotti per l'espletamento della procedura e la situazione dei pagamenti e delle relative scadenze.

Sistemi Data Warehouse: (Inforiscossione, SAS): è una banca dati centralizzata contenente le informazioni utili alle diverse tipologie di analisi, monitoraggio e rendicontazione effettuate per l'attività di controllo sull'attività di riscossione. In essa sono presenti dati sui carichi fiscali *post* riforma, dovuti dal contribuente e iscritti a ruolo o assegnati dagli enti ad Agenzia delle Entrate-Riscossione, i dati sugli avvisi GIA, sui provvedimenti che insistono sui carichi iscritti a ruolo, sgravi sospensioni o rateazioni, i dati sulle cartelle esattoriali inviate ai contribuenti, inclusi gli esiti di notifica, quelli sulle procedure coattive attivate sui contribuenti morosi, sulle riscossioni ed eventuali rimborsi/compensazioni, i dati sui riversamenti effettuati agli enti beneficiari, sulle comunicazioni di inesigibilità inviate agli enti impositori, sulle commesse di notifica affidate ai fornitori che esercitano per conto di Agenzia delle Entrate-Riscossione la notifica dei documenti, i dati camerale provenienti da Infocamere sui soggetti iscritti a ruolo che cessano la propria attività. Sono presenti anche informazioni sulla posizione debitoria dei soggetti iscritti a ruolo per fasce di carico residuo, quelli sulla posizione debitoria dei soggetti condonati che non hanno estinto il debito residuo, sui ricorsi effettuati dai contribuenti, estratti dalla base dati di Agenda Legale, e informazioni relative alle richieste di assistenza effettuate dagli utenti, estratte dalla base dati del CRM. Infine, la banca dati contiene ulteriori informazioni sulla fiscalità locale, in particolare entrate

patrimoniali e ICI nonché informazioni su ruoli, pagamenti e riversamenti relativi agli enti locali di competenza di Riscossione Sicilia.

Terzoweb contiene tutte le informazioni utili per le procedure di pignoramento presso terzi, sia esso terzo generico o pubblica amministrazione. La banca dati include anche i dati identificativi del contribuente verso il quale si procede e degli altri soggetti interessati, come coobbligati, i dati identificativi del terzo verso cui si procede, la situazione analitica del debito maturato, acquisito e costantemente aggiornato direttamente dalle procedure *host*, l'insieme degli atti prodotti per l'espletamento della procedura, la situazione dei pagamenti e delle relative scadenze.

ConcWeb include le informazioni utili per la conduzione di un fallimento. In particolare, sono presenti i seguenti dati: dati identificativi del contribuente verso il quale si procede e degli altri soggetti interessati; i dati che individuano il tribunale in cui è presentata la procedura di iscrizione per fallimento; la situazione analitica del debito maturato, acquisito e costantemente aggiornato direttamente dalle procedure *host*; l'insieme degli atti prodotti per l'espletamento della procedura; la situazione dei pagamenti e delle relative scadenze.

Equick contiene le informazioni utili per la gestione della morosità rilevante ossia quella con un debito maggiore di 500 mila euro.. A tale fine la banca dati contiene i dati anagrafici e di debito sui morosi rilevanti e sulle attività di recupero avviate, nonché i dati documentali degli atti inviati ai contribuenti o necessari all'attività di recupero e, laddove presenti e per il solo tempo necessario, le informazioni relative all'Anagrafe Rapporti Finanziari

Agenda Legale è utilizzata per la gestione e il monitoraggio delle pratiche riguardanti il contenzioso tra i contribuenti ed Agenzia delle Entrate-Riscossione. In particolare, vi sono inclusi le seguenti informazioni: il fascicolo elettronico di ogni ricorso promosso contro Agenzia delle Entrate-Riscossione (c.d. passivo) o da Agenzia delle Entrate-Riscossione (c.d. attivo); i dati sul fenomeno del contenzioso della riscossione (ad esempio, volumi, motivazioni, esiti); i dati anagrafici e di debito dei contribuenti in qualità di controparte in giudizio e la reportistica sui costi (ad esempio, parcelle degli avvocati, spese di giudizio).

Repertorio Sentenze è una banca dati contenente le sentenze riguardanti il contenzioso tra i contribuenti ed Agenzia delle Entrate-Riscossione. Sono presenti anche i metadati specifici che ne facilitano la ricerca nella banca dati (ad esempio, numero e data della sentenza, autorità giudiziaria che l'ha emessa, esito del giudizio).

Deleghe Intermediari contiene tutte le informazioni relative al servizio deleghe che consente ai cittadini di delegare un intermediario abilitato a visualizzare la propria situazione debitoria, le procedure e i piani di rateizzazioni in corso, nonché a presentare istanze e ottenere una rateizzazione. L'intermediario, per essere delegato, deve essere riconosciuto come intermediario fiscale abilitato a operare nel sistema dei servizi on-line dell'Agenzia delle entrate. La delega conferita all'intermediario abilitato può essere revocata in qualsiasi momento.

Avvisi Aste Immobiliari è una banca dati di nuova costituzione contenente tutte le informazioni relative alle aste immobiliari indette dai singoli agenti della riscossione, comprensive dei dati relativi agli avvisi di vendita, ai lotti presenti negli avvisi e alle informazioni ipocatastali dei beni immobili presenti nei lotti.

