

Proc. n. 6643/16 r.g. P.M.
Proc. n. 4871/2020 r.g. Gip



TRIBUNALE DI NAPOLI NORD
Ufficio G.U.P.
DECRETO DI FISSAZIONE DELL'UDIENZA PRELIMINARE
(artt. 418 e 419 c.p.p.)

Il G.U.P., Dott.ssa Valentina Giovanniello;
Letti gli atti del proc. pen. a carico di:

- 1) CATERINO Paolo, nato ad Aversa il 17.10.1956, residente a Lagosanto (FE), Via delle Saline nr.03, domicilio eletto ex art. 161 c.p.p.;
- difeso di fiducia dall'Avv. Francesco LETTIERI del foro di Napoli Nord, con studio in Aversa, via Atellana n. 19;
- 2) GAUDIANO Gerardo, nato a Capua il 05.05.1965, residente a Macerata Campania, via Roma - vico II nr. 04;
- difeso di fiducia dall'Avv. Giuseppe STELLATO del foro di Santa Maria Capua Vetere, con studio ivi, Corso Garibaldi n. 8;
- 3) CONTE Domenico, nato a Villa di Briano il 12.10.1964, residente a Villa di Briano alla via Borromini nr.09, domicilio eletto ex art. 161 c.p.p.;
- difeso di fiducia dall'Avv. Andrea BARBATO del foro di Santa Maria Capua Vetere, con studio in Gricignano di Aversa, via Dante Alighieri nr. 09;
- 4) CONTE Michele, nato a Aversa l'11.02.1990, residente in Villa di Briano (CE), via Borromini nr. 09, domicilio eletto ex art. 161 c.p.p.;
- difeso di fiducia dall'Avv. Andrea BARBATO del foro di Santa Maria Capua Vetere, con studio in Gricignano di Aversa, via Dante Alighieri n. 9;
- 5) CONTI Mario, nato in Floridia (SR) il 07.01.1954, ivi residente via Polisena nr. 180, domicilio eletto ex art. 161 c.p.p. presso lo studio del difensore di fiducia avv. Gabriele Germano;
- difeso di fiducia dall'Avv. Gabriele Germano, del Foro di Siracusa;
- 6) SCALICI Vincenzo, nato a Carini (PA) il 09.09.1976, residente in San Donà di Piave (VE) via Carozzani n. 91, domicilio eletto ex art. 161 c.p.p.;
- difeso di fiducia dall'avv. Giovanni ALBANESE del foro di Venezia;

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. Germano', located at the bottom right of the page.

7) SANTAGATA Vincenzo, nato a Napoli il 02.08.1972, residente in Gricignano di Aversa (CE), via Dante Alighieri n. 13, domicilio eletto ex art. 161 C.D.D. in Cannano, via Larga n. 2;
- difeso di fiducia dall'avv. Emilia SANTAGATA, del foro di Santa Maria Capua Vetere, con studio in Carinaro, via Larga n. 2;

8) DE ANGELIS Domenico, nato a Santa Maria Capua Vetere il 25.08.1972, residente ad Aversa in via Altavilla nr. 80. domicilio eletto ex art. 161 c.p.p.;
- difeso di fiducia dall'Avv. Elisabetta CROCIANI del foro di Napoli Nord, con studio in Trentola Ducenta, via A. Moro nr. 42;

9) PROPENSO Pasquale, nato a Caivano il 13.01.1963, residente a Pistoia, via di Santa Lucia e Campucci nr.5, domicilio eletto ex art. 161 c.p.p. presso lo studio del difensore di fiducia avv. Pamela Bonaiuti;
difeso di fiducia dall'Avv. Pamela Bonaiuti, con studio legale a Pistoia, già nominato.

Vista la richiesta di rinvio a giudizio depositata dal P.M. il 30.7.2020 (agli atti) in relazione ai reati di cui agli artt. 10 DLGS. 74/2000 E ALTRI

FISSA

L'udienza preliminare innanzi a questo GUP per il giorno **27/10/2020** alle **ore 12.00** e prosiegua presso il Tribunale di Napoli Nord, sito in Aversa (CE), Castello Aragonese.

Manda alla cancelleria per la notifica del presente decreto, unitamente alla richiesta di rinvio a giudizio formulata dal P.M., agli imputati sopra generalizzati, con avviso che non comparendo senza addurre e comprovare un legittimo impedimento saranno giudicati in assenza (artt. 420 *bis*, 420 *ter*, 420 *quater* e 420 *quinqies* del c.p.p.).

