



Procura della Repubblica presso il Tribunale di Arezzo

RICHIESTA DI RINVIO A GIUDIZIO

- artt. 416, 417 c.p.p., 130 Dec.to L.vo 271/89 -

7700

Il Pubblico Ministero Dr. Roberto Rossi

Visti gli atti del procedimento penale n. **276/07** R.G.N.R.
iscritto nel registro delle notizie di reato in data 12 - 1 - 2007;
nei confronti di:

- 1. LANDI Angiolo, nato a Loro Ciuffenna (AR) il 27 novembre 1936 e residente ad Arezzo – Località Petrognano nr. 19, con domicilio eletto per le notificazioni presso lo studio dell’Avv. Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20;**
Rappresentato e difeso, di fiducia dall’avv.to Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20 e dall’avv.to AMODIO Ennio, del foro di Milano con studio in Milano Via Privata Cesare Battisti n. 1
- 2. LANDI Raimondo, nato a Loro Ciuffenna (AR) il 28 ottobre 1956 e residente ad Arezzo in via della Minerva nr. 47/a, con domicilio eletto per le notificazioni presso lo studio dell’Avv. Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20;**
Rappresentato e difeso, di fiducia dall’avv.to Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20
- 3. LANDI Sauro, nato ad Arezzo il 11 febbraio 1980 e residente ad Arezzo in via della Minerva nr. 47/a, con domicilio eletto per le notificazioni presso lo studio dell’Avv. Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20;**
Rappresentato e difeso, di fiducia dall’avv.to Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20 e dall’avv.to BASSI Massimo, del foro di Milano con studio in Milano Via Privata Cesare Battisti n. 1
- 4. LANDI Samuele, nato ad Arezzo il 21 agosto 1965 ed ivi residente in via Alpe della Luna nr. 25, con domicilio eletto per le notificazioni presso lo studio dell’Avv. Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20;**
Rappresentato e difeso, di fiducia dall’avv.to Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20
- 5. LANDI Alessandro, nato a Montevarchi (AR) il 21.04.1970 e residente ad Arezzo – Località Petrognano nr. 19, con domicilio eletto per le notificazioni presso lo studio dell’Avv. Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20;**
Rappresentato e difeso, di fiducia dall’avv.to Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20
- 6. LANDI Isacco, nato il 03 marzo 1964 ad Arezzo ed ivi residente in via Alpi della Luna nr. 25; domicilio dichiarato -**
Rappresentato e difeso, di fiducia dall’avv.to Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20 e dall’avv.to AMODIO Ennio, del foro di Milano con studio in Milano Via Privata Cesare Battisti n. 1

7. **MARIOTTI MARCO**, nato il 13 ottobre 1969 ad Arezzo ed ivi residente in Località Pratantico nr. 50/8, con domicilio eletto per le notificazioni presso lo studio dell'Avv. Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20;

Rappresentato e difeso, di fiducia dall'avv.to Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20 e dall'avv.to BASSI Massimo, del foro di Milano con studio in Milano Via Privata Cesare Battisti n. 1

8. **PALLINI Pasquale**, nato ad Arezzo il 22 aprile 1946 ed ivi residente in via A. L. De Giudici nr. 11, con domicilio eletto per le notificazioni presso lo studio dell'Avv. Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20;

Rappresentato e difeso, di fiducia dall'avv.to Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20 e dall'avv.to FANFANI Giuseppe, del foro di Arezzo, con studio in Arezzo Via G. Monaco n. 48

9. **BONARINI Daniele**, nato ad Arezzo il 23 marzo 1968 e residente a Loro Ciuffenna (AR) – Frazione San Giustino Valdarno, via Bellini nr. 12, con domicilio eletto per le notificazioni presso lo studio dell'Avv. TRAVERSI Alessandro, con studio in Firenze Via S. Gallo n. 54

Rappresentato e difeso, di fiducia dall'avv.to TRAVERSI Alessandro, del foro di Firenze con studio in Firenze Via S. Gallo n. 54 e dall'avv.to GENNAI Sara del foro di Firenze con studio in Firenze Via S. Gallo n. 54

10. **ZAMBRENTI Roberto**, nato il 08 marzo 1972 a Vicenza e residente a Genova in via del Vico del Fieno nr. 22 - con domicilio eletto per le notificazioni presso lo studio dell'Avv. Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20;

