

Allegato 7

Controlli Imposte dirette per esito e per maggiore imponibile accertato - anni 1993/1999

ANNO DI PROGRAMMA	IMPUGNATI				DECISI DALLE C.T.			
	NUMERO	% su tot. Atti ¹	MAGGIOR IMPON. ACC (IN MILIONI)	MAGGIOR IMPON. ACC per controllo	NUMERO	% su tot. Atti ¹	MAGGIOR IMPON. ACC (IN MILIONI)	MAGGIOR IMPON. ACC per controllo
1999	36.722	6,53	12.345.913	336,20	617	0,11	127.162	206,10
1998	32.378	7,16	14.739.972	455,25	5.112	1,13	1.446.586	282,98
1997	46.506	9,20	31.506.105	677,46	17.595	3,48	4.719.795	268,25
1996	25.447	8,21	8.616.090	338,59	13.366	4,31	5.748.427	430,08
1995	23.755	15,18	9.601.208	404,18	10.637	6,80	4.433.080	416,76
1994	34.309	13,31	8.267.494	240,97	12.544	4,87	4.966.044	395,89
1993	29.369	9,58	10.084.273	343,36	11.162	3,64	2.424.062	217,17

ANNO DI PROGRAMMA	DEFINITI IN COMMISSIONE				TOTALE ¹
	NUMERO	% su tot. Atti ¹	MAGGIOR IMPON. ACC (IN MILIONI)	MAGGIOR IMPON. ACC per controllo	
1999	52	0,01	2.058	39,58	562.311
1998	760	0,17	128.884	169,58	452.426
1997	5.812	1,15	655.688	112,82	505.641
1996	8.159	2,63	1.040.542	127,53	309.841
1995	8.811	5,63	1.665.660	189,04	156.528
1994	12.404	4,81	2.533.944	204,28	257.763
1993	17.021	5,55	2.720.609	159,84	306.535

1) Il totale atti per esito include i controlli ultimati non notificati (7.852)

Allegato 8/1

CONTROLLI EFFETTUATI NELL'ANNO 1999 - RIPARTIZIONE DEI CONTROLLI PER MODALITA' ISTRUTTORIE IMPIEGATE

(importi in migliaia di lire)

MODALITA' ISTRUTTORA	GIORNI UOMO IMPIEGATI		CONTROLLI ESEGUITI			GIORNI UOMO IMPIEGATI PER CONTROLLO	MAGGIORE IMPOSTA ACCERTATA (IRPEF / IRPEG / ILOR)		RENDIMENTO CAPACITA' OPERATIVA IMPIEGATA	
	numero	%	numero	%	% pos.		TOTALE	MEDIA PER CONTROLLO ESEGUITO	CONTROLLI ESEGUITI PER GIORNI UOMO	M.I.A. PER GIORNO UOMO
RICHIESTE AL CONTRIBUENTE:										
Verbale di colloquio	101.213,7	10,76%	19.551,0	13,03%	n.d.	5,18	583.910.579	29.866	0,19	5.769,09
Dati per indagine generale	378.062,7	40,20%	43.491,0	28,99%	n.d.	8,69	2.885.553.335	66.348	0,12	7.632,47
Dati per indagine parziale	133.582,2	14,20%	33.119,0	22,08%	n.d.	4,03	1.527.292.924	46.115	0,25	11.433,36
ACQUISIZIONE DATI E NOTIZIE DA:										
P.A. Enti pubblici notai	191.020,8	20,31%	40.413,0	26,94%	n.d.	4,73	3.010.780.010	74.500	0,21	15.761,53
Imprese fornitori o lav. aut.	3.153,8	0,34%	368,0	0,25%	n.d.	8,57	73.473.034	199.655	0,12	23.296,67
Polizia tributaria	40.743,4	4,33%	6.313,0	4,21%	n.d.	6,45	512.801.603	81.229	0,15	12.586,13
Società ed enti	1.179,4	0,13%	116,0	0,08%	n.d.	10,17	18.957.990	163.431	0,10	16.074,27
Privati	4.215,4	0,45%	714,0	0,48%	n.d.	5,90	26.698.263	37.393	0,17	6.333,51
Banche o uffici postali	11.554,2	1,23%	1.709,0	1,14%	n.d.	6,76	135.857.262	79.495	0,15	11.758,26
ACCESSI - ISPEZIONI DELL'UFFICIO:										
Ispezione documentale	55.471,7	5,90%	2.637,0	1,76%	n.d.	21,04	182.509.066	69.211	0,05	3.290,13
Accesso mirato	20.054,4	2,13%	1.571,0	1,05%	n.d.	12,77	223.779.827	142.444	0,08	11.158,64
Accesso a banche	190,8	0,02%	22,0	0,01%	n.d.	8,67	1.728.047	78.548	0,12	9.056,85
TOTALE	940.442,5	100,00%	150.024	100,00%	n.d.	6,27	9.183.341.940	61.212	0,16	9.764,92
SENZA MODALITA' ISTRUTTORIA (A)	274.966,3	29,71%	430.054	78,72%	n.d.	0,64	5.241.287.948	12.188	1,56	19.061,56
ALMENO UNA MODALITA' ISTRUTTORIA (B)	650.503,6	70,29%	116.227	21,28%	n.d.	5,60	6.085.848.616	52.362	0,18	8.057,28
TOTALE (A + B)	925.469,9	100,00%	546.281	100,00%	n.d.	1,69	11.326.633.558	20.734	0,59	12.238,79