Reclami contiene informazioni relative ad un reclamo dal momento in cui è inserito dall'ufficio fino alla chiusura dello stesso, conservando i dati del richiedente, i dati della registrazione, comprensivi del documento della ricevuta, la motivazione, la classificazione e lo stato del reclamo nonché la risposta fornita.

Archivio Ruoli e Cartelle è una banca dati che include tutte le iscrizioni a ruolo affidate dagli enti agli agenti della riscossione, compresi gli affidamenti ai sensi degli articoli 29 e 30 del decreto legge n. 78 del 2010. La banca dati contiene i dati degli intestatari iscritti a ruolo, delle partite, degli articoli di ruolo e delle cartelle di pagamento.

Archivio Provvedimenti è una banca dati di tutti i provvedimenti di modifica del carico affidato emessi dagli enti e/o dagli agenti in base a quanto previsto dagli articoli 19, 39 e 42 del D.P.R. n. 602 del 1973 “Disposizioni sulla riscossione delle imposte sul reddito”. Essa contiene anche i dati sui provvedimenti di sgravio, di sospensione, di maggiore rateazione e di annullamento di un intestatario.

Verifiche inadempimenti contiene le verifiche degli inadempimenti effettuate ai sensi dell’articolo 48-*bis* del D.P.R. n.602 del 1973. Essa contiene anche i dati sui soggetti morosi, sulle verifiche degli inadempimenti, sull’esito della verifica e sull’eventuale sospensione del mandato di pagamento.

Compensazioni Ruoli/Rimborsi è la banca dati dei rimborsi assoggettati a quanto disposto dall'articolo 28-*ter* del D.P.R. n. 602 del 1973. Essa contiene dati sui rimborsi da eseguire segnalati dall’Agenzia delle entrate, sul riscontro alle segnalazioni e sugli esiti della compensazione.

Notifiche: contiene l’esito della notifica di atti esattoriali inviati tramite raccomandata A/R, messo e PEC con relative immagini e documentazioni delle relate.

CRM: contiene l’elenco delle richieste dei contribuenti pervenute sul canale telefonico, sul canale web tramite la funzionalità ‘contatti’ e dal canale postale generico congiuntamente anche all’estio della richiesta stessa;

4.1.9. Le banche dati dell’Agenzia delle entrate

Agevolazioni è una banca dati delle istanze e delle dichiarazioni presentate dai contribuenti a seguito di provvedimenti agevolativi previsti dalle norme (crediti di imposta, condoni). La tipologia di informazioni presenti nella banca dati riguarda i bonifici per ristrutturazioni edilizie, i crediti per gli investimenti pubblicitari, gli investimenti per il rafforzamento patrimoniale delle imprese, le agevolazioni fiscali (Ministero delle attività produttive), il campione unico (gestione dei controlli relativi alle richieste di agevolazione per atti e successioni), il *Datamart* RADAR - Crediti di imposta, che contiene informazioni sui crediti di imposta richiesti per incrementi nell’occupazione e investimenti in aree svantaggiate e sui controlli fatti su tali crediti e le istanze di attribuzione del credito d’imposta con informazioni relative ai crediti d’imposta per l’attribuzione dei quali si rende necessaria la presentazione di un’istanza preventiva da parte dei contribuenti.

Anagrafica contribuenti e partite IVA contiene i dati anagrafici delle persone fisiche e dei soggetti diversi dalle persone fisiche alle quali sia assegnato il codice fiscale; l’archivio, storicizzato per tener traccia di eventuali evoluzioni nel tempo delle informazioni, comprende i dati primari identificativi del soggetto, il domicilio fiscale e altre informazioni accessorie utili alla sua gestione ed al suo corretto reperimento. Contiene, inoltre, i dati anagrafici dei soggetti - persone fisiche e soggetti diversi dalle persone fisiche - titolari di partita IVA. L’archivio registra le informazioni contenute nelle dichiarazioni di inizio attività ai fini IVA e di tutte le variazioni intervenute nel tempo. L’archivio dei codici fiscali delle persone fisiche contiene anche le informazioni fondamentali per la produzione e distribuzione della Tessera Sanitaria ai soggetti assistiti dal Servizio Sanitario Nazionale.

Servizi telematici è la banca dati di riferimento per la gestione del sistema che governa gli scambi telematici; essa contiene i dati identificativi degli utenti registrati ai servizi telematici Entratel e Fisconline, e i dati necessari per rilevare per ogni utente le autorizzazioni ai servizi fruibili, i profili

autorizzativi, le relazioni (incarichi e deleghe) che consentono di operare per conto di soggetti terzi in base a quanto previsto dalla norma. Tra i dati associati ad ogni utente sono previsti certificati di firma, dati di contatto, dati di registrazione rilasciate dal sistema, Sono inoltre contenuti tutti i dati relativi ai flussi acquisiti (anche in formato originale) per le diverse dichiarazioni, comunicazioni e atti che vengono trasmessi attraverso i canali telematici. Sono altresì contenute tutte le ricevute rese disponibili agli utenti a valle delle elaborazioni effettuate a fronte dei dati trasmessi.