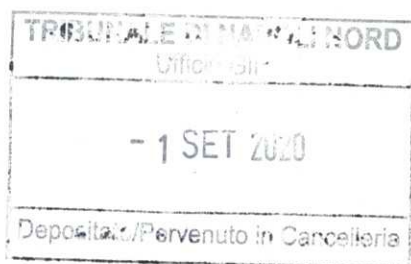
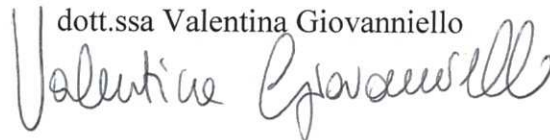
Dispone altresì che il presente decreto sia comunicato al P.M. e notificato ai difensori sopra indicati, con l'avvertimento della facoltà di prendere visione degli atti e delle cose trasmesse a norma dell'art. 416 co. II c.p.p. e di presentare memorie e produrre documenti, nonché alla parte offesa: Ministero Economia e Finanze c/o Avvocatura dello Stato;

Invita le parti, ai sensi dell'art. 419 co. 3 c.p.p. a trasmettere la documentazione relativa alle indagini eventualmente espletate dopo la richiesta di rinvio a giudizio.

Aversa 14/8/2020

il G.U.P.

dott.ssa Valentina Giovanniello



ASSISTENTE GIUDIZIARIO
Annamaria Buonanno



PROCURA DELLA REPUBBLICA

presso il Tribunale di Napoli Nord

RICHIESTA DI RINVIO A GIUDIZIO

(artt. 416 e 417 c.p.p.)

TRIBUNALE DI NAPOLI NORD RUOLO GENERALE GIP E GIE
Aversa, 3 OLUG 2020 1030
Depositato/Pervenuto in Cancelleria

Al Giudice per l'udienza preliminare
presso il Tribunale di Napoli Nord

Il Pubblico Ministero, letti gli atti del procedimento penale sopra indicato, iscritto nei confronti di:

1. **CATERINO Paolo**, nato ad Aversa il 17.10.1956, residente a Lagosanto (FE), via delle Saline nr.03, domicilio eletto ex art. 161 c.p.p.;

difeso di fiducia dall'Avv. Francesco LETTIERI del foro di Napoli Nord, con studio in Aversa, via Atellana n. 19;

2. **GAUDIANO Gerardo**, nato a Capua il 05.05.1965, residente a Macerata Campania, via Roma - vico II nr. 04;

difeso di fiducia dall'Avv. Giuseppe STELLATO del foro di Santa Maria Capua Vetere, con studio ivi, Corso Garibaldi n. 8;

3. **CONTE Domenico**, nato a Villa di Briano il 12.10.1964, residente a Villa di Briano alla via Borromini nr.09, domiciliato eletto ex art. 161 c.p.p.;

difeso di fiducia dall'Avv. Andrea BARBATO del foro di Santa Maria Capua Vetere, con studio in Gricignano di Aversa, via Dante Alighieri nr. 09;

4. **CONTE Michele**, nato a Aversa l'11.02.1990, residente in Villa di Briano (CE), via Borromini nr. 09, domicilio eletto ex art. 161 c.p.p.;

difeso di fiducia dall'Avv. Andrea BARBATO del foro di Santa Maria Capua Vetere, con studio in Gricignano di Aversa, via Dante Alighieri n. 9;

5. **CONTI Mario**, nato in Florida (SR) il 07.01.1954, ivi residente via Polisena nr. 180, domicilio eletto ex art. 161 c.p.p. presso lo studio del difensore di fiducia avv. Gabriele Germano;

difeso di fiducia dall'Avv. Gabriele Germano, con studio legale in Florida (SR), già nominato.