CONTROLLI II DO - RENDIMENTO DELLA CAPACITA' OPERATIVA - ANNI 1997 - 1999

Allegato 8/2

(importi in migliaia di lire)

MODALITA' ISTRUTTORIA	RENDIMENTO CAPACITA' OPERATIVA IMPIEGATA Anno 1997		RENDIMENTO CAPACITA' OPERATIVA IMPIEGATA Anno 1998		RENDIMENTO CAPACITA' OPERATIVA IMPIEGATA Anno 1999		DIFFERENZE 1997-1998				DIFFERENZE 1998-1999			
	CONTROLLI ESEGUITI PER GIORNO UOMO		CONTROLLI ESEGUITI PER GIORNO UOMO		CONTROLLI ESEGUITI PER GIORNO UOMO		CONTROLLI ESEGUITI PER GIORNO UOMO		M.I.A. ACCERTATA PER GIORNO UOMO		CONTROLLI ESEGUITI PER GIORNO UOMO		M.I.A. ACCERTATA PER GIORNO UOMO	
	M.I.A. ACCERTATA PER GIORNO UOMO		M.I.A. ACCERTATA PER GIORNO UOMO		M.I.A. ACCERTATA PER GIORNO UOMO		VALORI ASSOLUTI		VALORI %		VALORI ASSOLUTI		VALORI %	
	VALORI ASSOLUTI	VALORI %	VALORI ASSOLUTI	VALORI %	VALORI ASSOLUTI	VALORI %	VALORI ASSOLUTI	VALORI %	VALORI ASSOLUTI	VALORI %	VALORI ASSOLUTI	VALORI %	VALORI ASSOLUTI	VALORI %
RICHIESTE AL CONTRIBUENTE:														
Verbale di colloquio	0,16	5 308,28	0,16	5 030,64	0,19	5 769,09	0,00	-2,42%	-277,64	-5,52%	0,03	20,73%	738,45	14,68%
Dati per indagine generale	0,12	6 237,30	0,11	6 788,09	0,12	7 632,47	-0,01	-7,08%	550,79	8,11%	0,01	4,58%	844,38	12,44%
Dati per indagine parziale	0,25	9 042,87	0,24	11 547,77	0,25	11 437,36	-0,01	-4,44%	2 504,90	21,69%	0,01	3,30%	-114,41	-0,99%
ACQUISIZIONE DATI E NOTIZIE DA:														
P.A. Enti pubblici notai	0,20	31 918,57	0,19	2 930,66	0,21	15 761,53	-0,01	-2,98%	-28 987,91	-989,13%	0,02	11,35%	12 830,87	437,82%
Imprese fornitori o lav. aut.	0,13	7 344,51	0,14	15 502,61	0,12	23 296,67	0,01	5,60%	8 158,10	52,62%	-0,02	-16,65%	7 794,06	50,28%
Polizia tributaria	0,14	119 560,81	0,15	17 745,23	0,15	12 586,13	0,01	5,66%	-101 815,58	-571,76%	0,00	3,30%	-5 159,10	-29,07%
Società ed enti	0,16	20 151,28	0,19	5 164,65	0,10	16 074,27	0,03	18,28%	-14 986,63	-290,18%	-0,09	-48,21%	10 909,62	211,24%
Privati	0,22	12 579,50	0,21	13 085,75	0,17	6 333,51	-0,01	-4,75%	506,25	3,87%	-0,04	-19,34%	-6 752,24	-51,60%
Banche o uffici postali	0,11	6 102,27	0,12	22 864,13	0,15	11 758,26	0,01	7,53%	16 761,86	73,31%	0,03	23,26%	-11 105,87	-48,57%
ACCESSI - ISPEZIONI DELL'UFFICIO														
Ispezione documentale	0,05	3 668,60	0,05	2 197,45	0,05	3 290,13	0,00	7,77%	-1 471,15	-66,95%	0,00	-4,92%	1 092,68	49,72%
Accesso mirato	0,08	13 270,31	0,09	7 243,48	0,08	11 158,64	0,01	11,53%	-6 026,83	-83,20%	-0,01	-12,96%	3 915,16	54,05%
Accesso a banche	0,31	3 700,41	0,31	8 450,49	0,12	9 056,85	0,00	-0,61%	4 750,08	56,21%	-0,19	-62,81%	606,36	7,18%
TOTALE	0,15		0,15	6 827,62	0,16	9 764,92	0,00	0,93%	6 827,62	100,00%	0,01	6,35%	2 937,30	43,02%
SENZA MODALITA' ISTRUTTORIA (A)	1,36	23 127,29	1,68	25 146,72	1,56	19 061,56	0,32	18,79%	2 019,43	8,03%	-0,12	-6,90%	-6 085,16	-24,20%
ALMENO UNA MODALITA' ISTRUTTORIA (B)	0,16	13 955,21	0,16	8 659,00	0,18	8 057,28	0,00	-1,51%	-5 296,21	-61,16%	0,02	11,67%	-601,72	-6,95%
TOTALE (A+B)	0,51	16 603,91	0,62	13 615,89	0,59	12 238,79	0,11	17,82%	-2 988,82	-21,95%	-0,03	-4,79%	-1 376,30	-10,11%