Contenzioso è una banca dati inerente la gestione del contenzioso a supporto delle attività che hanno lo scopo di tutelare gli interessi erariali nelle controversie in cui è parte l’Agenzia: acquisizione dei ricorsi, costituzione in giudizio, partecipazione alle udienze ed esame di sentenze, ordinanze e decreti finalizzata a garantirne l’esecuzione. La banca dati contiene informazioni relative alla conciliazione giudiziale (istanze di definizione delle liti fiscali), l’*iter* contenzioso tributario (stato dei ricorsi presenti nella banca dati degli uffici dell’Agenzia delle entrate: elenchi, scadenziari e riepiloghi), le liti fiscali pendenti (istanze presentate ai sensi dell’articolo 16 della legge n. 289 del 2002), lo smaltimento arretrato contenzioso tributario (ricorsi degli uffici IVA, imposte dirette, registro e locali per i quali deve essere smaltito l’arretrato) e il *Datamart* COSMO (per il monitoraggio dei ricorsi, delle trattazioni e dei procedimenti in Commissione Tributaria a seguito di accertamento).

Contributi a fondo perduto è una banca dati contenente le istanze dei diversi contributi a fondo perduto richieste dai contribuenti titolari di partita IVA per fronteggiare le difficoltà economiche legate all’emergenza Covid 19. Rientrano in questa banca dati le istanze inviate a fronte dei decreti “Rilancio” (Dl n. 34 del 19 maggio 2020), “Agosto” (Dl n. 104 del 14 agosto 2020), “Natale” (Dl n. 172/2020), “Sostegni” (Dl n. 41 del 22 marzo 2021)

Dati esterni per accertamento è una banca dati con informazioni sul contribuente acquisite da enti terzi (ad esempio, contratti energia elettrica, gas, acqua, veicoli, rapporti finanziari, dati internazionali) ai fini delle attività di controllo dell’Agenzia. Sono elaborabili tramite l’aggancio al dato di riferimento codice fiscale e, pur non essendone titolare l’Agenzia, sono condivisibili con altri enti che partecipano alle attività di contrasto all’evasione fiscale e contributiva. La banca dati Anagrafe *onlus* (con informazioni sui soggetti che hanno inviato alle Direzioni regionali entrate la comunicazione iscrizione all’Anagrafe ONLUS), le comunicazioni all’anagrafe tributaria (con informazioni desunte dalle comunicazioni inviate all’anagrafe tributaria dagli enti competenti, quali, ad esempio, banche, assicurazioni, registri navali e aeronautici, aziende che erogano energia elettrica, gli elenchi percipienti Amministrazioni dello Stato (con informazioni contenute negli elenchi dei percipienti presentati dalle Amministrazioni dello Stato per gli anni d’imposta dal 1991 al 1992), soggetti residenti all’estero con redditi in Italia - Modello OCSE - (con i redditi prodotti in Italia da soggetti residenti all’estero, da inviare ai paesi esteri di residenza), soggetti residenti in Italia con redditi all’estero - Modello OCSE – (con informazioni inviate dai paesi esteri sui redditi ivi prodotti da soggetti residenti in Italia), *apple* (con informazioni sui soggetti presenti su banche dati degli enti esterni corredate con informazioni da anagrafe tributaria) e, infine, clienti e fornitori (con informazioni desunte dalle comunicazioni inviate dagli operatori economici in relazione all’elenco dei propri clienti e fornitori).

Atti di accertamento è un database di dati correlati a procedimenti di controllo su quanto dichiarato dal contribuente a supporto delle attività che hanno lo scopo di valutare, sulla base dei dati e degli elementi riguardanti il contribuente acquisiti in sede istruttoria, la correttezza dei dati esposti nelle dichiarazioni e negli atti, determinare l’eventuale imposta evasa, irrogare le sanzioni e porre in essere le attività necessarie per il recupero delle somme dovute all’Erario, anche in caso di omessa presentazione della dichiarazione. Il database contiene informazioni sugli accertamenti (Imposte Dirette, IVA, Registro e Successioni), accertamenti sintetici e induttivi, accertamenti unificati e relativa autotutela (accertamenti unificati -Imposte Dirette ed IVA- trasmessi dalle strutture delle Direzioni Provinciali e delle Direzioni Regionali), atti di contestazione e irrogazione delle sanzioni delle imposte dirette e IVA e Registro, comunicazioni ai contribuenti (articolo 36-*ter* del D.P.R. n.

