



SCHEDA SULLE PRINCIPALI OPERAZIONI DI SERVIZIO DELLA GUARDIA DI FINANZA (PERIODO GENNAIO 2018 – MAGGIO 2019)

LOTTA ALL'EVASIONE, ALL'ELUSIONE E ALLE FRODI FISCALI

**1. EVASIONE FISCALE INTERNAZIONALE**

Uno dei casi di evasione fiscale internazionale ha riguardato una società di diritto elvetico, appartenente ad un **gruppo multinazionale** operante nella **produzione e vendita di primari brand internazionali del lusso**, che operava in Italia attraverso una stabile organizzazione non dichiarata. Grazie alle indagini svolte dal Nucleo di polizia economico-finanziaria di Milano, su delega della locale Procura della Repubblica e in stretta collaborazione con l'Agenzia delle entrate, la società ha recentemente sottoscritto un accertamento con adesione di **1,25 miliardi di euro**, il più alto nella storia del fisco italiano.

**2. SOCIETÀ “CARTIERE” O “FANTASMA” UTILIZZATE PER FRODI CAROSELLO O INDEBITE COMPENSAZIONI**

Tra le operazioni più importanti, si segnala quella del **Nucleo di polizia economico-finanziaria di Asti**, che ha eseguito **4 misure cautelari personali** nei confronti di un sodalizio delinquenziale che ha acquistato oltre **300 milioni di litri** di carburante dalla **Croazia** e dalla **Slovenia**, attraverso società “cartiere” che omettevano di versare l'IVA al fine di abbassare il prezzo finale “alla pompa” e di ottenere un illecito vantaggio concorrenziale, con un giro di **fatture false di 365 milioni di euro e un'evasione dell'IVA di oltre 80 milioni di euro**.

Di rilievo anche l'operazione della **Compagnia di Scafati (SA)**, che ha eseguito **5 misure cautelari personali** nei confronti degli artefici di una frode realizzata con società “cartiere” che emettevano false “lettere d'intento”, al fine di acquistare prodotti petroliferi per un valore di **oltre 210 milioni di euro** senza applicazione dell'IVA e rivenderli a prezzi altamente concorrenziali a depositi commerciali e/o distributori stradali ubicati su tutto il territorio nazionale. Nei confronti degli indagati sono stati sequestrati beni per **48 milioni di euro**.

Il **Nucleo di polizia economico-finanziaria di Catania** ha eseguito, invece, **misure cautelari personali** nei confronti di **11 soggetti** indagati per **bancarotta e sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte**, nonché di favoreggiamento personale e reale, coinvolti in un collaudato sistema di frode basato su fittizi progetti di riorganizzazione aziendale e sulla predisposizione di bilanci non veritieri, che ha consentito a diversi gruppi imprenditoriali di sottrarsi al pagamento delle **imposte per oltre 220 milioni di euro** e di eludere le procedure esecutive e concorsuali. Sequestrati **4 marchi registrati e 4 complessi aziendali**, per un valore di circa **11 milioni di euro**.

Sul fronte delle indebite compensazioni, il **Nucleo di polizia economico-finanziaria di Napoli** ha **tratto in arresto 16 soggetti** che hanno consentito a **623 contribuenti** (dei quali circa 400 residenti in Campania) di “azzerare” i propri debiti tributari utilizzando crediti fiscali fittizi. Le indagini hanno permesso di quantificare un'**evasione fiscale di oltre 230 milioni**



## COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA Ufficio Stampa



**di euro**, realizzata con l'invio di migliaia di modelli F24 recanti un saldo debitorio di un centesimo di euro.

Sempre il **Nucleo di polizia economico-finanziaria di Napoli** ha arrestato **10 soggetti** che hanno architettato un meccanismo fraudolento grazie al quale un **gruppo d'impresa, operante nel settore della fornitura di lavoro temporaneo**, è riuscito ad azzerare sistematicamente i propri debiti tributari con crediti inesistenti. Il sistema di frode prevedeva la costituzione di società "cartiere" che si accollavano i debiti tributari e previdenziali delle società operative del gruppo per compensarli con crediti IVA inesistenti. In tal modo, il sodalizio è riuscito ad occupare, in brevissimo tempo, un'ampia fetta di mercato. Sono stati **sequestrati** denaro contante, immobili di pregio, quote societarie e autovetture di grossa cilindrata nei confronti di 32 società e 27 indagati per **oltre 70 milioni di euro**.