Allegato 9/1

DISTRIBUZIONE NAZIONALE DEI CONTROLLI NEL QUADRIENNIO 1996 - 1999 PER FASCE DI MAGGIORE IMPOSTA ACCERTATA

Settore imposte Dirette

(importi in migliaia di lire)

	1996			1997			1998			1999			Media quadriennio		
	Numero	MIA	Inc. contr. II DD. Con MIA oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	MIA	Inc. contr. II DD. Con MIA oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	MIA	Inc. contr. II DD. Con MIA oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	MIA	Inc. contr. II DD. Con MIA oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	MIA	Inc. contr. II DD. Con MIA oltre 100 mil. (% sul tot.)
Nazionale															
0 - 20	107 708	372 572 450	4,18%	124 961	477 913 130	3,21%	93 756	387 757 667	4,10%	161 105	541 850 599	4,83%	121 883	445 023 462	4,00%
20 - 50	9 620	302 196 596	3,39%	12 069	381 017 104	2,56%	10 341	325 111 301	3,44%	14 527	457 672 194	4,08%	11 639	366 499 299	3,30%
50 - 100	4 577	321 154 903	3,61%	5 615	394 204 683	2,65%	4 780	336 743 978	3,56%	6 862	481 268 582	4,29%	5 459	383 343 037	3,45%
oltre 100	7 514	7 912 516 167	88,82%	19 265	13 632 217 881	91,58%	16 610	8 411 118 087	88,91%	23 832	9 727 474 959	86,79%	16 805	9 920 831 774	89,25%
Totale	129 419	8 908 440 116	100,00%	161 910	14 885 352 798	100,00%	125 487	9 460 731 033	100,00%	206 326	11 208 266 334	100,00%	155 786	11 115 697 570	100,00%

Allegato 9/2

DISTRIBUZIONE REGIONALE DEI CONTROLLI NEL TRIENNIO 1997 - 1999 PER FASCE DI MAGGIORE IMPOSTA ACCERTATA

Settore imposte Dirette

(importi in migliaia di lire)

	1997			1998			1999			Media triennio		
	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)
Valle D'Aosta												
0 - 20	529	1.958.537	7,97	384	1.303.652	48,08	644	1.847.620	14,47	519	1.703.270	12,75
20 - 50	30	848.099	3,45	15	506.941	18,70	26	838.016	6,57	24	731.019	5,47
50 - 100	8	483.924	1,97	7	468.854	17,29	20	1.371.370	10,74	12	774.716	5,80
oltre 100	49	21.297.284	86,62	44	431.866	15,93	92	8.707.498	68,22	62	10.145.549	75,97
Totale	616	24.587.844	100,00	450	2.711.313	100,00	782	12.764.504	100,00	616	13.354.554	100,00
	1997			1998			1999			Media triennio		
	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)
Piemonte												
0 - 20	11.210	39.998.278	9,20	8.325	33.588.094	5,94	15.020	51.529.047	6,83	11.518	41.705.140	7,13
20 - 50	873	27.239.217	6,27	900	28.327.064	5,01	1.378	42.819.514	5,68	1.050	32.795.265	5,61
50 - 100	355	24.281.738	5,59	355	25.244.208	4,47	587	41.140.469	5,45	432	30.222.138	5,17
oltre 100	1.368	343.109.238	78,94	1.454	478.156.668	84,58	2.083	618.850.501	82,04	1.635	480.038.802	82,09
Totale	13.806	434.628.471	100,00	11.034	565.316.034	100,00	19.068	754.339.531	100,00	14.636	584.761.345	100,00

Allegato 9/2

DISTRIBUZIONE REGIONALE DEI CONTROLLI NEL TRIENNIO 1997 - 1999 PER FASCE DI MAGGIORE IMPOSTA ACCERTATA

Settore imposte Dirette

(importi in migliaia di lire)