Rappresentato e difeso, di fiducia dall'avv.to Cacioli Alessandra con sede ad Arezzo in via Campo di Marte nr. 20

11. **CAMPANA Perfrancesco Benito**, nato il 14 ottobre 1929 a Valcolla – Canton Ticino (Svizzera) e residente a Bellinzona (Svizzera), con domicilio eletto in Italia a Salerno in Corso Garibaldi nr. 16;

Rappresentato e difeso, d'ufficio dall'avv.to CIABATTINI Domenico, del foro di Arezzo, con studio in Arezzo, Via G. Monaco n. 25/G

12. **IABONI Alessandro**, nato il 04 settembre 1940 a Roma e residente ad Arezzo in via G.B. Morgagni nr. 31 - con domicilio eletto per le notificazioni presso lo studio dell'Avv. TRAVERSI Alessandro, con studio in Firenze Via S. Gallo n. 54

Rappresentato e difeso, di fiducia dall'avv.to TRAVERSI Alessandro, del foro di Firenze con studio in Firenze Via S. Gallo n. 54 e dall'avv.to GENNAI Sara del foro di Firenze con studio in Firenze Via S. Gallo n. 54

13. SORINI Maurizio, nato il 03 luglio 1972 ad Arezzo ed ivi residente in via Salvadori nr. 118;

Rappresentato e difeso, di fiducia dall'avv.to BIANCONI Maurizio del foro di Arezzo, con studio in Arezzo Via Veneto n. 5 e dall'avv.to LUSINI Stefano del foro di Arezzo, con studio in Arezzo Via Veneto n. 5

14. ROSSI Fabio, nato ad Arezzo il 18 settembre 1962 ed ivi residente in Località Campoluci n.41 - con domicilio eletto per le notificazioni presso lo studio dell'Avv. TRAVERSI Alessandro, con studio in Firenze Via S. Gallo n. 54

Rappresentato e difeso, di fiducia dall'avv.to TRAVERSI Alessandro, del foro di Firenze con studio in Firenze Via S. Gallo n. 54 e dall'avv.to GENNAI Sara del foro di Firenze con studio in Firenze Via S. Gallo n. 54

I M P U T A T I

1. LANDI Angiolo, LANDI Raimondo, LANDI Samuele, LANDI Isacco, MARIOTTI Marco per i reati p. e p. dagli artt. Artt. 110, 81 cpv del Codice Penale e 2621- I e III Comma e 2622 – I e III Comma del Codice Civile, per avere, nella loro qualità di amministratori della società Eutelia SpA, quotata alla borsa valori di Milano, con l'intenzione di ingannare il pubblico ed i soci e conseguire un ingiusto profitto, predisposto ed approvato i bilanci individuali e consolidati, intermedi e definitivi relativi all'anno 2006 (comprensivi delle relazioni ad essi allegate) riportanti fatti materiali non rispondenti al vero, omettendo altresì informazioni la cui comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della società e segnatamente per avere:

- annotato nella contabilità aziendale, le fatture per operazioni inesistenti di cui al successivo capo 5., così da far figurare, attraverso l'esposizione di costi fittizi per Euro 2.398.647,43 e Sterline Inglesi 1.636.686,58, una situazione patrimoniale e finanziaria non conforme al vero;
- effettuato la cessione del ramo d'azienda consistente nell'intero asset relativo alla gestione delle numerazioni a valore aggiunto alla società Voiceplus Srl (cessione avvenuta con il "contratto di servizi" stipulato in data 02.03.2006) senza il pagamento di alcun corrispettivo da parte di Voiceplus Srl e conseguentemente omissivo di indicare, nei bilanci e nelle relazioni ad essi allegate, il valore di tale cessione pari ad oltre 62 milioni di Euro,

così da indurre in errore i destinatari delle predette comunicazioni sociali e cagionando, in conseguenza di ciò, un danno patrimoniale di rilevante entità alla società, consistito in un significativo decremento degli attivi patrimoniali, nonché un danno agli azionisti, sia sotto forma di mancata corresponsione di dividendo per tale annualità e sia nella rilevante perdita di valore delle azioni della società.

