

I principali controlli sulle imprese

(anno 2014)

SETTORI	N° POSSIBILI CONTROLLI	N° AGENZIE-ENTI-ISTITUTI COINVOLTI
Ambiente e sicurezza nei luoghi di lavoro	50	11
Amministrativo	6	3
Contrattualistica	18	4
Fisco	23	7
TOTALE	97	16 (*)

Elaborazione Ufficio studi CGIA

(*) questo totale non corrisponde alla somma degli addendi perchè alcuni Enti-Agenzie-Istituti sono presenti in più settori

N°	ENTI CON COMPETENZE SPECIFICHE SUL CONTROLLO	Azienda Sanitaria locale	Direzione Territoriale del Lavoro	Inail	Agenzia Regionale per la Protezione dell' Ambiente	Vigili del Fuoco	Nas (*) e/o Noe (**) e/o GdF (***) e/o Capitaneria di Porto	Polizia Provinciale	Comune/ Polizia Municipale
	AMBIENTE/SICUREZZA: PRINCIPALI TIPI DI CONTROLLO								
1.	Presenza e rispetto prescrizioni delle autorizzazioni edilizie (agibilità, accatastamenti e similari)	X				X			X
2.	Conformità impianti (elettrico, idrico, gas, etc) e mantenimento in efficienza	X		X	X	X	X		X
3.	Presenza e rispetto prescrizioni dell'autorizzazione allo scarico	X			X		X	X	X
4.	Presenza e rispetto prescrizioni dell'autorizzazione sanitaria (ove prevista: per attività con alimenti, attività insalubri, per regolamenti comunali) e mantenimento condizioni autorizzate	X					X		X
5.	Presenza e rispetto prescrizioni sulla valutazione di impatto acustico				X			X	X
6.	Presenza e rispetto prescrizioni dell'autorizzazione alle emissioni in atmosfera (ove prevista)				X		X	X	X
7.	Presenza e rispetto condizioni della sicurezza antincendio (compreso obbligo di specifico Certificato di Prevenzione Incendi)	X				X			X
8.	Presenza e rispetto condizioni sulla corretta gestione dei rifiuti	X			X		X	X	X
9.	Rispetto obblighi formativi in materia di sicurezza sul lavoro	X	X	X		X	X		
10.	Rispetto obblighi di valutazione dei rischi (in presenza di lavoratori), piani sicurezza	X	X	X		X	X		
11.	Rispetto obbligo di visite mediche ai lavoratori	X	X	X			X		
12.	Rispetto obblighi di verifica attrezzature di lavoro (es: mezzi di sollevamento, attrezzature a pressione etc.)	X		X	X	X			

Elaborazione Ufficio studi CGIA

(*) Nucleo anti sofisticazioni dei Carabinieri (**) Nucleo operativo ecologico dei Carabinieri (***) Guardia di Finanza

N°	ENTI CON COMPETENZE SPECIFICHE SUL CONTROLLO	Comune/ Polizia Municipale	Camera di Commercio	Inps
	AMMINISTRATIVO: PRINCIPALI TIPI CONTROLLO			
1	Verifica possesso di licenza , listino prezzi, orario apertura/chiusura	X		
2	Verifica autorizzazioni insegne, vetrofanie, mezzi pubblicitari, occupazione suolo pubblico	X		
3	Verifica del possesso dei requisiti specifici per l'esercizio dell'attività	X		
4	Misurazione metri quadri attività produttiva indicati nella SCIA	X		
5	Verifica che l'attività artigiana sia realmente iscritta all'Albo imprese artigiane		X	
6	Verifica che il lavoratore autonomo sia iscritto all'INPS			X

Elaborazione Ufficio studi CGIA

N°	AGENZIE-ENTI CON COMPETENZE SPECIFICHE SUL CONTROLLO	Inps	Inail	Direzione Territoriale del Lavoro	Agenzia delle Entrate
	CONTRATTUALISTICA: PRINCIPALI TIPI DI CONTROLLO				
1	Verifica lavoratori occupati con raccolta dichiarazioni	X	X	X	
2	Verifica libro unico e prospetti paga sottoscritti dai lavoratori	X	X	X	
3	Verifica possesso registro infortuni		X		
4	Verifica tasso o aliquota applicata in base all'attività esercitata	X	X		
5	Verifica delega del professionista o dell'associazione di categoria tenutari delle scritture contabili e libri paga	X	X	X	
6	Controllo modelli 770				X
7	Controllo autoliquidazioni Inail		X		
8	Controllo UNIMENS	X			
9	Controllo modelli 730				X
10	Pagamento modelli F24 titolati/dipendenti	X	X		

Elaborazione Ufficio studi CGIA

Nota: i controlli colorati in rosso sono di natura formale, ovvero automatici

N°	AGENZIE-ENTI CON COMPETENZE SPECIFICHE SUL CONTROLLO FISCO: PRINCIPALI TIPI DI CONTROLLO	Agenzia delle Entrate	Agenzia del Territorio	Guardia di Finanza	Camera di Commercio	Uffici Doganali	Comune	Inps
1	Controllo automatizzato e formale delle dichiarazioni dei redditi	X						
2	Controllo delle spese deducibili inserite in dichiarazione dei redditi	X						
3	Controllo congruità da Studi di settore	X						
4	Accertamento da redditometro	X		X				
5	Verifiche-ispezioni-accesso documenti	X		X				
6	Controlli strumentali: corrispettivi/registratori di cassa	X		X				
7	Controllo su corretta emissione di scontrini e ricevute fiscali	X		X				
8	Controllo modelli Intrastat (operazioni intracomunitarie)	X				X		
9	Controllo delle operazioni con i Paesi inseriti nella black list	X						
10	Controllo dichiarazioni versamenti IMU						X	
11	Controllo sul regolare accatastamento degli immobili (capannoni, laboratori, negozi, etc.)		X					
12	Controllo versamento tassa libri sociali				X			
13	Controllo versamento tassa annuale Camera di Commercio				X			
14	Accertamento induttivo (ricostruzione ricavi)	X		X				
15	Indagine finanziaria	X		X				
16	Controllo versamenti contributi Inps dei lavoratori autonomi							X

Elaborazione Ufficio studi CGIA

Nota: i controlli colorati in rosso sono di natura formale, ovvero automatici