



N. 40562/05 RG N.R.
N. 2767/06 RG G.I.P. dr.ssa CURAMI



Tribunale di Milano
Ufficio del Giudice per le indagini preliminari

DECRETO CHE DISPONE IL GIUDIZIO
- articolo 429 c.p.p. -

14 NOV 2008

PERVENUTO
18 NOV. 2008
SEZ. 7^a PENALE

Il Giudice Dr.ssa Micaela Curami,
all'esito dell'udienza preliminare nei confronti di:
MAZREKU Rocco Jack, nato a Durazzo (Albania) il 25.7.1932, el.te domto c/o lo studio dell'avv. Federico Sinicato, in via Fontana n. 11, PRESENTE
Difeso di fiducia dall'avv. Federico Sinicato, con studio in via Fontana n. 11

BONGIORNO GALLEGRA Antonino, nato a Roma il 20.4.1944, el.te dom.to in Chiavari, viale Millo n. 12, PRESENTE
Difeso di fiducia dall'avv. Federico Sinicato, con studio in via Fontana n. 11

IMPUTATI

MAZREKU Rocco Jack:

del delitto di cui:

A) all'art. 216 comma 2 e 295 comma 3 del T.U.L.D. "**contrabbando**" perché, celandosi dietro la società estera ILIKI YACHTING Ltd avente sede in Tortola, International Trust Building, Road Town, British Virgin Island, illecitamente importava nel territorio doganale della Comunità l'imbarcazione denominata **ILIKI VIII** - nei confronti della quale MAZREKU risulta essere l'effettivo proprietario, mentre la società off-shore ILIKI YACHTING LIMITED è di fatto una mera società di comodo appositamente "interposta", quale strumento funzionale a consentire allo stesso MAZREKU di ingannare il fisco - conseguendo un illecito guadagno derivante dal mancato pagamento dei diritti doganali e dell'IVA all'importazione (imposta pari a 4.000.000 di euro a fronte del pagamento del corrispettivo per la costruzione di ILIKI VIII pari a lire 20.000.000 di euro);

B) all'art. 12 quinquies, comma 1, del D.L. 306/92 (conv. con modif. in L. 7 agosto 1992 n. 356) "**trasferimento fraudolento di valori**" perché, con l'intento di eludere le disposizioni di legge in materia di contrabbando, interponendo fittiziamente la società estera ILIKI YACHTING Ltd avente sede in Tortola, International Trust Building, Road Town, British Virgin Island, si è reso responsabile, conseguendone un illecito guadagno, del mancato pagamento dei diritti doganali e dell'IVA all'importazione (imposta pari a 4.000.000 di euro a fronte del pagamento del corrispettivo per la costruzione di ILIKI VIII pari a lire 20.000.000 di euro).

Reati commessi in Milano e altrove dal 2003 ad oggi.



C) del reato di cui all'art. 5 D.Lgs 10 marzo 2000 n. 74 e 81 cpv C.P. per avere, in esecuzione del medesimo disegno criminoso per i periodi d'imposta relativi agli anni 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005 e 2006, anche attraverso l'interposizione di soggetti fittiziamente residenti all'estero, nella sua qualità di persona avente la sede principale dei propri affari ed interessi, nonché la propria dimora abituale in Italia e quindi persona "fiscalmente residente in Italia" ai sensi dell'art. 2 D.P.R. n. 917/1986 (in ragione del fatto che, ai fini delle II.DD. si considerano "fiscalmente" residenti in Italia le persone che, per la maggior parte del periodo d'imposta sono iscritte nelle anagrafi della popolazione residente o hanno nel territorio dello stato il domicilio o la residenza ai sensi del C.C.), omesso di presentare le dichiarazioni annuali relative alle II.DD. e I.V.A. per gli anni d'imposta dal 2000 al 2006, nonostante l'imposta evasa fosse superiore, per ciascun periodo d'imposta, alla soglia stabilita dalla Legge di euro 77.468,53. In particolare:

- per l'anno d'imposta 2000 l'imposta evasa ai fini delle II.DD. è risultata essere pari ad euro 19.138.286,69, mentre quella relativa all'I.V.A. è risultata essere pari ad euro 8.415.952,43;
- per l'anno d'imposta 2001 l'imposta evasa ai fini delle II.DD. è risultata essere pari ad euro 13.023.972,62, mentre quella relativa all'I.V.A. è risultata essere pari ad euro 5.792.081,90;
- per l'anno d'imposta 2002 l'imposta evasa ai fini delle II.DD. è risultata essere pari ad euro 9.377.360,83, mentre quella relativa all'I.V.A. è risultata essere pari ad euro 4.171.365,55;
- per l'anno d'imposta 2003 l'imposta evasa ai fini delle II.DD. è risultata essere pari ad euro 10.008.120,02, mentre quella relativa all'I.V.A. è risultata essere pari ad euro 4.451.736,90;
- per l'anno d'imposta 2004 l'imposta evasa ai fini delle II.DD. è risultata essere pari ad euro 9.942.967,95, mentre quella relativa all'I.V.A. è risultata essere pari ad euro 4.422.780,42;
- per l'anno d'imposta 2005 l'imposta evasa ai fini delle II.DD. è risultata essere pari ad euro 12.350.973,91, mentre quella relativa all'I.V.A. è risultata essere pari ad euro 5.748.643,68;
- per l'anno d'imposta 2006 l'imposta evasa ai fini delle II.DD. è risultata essere pari ad euro 9.548.710,76, mentre quella relativa all'I.V.A. è risultata essere pari ad euro 4.445.265,47.