6. **SCALICI Vincenzo**, nato a Carini (PA) il 09.09.1976, residente in San Donà di Piave (VE) via Carozzani n. 91, domicilio eletto ex art. 161 c.p.p.;

difeso di fiducia dall'avv. Giovanni ALBANESE del foro di Venezia, con studio in San Donà Piave (VE), via Cesare Battisti n. 42, tel. 0421/330273;

7. **SANTAGATA Vincenzo**, nato a Napoli il 02.08.1972, residente in Gricignano di Aversa (CE), via Dante Alighieri n. 13, domicilio eletto ex art. 161 c.p.p. in Carinano, via Larga n. 2;

difeso di fiducia dall'avv. Emilia SANTAGATA, del foro di Santa Maria Capua Vetere, con studio in Carinaro, via Larga n. 2;

8. **DE ANGELIS Domenico**, nato a Santa Maria Capua Vetere il 25.08.1972, residente ad Aversa in via Altavilla nr. 80, domicilio eletto ex art. 161 c.p.p.;

difeso di fiducia dall'Avv. Elisabetta CROCIANI del foro di Napoli Nord, con studio in Trentola Ducenta, via A. Moro nr. 42;

9. **PROPENSO Pasquale**, nato a Caivano il 13.01.1963, residente a Pistoia, via di Santa Lucia e Campucci nr.5, domicilio eletto ex art. 161 c.p.p. presso lo studio del difensore di fiducia avv. Pamela Bonaiuti;

difeso di fiducia dall'Avv. Pamela Bonaiuti, con studio legale a Pistoia, già nominato.

IMPUTATI

CONTE Domenico:

CONTE Domenico: già legale rappresentante della "D.S.C. S.R.L." (dal 2.5.2011 al 31.12.2012 data di cessazione dell'attività) cancellata in data 20.12.2013, nonché proprietario del 50% e liquidatore della società "DIRONZA COSTRUZIONI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE", entrambe con sede in Carinaro (CE):

- a) del delitto p. e p. dall'art. 8 D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante – dal 10.7.2012 al 08.04.2013 della Dironza Costruzioni S.r.l., con sede in Giugliano in Campania (NA), via Magellano n. 31, al fine di consentire a terzi di evadere l'I.V.A. e le imposte sui redditi, risulta aver emesso alla Dironza & C. S.r.l. di Comacchio (FE) la fattura n. 3 del 31.3.2013, per un importo imponibile pari ad € 57.735,34, oltre l'I.V.A. per € 12.164,46, relativa ad operazioni economiche inesistenti; (rif. foglio n. 601 e 1053 indice atti)

In Giugliano in Campania, 31.3.2013

- b) del delitto p. e p. dall'art. 10 D. Lgs. 74/2000 perché, in qualità di legale rappresentante della "DIRONZA COSTRUZIONI S.r.l." periodo 10.7.2012 – 8.4.2013, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'I.V.A., ovvero di consentire l'evasione a terzi, e/o in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi e del volume d'affari si è reso responsabile della violazione di distribuzione o occultamento di documenti contabili di cui è obbligatoria la conservazione (rif. f. 793 a 837 indice atti);

In Giugliano in Campania, dal 10.7.2012 al 08.04.2013

- c) del delitto p. e p. dall'art. 10 quater del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante periodo 10.7.2012 – 08.04.2013 della “DIRONZA COSTRUZIONI S.r.l.”, con sede in Giugliano in Campania, via Magellano n. 31, si è reso responsabile della violazione di indebita compensazione di imposta, per gli importi di seguito esposti:

anno 2012 (dal 10.7.2012 al 31.12.2012) € 162.015,64;

anno 2013 (fino al 08.04.2013) € 63.201,44; (vds. foglio n. 603 indice atti)

In Giugliano in Campania, 10.7.2012 al 08.04.2013

- d) delitto p. e p. dall'art. 8 del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante dal 2.5.2011 al 31.12.2012 della società “D.S.C. COSTRUZIONI S.r.l.”, già con sede in Carinaro (CE), via Metegna n. 2, al fine di consentire a terzi di evadere l'I.V.A. e le imposte sui redditi, risulta aver emesso alla società “SEMA COSTRUZIONI S.r.l.” con sede in Carinaro (CE), le seguenti fatture: n. 18 del 4.4.2012; n. 22 del 18.4.2012; n. 29 del 18.5.2012; n. 32 del 31.5.2013; n. 36 del 30.6.2012; n. 47 del 31.7.2012; n. 51 del 30.9.2012; n. 59 del 22.10.2012 per un imponibile complessivo pari ad €270.826,44 oltre l'IVA per €56.873,55 relative ad operazioni economiche inesistenti; (rif. Fogli da n. 1040 a 1047 indice atti)