### 3. ECONOMIA SOMMERSA

Tra le tante operazioni, si segnala quella del **Nucleo di polizia economico-finanziaria di Pavia** nei confronti di un sodalizio delinquenziale capeggiato da un imprenditore di 63 anni, che attraverso una società con sede ad Assago (MI), operante nel settore della distribuzione di merci per conto terzi, ed altri veicoli societari con sede nel Regno Unito, reclutava ed impiegava **manodopera irregolare** presso la Città del libro di Stradella (PV). Nel corso delle indagini sono stati identificati **oltre 300 lavoratori** (immigrati comunitari ed extracomunitari) sottoposti a **gravi forme di prevaricazione**. Nei confronti degli indagati sono stati sequestrati **154 immobili**, siti a **Milano**, in **Costa Smeralda**, sul **lago di Garda** ed a **Sestriere**, nonché **7 società**, per un valore di oltre **9,2 milioni di euro**.

### 4. TRAFFICO ILLECITO DI PRODOTTI PETROLIFERI E ALCOL

Tra i servizi di maggiore rilievo si segnala l'operazione del **Il Gruppo Bari**, che ha scoperto un **traffico illecito di prodotti energetici** di provenienza estera destinati ad essere immessi in consumo in Italia in evasione di imposta, sequestrando **260.610 kg di prodotti petroliferi** e le **dieci cisterne** impiegate per il trasporto.

Significativa è anche l'operazione della **Compagnia di Augusta** nei confronti dei gestori di un deposito di carburanti, sito in provincia di Siracusa, che acquistava **prodotto energetico dalla Slovenia**, avvalendosi dell'intermediazione fittizia di due società di diritto maltese e bulgaro e lo trasportava nel territorio nazionale utilizzando la rete ferroviaria. Il prodotto energetico, dichiarato come olio lubrificante, era in realtà gasolio che veniva rivenduto in nero ad una rete di distributori stradali compiacenti. Le partite di merce ricevute illegalmente ammontano a oltre 13,7 milioni di litri, per un'**evasione di accisa di oltre 8 milioni di euro**, che ha dato luogo al **sequestro preventivo** di un complesso aziendale, di 9 cisterne ferroviarie, di 4 serbatoi, di 1 camion con rimorchio e di 3 autovetture.

Si segnala anche una recente operazione della **Compagnia di Agrigento**, in collaborazione con l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, che ha permesso di scoprire un **traffico illecito di prodotti alcolici** di provenienza comunitaria, gestito da un'organizzazione criminale transnazionale. L'indagine ha permesso di eseguire **22 fermi**, **5 arresti** (di cui 2 con mandati di arresto europeo) e un sequestro di beni di **18 milioni di euro**, **11 indagati** hanno già



## COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA Ufficio Stampa



**patteggiato** mentre altri **4 soggetti** sono stati **condannati**, in primo grado, con rito abbreviato.

### 5. GIOCHI E SCOMMESSE ILLEGALI

Tra le operazioni più importanti, si segnala quella del **Nucleo polizia economico-finanziaria di Roma** nei confronti di un **bookmaker austriaco** operante in Italia attraverso una stabile organizzazione non dichiarata che ha occultato una base imponibile da assoggettare all'imposta unica sulle scommesse pari a **euro 709.639.912**, con un'evasione di **oltre 21 milioni di euro**.

Meritevoli di menzione sono anche tre operazioni eseguite dal **Servizio Centrale di Investigazione sulla Criminalità Organizzata**, nell'ambito di indagini coordinate dalla Direzione Nazionale Antimafia e Antiterrorismo e svolte congiuntamente ai Nuclei di polizia economico-finanziaria di Catania, Bari e Reggio Calabria, che hanno portato all'esecuzione di **52 misure restrittive** e ad un **sequestro** di beni di circa **1 miliardo di euro**, nei confronti di soggetti indagati per associazione mafiosa, trasferimento fraudolento di valori, riciclaggio e autoriciclaggio, illecita raccolta di scommesse *on line* e sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte. Le investigazioni hanno permesso di accertare un volume di giocate illecite, su eventi sportivi e non, di oltre **4,5 miliardi di euro**.

### 6. CONTRABBANDO E FRODI DOGANALI

Tra i servizi di rilievo si segnala l'operazione del **Gruppo di Nola**, che ha scoperto un **opificio abusivo** di circa **1.000 metri** utilizzato per la **produzione illecita** di **sigarette di contrabbando**, **arrestando 12 soggetti** in flagranza di reato e **sequestrando kg. 30.740 di sigarette di contrabbando e 22 macchinari industriali**.