600 del 1973) (le comunicazioni sugli esiti contabili, a seguito dei controlli formali effettuati dagli uffici, inviate ai contribuenti che hanno presentato la dichiarazione dei redditi), contribuenti segnalati (i soggetti segnalati per il controllo formale delle dichiarazioni), interrogazioni selettive su imposte dirette e IVA (archivi selettivi contenenti dati reddituali e ai fini IVA dei soggetti che hanno presentato dichiarazione), liste selettive (i soggetti segnalati dall'anagrafe tributaria agli uffici Imposte Dirette e IVA), monitoraggio controlli e verifiche (informazioni statistiche e di dettaglio sull'attività di controllo e verifica), *Datamart* RADAR - Operatori di *import-export* (scambi con l'estero sia da parte doganale che da dichiarazione IVA e da San Marino), parametri Studi di settore (inviti al contraddittorio, adesioni e accertamenti), processi verbali (processi verbali Imposte Dirette e IVA), proposte di accertamento con adesione per tutti i settori impositivi (proposte di accertamento con adesione inviate ai contribuenti), segnalazioni (segnalazioni derivanti da verifiche Imposte dirette ed IVA inerenti rilievi pertinenti anche altri soggetti oltre quello verificato), , a, atti di recupero sui crediti di imposta , irrogazioni sanzioni agli intermediari, liste interattive registro (informazioni dei soggetti segnalati dall'anagrafe tributaria ai fini del registro), indagini finanziarie (rapporti intrattenuti dal soggetto indagato con gli operatori finanziari), anagrafe dei rapporti finanziari (operatori finanziari e rapporti finanziari continuativi, extraconto e deleghe della propria clientela), comunicazioni ai contribuenti ai sensi degli articoli 36-*bis* del D.P.R. n. 600 del 1973 e 54-*bis* del D.P.R. n. 633 del 1972 (comunicazioni sugli esiti contabili inviate ai contribuenti che hanno presentato la dichiarazione), telefoni cellulari (accertamento per mancato pagamento tassa concessione governativa per telefoni cellulari), *Datamart* Comunicazioni (comunicazioni inviate ai contribuenti ai sensi dell'articolo 36-*bis*), *Datamart* Correzioni (correzioni effettuate sulle dichiarazioni liquidate ai sensi dell'articolo 36-*bis*), banca dati per richieste selettive (informazioni necessarie per consentire alla Guardia di finanza di effettuare richieste selettive sui soggetti titolari di partita IVA), documenti fiscali della Guardia di finanza (processi verbali, segnalazioni e comunicazioni di verifica redatti dalla Guardia di finanza e destinati agli Uffici finanziari), provvedimenti relativi ai ruoli (domande di sospensione, rateazione, rimborso quote inesigibili, sgravi, discarichi), ruoli diversi dall'articolo 36-*bis* (proposte di iscrizione a ruolo - diversi da quelli derivanti dalla liquidazione *ex* articolo 36-*bis* del D.P.R. n. 600 del 1973), ruoli emessi (ruoli resi esecutivi dagli uffici dell'amministrazione, carichi affidati in riscossione agli agenti e carichi ricorsi), ruoli registro (iscrizioni a ruolo e degli sgravi su ruoli ante riforma della riscossione, disposti dagli uffici del Registro), *Datamart* riscossione (riscossioni effettuate a seguito dell'attività di controllo), ruoli ai sensi dell'articolo 36-*bis* (proposte di iscrizione a ruolo per la liquidazione ai sensi dell'articolo 36-*bis* del D.P.R. n. 600 del 1973), rateazioni dei versamenti da comunicazione ,ausilio alla riscossione coattiva (ARCO), accesso ai dati dell'anagrafe tributaria (gestione flussi scambio dati telematico e sintetico-contabili su soggetti interrogati - informazioni sulla capacità contributiva-), B.I. monitoraggio attività dei concessionari (informazioni sintetiche sui soggetti iscritti a ruolo), base informativa contabile (informazioni contabili ad uso di struttura di gestione), esiti della riscossione tramite ruolo *ante* riforma (esiti delle riscossioni mediante ruolo per gli uffici I.V.A., Imposte dirette, registro e locali), monitoraggio dello stato della riscossione (informazioni sintetiche e analitiche degli eventi successivi all'emissione dei ruoli).

Dichiarazioni fiscali è una banca dati delle dichiarazioni presentate dai contribuenti per ciascun periodo di imposta (dichiarazioni dei redditi, dichiarazioni IRAP, dichiarazioni IVA e dichiarazioni dei sostituti di imposta) comprensive di eventuali allegati (studi di settore e parametri). Contiene anche il *Datamart* RADAR - Studi di settore (con dati sugli studi di settore), questionari e inviti (questionari e inviti trasmessi ai contribuenti nella fase istruttoria dell'attività di accertamento), archivio storico (riferimenti cartacei delle dichiarazioni dopo la fase di liquidazione), banca dati reddituale (dati reddituali del contribuente e sostituisce a partire dal 1997 gli archivi delle dichiarazioni), dati tutoraggio (invii trimestrali effettuati dai soggetti tutorati), dichiarazioni annuali IVA (contiene le dichiarazioni annuali IVA), dichiarazioni mod. 101 (lavoratori dipendenti che non hanno presentato dichiarazioni dei redditi per gli anni d'imposta dal 1991 al 1996), dichiarazioni

mod. 102 (dichiarazioni mod. 102 per la liquidazione delle indennità di fine rapporto di lavoro dipendente), dichiarazioni mod. 201 (certificati sostitutivi delle dichiarazioni dei redditi dei pensionati per gli anni d'imposta dal 1991 al 1996), dichiarazioni mod. 730 (i dati delle dichiarazioni mod.730), dichiarazioni mod. 740 (dati delle dichiarazioni mod.740 relative agli anni d'imposta dal 1985 al 1996), dichiarazioni mod. 750 (dati delle dichiarazioni mod.750 relative agli anni d'imposta dal 1986 al 1996), dichiarazioni mod. 760 (dati delle dichiarazioni mod.760 relative agli anni d'imposta dal 1986 al 1996), dichiarazioni mod. 770 (dati delle dichiarazioni mod.770 relative agli anni d'imposta dal 1990 al 1996), dati elenco professionisti (dati relativi ai professionisti che possono prestare l'assistenza fiscale), dati Albo CAF (CAF iscritti all'Albo e alle loro sedi decentrate).