	1997			1998			1999			Media triennio		
	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)
Lombardia												
0 - 20	15.777	75.156.648	0,96	11.764	57.081.309	1,55	23.704	848.497.757	22,15	17.082	326.911.905	6,40
20 - 50	2.326	73.791.841	0,95	1.883	59.464.636	1,61	2.539	80.445.562	2,10	2.249	71.234.013	1,40
50 - 100	1.053	73.473.091	0,94	888	62.578.718	1,69	1.320	92.291.603	2,41	1.087	76.114.471	1,49
oltre 100	3.643	7.566.404.645	97,14	3.108	3.515.206.268	95,15	4.136	2.808.650.821	73,34	3.629	4.630.087.245	90,71
Totale	22.799	7.788.826.225	100,00	17.643	3.694.330.931	100,00	31.699	3.829.885.743	100,00	24.047	5.104.347.633	100,00
Alto Adige												
0 - 20	461	2.056.951	8,75	516	2.494.876	11,15	700	2.828.530	4,28	559	2.460.119	6,59
20 - 50	80	2.551.311	10,86	68	2.144.048	9,59	98	3.005.770	4,55	82	2.567.043	6,88
50 - 100	27	1.948.386	8,29	26	1.710.910	7,65	41	2.946.828	4,46	31	2.202.041	5,90
oltre 100	84	16.938.411	72,09	82	16.016.368	71,61	123	57.348.451	86,72	96	30.101.077	80,63
Totale	652	23.495.059	100,00	692	22.366.202	100,00	962	66.129.579	100,00	769	37.330.280	100,00
Trentino												
0 - 20	1.076	3.338.362	12,68	1.117	4.549.432	11,89	1.673	5.684.029	7,98	1.289	4.523.941	10,00
20 - 50	69	2.103.432	7,99	103	3.271.683	8,55	144	4.573.782	6,42	105	3.316.299	7,33
50 - 100	32	2.323.659	8,82	34	2.457.816	6,43	71	4.847.692	6,81	46	3.209.722	7,09
oltre 100	141	18.570.922	70,51	134	27.970.973	73,13	239	56.085.032	78,78	171	34.208.976	75,59
Totale	1.318	26.336.375	100,00	1.388	38.249.904	100,00	2.127	71.190.535	100,00	1.611	45.258.938	100,00

DISTRIBUZIONE REGIONALE DEI CONTROLLI NEL TRIENNIO 1997 - 1999 PER FASCE DI MAGGIORE IMPOSTA ACCERTATA

Settore imposte Dirette

(importi in migliaia di lire)

	1997			1998			1999			Media triennio		
	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)
Friuli												
0 - 20	3.040	14.423.001	8,56	1.889	8.225.418	6,64	3.093	11.155.869	7,98	2.674	11.268.096	7,83
20 - 50	312	9.485.324	5,63	197	6.306.556	5,09	323	10.374.481	7,43	277	8.722.120	6,06
50 - 100	123	8.560.241	5,08	107	7.467.167	6,03	158	10.997.857	7,87	129	9.008.422	6,26
oltre 100	395	135.941.057	80,72	349	101.829.240	82,23	490	107.187.104	76,72	411	114.985.800	79,86
Totale	3.870	168.409.623	100,00	2.542	123.828.381	100,00	4.064	139.715.311	100,00	3.492	143.984.438	100,00
Veneto												
0 - 20	10.044	36.217.002	5,43	6.645	29.707.985	6,82	12.467	43.043.670	5,01	9.719	36.322.886	5,56
20 - 50	951	29.939.541	4,49	824	25.706.612	5,90	1.222	37.673.212	4,39	999	31.106.455	4,76
50 - 100	437	30.598.807	4,59	340	23.690.549	5,44	547	38.528.478	4,49	441	30.939.278	4,73
oltre 100	1.582	569.867.397	85,49	1.126	356.712.021	81,85	1.993	739.466.734	86,11	1.567	555.348.717	84,95
Totale	13.014	666.622.747	100,00	8.935	435.817.167	100,00	16.229	858.712.094	100,00	12.726	653.717.336	100,00
Liguria												
0 - 20	5.858	24.215.145	12,16	4.287	18.435.992	7,21	6.155	24.241.437	6,69	5.433	22.297.525	8,18
20 - 50	534	16.485.698	8,28	554	17.208.652	6,73	634	20.048.829	5,53	574	17.914.393	6,58
50 - 100	242	16.666.234	8,37	248	17.203.535	6,73	334	22.940.261	6,33	275	18.936.677	6,95
oltre 100	739	141.763.940	71,19	972	202.768.697	79,33	1.102	295.373.264	81,46	938	213.301.967	78,29
Totale	7.373	199.131.017	100,00	6.061	255.616.876	100,00	8.225	362.603.791	100,00	7.220	272.450.561	100,00
	1997			1998			1999			Media triennio		

Allegato 9/2

DISTRIBUZIONE REGIONALE DEI CONTROLLI NEL TRIENNIO 1997 - 1999 PER FASCE DI MAGGIORE IMPOSTA ACCERTATA

Settore imposte Dirette

(importi in migliaia di lire)