Da segnalare anche l'operazione della **Compagnia di Giugliano in Campania**, che ha scoperto una spedizione di sigarette "**Cheap White**" proveniente dalla Macedonia, destinata al mercato clandestino partenopeo, sequestrando **11 tonnellate di tabacco lavorato** nonché il camion e il rimorchio utilizzati per il trasporto.

## CONTRASTO AGLI ILLECITI NEL SETTORE DELLA TUTELA DELLA SPESA PUBBLICA

### 7. FRODI IN DANNO DEL BILANCIO NAZIONALE E COMUNITARIO

In tali ambiti, merita menzione l'operazione di servizio condotta dal **Nucleo di Polizia Economico Finanziaria di Palermo**, relativa a una rilevante frode in materia di agevolazioni pubbliche. Le indagini hanno permesso di accertare l'avvenuta distrazione di ingenti finanziamenti pubblici erogati per sostenere il programma di sviluppo finalizzato alla riconversione e riqualificazione del polo industriale di Termini Imerese (PA), che prevedeva la realizzazione di una nuova unità produttiva per la produzione di componentistica *automotive*. In particolare, è emerso che almeno **16 milioni di contribuzioni pubbliche**



## COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA Ufficio Stampa



non sarebbero **mai stati impiegati per i fini progettuali previsti**, né restituiti a scadenza delle condizioni imposte per la realizzazione del progetto.

Le attività si sono concluse con l'esecuzione di un'**ordinanza di custodia cautelare** nei confronti di **due soggetti**, per il reato di malversazione a danno dello Stato, nonché con l'esecuzione di un decreto di **sequestro preventivo** dell'intero complesso aziendale, per un valore che supera i **cento milioni di euro**, oltre che delle disponibilità finanziarie, immobiliari e mobiliari riconducibili agli indagati, per **oltre 16,5 milioni di euro**. La società, inoltre, è stata segnalata per "**responsabilità amministrativa degli enti**".

### 8. DANNI ERARIALI

In questo settore, vale richiamare un'attività di servizio del **I Gruppo Napoli** che ha notificato l'**invito a dedurre** emesso, dalla locale Procura Regionale della Corte dei conti, **nei confronti di 9 dirigenti pubblici** per un **danno erariale di circa 30 milioni di euro**, scaturente dalla **mala gestio del patrimonio immobiliare pubblico**.

Gli accertamenti svolti hanno riguardato, per il periodo dal 2008 al 2019, **circa 30 unità del sottosuolo**, illecitamente occupate da esercizi commerciali e/o associazioni culturali. In altri casi, pur essendo stato stipulato un contratto tra l'Ente pubblico gestore e i soggetti occupanti, è stata riscontrata la corresponsione di una somma annuale irrisoria rispetto ai valori di mercato.

### 9. VIGILANZA SUGLI APPALTI

A testimonianza dell'impegno della Guardia di Finanza nel comparto in rassegna, si pone un'attività investigativa condotta dal **Nucleo di Polizia Economico Finanziaria di Catania** che ha portato all'esecuzione di un'**ordinanza di misure cautelari nei confronti di 6 soggetti** (2 dei quali posti agli arresti domiciliari e 4 destinatari della sospensione dell'esercizio del pubblico servizio e dell'attività di agenti di commercio) per i reati di **turbata libertà degli incanti, corruzione per atti contrari ai doveri d'ufficio, istigazione alla corruzione, concussione e riciclaggio**.

## CONTRASTO ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA ED ECONOMICO-FINANZIARIA

### 10. LOTTA AL CRIMINE ORGANIZZATO

Tra le più significative operazioni di servizio si ricordano:

- "**REVOLUTION BET**", coordinata dalla Direzione Nazionale Antimafia e Antiterrorismo e condotta dal **Servizio Centrale di Investigazione sulla Criminalità Organizzata**, congiuntamente ai **Nuclei di Polizia Economico Finanziaria di Catania, Bari e Reggio Calabria** ed al **Nucleo Speciale Tutela Privacy e Frodi Tecnologiche**, che ha permesso di disarticolare una complessa **organizzazione di stampo mafioso** dedita al trasferimento fraudolento di valori, al riciclaggio e all'autoriciclaggio, all'illecita raccolta di scommesse online e alla fraudolenta sottrazione ai prelievi fiscali dei guadagni conseguiti. Le attività si sono



COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA  
Ufficio Stampa



concluse con l'applicazione di **52 misure restrittive** e di un **provvedimento di sequestro** di beni per un **valore pari a circa 1 miliardo di euro**;