Commessi in Arezzo il 28.04.2007

2. LANDI Angiolo, LANDI Raimondo, LANDI Samuele, LANDI Isacco, LANDI Sauro e LANDI Alessandro per i reati p. e p. dagli artt. 110, 61 nr. 7 e 11, 81 e 646 del Codice Penale, per essersi, in concorso tra di loro, indebitamente appropriati della somma di **Euro 32.897.582,12** e di **Sterline 3.394.250,97**, derivante dal pagamento delle fatture per operazioni

inesistenti annotate nelle contabilità di Eutelia SpA, Finanziaria Italiana SpA, MS Multiservice Srl e Finital Informatica Srl, emesse dalle seguenti società (tutte di fatto controllate e/o amministrare dagli stessi indagati):

- *Ip Plus Srl, poi Contelia SpA;*
- *Finanziaria Italiana SpA;*
- *Tolo Srl;*
- *Plug It International*
- *Vox Service Ltd (Inghilterra);*
- *Teleasp.net Ltd, poi C3 Europe Ltd (Inghilterra);*
- *Interdev International Srl (Romania);*
- *Pegasus Telecom Srl (Romania);*
- *Sisteme de Telecomunicatii Internationale Srl (Romania);*
- *Sistel.com Srl (Bulgaria);*
- *Pegasus Telekom Srl (Bulgaria),*

e dettagliatamente indicate negli allegati 1, 2, 3, 4 e 5, facendo poi confluire le somme derivanti dai pagamenti in questione, su posizioni bancarie estere nella disponibilità degli stessi indagati.

Con l'aggravante dell'aver agito con abuso di prestazione d'opera e dell'aver cagionato alla società medesima un danno patrimoniale di rilevante entità.

Commissi in Arezzo dal 31.01.2003 (data del primo pagamento della fattura 1 di IP PLUS Srl al 29.04 2008 (data della fattura 4 emessa dalla Sistel.com Srl).

3. LANDI Angiolo, LANDI Raimondo, LANDI Samuele, LANDI Isacco, LANDI Sauro, LANDI Alessandro, per il reato p. e p. dall'art. 416 del Codice Penale, per essersi associati tra loro al fine di commettere più delitti di falso in comunicazioni sociali, appropriazione indebita, emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, attuati anche attraverso la costituzione delle seguenti società estere:

- *Vox Service Ltd (Inghilterra);*
- *Teleasp.net Ltd, poi C3 Europe Ltd (Inghilterra);*
- *Interdev International Srl (Romania);*
- *Pegasus Telecom Srl (Romania);*
- *Sisteme de Telecomunicatii Internationale Srl (Romania);*
- *Sistel.com Srl (Bulgaria);*
- *Pegasus Telekom Srl (Bulgaria),*
- *Stet Holding SA (Svizzera);*
- *Technoip (Isole del Canale),*

con le quali poi ponevano in essere una serie di operazioni inesistenti, al fine di giustificare l'uscita di denaro dalle casse societarie, poi convogliato su posizioni bancarie estere nella disponibilità degli indagati, attraverso una serie di operazioni finanziarie eseguite estero su estero, provvedendo in particolare:

- *il **LANDI Angiolo**, quale Presidente del Consiglio di Amministrazione di Eutelia SpA, preposto alla direzione operativa e strategica della società, a coordinare l'attività di tutti gli associati;*
- *il **LANDI Raimondo**, Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione di Eutelia SpA, a coadiuvare il Presidente nella direzione operativa e strategica del gruppo, attuandone le*

direttive e tenendo direttamente i rapporti con gli amministratori di fatto e di diritto di alcune società estere, al fine di porre in essere il sistema di pagamento delle fatture per operazioni inesistenti;

il **LANDI Samuele** ed il **LANDI Isacco**, componenti del Consiglio di Amministrazione di Eutelia SpA, a gestire le disponibilità finanziarie del gruppo ed i flussi di denaro verso le società estere;

il **LANDI Sauro**, a tenere i rapporti con l'Avvocato svizzero Campana Pierfrancesco Benito, finalizzati a costituire in Svizzera le società sui cui conti, intestati o comunque nella disponibilità della famiglia Landi, confluivano le somme di cui alle fatture per operazioni inesistenti;

- il **LANDI Alessandro**, a materialmente predisporre le fatture fittizie ed i contratti necessari a dare alle stesse parvenza di giustificazione, nonché a tenere i rapporti con gli amministratori delle società estere.

Compresso in Arezzo, dal 2003 all'aprile 2008.