Imposte registro è una banca dati che contiene le registrazioni di atti scritti di qualsiasi natura produttivi di effetti giuridici (negoziale, amministrativa, giudiziaria). La tipologia di informazioni presenti nella banca dati sono quelle relative ad affitti (informazioni sui contratti pluriennali di affitto di immobili), atti del registro (atti del registro pubblici, privati, e giudiziari), successioni (informazioni sulle dichiarazioni di successione), *Datamart* successioni (informazioni sulle successioni), *Datamart* atti pubblici telematici (informazioni sugli atti pubblici telematici), *Datamart* atti privati (informazioni sugli atti privati).

Rimborsi è una banca dati dei rimborsi di quanto versato dal contribuente a seguito di successivi controlli anche su istanza presentata dal contribuente. Tra le istanze sono incluse anche le istanze di rimborso e/o compensazione dei crediti IVA trimestrali. La banca dati contiene informazioni riguardanti i rimborsi in conto fiscale (informazioni sullo stato dei rimborsi in conto fiscale), i rimborsi automatizzati (informazioni sui rimborsi automatizzati IRPEF, ILOR e tassazione separata), i rimborsi IVA (rimborsi IVA erogati dagli uffici), *Datamart* rimborsi imposte dirette (rimborsi imposte dirette. richiesti, lavorati ed erogati), i rimborsi IVA non residenti -*Vat-Refund*- (rimborsi IVA richiesti da contribuenti esteri appartenenti all'UE allo Stato Italiano e dei contribuenti italiani agli altri Stati UE).

Coordinate bancarie o postali è una banca dati dove risiedono le coordinate IBAN comunicate dai contribuenti che intendono ottenere l'erogazione dei rimborsi fiscali di loro spettanza tramite l'accredito su conto corrente bancario o postale.

5xMille è una banca dati dove risiedono, per ciascuna categoria destinataria del contributo, gli estremi degli enti ammessi ed esclusi con i relativi importi spettanti per ciascun anno finanziario.

Versamenti e riscossione è una banca dati versamenti dei tributi effettuati con modelli F23 ed F24 (riscossione spontanea) e tramite il nodo dei pagamenti pagoPA limitatamente al momento ad alcune specifiche fattispecie. Le informazioni presenti nella banca dati sono relative alle concessioni governative (versamenti delle tasse di concessione governativa dal 1991), al monitoraggio riscossioni F23 (informazioni statistiche sulle riscossioni F23), al monitoraggio riscossioni F24 (rendicontazioni riscossioni F24 inviate dagli intermediari), allo storico deleghe F24 (deleghe F24 per forniture agli enti percettori), Versamenti spontanei da F23 e F24 da accertamenti (versamenti F23 e F24 effettuati a seguito di un accertamento), ai versamenti spontanei F23 (dati modelli F23), alle marche da bollo (acquisti e riscossioni di marche da bollo effettuate dai tabaccai del circuito LOTTOMATICA), ai pagamenti da servizio @e.bollo (marca da bollo digitale), al conto fiscale (movimenti anagrafici del conto fiscale), alla base informativa deleghe Internet (richieste di pagamento telematico e relativi esiti), alle tasse automobilistiche (rilievi per infrazioni al pagamento della tassa di possesso sui veicoli di interesse delle regioni a Statuto speciale), ai versamenti spontanei F24 -Base Storica- (versamenti pervenuti tramite modelli F24), a MONET, monitoraggio dell'elaborazione dei tributi (processi elaborativi dei dati delle dichiarazioni trasmesse all'anagrafe tributaria, dei ruoli e dei rimborsi, base informativa, dichiarazioni con esiti a debito *ex* articolo 36-*bis* del D.P.R. n. 600 del 1973: dati sintetici sulle dichiarazioni con esiti a debito *ex* articolo 36-*bis* e alla rateazione dei versamenti da comunicazione).

GOLC (Gestione OnLine delle Convenzioni) L'applicazione WEB Piattaforma di Gestione delle convenzioni consente di seguire l'iter di stipula delle convenzioni di scambio dati tra Enti fruitori e Agenzia delle Entrate. Nella convenzione sono esplicitati i servizi resi disponibili dall'Agenzia e referenti della stessa per i due enti stipulanti e le soglie massime di utilizzatori dei servizi on line e le soglie per il trasferimento di dati.

Scambio Internazionale Informazioni Fiscali INDACO

(INformazioni dall'estero per COntribuenti nazionali): Repository integrato di dati fiscali e finanziari di fonte estera, organizzato attorno ai dati di identificazione anagrafica del soggetto fiscale italiano e progettato per erogare servizi alle diverse componenti del sistema informativo nazionale della fiscalità, fornendo così un contributo alla conoscenza dei comportamenti fiscali dei contribuenti italiani nei confronti dei diversi strumenti finanziari e fiscali disponibili all'estero. Le informazioni reddituali e finanziarie estere sui soggetti italiani (proprietà immobiliari all'estero, redditi di varia natura, depositi bancari e/o strumenti finanziari presso Istituti con sede estera, ecc.) possono essere utilizzate in ambito nazionale tanto per la lotta all'evasione ed elusione offshore, che per la compliance nazionale.

VITRUVIO

L'applicazione WEB consente di tenere sotto controllo il non superamento, da parte degli enti che hanno sottoscritto le apposite convenzioni tramite l'applicazione di Gestione online delle convenzioni dell'Agenzia delle entrate, delle soglie previste in tali accordi per l'utilizzo dei servizi convenzionati. Il controllo viene effettuato al momento della richiesta di abilitazione degli utenti esterni all'utilizzo del servizio.