	1997			1998			1999			Media triennio		
	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)
Toscana												
0 - 20	8.661	36.331.641	11,30	7.329	29.560.019	9,45	11.072	38.856.515	5,97	9.021	34.916.058	8,15
20 - 50	806	25.109.390	7,81	662	20.831.436	6,66	1.007	31.639.151	4,86	825	25.859.992	6,04
50 - 100	317	22.454.013	6,99	330	23.610.292	7,54	423	29.756.481	4,57	357	25.273.595	5,90
oltre 100	1.203	237.514.170	73,90	1.300	238.967.192	76,35	1.801	550.258.646	84,59	1.435	342.246.669	79,91
Totale	10.987	321.409.214	100,00	9.621	312.968.939	100,00	14.303	650.510.793	100,00	11.637	428.296.315	100,00
Emilia Romagna												
0 - 20	8.101	32.029.642	5,95	6.489	27.150.132	2,92	13.276	46.290.350	7,26	9.289	35.156.708	5,01
20 - 50	758	24.029.375	4,47	607	18.799.613	2,02	1.095	34.647.761	5,43	820	25.825.583	3,68
50 - 100	335	23.673.331	4,40	283	19.539.338	2,10	505	35.171.904	5,52	374	26.128.191	3,73
oltre 100	1.160	458.288.845	85,18	1.074	862.922.826	92,95	1.777	521.630.816	81,79	1.337	614.280.829	87,58
Totale	10.354	538.021.193	100,00	8.453	928.411.909	100,00	16.653	637.740.831	100,00	11.820	701.391.311	100,00
Marche												
0 - 20	4.205	14.509.306	10,30	3.346	11.049.366	5,67	5.080	14.986.767	7,60	4.210	13.515.146	7,61
20 - 50	302	9.586.299	6,81	265	8.420.244	4,32	381	12.222.511	6,20	316	10.076.351	5,67
50 - 100	118	8.373.989	5,95	144	10.356.197	5,31	191	13.696.628	6,94	151	10.808.938	6,08
oltre 100	552	108.372.891	76,95	549	165.027.430	84,69	794	156.329.957	79,26	632	143.243.426	80,64
Totale	5.177	140.842.485	100,00	4.304	194.853.237	100,00	6.446	197.235.863	100,00	5.309	177.643.862	100,00

Allegato 9/2

DISTRIBUZIONE REGIONALE DEI CONTROLLI NEL TRIENNIO 1997 - 1999 PER FASCE DI MAGGIORE IMPOSTA ACCERTATA

Settore imposte Dirette

(importi in migliaia di lire)

Umbria

	1997			1998			1999			Media triennio		
	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (%) sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (%) sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (%) sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (%) sul tot.)
0 - 20	1.611	5.765.182	12,01	1.622	6.847.280	4,71	3.531	9.611.129	6,64	2.255	7.407.864	6,58
20 - 50	125	3.852.477	8,03	136	4.020.707	2,77	240	7.324.037	5,06	167	5.065.740	4,50
50 - 100	62	4.346.068	9,05	29	2.071.856	1,43	92	6.532.591	4,51	61	4.316.838	3,83
oltre 100	233	34.033.793	70,91	248	132.349.095	91,09	383	121.232.937	83,78	288	95.871.942	85,10
Totale	2.031	47.997.520	100,00	2.035	145.288.938	100,00	4.246	144.700.694	100,00	2.771	112.662.384	100,00

Lazio

	1997			1998			1999			Media triennio		
	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (%) sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (%) sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (%) sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (%) sul tot.)
0 - 20	7.071	34.709.696	2,06	6.577	35.249.956	3,41	8.786	41.478.160	2,23	7.478	37.145.937	2,43
20 - 50	1.156	37.128.585	2,20	1.106	34.702.828	3,35	1.278	40.200.442	2,16	1.180	37.343.952	2,44
50 - 100	600	42.646.470	2,33	575	40.806.012	3,94	626	44.189.179	2,37	600	42.547.220	2,78
oltre 100	1.735	1.573.115.456	93,22	1.417	924.434.897	89,30	1.912	1.736.532.469	93,24	1.688	1.411.360.941	92,34
Totale	10.562	1.687.600.207	100,00	9.675	1.035.193.693	100,00	12.602	1.862.400.250	100,00	10.946	1.528.398.050	100,00

Abruzzo

	1997			1998			1999			Media triennio		
	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (%) sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (%) sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (%) sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (%) sul tot.)
0 - 20	5.407	14.191.047	8,99	3.022	8.650.993	8,42	4.597	11.736.031	8,25	4.342	11.526.024	8,58
20 - 50	212	6.806.333	4,31	166	5.292.156	5,15	285	8.995.418	6,32	221	7.031.302	5,24
50 - 100	110	7.949.014	5,03	90	6.378.906	6,21	113	7.895.918	5,55	104	7.407.946	5,52
oltre 100	514	128.951.500	81,67	386	82.415.920	80,22	589	113.647.749	79,88	496	108.338.390	80,67
Totale	6.243	157.897.894	100,00	3.664	102.737.975	100,00	5.584	142.275.116	100,00	5.164	134.303.662	100,00