- 4. CAMPANA Pierfrancesco** per i reati p. e p. dagli art. 81 cpv e 648 bis del Codice Penale, perché, provvedendo alla costituzione di numerose società estere (tra le quali Stet Holding SA, Cumbres SA, Nidaf SA) avviandone altresì i rapporti bancari sui quali veniva fatto confluire il denaro ricavato dagli amministratori di Eutelia SpA e provento delle illecite condotte di appropriazione indebita e frode fiscale commesse da costoro, adoperandosi attivamente al trasferimento di dette somme di denaro, al fine di permetterne un successivo reimpiego da parte degli amministratori di Eutelia in attività economiche o finanziarie sia in Italia che all'estero e con ciò compiendo, in relazione a queste somme, operazioni atte ad ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa.

In Italia ed in territorio svizzero dal 2005 sino al 2007.

- 5.a LANDI Angiolo, LANDI Raimondo, LANDI Samuele, LANDI Isacco**, dei reati p. e p. dagli artt. 81 cpv, 110 del Codice Penale e 2 del D. Lgs. nr. 74/2000, perché nella loro qualità di Presidente e membri del Consiglio di Amministrazione di Eutelia SpA, al fine di evadere le imposte sui redditi e/o sul valore aggiunto, indicavano, nelle dichiarazioni annuali relative a dette imposte per gli anni 2003, 2004, 2005 e 2006, elementi passivi fittizi avvalendosi delle fatture per operazioni inesistenti di cui all'**allegato 1**.

Commessi ad Arezzo dal 2004 al 2007.

- 5.b IABONI Alessandro** del reato p. e p. dall'art. 2 del D.Lgs nr. 74/2000, perché nella sua qualità di amministratore di Finanziaria Italiana SpA, al fine di evadere le imposte sui redditi e/o sul valore aggiunto, indicava, nelle dichiarazioni annuali relative a dette imposte per gli anni 2003 e 2004, elementi passivi fittizi avvalendosi delle fatture per operazioni inesistenti di cui all'**allegato 2**.

Compresso in Arezzo dal 2004 al 2005.

- 5.c LANDI Raimondo** del reato p. e p. dall'art. 2 del D.Lgs nr. 74/2000, perché nella sua qualità di amministratore di MS Multiservice Srl, al fine di evadere le imposte sui redditi e/o sul valore aggiunto, indicava, nelle dichiarazioni annuali relative a dette imposte per gli anni 2003, 2004 e 2005, elementi passivi fittizi avvalendosi delle fatture per operazioni inesistenti di cui all'**allegato 3**.

Commesso in Roma dal 2004 al 2006.

5.d LANDI Raimondo e ROSSI Fabio del reato p. e p. dall'art. 2 del D.Lgs nr. 74/2000, perché nella loro qualità di amministratori Finital Informatica Srl, al fine di evadere le imposte sui redditi e/o sul valore aggiunto, indicavano, nelle dichiarazioni annuali relative a dette imposte per gli anni 2003 e 2004, elementi passivi fittizi avvalendosi delle fatture per operazioni inesistenti di cui all'**allegato 4**.

Commesso in Arezzo dal 2004 al 2005.

6.a LANDI Angiolo, LANDI Raimondo, LANDI Samuele, LANDI Isacco, per i reati p. e p. dagli artt. 81 cpv, 110 del Codice Penale e 4 del D.Lgs nr. 74/2000, perché nella loro qualità di amministratori di Eutelia SpA, al fine di evadere le imposte sui redditi e/o sul valore aggiunto, indicavano nelle dichiarazioni annuali relative a dette imposte per gli anni 2005 e 2006, elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo (superando le soglie di punibilità) derivanti.:

- dall'omessa fatturazione di E. 6.000.000 per l'anno 2005 ed E. 4.950.000 per l'anno 2006 a titolo di corrispettivo a maturazione semestrale (sa a fini IVA che ai fini II.DD) conseguente al contratto stipulato con la società inglese Teleasp.net Ltd in data 02.01.2004 con il quale è stata regolamentata la concessione a detta società dei diritti di uso di attrezzature tecniche necessarie per l'interconnessione telefonica con l'Inghilterra;
- dall'applicazione dell'Imposta sul Valore Aggiunto sugli importi relativi alla cessione di traffico telefonico prepagato alle società inglesi Teleasp.net Ltd, Card Kube Ltd e C-Card Service Ltd (pin code e carte telefoniche), per € 38.467.302,26 nell'anno 2005 ed € 4.786.489,45 nell'anno 2006, illegittimamente considerate da Eutelia Spa. in regime di esenzione d'imposta in quanto fuori dal relativo campo impositivo, per carenza del requisito della territorialità (art. 7 del D.P.R. 633/72).