Sistema Interscambio

E' la banca dati di riferimento per la gestione del sistema che gestisce i flussi di trasmissione delle fatture elettroniche sia in ambito B2G (fatture emesse verso le pubbliche amministrazioni) che in ambito B2B e B2C (fatture tra privati). Le informazioni presenti sono relative ai dati in ingresso dei file fattura (principalmente in termini di soggetto trasmittente, canale di trasmissione utilizzato e data ricezione del file), ai dati di elaborazione (principalmente in termini di dati delle parti e identificativi di fattura in caso di file corretti, ovvero di codici di errore in caso di file non corretti), ai dati di instradamento dei file fattura (principalmente in termini di soggetto destinatario, stato e data di consegna). Contiene anche le informazioni relative ai flussi di trasmissione con riferimento alle operazioni transfrontaliere (vale a dire gli elenchi delle fatture emesse e ricevute nei confronti di/da controparti estere, c.d. 'esterometro'), alle comunicazioni delle liquidazioni periodiche IVA e ai corrispettivi giornalieri (per questi ultimi anche con gestione separata degli scontrini partecipanti alla lotteria). Con riferimento alle diverse tipologie di documenti descritte, sono presenti anche le informazioni legate ai flussi delle comunicazioni, da e verso il sistema, previste dai processi di trasmissione e instradamento (ricevute, notifiche, attestazioni) nonché i dati che consentono l'identificazione del trasmittente o del destinatario ed il canale utilizzato o da utilizzare (dati di accreditamento).

Fatturazione Elettronica

E' la banca dati di riferimento relativa al contenuto informativo delle fatture elettroniche trasmesse al Sistema di Interscambio sia in ambito B2G (fatture emesse verso le pubbliche amministrazioni) che in ambito B2B e B2C (fatture tra privati e verso consumatori finali) e non scartate.

Dati fatture

E' la banca dati di riferimento relativa al contenuto informativo delle comunicazioni trimestrali relative ad operazioni transfrontaliere, ossia gli elenchi delle fatture emesse e ricevute nei confronti di/da controparti estere, il così detto "esterometro".

Liquidazioni IVA

E' la banca dati di riferimento relativa al contenuto informativo delle "Comunicazioni delle liquidazioni periodiche IVA" attraverso le quali i soggetti passivi IVA comunicano all'Agenzia delle Entrate i dati contabili riepilogativi delle liquidazioni periodiche dell'imposta (art. 21-bis del decreto legge 78/2010).

Corrispettivi IVA

E' la banca dati di riferimento relativa al contenuto informativo dei corrispettivi IVA attraverso i quali i soggetti che effettuano le operazioni per le quali non è obbligatoria l'emissione della fattura documentano le cessioni di beni e le prestazioni di servizi. Contiene i dati trasmessi come riepilogo dei corrispettivi IVA giornalieri o attraverso documenti puntuali (documenti commerciali).

Catasto geometrico è la banca dati che contiene i dati della cartografia catastale e, in particolare, i fogli di mappa catastali del territorio nazionale in formato vettoriale, ad esclusione della rappresentazione delle province di Trento e Bolzano. Essa include le ortofoto di AGEA (Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura). E' suddivisa fisicamente su base provinciale, viene aggiornata di continuo sulla base degli atti presentati dai professionisti incaricati dai titolari dei beni immobili. Consente la consultazione in tempo reale dell'intero foglio ovvero dell'estratto di mappa. E' utilizzata per attestare la rappresentazione geometrica dei beni immobili a fini civilistici. Contiene la seguente tipologia di informazioni: la mappa cartografica ovvero la rappresentazione cartografica del territorio, sulla quale vengono evidenziate le particelle catastali e le sagome dei fabbricati. E' suddivisa per Comune e per foglio (parte limitata del territorio del Comune). La scala di rappresentazione è in genere 1:2000, più raramente 1:1000 e 1:4000. Contiene, altresì, l'atto geometrico, cioè il documento tecnico di rilievo dello stato dei terreni, che rappresenta una singola variazione delle dimensioni o della forma delle particelle catastali e la poligonale di particella catastale ovvero il poligono che identifica i confini della particella catastale.

Punti fiduciali è la banca dati che contiene i punti fiduciali, vale a dire punti particolari segnati sul territorio, che vengono utilizzati dai professionisti, in sede di rilievo, quali punti di riferimento al fine della misurazione delle particelle di interesse. L'aggiornamento avviene sulla base dei rilievi effettuati sul territorio dai tecnici degli uffici provinciali e dai tecnici esterni. La consultazione è libera via Internet. Il dato contenuto nella banca dati è pertanto il Punto Fiduciale ovvero un particolare topografico, univocamente individuato e geometricamente definito, idoneo ad essere utilizzato come riferimento per tutte le misure inerenti le operazioni di formazione e adeguamento della cartografia catastale. E' espresso in coordinate e rappresentato in termini descrittivi comprensivi di immagine.