Allegato 9/2

DISTRIBUZIONE REGIONALE DEI CONTROLLI NEL TRIENNIO 1997 - 1999 PER FASCE DI MAGGIORE IMPOSTA ACCERTATA

Settore imposte Dirette

(importi in migliaia di lire)

Molise

	1997			1998			1999			Media triennio		
	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)
0 - 20	1.268	5.295.106	10,80	1.177	4.607.676	12,67	1.183	4.236.674	12,87	1.209	4.713.152	11,95
20 - 50	151	4.867.424	9,93	95	2.910.266	8,00	104	3.382.361	10,27	117	3.720.017	9,43
50 - 100	62	4.372.462	8,92	36	2.574.996	7,08	56	3.881.852	11,79	51	3.609.770	9,15
oltre 100	188	34.497.751	70,36	140	26.284.235	72,25	134	21.427.418	65,07	154	27.403.135	69,47
Totale	1.669	49.032.743	100,00	1.448	36.377.173	100,00	1.477	32.928.305	100,00	1.531	39.446.074	100,00

Campania

	1997			1998			1999			Media triennio		
	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)
0 - 20	11.397	45.816.395	5,59	8.782	33.018.156	4,81	16.574	45.816.544	4,95	12.251	41.550.365	5,13
20 - 50	1.249	39.507.831	4,82	909	28.552.023	4,16	1.217	39.273.070	4,25	1.125	35.777.641	4,42
50 - 100	656	46.642.570	5,69	435	30.493.959	4,44	615	43.573.569	4,71	569	40.236.699	4,97
oltre 100	1.816	687.212.873	83,89	1.382	594.197.901	86,58	2.076	796.169.874	86,09	1.758	692.526.883	85,49
Totale	15.118	819.179.669	100,00	11.508	686.262.039	100,00	20.482	924.833.057	100,00	15.703	810.091.588	100,00

Puglia

	1997			1998			1999			Media triennio		
	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Ino. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)
0 - 20	9.536	29.237.601	3,04	6.550	22.914.145	7,76	9.617	27.278.844	8,15	8.568	26.476.863	4,99
20 - 50	719	22.926.067	2,38	481	15.454.575	5,23	678	21.196.316	6,34	626	19.858.986	3,74
50 - 100	339	23.987.693	2,49	239	17.068.620	5,78	332	22.991.735	6,87	303	21.349.349	4,02
oltre 100	1.337	886.595.790	92,09	841	239.958.793	81,23	1.176	263.099.934	78,64	1.118	463.218.172	87,25
Totale	11.931	962.747.151	100,00	8.111	295.396.133	100,00	11.803	334.566.829	100,00	10.615	530.903.371	100,00

DISTRIBUZIONE REGIONALE DEI CONTROLLI NEL TRIENNIO 1997 - 1999 PER FASCE DI MAGGIORE IMPOSTA ACCERTATA

Settore imposte Dirette

(importi in migliaia di lire)

	1997			1998			1999			Media triennio		
	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)
Basilicata												
0 - 20	1.743	5.052.312	18,85	988	3.058.365	27,71	1.986	5.263.905	19,38	1.572	4.458.194	20,57
20 - 50	100	3.009.006	11,23	67	2.252.115	20,41	84	2.515.380	9,26	84	2.592.167	11,96
50 - 100	37	2.641.320	9,85	20	1.374.530	12,45	33	2.462.045	9,06	30	2.159.298	9,97
oltre 100	160	16.100.850	60,07	58	4.351.243	39,43	154	16.925.385	62,30	124	12.459.159	57,50
Totale	2.040	26.803.488	100,00	1.133	11.036.253	100,00	2.257	27.166.715	100,00	1.810	21.668.819	100,00
Calabria												
0 - 20	5.231	14.864.529	8,97	3.185	10.748.046	8,12	5.548	15.488.443	10,23	4.655	13.700.339	9,14
20 - 50	285	8.916.936	5,38	236	7.265.061	5,49	362	11.348.607	7,49	294	9.176.868	6,12
50 - 100	139	9.433.496	5,69	110	7.927.047	5,99	141	9.812.721	6,48	130	9.057.755	6,04
oltre 100	552	132.586.038	79,97	446	106.488.545	80,41	577	114.782.808	75,80	525	117.952.464	78,69
Totale	6.207	165.800.999	100,00	3.977	132.428.699	100,00	6.628	151.432.579	100,00	5.604	149.887.426	100,00
Sicilia												
0 - 20	11.333	36.698.947	6,49	8.372	32.307.012	8,42	13.485	44.559.260	6,62	11.063	37.855.073	7,00
20 - 50	858	27.295.863	4,83	888	27.891.095	7,27	1.139	36.120.107	5,37	962	30.435.688	5,63
50 - 100	496	34.671.250	6,14	397	27.691.903	7,22	524	36.905.753	5,49	472	33.089.635	6,12
oltre 100	1.603	466.454.853	82,54	1.308	295.833.572	77,10	1.842	555.169.450	82,52	1.584	439.152.625	81,24
Totale	14.290	565.120.913	100,00	10.965	383.723.582	100,00	16.990	672.754.570	100,00	14.082	540.533.022	100,00