- **“CUMBERTAZIONE”**, eseguita dal **Nucleo di Polizia Economico Finanziaria di Reggio Calabria**, in co-delega con il **Servizio Centrale I.C.O.**, che ha permesso l'applicazione di una misura di **prevenzione patrimoniale** di beni mobili, immobili, imprese commerciali, rapporti bancari, partecipazioni e quote societarie, nonché di disponibilità finanziarie, per un valore complessivo pari a **212 milioni di euro**, riconducibili a due imprenditori contigui alla locale cosca di *'ndrangheta* **“PIROMALLI”** ed attivi nei settori edile, degli inerti e del calcestruzzo;
- **“BUCEFALO”**, condotta dal **Servizio Centrale di Investigazione sulla Criminalità Organizzata**, congiuntamente al **Nucleo Speciale di Polizia Valutaria – IV Gruppo di Reggio Calabria** e al **Comando Provinciale** a quella sede e coordinata dalla Procura della Repubblica reggina, che ha permesso di eseguire un provvedimento **definitivo di confisca** di beni **per un valore complessivo di 215 milioni di euro**, tra cui 6 società, 85 unità immobiliari, denaro contante e 46 rapporti finanziari, nei confronti di un **imprenditore** attivo nella **Piana di Gioia Tauro** collegato ad un *clan* locale di *'ndrangheta*;
- **“BETA”**, eseguita dal **Nucleo di Polizia Economico Finanziaria di Catania**, in collaborazione con il **Servizio Centrale di Investigazione sulla Criminalità Organizzata**, che si è conclusa con l'applicazione di un **sequestro di prevenzione** di rapporti bancari, beni mobili ed immobili e di n. 3 società operanti nel commercio di generi alimentari, **per un valore complessivo di circa 40 milioni di euro**, riconducibili, direttamente e indirettamente, ad un imprenditore che vantava cointeressenze con la **criminalità organizzata siracusana e catanese**;
- **“ULTIMA SPIAGGIA”**, portata a termine dal **Nucleo di Polizia Economico Finanziaria di Roma** con l'applicazione di un **decreto di confisca definitiva** di numerosi immobili, autoveicoli, società, conti bancari e crediti, per un **valore complessivo** pari a **oltre 500 milioni di euro**, riconducibili ad un imprenditore operante nel settore turistico ed immobiliare, arrestato da militari del Corpo nell'ottobre del 2017 unitamente ad altri 3 soggetti per il reato di **associazione per delinquere finalizzata alla commissione di reati fallimentari, riciclaggio, impiego di denaro di provenienza illecita e intestazione fittizia di beni**, il cui principale centro di affari era costituito dal porto turistico di Ostia.

## 11. RICICLAGGIO

Significativa, al riguardo, è stata l'indagine condotta dal **Nucleo di Polizia Economico Finanziaria di Como**, nell'ambito dell'operazione **“CROWDFUNDING”**, coordinata dalla Procura della Repubblica a quella sede, che ha consentito di dare esecuzione a **6 ordinanze di custodia cautelare** per i **reati di associazione per delinquere finalizzata al riciclaggio, all'evasione fiscale internazionale, alla raccolta abusiva del credito ed al reimpiego dei proventi illeciti** nonché ad un **provvedimento di sequestro preventivo per equivalente** per un valore complessivo di oltre **34 milioni di euro**.



## 12. FINANZIAMENTO AL TERRORISMO INTERNAZIONALE

Testimonianza concreta dell'impegno del Corpo nello specifico settore è l'operazione **"BLOOD BOY"** del **Nucleo di Polizia Economico Finanziaria di Brescia**, che ha dato esecuzione, in co-delega con la DIGOS della Polizia di Stato, ad un'**ordinanza di custodia cautelare** in carcere, emessa dalla **Procura della Repubblica di Brescia**, nei confronti di un **cittadino del Bangladesh**, **richiedente asilo sul territorio nazionale**, per il **reato di apologia di terrorismo mediante l'uso di strumenti informatici**.

## 13. TRASFERIMENTO DI CAPITALI ALL'ESTERO

Particolarmente rilevante è stata l'operazione di servizio denominata **"MILLEPIEDI"**, eseguita dal **Gruppo di Palermo**, scaturita da **controlli in materia di valuta** effettuati presso il **locale aeroporto "G. Falcone – P. Borsellino"**, nel cui contesto venivano svolti **mirati accertamenti** su una famiglia di etnia cinese che **periodicamente effettuava viaggi** in partenza dal citato scalo. Nel corso delle attività investigative è stato operato il **sequestro per equivalente di disponibilità finanziarie** per un **valore complessivo di circa 5 milioni di euro**, ed il servizio è terminato con l'applicazione di un'**ordinanza di custodia cautelare** nei confronti di una **coppia di coniugi** esercenti un'**attività di commercio di prodotti di abbigliamento**, responsabili di **dichiarazione infedele, contraffazione, ricettazione, riciclaggio e autoriciclaggio**.