Catasto censuario terreni e fabbricati è la banca dati che contiene le informazioni censuarie sulle unità immobiliari presenti nel territorio nazionale, ad esclusione delle province di Trento e Bolzano, e sui relativi soggetti titolari di diritti reali. E' suddivisa fisicamente su base provinciale. E' aggiornata di continuo sulla base degli atti presentati da professionisti, pubblici ufficiali e cittadini. E' consultabile da chiunque, anche per via telematica, per soggetto titolare o per bene immobile. Attesta la destinazione d'uso, la rendita dei beni immobili e i relativi possessori ai fini fiscali. In particolare, la banca dati contiene la seguente tipologia di informazioni: l'Unità immobiliare urbana (porzione di fabbricato, intero fabbricato o gruppi di fabbricati ovvero area, suscettibile di autonomia funzionale e di redditività nel locale mercato immobiliare), la particella catastale (porzione continua di terreno situato in un medesimo Comune, appartenente ad uno stesso possessore, uno o più titolari, e appartenente alla medesima qualità o classe o con la stessa destinazione), soggetto titolare di diritti sugli immobili (soggetto che vanta una o più titolarità su un bene immobile, espresse in termini di quote e diritti), voltura (documento di denuncia di variazioni dei soggetti aventi diritto, e/o delle relative titolarità, sugli immobili (urbani o rurali) avvenute per atti tra vivi (ad esempio,

compravendita, donazione) o a causa di morte (successione, riunione d'usufrutto), accatastamento (documento tecnico di denuncia del cambiamento).

Planimetrie catasto urbano è la banca dati che contiene le immagini e i dati metrici delle rappresentazioni planimetriche delle unità immobiliari censite nel Catasto censuario urbano. E' aggiornata sulla base delle dichiarazioni dei professionisti incaricati dai titolari degli immobili. La consultazione è riservata ai titolari e ai loro incaricati. E' utilizzata dall'Agenzia nel processo di controllo e attribuzione della rendita del bene immobile. Contiene anche informazioni legate alla planimetria (disegno tecnico di una unità immobiliare urbana con tutti i dati numerici, i contorni e la suddivisione interna di un immobile).

Pubblicità immobiliare è la banca dati che contiene le formalità ipotecarie (ad esempio, compravendite, iscrizioni di ipoteche) e le comunicazioni di cancellazione di ipoteca relative ai beni immobili presenti nel territorio nazionale ad esclusione delle zone dove vige il catasto tavolare. Contiene anche le copie degli atti immobiliari se presentati in formato elettronico. La banca dati è aggiornata di continuo sulla base degli atti presentati da professionisti, pubblici ufficiali, banche (solo per le comunicazioni di cancellazioni d'ipoteca). E' consultabile da chiunque, anche per via telematica, per soggetto, per bene immobile e per numero di formalità. I documenti originali elettronici che costituiscono i pubblici registri immobiliari sono soggetti a conservazione sostitutiva. I medesimi documenti sono archiviati per gli usi correnti. La pubblicità immobiliare garantisce i terzi nelle transazioni immobiliari, anche perché stabilisce la priorità degli atti. In particolare, contiene la seguente tipologia di informazioni: atti immobiliari (sentenze, atti pubblici o scritture private aventi ad oggetto: contratti che trasferiscono la proprietà di beni immobili, costituiscono, trasferiscono o modificano il diritto di usufrutto su beni immobili, il diritto di superficie, i diritti del concedente e dell'enfiteuta; atti che costituiscono o modificano servitù prediali, il diritto di uso sopra beni immobili, il diritto di abitazione; atti tra vivi di rinuncia; provvedimenti con i quali nell'esecuzione forzata si trasferiscono la proprietà di beni immobili o altri diritti reali immobiliari; atti e sentenze di affrancazione del fondo enfiteutico; contratti di anticresi; sentenze che operano la costituzione, il trasferimento o la modificazione dei diritti sui beni immobili; divisioni che hanno per oggetto beni immobili), nota di iscrizione (e relative annotazioni), che è il documento relativo ad un atto sulla base del quale si costituisce nei pubblici registri un diritto reale di garanzia su beni immobili (ipoteca) a favore e contro particolari soggetti, nota di trascrizione (e relative annotazioni) ovvero il documento relativo ad un atto che costituisce, modifica od estingue diritti reali su beni immobili ovvero sui vincoli (ad esempio, servitù) che gravano su di un bene immobile, soggetto titolare di diritti sugli immobili (soggetto che vanta una o più titolarità su un bene immobile, espresse in termini di quote e diritti) e soggetto non titolare (soggetto a favore del quale sono costituiti diritti reali di garanzia o vincoli sugli immobili).

Banca dati integrata è la banca dati costituita dalle informazioni di correlazione tra le banche dati "Catasto censuario terreni e fabbricati" e "Pubblicità immobiliare". E' aggiornata periodicamente dalle banche dati di riferimento con processi automatici. Attualmente è utilizzata per erogare un servizio sperimentale di consultazione integrata dei dati ipotecari e catastali. Contiene anche la seguente tipologia di informazioni: soggetto titolare di diritti sugli immobili (soggetto che vanta una o più titolarità su un bene immobile, espresse in termini di quote e diritti), Unità immobiliare urbana (porzione di fabbricato, intero fabbricato o gruppi di fabbricati, ovvero area, suscettibile di autonomia funzionale e di redditività nel locale mercato immobiliare), particella catastale (porzione continua di terreno situato in un medesimo Comune, appartenente ad uno stesso possessore, uno o più titolari, e appartenente alla medesima qualità o classe o che abbia la stessa destinazione e nota di trascrizione (documento relativo ad un atto che costituisce, modifica od estingue diritti reali su beni immobili).