Allegato 9/2

DISTRIBUZIONE REGIONALE DEI CONTROLLI NEL TRIENNIO 1997 - 1999 PER FASCE DI MAGGIORE IMPOSTA ACCERTATA

Settore imposte Dirette

(importi in migliaia di lire)

	1997			1998			1999			Media triennio		
	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)	Numero	M.I.A.	Inc. contr. II.DD. Con M.I.A. oltre 100 mil. (% sul tot.)
Sardegna												
0 - 20	1.402	6.047.802	8,53	1.390	7.209.763	12,47	2.914	11.068.018	11,29	1.902	8.108.528	10,73
20 - 50	173	5.537.055	7,81	179	5.782.990	10,00	293	9.027.867	9,21	215	6.782.637	8,98
50 - 100	67	4.676.927	6,60	87	6.028.565	10,43	133	9.333.648	9,52	96	6.679.713	8,84
oltre 100	211	54.600.177	77,05	192	38.794.337	67,10	359	68.598.111	69,98	254	53.997.542	71,46
Totale	1.853	70.861.961	100,00	1.848	57.815.655	100,00	3.699	98.027.644	100,00	2.467	75.568.420	100,00

Allegato 10

Controlli sostanziali IVA per fonti d'innescio - anno 1999

DRE	C.O. programmata	LISTE					
		c.o. utilizzata	%c.o. utilizzata su c.o. programmata	controlli eseguiti	controlli positivi	% positività controlli eseguiti	c.o. utilizzata per controllo eseguito
PIEMONTE	15.426	252,40	1,64	132	77	58,33	1,91
VALLE D'AOSTA	840	42,80	5,10	21	21	100,00	2,04
LIGURIA	7.784	68,40	0,88	42	39	92,86	1,63
LOMBARDIA	30.608	326,50	1,07	223	197	88,34	1,46
ALTO ADIGE	1.095	23,00	2,10	29	28	96,55	0,79
TRENTINO	1.812	2,60	0,14	1	1	100,00	2,60
VENETO	16.276	63,90	0,39	32	32	100,00	2,00
FRIULI VENEZIA GIULIA	6.434	44,60	0,69	29	26	89,66	1,54
EMILIA ROMAGNA	23.290	129,20	0,55	82	73	89,02	1,58
MARCHE	7.199	61,00	0,85	41	35	85,37	1,49
TOSCANA	17.399	332,10	1,91	145	110	75,86	2,29
UMBRIA	4.950	54,20	1,09	24	8	33,33	2,26
LAZIO	33.245	3.157,20	9,50	1.244	1.115	89,63	2,54
CAMPANIA	28.050	526,00	1,88	247	234	94,74	2,13
ABRUZZO	8.551	192,50	2,25	92	90	97,83	2,09
MOISE	2.924	21,30	0,73	12	12	100,00	1,78
PUGLIA	17.381	184,30	1,06	82	72	87,80	2,25
BASILICATA	2.641	21,70	0,82	11	11	100,00	1,97
CALABRIA	10.201	31,40	0,31	21	21	100,00	1,50
SICILIA	24.599	217,10	0,88	172	163	94,77	1,26
SARDEGNA	6.832	31,80	0,47	17	14	82,35	1,87
TOTALE	267.537	5.784,00	2,16	2.699	2.379	88,14	2,14

Allegato 10

Controlli sostanziali IVA per fonti d'innescio - anno 1999

DRE	VERBALI					
	c.o. utilizzata	%c.o. utilizzata su c.o. programmata	controlli eseguiti	controlli positivi	% positività controlli eseguiti	c.o. utilizzata per controllo eseguito
PIEMONTE	6.694,30	43,40	3.143	2.450	77,95	2,13
VALLE D'AOSTA	238,20	28,36	107	91	85,05	2,23
LIGURIA	2.861,70	36,76	1.513	1.026	67,81	1,89
LOMBARDIA	9.983,00	32,62	4.521	3.586	79,32	2,21
ALTO ADIGE	733,70	67,00	332	277	83,43	2,21
TRENTINO	436,10	24,07	210	162	77,14	2,08
VENETO	4.923,20	30,25	2.276	1.788	78,56	2,16
FRIULI VENEZIA GIULIA	3.260,30	50,67	1.599	1.201	75,11	2,04
EMILIA ROMAGNA	7.379,90	31,69	3.531	2.681	75,93	2,09
MARCHE	2.951,20	40,99	1.397	1.090	78,02	2,11
TOSCANA	6.871,50	39,49	3.077	2.553	82,97	2,23
UMBRIA	814,50	16,45	423	293	69,27	1,93
LAZIO	7.470,60	22,47	4.006	2.587	64,58	1,86
CAMPANIA	8.478,00	30,22	3.992	3.217	80,59	2,12
ABRUZZO	1.954,30	22,85	901	720	79,91	2,17
MOLISE	717,10	24,52	294	268	91,16	2,44
PUGLIA	6.407,20	36,86	2.919	2.417	82,80	2,19
BASILICATA	1.162,10	44,00	544	440	80,88	2,14
CALABRIA	3.798,80	37,24	1.770	1.412	79,77	2,15
SICILIA	9.467,10	38,49	4.220	3.469	82,20	2,24
SARDEGNA	2.506,00	36,68	1.198	895	74,71	2,09
TOTALE	89.108,80	33,31	41.973	32.623	77,72	2,12