In Carinaro dal 4 aprile al 22 ottobre 2012

- e) del delitto p. e p. dall'art. 10 del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante dal 02.05.2011 al 31.12.2012 della società “D.S.C. Costruzioni S.r.l.”, già con sede in Carinaro (CE), via Metegna n. 2, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'I.V.A., ovvero di consentire l'evasione a terzi, e/o in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi o del volume d'affari, si è reso responsabile della violazione di distruzione o occultamento di documenti contabili di cui è obbligatoria la conservazione;

In Carinaro, dal 02.05.2011 al 31.12.2012

- f) del delitto p. e p. dall'art. 10 quater del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante dal 2.5.2011 al 31.12.2012 della società “D.S.C. Costruzioni S.r.l.”, già con sede in Carinaro (CE), via Metegna n. 2, si è reso responsabile della violazione di indebita compensazione di imposta, relativamente all'anno 2011, per l'importo di seguito rappresentato:

anno 2011 (dal 02.05.2011 al 31.12.2011) € 216.704,44;

In Carinaro, dal 02.05.2011 al 31.12.2012

CONTE Michele:

- g) del delitto p. e p. dall'art. 8 del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante dal 08.04.2013 al 31.08.2014 della società "Dironza Costruzioni S.r.l.", con sede in Giugliano in Campania (NA), via Magellana n. 31, al fine di consentire a terzi di evadere l'I.V.A. e le imposte sui redditi, risulta aver emesso alla Dironza & C. S.r.l. di Comacchio (FE), le fatture nn.rr.6 e 8, rispettivamente del 15.05.2013 e 30.06.2013, relative ad operazioni economiche inesistenti per un totale imponibile pari ad € 410.330,57, oltre l'I.V.A. per € 86.169,42;

In Giugliano in Campania in data 15.05.2013 e 30.06.2013

- h) del delitto p. e p. dall'art. 10 del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante della società "Dironza Costruzioni S.r.l." – periodo dal 08.04.2013 al 31.08.2014, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'I.V.A., ovvero di consentire l'evasione a terzi, e/o in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi o del volume d'affari, si è reso responsabile della violazione di distruzione o occultamento di documenti contabili di cui è obbligatoria la conservazione;

In Giugliano in Campania, dal 08.04.2013 al 31.08.2014

- i) del delitto p. e p. dall'art. 10 quater del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante dal 08.04.2013 al 31.08.2014, della società "Dironza Costruzioni S.r.l.", con sede in Giugliano in Campania via Magellano n.31, si è reso responsabile della violazione di indebita compensazione di imposta, relativamente all'anno 2013, per una somma pari ad € 138.338,53;

In Giugliano in Campania, dal 08.04.2013 al 31.08.2014

CONTI Mario

- j) del delitto p. e p. dall'art. 10 del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante della società "Caterino Costruzioni S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Carmignola nr.6 – periodo dal 20.04.2010 al 10.10.2011, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'I.V.A., ovvero di consentire l'evasione a terzi, e/o in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi o del volume d'affari, si è reso responsabile della violazione di distruzione o occultamento di documenti contabili di cui è obbligatoria la conservazione

In Carinaro dal 20.04.2010 al 10.10.2011

SCALICI Vincenzo

- k) del delitto p. e p. dall'art. 10 del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante - periodo dal 12.05.2011 al 10.07.2012, della società "Dironza Costruzioni S.r.l.", con sede in Giugliano in Campania, via Magellano nr.31, si è reso responsabile della violazione di indebita compensazione di imposta, relativamente all'anno 2012, per una somma pari ad € 113.662,75;

In Giugliano in Campania, dal 12.05.2011 al 10.07.2012

SANTAGATA Vincenzo e CATERINO Paolo

- l) del delitto p. e p. dall'art. 10 del D. Lgs. 74/2000 perché, in concorso tra loro, nelle rispettive qualità, Santagata Vincenzo, di consulente fiscale e "gestore di fatto", Caterino Paolo, di legale rappresentante della società "Sema Costruzioni S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Carmignola n. 6, si sono resi responsabili della violazione di indebita compensazione di imposta, per gli importi di seguito esposti:
- anno 2012 importo € 66.791,74;
 - anno 2013 importo € 121.742,30;
 - anno 2014 importo € 133.942,65;

In Carinaro fino al 31.12.2014

SANTAGATA Vincenzo e CATERINO Paolo:

- m) del delitto p. e p. dall'art. 10 quater del D. Lgs. 74/2000 perché, in concorso tra loro, nelle rispettive sua qualità, Santagata Vincenzo, di consulente fiscale e "gestore di fatto", Caterino Paolo, di legale rappresentante della società "Dironza Costruzioni S.r.l.", con sede in Giugliano in Campania (NA), via Magellano n. 31, si sono resi responsabili della violazione di indebita compensazione di imposta, per l'importo di seguito esposto:
- anno 2013 importo € 88.026,26;

In Carinaro fino all'anno 2014

SANTAGATA Vincenzo, CONTE Domenico e CONTE Michele:

n) del delitto p. e p. dall'art. 10 quater del D. Lgs. 74/2000 perché, in concorso tra loro, nelle rispettive qualità, Santagata Vincenzo, di consulente fiscale e "gestore di fatto", Conte Domenico e Michele, di legale rappresentante della società "Dironza Costruzioni S.r.l.", con sede in Giugliano in Campania (NA), via Magellano n. 31, si sono resi responsabili della violazione di indebita compensazione di imposta, per gli importi di seguito esposti:

- anno 2012 importo € 275.678,39;
- anno 2013 importo € 201.539,97;

In Giugliano in Campania, fino al 31.12.2013

SANTAGATA Vincenzo, GAUDIANO Gerardo:

o) del delitto p. e p. dall'art. 10 quater del D. Lgs. 74/2000 perché, in concorso tra loro, nelle rispettive qualità, Santagata Vincenzo, di consulente fiscale e "gestore di fatto", GAUDIANO Gerardo, di legale rappresentante della società "IO.DI.CE. Costruzioni S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Mantegna n. 2, si sono resi responsabili della violazione di indebita compensazione di imposta, per gli importi di seguito esposti:

- anno 2009 importo € 80.982,43;
- anno 2010 importo € 246.568,21;
- anno 2011 importo € 83.306,73;
- anno 2012 importo € 80.257,36;

In Carinaro fino all'anno 2012

SANTAGATA Vincenzo, CATERINO Paolo, CONTI Mario e PROPENSO Pasquale

p) del delitto p. e p. dall'art. 10 quater del D. Lgs. 74/2000 perché, in concorso tra loro, nelle rispettive qualità, Santagata Vincenzo, di consulente fiscale e "gestore di fatto", Caterino Paolo, Conti Mario e Propenso Pasquale, di legale rappresentante della società "Caterino Costruzioni S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Carmignola n. 6, si sono resi responsabili della violazione di indebita compensazione di imposta, per gli importi di seguito esposti:

- anno 2008 importo € 86.827,25;
- anno 2009 importo € 52.557,07;
- anno 2011 importo € 83.306,73;
- anno 2012 importo € 80.257,36;

In Carinaro fino all'anno 2012

SANTAGATA Vincenzo e DE ANGELIS Domenico:

q) del delitto p. e p. dall'art. 10 quater del D. Lgs. 74/2000 perché, in concorso tra loro, nelle rispettive qualità, Santagata Vincenzo, di consulente fiscale e “gestore di fatto”, De Angelis Domenico, di legale rappresentante della società “D.S.C. Costruzioni S.r.l.”, già con sede in Carinaro (CE), via Mantegna n. 2, si sono resi responsabili della violazione di indebita compensazione di imposta, per gli importi di seguito esposti:

- anno 2009 importo € 68.179,69;
- anno 2010 importo € 179.857,28;
- anno 2011 importo € 287.095,53;

In Carinaro fino all'anno 2011

SANTAGATA Vincenzo e GAUDIANO Gerardo:

r) del delitto p. e p. dall'art. 10 del D. Lgs. 74/2000 perché, in concorso tra loro, nelle rispettive qualità, Santagata Vincenzo, di consulente fiscale e “gestore di fatto”, GAUDIANO Gerardo, di legale rappresentante della società “IO.DI.CE. Costruzioni S.r.l.”, già con sede in Carinaro (CE), via Mantegna n. 2, distruggevano o occultavano i libri e le scritture contabili della società in modo da non rendere possibile la ricostruzione del patrimonio e del movimento degli affari;

