

[CARO ENERGIA](#)[IVG SCUOLE](#)[IVG LAVORO](#)[PODCAST](#)[COMMENTA](#) 1.1k[CONDIVIDI](#)**SOTTRAZIONE FRAUDOLENTA**

Crea un Trust fittizio e trasferisce i suoi immobili per non pagare le tasse: denuncia e sequestro per 100mila euro

Si tratta di un imprenditore. Nel mirino tre locali adibiti a deposito e un'abitazione, dove ha mantenuto la residenza e continuato a dimorarvi



di Redazione

13 Febbraio 2023 - 9:14



Savona. I Finzieri del Comando Provinciale di Savona hanno concluso un'attività di polizia economico-finanziaria nei confronti di un imprenditore ultra-settantenne della provincia di Savona il quale, al fine di sottrarsi al pagamento di imposte oggetto di accertamento e di successiva iscrizione a ruolo, si è spogliato di tutti i beni immobili di proprietà, in modo da impedire l'azione di recupero e di riscossione dei tributi operata da parte dell'Erario.

Le indagini, condotte dai militari del Nucleo di Polizia Economico-Finanziaria di Savona, hanno consentito di disvelare,

beni immobili, costituiti da un'abitazione e tre locali adibiti a deposito siti in provincia di Savona, in un Trust di nuova costituzione, il tutto opportunamente realizzato dall'imprenditore in prossimità dell'emissione di una cartella esattoriale per un debito IVA maturato con la propria ditta nell'anno 2018 e mai versato.

Le caratteristiche essenziali del Trust e l'effetto segregativo che esso produce fanno sì che l'istituto possa essere impropriamente destinato, con intenti elusivi, al fine di sottrarre i propri beni alla eventuale pretesa del Fisco o dei creditori, ovvero essere utilizzato, in modo distorto, per occultare ricchezze di provenienza illecita o dissimularne l'origine.

Nel caso di specie, erano stati identificati come "beneficiari" del Trust i parenti in linea diretta (i figli), come "guardiano" il coniuge dell'imprenditore e come "trustee" (soggetto deputato all'amministrazione e gestione dei beni) il commercialista di fiducia delle imprese di famiglia, ma, di fatto, i medesimi beni immobili formalmente trasferiti sono rimasti nella disponibilità del "disponente", presso i quali quest'ultimo ha mantenuto la residenza ed ha effettivamente continuato a dimorare.

Al termine delle investigazioni l'uomo è stato denunciato per sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte, ai sensi dell'art. 11 del D. Lgs. n. 74/2000. Tale reato si configura, come nel caso qui trattato, allorché il contribuente, al fine di sottrarsi al pagamento di imposte sui redditi o sul valore aggiunto, ovvero di interessi o sanzioni amministrative relativi a dette imposte, di ammontare complessivo superiore ad Euro 50.000, aliena simulatamente o compie altri atti fraudolenti sui propri o su altrui beni idonei a rendere in tutto o in parte inefficace la procedura di riscossione coattiva.

Il G.I.P. del Tribunale di Savona, su richiesta della locale Procura della Repubblica, ha disposto il sequestro preventivo, finalizzato alla confisca per equivalente, dei beni immobili fittiziamente alienati nel Trust di nuova costituzione per un valore complessivo di circa 100 mila euro.

Il risultato di servizio "conferma, ancora una volta, l'approccio operativo del Corpo, volto alla tutela della legalità, al contrasto dell'evasione fiscale, grave ostacolo allo sviluppo economico del Paese e, non in ultimo, è centrato sulla repressione dei fenomeni di frode più perniciosi che sottraggono risorse alla collettività e che trovano, nell'aggressione patrimoniale, la forma più incisiva di contrasto."



Più informazioni

📌 evasione fiscale 📌 guardia di finanza 📌 Trust 📌 Savona

Un uomo trova un vecchio orologio sepolto nel suo giardino... Quando il gioielliere lo vede, dice: "Non può essere vero"