Allegato 10

Controlli sostanziali IVA per fonti d'innescio - anno 1999

DRE	INIZIATIVA					
	c.o. utilizzata	%c.o. utilizzata su c.o. programmata	controlli eseguiti	controlli positivi	% positività controlli eseguiti	c.o. utilizzata per controllo eseguito
PIEMONTE	8.291,10	53,75	6.105	4.699	76,97	1,36
VALLE D'AOSTA	689,80	82,12	508	476	93,70	1,36
LIGURIA	2.824,10	36,28	2.669	2.215	82,99	1,06
LOMBARDIA	15.883,20	51,89	12.725	10.772	84,65	1,25
ALTO ADIGE	557,50	50,91	550	393	71,45	1,01
TRENTINO	743,30	41,02	498	465	93,37	1,49
VENETO	7.361,40	45,23	5.414	4.532	83,71	1,36
FRIULI VENEZIA GIULIA	1.920,70	29,85	1.902	1.654	86,96	1,01
EMILIA ROMAGNA	9.028,20	38,76	7.310	6.281	85,92	1,24
MARCHE	3.653,20	50,75	2.698	2.147	79,58	1,35
TOSCANA	10.479,90	60,23	7.054	5.758	81,63	1,49
UMBRIA	1.848,50	37,34	1.377	1.115	80,97	1,34
LAZIO	22.419,80	67,44	13.591	8.381	61,67	1,65
CAMPANIA	15.033,10	53,59	10.267	9.140	89,02	1,46
ABRUZZO	3.211,20	37,55	2.478	2.314	93,38	1,30
MOLISE	908,30	31,06	672	623	92,71	1,35
PUGLIA	6.720,10	38,66	4.663	3.705	79,46	1,44
BASILICATA	1.442,70	54,63	1.131	1.012	89,48	1,28
CALABRIA	4.287,40	42,03	3.219	2.732	84,87	1,33
SICILIA	13.496,60	54,87	11.127	9.838	88,42	1,21
SARDEGNA	2.118,90	31,01	1.850	1.451	78,43	1,15
TOTALE	132.919,00	49,68	97.808	79.703	81,49	1,36

Allegato 10

Controlli sostanziali IVA per fonti d'innescio - anno 1999

DRE	INTRACOMUNITARI					
	c.o. utilizzata	%c.o. utilizzata su c.o. programmata	controlli eseguiti	controlli positivi	% positività controlli eseguiti	c.o. utilizzata per controllo eseguito
PIEMONTE	1.142,90	7,41	1.397	622	44,52	0,82
VALLE D'AOSTA	42,50	5,06	53	15	28,30	0,80
LIGURIA	552,10	7,09	569	383	67,31	0,97
LOMBARDIA	2.756,30	9,01	3.202	1.512	47,22	0,86
ALTO ADIGE	468,80	42,81	433	312	72,06	1,08
TRENTINO	261,80	14,45	175	150	85,71	1,50
VENETO	1.165,30	7,16	1.281	699	54,57	0,91
FRIULI VENEZIA GIULIA	351,50	5,46	452	312	69,03	0,78
EMILIA ROMAGNA	1.826,90	7,84	1.796	879	48,94	1,02
MARCHE	435,70	6,05	439	286	65,15	0,99
TOSCANA	1.894,70	10,89	1.873	1.071	57,18	1,01
UMBRIA	81,20	1,64	57	34	59,65	1,42
LAZIO	1.638,60	4,93	2.137	634	29,67	0,77
CAMPANIA	1.195,90	4,26	1.094	810	74,04	1,09
ABRUZZO	222,70	2,60	203	93	45,81	1,10
MOLISE	21,70	0,74	20	14	70,00	1,09
PUGLIA	681,00	3,92	685	499	72,85	0,99
BASILICATA	52,60	1,99	36	25	69,44	1,46
CALABRIA	260,00	2,55	211	163	77,25	1,23
SICILIA	558,00	2,27	535	304	56,82	1,04
SARDEGNA	234,20	3,43	245	128	52,24	0,96
TOTALE	15.844,40	5,92	16.893	8.945	52,95	0,94