In Carinaro in data 05.05.2014

SANTAGATA Vincenzo e CATERINO Paolo:

s) del delitto p. e p. dall'art. 10 del D. Lgs. 74/2000 perché, in concorso tra loro, nelle rispettive qualità, Santagata Vincenzo, di consulente fiscale e “gestore di fatto”, Caterino Paolo, di legale rappresentante della società “Valle costruzioni S.r.l.”, con sede in Carinaro (CE), via Carmignola n.6, distruggevano o occultavano i libri e le scritture contabili della società in modo da non rendere possibile la ricostruzione del patrimonio e del movimento degli affari;

In Carinaro in data 05.05.2014

SANTAGATA Vincenzo, CATERINO Paolo, CONTI Mario e PROPENSO Pasquale:

- t) del delitto p. e p. dall'art. 10 del D. Lgs. 74/2000 perché, in concorso tra loro, nelle rispettive qualità, Santagata Vincenzo, di consulente fiscale e "gestore di fatto", Caterino Paolo, Conti Mario e Propenso Pasquale, di legale rappresentante della società "Caterino Costruzioni S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Carmignola n. 6, distruggevano o occultavano i libri e le scritture contabili della società in modo da non rendere possibile la ricostruzione del patrimonio e del movimento degli affari;

In Carinaro in data 05.05.2014

SANTAGATA Vincenzo e CATERINO Paolo:

- u) del delitto p. e p. dall'art. 2 del D. Lgs. 74/2000 perché, in concorso tra loro, nelle rispettive qualità, Santagata Vincenzo, di consulente fiscale e "gestore di fatto", Caterino Paolo, di legale rappresentante della società "Dironza & C. s.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Larga n. 2, indicavano nella dichiarazione I.V.A./REDDITI presentata per l'anno d'imposta 2013, elementi fittizi per € 468.066,11 oltre l'I.V.A. pari ad € 98.293,88;

In Carinaro in data 05.05.2014

SANTAGATA Vincenzo e CATERINO Paolo:

- v) del delitto p. e p. dall'art. 5 del D. Lgs. 74/2000 perché, in concorso tra loro, nelle rispettive qualità, Santagata Vincenzo, di consulente fiscale e "gestore di fatto", Caterino Paolo, di legale rappresentante della società "Valle costruzioni S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Carmignola n. 6, omettevano, per l'anno d'imposta 2011, la presentazione delle dichiarazioni I.V.A./REDDITI pur conseguendo ricavi per € 598.186,11 oltre l'I.V.A. pari ad € 119.640,00;

In Carinaro in data 05.05.2014

CATERINO Paolo:

- w) del delitto p. e p. dall'art. 10 quater del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante della società "Sema Costruzione s.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Carmignola n. 6, si era reso responsabile della violazione di indebita compensazione di imposta, per gli importi di seguito esposti:

- anno 2012 importo € 66.791,74;
- anno 2013 importo € 121.742,30;
- anno 2014 importo € 133.942,65;

In Carinaro fino all'anno 2014

CATERINO Paolo:

- x) del delitto p. e p. dall'art. 10 quater del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante della società "Dironza & C. s.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Larga n. 2, si era reso responsabile della violazione di indebita compensazione di imposta, relativamente all'anno 2013, per un importo pari ad € 88.026,26;

In Carinaro fino all'anno 2013

CATERINO Paolo

- y) del delitto p. e p. dall'art. 10 quater del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante – periodo dal 21.03.2007 al 20.04.2010, della società "Caterino Costruzioni S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Carmignola n. 6, si era reso responsabile della violazione di indebita compensazione di imposta, per gli importi di seguito esposti:

- anno 2008 importo € 86.827,25;
- anno 2009 importo € 52.557,07;

In Carinaro fino all'anno 2009

CATERINO Paolo

- z) del delitto p. e p. dall'art. 2 del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante della società "Dironza & C. S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Larga n. 2, indicava nella dichiarazione I.V.A./REDDITI, presentata per l'anno d'imposta 2013, elementi fittizi per € 468.066,11 oltre l'I.V.A. pari ad € 98.293,88;

In Carinaro in data 05.05.2014

CATERINO Paolo

- aa) del delitto p. e p. dall'art. 5 del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante della società "Valle costruzioni S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Carmignola n. 6, ometteva, per l'anno d'imposta 2011, la presentazione delle dichiarazioni I.V.A./REDDITI pur conseguendo ricavi per € 598.186,11 oltre l'I.V.A. pari ad € 119.640,00;