Commessi ad Arezzo in data 31.10.2006 e 01.10.2007 (data di presentazione telematica delle dichiarazioni ai fini IVA e II.DD.);

6.b LANDI Raimondo del reato p. e p. dall'art. 4 del D.Lgs nr. 74/2000, perché nella sua qualità di rappresentante legale di Edisontel SpA, al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto, presentava la dichiarazione annuale relativa a detta imposta per l'anno 2002, omettendo l'indicazione di operazioni imponibili per € 8.806.709, dai quali scaturisce una imposta evasa di € 1.953.590 derivante dall'applicazione del regime IVA ordinario in luogo di quello speciale previsto dall'art 74 comma 1 lettera d) del DPR 633/1972 per la vendita di mezzi tecnici per fruire dei servizi di telecomunicazioni.

Commesso a Milano in data 30.10.2003 (data di presentazione della dichiarazione)

7.a IABONI Alessandro del reato p. e p. dall'art. 8 del D.Lgs nr. 74/2000, perché nella sua qualità di rappresentante legale di Finanziaria Italiana SpA, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto emetteva fatture per operazioni inesistenti per l'anno 2003 per € 3.899.753,06 ed IVA per 779.950,61 nei confronti di Eutelia SpA, già descritte nell'**allegato 5**;

Commesso ad Arezzo nei mesi di novembre e dicembre 2003.

7.b LANDI Raimondo del reato p. e p. dall'art. 8 del D.Lgs nr. 74/2000, perché nella sua qualità

di rappresentante legale di:

- MS Multiservice Srl, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto emetteva fatture per operazioni inesistenti per l'anno 2004 per € 824.844,76 ed IVA per € 164.966,95 nei confronti di Finanziaria Italiana SpA, già descritte nell'allegato 2;

Finital Informatica, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto emetteva fatture per operazioni inesistenti per l'anno 2004 per € 546.399 ed IVA per € 109.279,8 nei confronti di Finanziaria Italiana SpA, già descritte nell'allegato 2;

- Teleasp.net Ltd, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto emetteva fatture per operazioni inesistenti per l'anno 2003 per € 16.339,61, Sterline 552.425,53 per l'anno 2004, sterline 876.878,22 per l'anno 2005, sterline 1.636.686,58 per l'anno 2006 e sterline 328.261,17 per l'anno 2007 nei confronti di Eutelia SpA e per l'anno 2004 di € 846.846,3 nei confronti di Finanziaria Italiana SpA, già descritte negli allegati 1 e 2;

Compresso ad Arezzo e Roma negli anni 2003, 2004, 2005 e 2006.

7.c ROSSI Fabio del reato p. e p. dall'art. 8 del D.Lgs nr. 74/2000, perché nella sua qualità di rappresentante legale di Finital Informatica Srl, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto emetteva fatture per operazioni inesistenti per l'anno 2004 per € 546.399 ed IVA per € 109.279,8 nei confronti di Finanziaria Italiana SpA, già descritte nell'allegato 2;

Compresso ad Arezzo nell'anno 2004.

7.dStralciato al procedimento penale numero 7264/09 RGNR

7.e LANDI Samuele del reato p. e p. dall'art. 8 del D.Lgs nr. 74/2000, perché nella sua qualità di rappresentante legale della Teleasp.net Ltd, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto emetteva fatture per operazioni inesistenti per l'anno 2003 per € 16.339,61, Sterline 552.425,53 per l'anno 2004 nei confronti di Eutelia SpA e per l'anno 2004 di € 846.846,3 nei confronti di Finanziaria Italiana SpA, già descritte negli allegati 1 e 2;

Compresso in Arezzo negli anni 2003 e 2004.

