

CAMERA DEI DEPUTATI^{Doc. XLIV} _{n. 2}

RELAZIONI **SULL'ATTIVITÀ SVOLTA PER PREVENIRE** **E ACCERTARE LE INFRAZIONI VALUTARIE**

(Art. 4 della legge 30 aprile 1976, n. 159)

PRESENTATA DAL MINISTRO DEL TESORO
(STAMMATI)

Presentate alla Presidenza il 21 marzo 1978

PAGINA BIANCA

INDICE**PARTE PRIMA**

Atto di presentazione del Ministro del tesoro al Presidente della Camera dei deputati	Pag.	11
Relazione del Ministro del tesoro al Parlamento	»	12

PARTE SECONDA

Relazione della Banca d'Italia	»	21
--	---	----

PARTE TERZA

Relazione dell'Ufficio Italiano dei cambi:

a) L'attività di controllo	»	27
b) L'attività ispettiva	»	29
c) Il Servizio Ispettorato	»	33

PARTE QUARTA**RELAZIONE DEL COMANDO GENERALE
DELLA GUARDIA DI FINANZA**

A) Parte introduttiva ed espositiva.

Capitolo I. - Introduzione	»	45
Capitolo II. - Provvedimenti ordinativi, addestrativi ed ope- rativi adottati	»	47

VII LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

Capitolo III. - Commissione permanente di coordinamento tra gli organismi operanti nel settore valutario	Pag.	49
Capitolo IV. - Iniziative intraprese per integrare la vigente normativa	»	52
Capitolo V. - Attività repressiva - Commento dei risultati conseguiti	»	57
Capitolo VI. - Natanti da diporto	»	67
Capitolo VII. - Cenni sulle violazioni più ricorrenti . .	»	70
Capitolo VIII. - Orientamenti dell'Autorità giudiziaria e difficoltà riscontrate nella pratica applicazione della normativa valutaria	»	74
Capitolo IX. - Raccolta di sentenze	»	84
Capitolo X. - Conclusioni e proposte	»	92
 B) Parte operativa e normativa.		
Sommario: Circolari e disposizioni varie	»	95
Allegato n. 1. - Comando Generale della Guardia di finanza - III Reparto, Ufficio ordinamento e addestramento . . .	»	97
Allegato n. 2. - Comando Generale della Guardia di finanza - III Reparto, Ufficio operazioni	»	100
Allegato n. 3. - Comando Generale della Guardia di finanza - Segreteria Tecnica:		
 1. - NORME IN MATERIA VALUTARIA.		
Presentazione	»	103

VII LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

CAPITOLO I. — NORME DISCIPLINANTI I CONTROLLI VALUTARI

Normativa	Pag.	104
---------------------	------	-----

CAPITOLO II. — CONFINE TERRESTRE

1. — Esportazione di valuta nazionale o estera, di titoli e di altri mezzi di pagamento da parte di residenti	Pag.	106
a) Assegnazione di valuta	»	106
b) Uscita attraverso gli spazi doganali	»	107
c) Uscita attraverso luoghi diversi dagli spazi doganali	»	107
d) Uscita attraverso luoghi diversi da quelli in precedenza indicati	»	111
e) Vigilanza lungo il confine	»	112
f) Movimento attraverso i laghi di confine	»	112
2. — Esportazione di valuta nazionale o estera, di titoli e di altri mezzi di pagamento da parte di non residenti	»	112

CAPITOLO III. — CONFINE MARITTIMO

1. — Esportazione di valuta nazionale o estera, di titoli e di altri mezzi di pagamento da parte di residenti	Pag.	114
a) Assegnazione di valuta	»	114
b) Uscita attraverso gli spazi doganali	»	115
c) Uscita attraverso luoghi diversi dagli spazi doganali	»	115
2. — Esportazione di valuta nazionale o estera, di titoli e di altri mezzi di pagamento da parte di non residenti	»	117
a) Assegnazione di valuta	»	117

VII LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

CAPITOLO IV. — CONFINE AEREO

1. — Esportazione di valuta nazionale o estera, di titoli e di altri mezzi di pagamento da parte di residenti	Pag.	119
a) Assegnazione di valuta	»	119
b) Partenza da aeroporti doganali	»	119
c) Partenza da aeroporti non doganali	»	120
2. — Esportazione di valuta nazionale o estera, di titoli e di altri mezzi di pagamento da parte di non residenti	»	120