## 14. REATI FALLIMENTARI

In tali risultati rientra anche la rilevante **attività investigativa** svolta dal **Nucleo Speciale Polizia Valutaria**, operazione denominata **"DEDALO"**, nell'ambito della quale è stata data esecuzione a un'**ordinanza applicativa di misure cautelari** nei confronti di **13 soggetti** ritenuti responsabili di **associazione per delinquere, fatture per operazioni inesistenti, riciclaggio di proventi illeciti e bancarotta fraudolenta**, con **distrazioni accertate** per circa **10 milioni di euro**, nonché sequestri per un valore complessivo di circa **15 milioni di euro**.

## 15. FALSIFICAZIONE MONETARIA

Tra i servizi di maggior rilievo, si segnala l'operazione condotta dal **Nucleo di Polizia Economico Finanziaria di Napoli** unitamente al **Nucleo Speciale Polizia Valutaria**, nei confronti di un'**associazione per delinquere finalizzata alla falsificazione monetaria** che ha consentito di individuare un laboratorio clandestino, attrezzato con macchine da stampa particolarmente sofisticate e altamente performanti, ricavato all'interno di un'abitazione rurale, nel Tarantino, alla quale erano state apportate apposite modifiche strutturali per consentire l'alloggiamento dei voluminosi macchinari. Sono stati tratti in arresto i tre responsabili e posto sotto sequestro un **quantitativo di banconote contraffatte** del valore nominale di circa **8 milioni di euro**.



COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA  
*Ufficio Stampa*



## 16. CONTRASTO AI TRAFFICI ILLECITI DI SOSTANZE STUPEFACENTI

Tra le più importanti operazioni antidroga si ricordano:

- **“POLLINO – European ‘Ndrangheta Connection”**, svolta congiuntamente dal **Nucleo di Polizia Economico-Finanziaria di Catanzaro**, dal **Servizio Centrale di Investigazione Criminalità Organizzata**, dal **Nucleo Speciale Polizia Valutaria** e dalla **Squadra Mobile di Reggio Calabria**, su delega della locale Direzione Distrettuale Antimafia che, attraverso un’ampia cooperazione internazionale e la costituzione di una **Squadra Investigativa Comune** con le autorità tedesche e olandesi, coordinata dall’Agenzia europea Eurojust, si è conclusa con l’applicazione di **70 misure cautelari personali** sul territorio nazionale ed estero, nei confronti di altrettanti **soggetti** accusati, a vario titolo, di narcotraffico, associazione per delinquere di stampo mafioso, riciclaggio, intestazione fittizia di beni, truffa e violazioni alla normativa sulle armi;
- **“LIBECCIO INTERNATIONAL”**, svolta dal **Nucleo di Polizia Economico Finanziaria di Palermo**, con il supporto del **Servizio Centrale I.C.O.** e del **Comando Operativo Aeronavale** sotto il **coordinamento della locale D.D.A.**, che ha permesso di disarticolare un’**associazione per delinquere** dedita al **narcotraffico** nel Mediterraneo, con il sequestro complessivo di **oltre 30 tonnellate** di *hashish* a bordo di motonavi battenti bandiere estere e l’**arresto di 20 componenti dei rispettivi equipaggi**;
- il **sequestro** effettuato nel mese di **gennaio 2019** dal **Nucleo di Polizia Economico Finanziaria** e dal **Il Gruppo di Genova**, di **circa 1.800 kg** di **cocaina** trasportati a bordo di una motonave con destinazione finale la Spagna, occultati in **60 borsoni di circa 30 kg ciascuno** all’interno di un **container**, con la cooperazione di un **Organo Collaterale estero** e della **Direzione Centrale per i Servizi Antidroga**;
- **“RE MIDA 2016”**, conclusa dal **Nucleo di Polizia Economico Finanziaria di Roma** con l’applicazione di un’**ordinanza di custodia cautelare** nei confronti di **18 soggetti** responsabili dei reati di **associazione per delinquere finalizzata al narcotraffico**, **detenzione di armi da guerra e di armi comuni da sparo**, nonché con il **sequestro** di **oltre 100 kg. di cocaina**, **circa 143 kg. di hashish** e di un **laboratorio clandestino**.