7.f BONARINI Daniele del reato p. e p. dall'art. 8 del D.Lgs nr. 74/2000, perché nella sua qualità di rappresentante legale di Interdev International Srl, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto emetteva fatture per operazioni inesistenti per l'anno 2002 per € 170.000 nei confronti della MS Multiservice Srl e per € 135.000 nei confronti di Finital Informatica Srl e per l'anno 2003 per € 106.800 nei confronti di Finital Informatica Srl, € 200.400 nei confronti di MS Multiservice Srl, € 933.480,55 nei confronti di Eutelia SpA ed € 564.564,53 nei confronti di Finanziaria Italia SpA, già descritte negli allegati 1, 2, 3 e 4;

Compresso in Arezzo negli anni 2002 e 2003.

7.g ZAMBRENTI Roberto del reato p. e p. dall'art. 8 del D.Lgs nr. 74/2000, perché nella sua qualità di rappresentante legale di Interdev International Srl, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto emetteva fatture per operazioni inesistenti per l'anno 2002 per € 170.000 nei confronti della MS Multiservice Srl e per € 135.000 nei confronti di Finital Informatica Srl e per l'anno 2003 per € 106.800 nei confronti

7707

di Finital Informatica Srl, € 200.400 nei confronti di MS Multiservice Srl, € 933.480,55 nei confronti di Eutelia SpA ed € 564.564,53 nei confronti di Finanziaria Italia SpA, già descritte negli allegati 1, 2, 3 e 4;

Compresso in Arezzo negli anni 2002 e 2003.

7.h SORINI Maurizio del reato p. e p. dall'art. 8 del D.Lgs nr. 74/2000, perché nella sua qualità di rappresentante legale di Ip Plus Srl, ora Contelia Srl, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto emetteva fatture per operazioni inesistenti per l'anno 2003 per € 1.930.322,31 ed IVA per € 386.064,46 nei confronti di Eutelia SpA, già descritte nell'allegato 1;

Compresso in Arezzo nell'anno 2003.

7.i PALLINI Pasquale del reato p. e p. dall'art. 8 del D.Lgs nr. 74/2000, perché nella sua qualità di rappresentante legale di Systeme de Telecommunicatii Internationale Srl, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto emetteva fatture per operazioni inesistenti per l'anno 2003 per € 362.000 nei confronti di Finital Informatica Srl ed € 312.770 nei confronti di MS Multiservice Srl; per l'anno 2004 € 255.000 nei confronti di MS Multiservice ed € 1.684.184 nei confronti di Eutelia SpA per gli anni 2004, 2005, 2006, 2007 e 2008, già descritte nell'allegato 1, 3 e 4.

Compresso in Arezzo negli anni 2003, 2004, 2005, 2006, 2007 e 2008.

8. LANDI Sauro, del reato p. e p. dall'art. 377 del Codice Penale, per avere indotto il teste Bonarini Filippo, dipendente Eutelia SpA e responsabile del settore sviluppo software interno, a rendere false dichiarazioni agli ufficiali di pg delegati in occasione delle spontanee dichiarazioni rese in data 04 luglio 2008, poi immediatamente ritratte, abusando della propria posizione all'interno della società al fine di ostacolare la genuina acquisizione delle fonti di prova.

Compresso in Arezzo il 04 luglio 2008.

Nel quale risulta persona offesa:

- P.O. PIZZICHI Leonardo, Presidente di Eutelia S.p.A., Residente a Siena Strada di Vignano n. 8
- P.O. SANSONE Antonio, rappresentante della OO.SS FIM-CISL con sede in Roma, Corso Trieste n. 36, con domicilio eletto presso lo studio del difensore di fiducia SENESE Annalisa, con studio in Napoli Via Amerigo Vespucci n. 9
- SACCONI Riccardo, dirigente nazionale della OO. SS. SLC-CGIL con sede in Roma, Piazza Sallustio n. 24, con domicilio eletto presso lo studio del difensore di fiducia STENDARDO Marianna, con studio in Napoli Via Amerigo Vespucci n. 9
- P.O. SPAZIA Maria Laura, rappresentante della OO.SS FIOM-CGIL con sede in Roma, Corso Trieste n. 36, con domicilio eletto presso lo studio del difensore di fiducia SENESE Saverio, con studio in Napoli Via Amerigo Vespucci n. 9
- P.O. RINALDINI Gianni, Segretario Generale della OO.SS FIOM con sede in Roma, Corso Trieste n. 36, con domicilio eletto presso lo studio legale SENESE con studio in Napoli Via Amerigo Vespucci n. 9

Evidenziata l'acquisizione delle seguenti fonti di prova:

- Indagini di P.G.;
- Verbali di perquisizione e sequestro;
- Accertamenti Agenzia delle Entrate;
- Intercettazioni telefoniche;
- Consulenza Tecnica in atti;
- Sommarie informazioni;
- Documentazione acquisita agli atti;

Visti gli artt. 416, 417, 604 c.p.p.