CAPITOLO V. — TRASFERIMENTO DI VALUTA
TRAMITE IL SERVIZIO POSTALE

Normativa e compiti	Pag.	122
-------------------------------	------	-----

CAPITOLO VI. — ILLECITA COSTITUZIONE DI DISPONIBILITÀ
O ATTIVITÀ FUORI DEL TERRITORIO NAZIONALE

Fattispecie e penalità	Pag.	124
----------------------------------	------	-----

CAPITOLO VII. — ALTRE IPOTESI DI REATO PREVISTE DAGLI ARTICOLI 1, 1-BIS E 3 DEL DECRETO-LEGGE N. 31/1976. TRATTAMENTO DEI REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE E ARTIGIANALE PRODOTTI DA CITTADINI ITALIANI ALL'ESTERO

A) Violazione all'obbligo di cessione di valuta estera	Pag.	128
B) Fittizia intestazione di beni e/o attività a persone giuridiche o enti esteri	»	129
C) Reati specifici dell'amministratore o del dipendente di un'azienda di credito	»	130
D) Reati specifici dell'operatore economico	»	131
E) Trattamento dei redditi di lavoro dipendente e artigianale prodotti da cittadini italiani all'estero	»	131

VII LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

CAPITOLO VIII. — REGOLAMENTAZIONE DEL RIENTRO DEI CAPITALI
E DELLA RINAZIONALIZZAZIONE DEI BENI FITTIZIAMENTE INTESTATI
A NON RESIDENTI

A) Generalità	Pag.	132
B) Esame della normativa	»	133
C) Procedura di accertamento	»	136

CAPITOLO IX. — ESERCIZIO IN MATERIA VALUTARIA DEI POTERI
E DELLE FACOLTA CONFERITI DALLE LEGGI FINANZIARIE E TRIBUTARIE

A) Poteri attribuiti alla Guardia di finanza	Pag.	139
B) Poteri attribuiti al Nucleo speciale di polizia valutaria	»	143

APPENDICE

2. - SIGNIFICATO DEI TERMINI TECNICI USATI	Pag.	144
3. - STRALCIO DELLE DISPOSIZIONI RICHIAMATE:		
regio decreto legge n. 63 del 1926	Pag.	146
legge n. 4 del 1929	»	147
Codice penale	»	149
Codice di procedura penale	»	152
regio decreto legge n. 794 del 1938	»	160
regio decreto legge n. 1928 del 1938	»	161
decreto-legge n. 476 del 1956	»	162
decreto del Presidente della Repubblica n. 43 del 1973	»	164
decreto ministeriale 22 dicembre 1975	»	169
decreto ministeriale 4 febbraio 1976	»	170
decreto ministeriale 20 ottobre 1976	»	171
decreto ministeriale 11 novembre 1976	»	173
decreto ministeriale 23 novembre 1976	»	176

VII LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

decreto-legge n. 31 del 1976, convertito con legge n. 159 del 1976	Pag.	177
decreto-legge n. 543 del 1976, convertito con legge n. 689 del 1976 e decreto-legge n. 759 del 1976 convertito con legge n. 863 del 1976	»	177
Circolare A/300 dell'Ufficio italiano dei cambi	»	187
Circolare A/321 dell'Ufficio italiano dei cambi	»	191
Circolare A/326 dell'Ufficio italiano dei cambi	»	202
Circolare A/328 dell'Ufficio italiano dei cambi	»	203
Circolare A/329 dell'Ufficio italiano dei cambi	»	207
Circolare A/335 dell'Ufficio italiano dei cambi	»	208
Circolare A/337 dell'Ufficio italiano dei cambi	»	210
Circolare A/338 dell'Ufficio italiano dei cambi	»	211
Circolare A/344 dell'Ufficio italiano dei cambi	»	213
Circolare A/345 dell'Ufficio italiano dei cambi	»	223
Circolare A/347 dell'Ufficio italiano dei cambi	»	225
Circolare n. 2510476 del Ministero della marina mercantile	»	226
Disposizioni concernenti i cittadini italiani residenti nel Comune di Campione d'Italia	»	231

4. - FORMULARI:

Ordine di perquisizione	Pag.	235
Processo verbale di perquisizione personale	»	236
Processo verbale di sequestro	»	237
Processo verbale di arresto	»	238
Processo verbale di fermo	»	239
Biglietto di carcerazione	»	240
Modello V1/1	»	241
Modello V1/2	»	242
Modello V2	»	243