In Carinaro in data 05.05.2014

CATERINO Paolo

- ab) del delitto p. e p. dall'art. 10 del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante della società "Valle costruzioni S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Carmignola n. 6, ometteva, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA, ovvero di consentire l'evasione a terzi, e/o in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi o del volume d'affari, si è reso responsabile della violazione di distruzione od occultamento di documenti contabili di cui è obbligatoria la conservazione;

In Carinaro in data 05.05.2014

CATERINO Paolo

- ac) del delitto p. e p. dall'art. 10 del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante - periodo dal 21.03.2007 al 20.04.2010, della società "Caterino Costruzioni S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Carmignola n. 6, ometteva, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA, ovvero di consentire l'evasione a terzi, e/o in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi o del volume d'affari, si è reso responsabile della violazione di distruzione od occultamento di documenti contabili di cui è obbligatoria la conservazione;

In Carinaro, dal 21.03.2007 al 20.04.2010

DE ANGELIS Domenico

- ad) del delitto p. e p. dall'art. 10 quater del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante - periodo dal 25.10.2010 al 02.05.2011 della società "D.S.C. Costruzioni S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Mantegna n. 2 (cessata il 31.12.2012), si è reso responsabile della violazione di indebita compensazione di imposta, relativamente all'anno 2011, per una somma pari ad € 70.391,09;

In Carinaro, dal 25.10.2010 al 02.05.2011

GAUDIANO Gerardo

- ae) del delitto p. e p. dall'art. 10 quater del D. Lgs. 74/2000 perché, nella sua qualità di legale rappresentante della società "IO.DI.CE. Costruzioni S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Mantegna n. 2, si è reso responsabile della violazione di indebita compensazione di imposta come di seguito rappresentato:

- anno 2009 importo € 80.982,43;
- anno 2010 importo € 246.568,21;
- anno 2011 importo € 83.306,73;
- anno 2012 importo € 80.257,36.

Commesso a Carinaro fino all'anno 2012.

PROPENSO Pasquale

af) del delitto p. e p. dall'art. 10 del D. Lgs. nr. 74/200 perché, nella sua qualità di legale rappresentante dal 10.10.2011 della "Caterino Costruzioni S.r.l.", con sede in Carinaro (CE), via Carmignola n. 6, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA, ovvero di consentire a tersi, e/o in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi o del volume d'affari si è reso responsabile della violazione di distribuzione o occultamento di documenti contabili di cui è obbligatoria la conservazione.

Commesso a Carinaro nell'anno 2011.

Caterino Paolo: con recidiva reiterata ed infraquinquennale;

Conte Domenico: con recidiva semplice;

Conti Mario: con recidiva semplice infraquinquennale;

Scalici Vincenzo: con recidiva semplice;

De Angelis Domenico: con recidiva reiterata ed infraquinquennale;

Propenso Pasquale: con recidiva semplice;

Parte Offese: Ministero Economia e Finanze – presso Avvocatura Distrettuale dello Stato di Napoli, via A. Diaz n. 11;

Evidenziata l'acquisizione delle seguenti fonti di prova:

Risultanze dell'intero fascicolo di indagine, ed in particolare:

- Informativa della Guardia di Finanza della Brigata di Codigoro prot. 139407/14;
- Informativa della Guardia di Finanza della Brigata di Codigoro prot. 181491/14;
- Informativa della Guardia di Finanza della Brigata di Codigoro prot. 193046/14;
- Verbali di perquisizioni eseguite;
- P.V. di Costatazione della G.diF. - Brigata di Codigoro del 18.02.2014;
- Verbale identificazione, elezione domicilio e nomina difensori di fiducia
- Verbali di interrogatorio;
- Attività di P.G. svolte e atti acquisiti;

Visti gli artt. 416 e 417 c.p.p.

CHIEDE

L'emissione del decreto che dispone il giudizio nei confronti degli imputati e per i reati sopraindicati.

Manda alla Segreteria per gli adempimenti di competenza e in particolare per la trasmissione, unitamente alla presente richiesta, del fascicolo contenente la notizia di reato, la documentazione relativa alle indagini espletate ed i verbali degli atti eventualmente compiuti davanti al giudice per le indagini preliminari.

Aversa, 28.07.2020

IL PUBBLICO MINISTERO
Dott. Paolo DI SCIUVA



Depositato in segreteria
il ~~29~~ LUG 2020

L'ASSISTENTE GIUDIZIARIO
Dott.ssa Federica Barbato