Banca dati SIT è la banca dati del nuovo sistema integrato del Territorio che contiene, in ambiente centralizzato, tutti gli oggetti catastali, particelle terreni e unità immobiliari urbane, corredati delle informazioni amministrativo-censuarie, nonché della loro rappresentazione geometrica e territoriale

in quanto completa dei dati della cartografia catastale e delle ortofoto. E' aggiornata giornalmente tramite processi automatici che riportano al centro gli aggiornamenti delle banche dati di catasto Terreni e Fabbricati e di Cartografia, ma con la migrazione progressiva degli uffici del Territorio alla nuova infrastruttura SIT, diventerà la banca dati operativa costantemente aggiornata sulla base dei documenti presentati da professionisti, pubblici ufficiali e cittadini e sarà consultabile sia per via telematica che allo sportello catastale, per soggetto titolare o per immobile.

Telematico territorio è la banca dati che contiene gli utenti convenzionati (privati, professionisti, Comuni, enti pubblici e privati) per l'accesso ai servizi telematici di consultazione delle banche dati catastale e ipotecaria. Contiene anche i dati sui professionisti abilitati ai servizi di presentazione degli atti di aggiornamento delle banche dati catastale e ipotecaria. Oltre ai dati amministrativi sono presenti per ciascun utente i livelli di autorizzazione all'accesso e le operazioni effettuate. Vi sono contenute pertanto le informazioni sul professionista abilitato (notaio, pubblico ufficiale, autorità giudiziaria, agente della riscossione, tecnico abilitato alla presentazione degli atti di aggiornamento catastale, che redigono e/o presentano atti inerenti gli immobili).

Osservatorio Mercato Immobiliare è la banca dati che contiene le quotazioni immobiliari dell'Osservatorio del Mercato Immobiliare. E' aggiornata semestralmente a partire da rilevazioni effettuate dal personale degli uffici e dall'analisi dei flussi di documenti registrati negli uffici. Rappresenta un punto di riferimento per il mercato immobiliare e consente di effettuare analisi delle dinamiche e dei livelli dei valori di mercato delle abitazioni. E' liberamente consultabile via internet, anche su mobile, da chiunque. In particolare, la suddetta banca dati contiene Valori OMI ovvero l'intervallo minimo e massimo dei valori di mercato espressi in euro per metro quadrato riferito ad unità immobiliari ordinarie classificate in una determinata tipologia edilizia e situate in un ambito territoriale omogeneo definito "zona OMI", nonché i valori agricoli medi cioè il valore dei terreni considerati liberi da vincoli di contratti agrari, secondo i tipi di coltura effettivamente praticati espressi in euro per ettaro determinati ogni anno dalla Commissione Provinciale Espropri nell'ambito delle singole regioni agrarie.

Archivio delle Stime è la banca dati che contiene le stime dei valori dei beni immobili, richieste da pubbliche amministrazioni. E' aggiornata continuamente alla conclusione del processo di stima da parte del personale degli uffici. La banca dati costituita è oggetto di interrogazione da parte di tutti gli uffici ai fini della ricerca del precedente e di statistiche finalizzate al monitoraggio delle attività. Contiene anche il dato Stima immobiliare (Relazione di stima del valore di uno o più immobili).

Stradario Nazionale è la banca dati che contiene per ciascun Comune l'elenco delle strade e dei relativi civici. E' aggiornata dai Comuni per via telematica, a seguito di delibere di modifica alla toponomastica comunale o in caso di riordino dei numeri civici. Contiene pertanto il dato Stradario comunale, l'elenco delle strade (ad esempio, viale, largo, via, piazza) e dei relativi numeri civici deliberato dal Comune.

Comuni Amministrativi è la banca dati che contiene l'elenco dei Comuni amministrativi e dei relativi codici catastali. Viene aggiornata in base alla normativa che definisce i comuni amministrativi e le relative denominazioni mantenendo la storia delle variazioni intercorse. La banca dati contiene il dato Comune amministrativo (entità amministrativa che ha competenze su una porzione di territorio individuata da confini rappresentati sulla mappa catastale).

Cassa Erario è la banca dati che contiene i movimenti contabili relativi alle riscossioni di competenza dell'Agenzia, i bollettari, i registri di carico e dei campioni certi. Viene gestita dagli agenti contabili appositamente nominati, a livello centrale e periferico. La banca dati contiene il dato "tributi" (tributi relativi ai servizi catastali e ipotecari: tributi speciali catastali, imposte ipotecarie, imposte di bollo, tasse ipotecarie).

Datawarehouse Territorio è l'archivio che contiene i dati statistici relativi a processi e servizi (volumi erogati e livelli prestazionali) e alla consistenza delle banche dati. Le informazioni, aggiornate con frequenza mensile, sono di norma aggregabili in base a parametri caratteristici del processo/servizio o della banca dati. E' consultabile attraverso *report* o funzioni di analisi libera. E' utilizzata ai fini di analisi e monitoraggio dei processi/servizi. In particolare, la banca dati contiene dati quantitativi su: processi di aggiornamento e di consultazione del catasto e della pubblicità immobiliare, utilizzo dei servizi telematici, liquidazione e riscossione dei tributi, servizi di sportello presso gli uffici (eliminacode), consistenza banca dati "Catasto censuario terreni e fabbricati", consistenza banca dati "Conservatorie dei Registri Immobiliari" e livelli di integrazione della "Banca dati integrata".