

**GUARDIA DI FINANZA
NUCLEO POLIZIA TRIBUTARIA VENEZIA**

**OPERAZIONE
«LIGHT FUEL»**

25 gennaio 2017

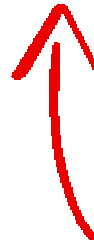
**NOVEMBRE 2015:
AVVIO MONITORAGGIO PREZZI
PRATICATI DAI DISTRIBUTORI
NELLA PROVINCIA DI VENEZIA**

A screenshot of the 'SSERVAPREZZI CARBURANTI' website, which is part of the 'Ministero dello Sviluppo Economico'. The page features a search interface with a map of Italy highlighting the Veneto region. The search filters are set to 'Regione: Veneto', 'Provincia: Venezia', and 'Comune: Tutte'. There are also options to 'Cerca distributori che erogano' and 'Ordina per livello di prezzo'. A red checkmark is drawn over the map area.

**INDIVIDUATI NUMEROSI OPERATORI CHE
APPLICAVANO UN PREZZO «ALLA POMPA»
MOLTO INFERIORE ALLA MEDIA DI MERCATO**

SUCCESSIVI APPROFONDIMENTI

- utilizzo di autobotti senza insegne per il trasporto del prodotto
- analisi della documentazione contabile relativa alle forniture
- riscontri contabili presso intermediari e grossisti
- esecuzione rogatorie internazionali



**INDIVIDUATO MECCANISMO FRAUDOLENTO CHE
PERMETTEVA L'APPLICAZIONE DI PREZZI PARTICOLARMENTE
BASSI**

**Individuate 4 organizzazioni criminali
che gestivano numerose cartiere
intestate a prestanome**



**NEL 2015 E 2016 IMMESSI SUL MERCATO 400
MILIONI DI LITRI DI GASOLIO E BENZINA A
PREZZI NON CONCORRENZIALI AVVALENDOSI
DI 3 MODALITA' ILLECITE**



PRIMA MODALITA' FRAUDOLENTA

ACQUISTO DA DEPOSITI FISCALI SENZA
APPLICAZIONE DELL'IVA PER EFFETTO
DEL RILASCIO DI FALSE DICHIARAZIONI
DI INTENTO

PRODOTTO CEDUTO AI
DISTRIBUTORI STRADALI CON
APPLICAZIONE DELL'IVA CHE VIENE
INCASSATA MA NON VERSATA
ALL'ERARIO



SECONDA MODALITA' FRAUDOLENTA

**ACQUISTO
INTRACOMUNITARIO
DI CARBURANTE DA
PARTE DI SOCIETA'
CARTIERE**



**CESSIONE AI DISTRIBUTORI
STRADALI CON
APPLICAZIONE DELL'IVA**

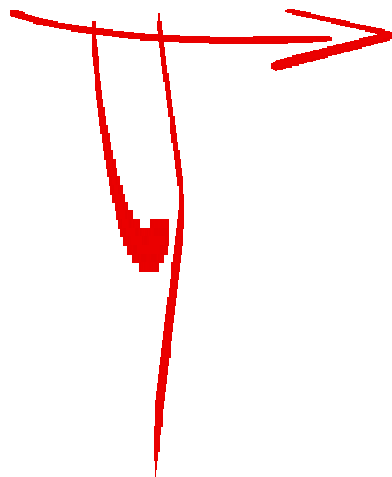


**IVA INCASSATA MA NON
VERSATA ALL'ERARIO**



TERZA MODALITA' FRAUDOLENTA

**ACQUISTO DI CARBURANTE DA
DEPOSITI FISCALI DA PARTE DELLE
SOCIETA' CARTIERE**



**IL PRODOTTO VIENE RIVENDUTO AI
DISTRIBUTORI STRADALI CON
APPLICAZIONE DELL'IVA CHE VIENE
INCASSATA MA NON VERSATA
ALL'ERARIO**

**IN ALCUNI CASI LE SOCIETA' CARTIERE
NON VERSAVANO LE ACCISE SUI
PRODOTTI COMPENSANDOLA CON FITTIZI
CREDITI IVA**





**CONSULENTE TECNICO NOMINATO DALLA
PROCURA**

➔ **INDIVIDUATO IL PREZZO GIORNALIERO
MINIMO APPLICABILE** ➔

**I prezzi praticati dalle società fornitrici coinvolte
nella frode non possono in alcun modo essere
determinati da dinamiche di mercato o da
politiche commerciali lecite**



➔ **Il prezzo artificiosamente basso non può che
essere giustificato dalla provenienza illecita del
prodotto**

**DICHIARAZIONI DI OPERATORI ONESTI: chi
acquista con prezzi fuori mercato è consapevole
della provenienza illecita del prodotto**

➔ **RICETTAZIONE**

RISULTATI CONSEGUITI

- **30 società** coinvolte nella frode;
- **31 soggetti denunciati** per i reati di associazione per delinquere, omessa ed infedele presentazione delle dichiarazioni fiscali relative all'anno d'imposta 2015, sottrazione al pagamento dell'accisa, occultamento della documentazione contabile e **RICETTAZIONE**
- **400 MILIONI di litri** di carburante illecitamente immessi in consumo su tutto il territorio nazionale nel 2015 e nel 2016, per un controvalore di **360 milioni** di euro;
- **18 MILIONI di litri** di carburante sequestrato nella provincia di Venezia;
- **127 MILIONI** di ricavi **non dichiarati**, **23 MILIONI di IVA** e **3 MILIONI di accise evase** nel 2015



Grazie per l'attenzione