Reati commessi in Milano dal 31.06.2001 al 31.10.2007.

BONGIORNO GALLEGRA Antonino

del delitto p.p. dall'art. 378 c.p. per avere aiutato MAZREKU Rocco Jack, indagato per i reati di cui al capo a) b) e c) ad eludere le investigazioni dell'Autorità (Guardia di Finanza ed Autorità Giudiziaria), suggerendogli di inviare via fax presso il proprio studio legale una lettera proveniente dall'Inghilterra o dalle isole del canale, su carta intestata della Iliki Yachting Limited con sede in Tortola, in modo tale da fornire supporto documentale dell'esistenza dei propri interessi come centro principale una città estera sita in Inghilterra o nelle isole del canale, mentre MAZREKU aveva il proprio centro di interessi in Milano; di modo che, se egli fosse riuscito nell'intento, le investigazioni dell'Autorità Giudiziaria sarebbero state eluse in quanto sarebbe venuto meno l'elemento costitutivo di cui ai capi a) b) e c) cioè l'esistenza della residenza fiscale di MAZREKU in Italia.

Reato commesso in Milano il 23.11.2006

Persona offesa:

Ministero delle Finanze c/o Avvocatura dello Stato via Freguglia n. 1 Milano

Fonti di prova

- nota nr. 38476/I/1^ del 13.10.2005 del Nucleo Regionale P.T. della G. di F. di Milano (C.N.R. confronti di MAZREKU Rocco Jack);
 - nota nr. 4481/I/1^ del 23.03.2006 del Nucleo Regionale P.T. della G. di F. di Milano;
 - nota nr. 22345/I/1^ del 14.06.2006 del Nucleo Regionale P.T. della G. di F. di Milano, allegata alla richiesta di sequestro preventivo al G.I.P. del 15.6.2006;
 - nota nr. 25571/I/1^ del 07.07.2006 del Nucleo Regionale P.T. della G. di F. di Milano - atti di P.G. inerenti alla escussione delle persone informate sui fatti -;
 - nota nr. 27531/I/1^ del 24.07.2006 del Nucleo Regionale P.T. della G. di F. di Milano depositata in pari data presso la cancelleria del Tribunale del Riesame;
 - nota nr. 37319/I/2^ del 15.12.2006 - Informativa di P.G. confronti di BONGIORNO GALLEGRA Antonino -;
 - nota nr. 40179/GTMC/1^ del 18.09.2007 del Nucleo di P.T. della G. di F. di Milano, comprensiva degli allegati in essa richiamati;
 - nota nr. 56051/I/2^ del 19.12.2007 del Nucleo di P.T. della G. di F. di Milano, inerente la trasmissione del p.v. di constatazione redatto nei confronti di ILIKI YACHTING LIMITED - evasore totale - domiciliata fiscalmente in Italia, viale Monza nr. 305;
 - nota nr. 5995/I/2^ del 13.02.2008 del Nucleo di P.T. della G. di F. di Milano, inerente la trasmissione dell'annotazione di P.G. redatta a seguito della conclusione delle verifiche fiscali eseguite nei confronti di MAZREKU Rocco Jack e della ILIKI YACHTING LIMITED.
- intercettazioni telefoniche

P.Q.M.

visti gli articoli 429 c.p.p., 132 e 133 D.Lv. 271/89

DISPONE

il rinvio al giudizio dinanzi al Tribunale di Milano degli imputati sopra indicati per il reato di cui alla rubrica indicando per la comparizione dei predetti davanti al:

**Tribunale di Milano VII sezione penale, in composizione collegiale
Milano via Freguglia 1 piano terzo aula dibattimentale
l'udienza del 15 gennaio 2009 ore 9.30**

con avvertimento agli imputati che non comparendo saranno giudicati in contumacia

AVVERTE

le parti che devono, a pena d'inammissibilità, depositare nella cancelleria del giudice del dibattimento almeno sette giorni prima della data fissata per l'udienza, la lista degli eventuali testimoni, periti o consulenti tecnici con indicazione delle circostanze su cui deve vertere l'esame

Milano, 5 novembre 2008

Il Giudice dr.ssa Micaela Curami



TRIBUNALE ORDINARIO DI MILANO
DEPOSITATO OGGI

Milano il

6 NOV 2008
CANCELLERIA
Nicola Zagari

OPERATORE GIUDIZIARIO B2
Dott.ssa Cinzia Revilacqua