CHIEDE

L'emissione del decreto che dispone il giudizio nei confronti dell'imputato e per i reati sopra indicati.

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

Arezzo, 5 FEB. 2010

P/v

Il Procuratore della Repubblica
Dott. Roberto ROSSI – Sost.

Depositato in cancelleria del Tribunale di
Arezzo in data 05 FEB. 2010

Il Cancelliere
D.ssa *Anna Giusti*



7709

Allegato 1

**ELENCO DELLE FATTURE ANNOTATE NELLA CONTABILITA' DI EUTELIA SPA
SUDDIVISE PER EMITTENTE ED ANNUALITA'**

Fatture emesse dalla "INTERDEV INTERNATIONAL SRL"

ANNO 2003	NR. FATTURA	IMPORTO
18/12/2003	12	€ 933.480,55
totale		€ 933.480,55

ANNO 2004	NR. FATTURA	IMPORTO
22/01/2004	13	€ 616.746,49
02/02/2004	14	€ 726.779,74
02/03/2004	15	€ 557.887,84
02/04/2004	16	€ 513.151,88
02/05/2004	17	€ 494.978,62
02/06/2004	18	€ 487.004,89
20/07/2004	24	€105.587,24
20/08/2004	26	€ 46.891,98
16/09/2004	27	€ 43.852,34
15/10/2004	29	€ 23.382,21
03/11/2004	31	€22.128,22
13/12/2004	32	€ 20.436,22
totale		€ 3.163.882,30

ANNO 2005	NR. FATTURA	IMPORTO
13/01/2005	33	€ 18.237,77
12/02/2005	34	€ 14.915,02
11/03/2005	35	€ 11.592,12
30/03/2005	36	€ 109.803,31
13/04/2005	37	€ 70.280,42
16/05/2005	38	€ 38.457,29
22/06/2005	41	€28.381,45
30/06/2005	43	€ 21.651,62
09/08/2005	45	€ 17.170,21
10/09/2005	46	€ 17.282,93
10/10/2005	48	€17.492,83
17/11/2005	50	€ 17.363,29
20/12/2005	51	€ 17.339,00
totale		€ 399.967,26

ANNO 2006	NR. FATTURA	IMPORTO
15/02/2006	3	€ 14.656,58
15/02/2006	4	€ 42.462,42
15/03/2006	6	€ 70.648,43
totale		€ 127.767,43

Il S. Procuratore della Repubblica
(Dott. Roberto Rossi)

Fatture emesse dalla "SISTEME DE TELECOMUNICATII INTERNATIONALE S.R.L."

ANNO 2004	NR. FATTURA	IMPORTO
30/06/2004	2	€ 84.000,00
30/06/2004	3	€ 25.000,00
23/09/2004	5	€ 42.000,00
31/12/2004	7	€ 42.000,00
totale		€ 193.000,00

ANNO 2005	NR. FATTURA	IMPORTO
29/06/2005	2	€ 90.720,00
09/09/2005	4	€ 58.968,00
04/11/2005	5	€ 102.000,00
30/12/2005	9	€ 51.000,00
30/12/2005	10	€ 58.968,00
30/12/2005	11	€ 25.000,00
totale		€ 386.656,00

ANNO 2006	NR. FATTURA	IMPORTO
26/04/2006	2	€ 58.968,00
26/04/2006	3	€ 51.000,00
10/07/2006	5	€ 58.968,00
10/07/2006	6	€ 51.000,00
12/10/2006	9	€ 58.968,00
12/10/2006	10	€ 51.000,00
29/12/2006	13	€ 58.968,00
29/12/2006	14	€ 51.000,00
totale		€ 439.872,00

ANNO 2007	NR. FATTURA	IMPORTO
30/04/2007	1	€ 51.000,00
30/04/2007	2	€ 58.968,00
30/04/2007	3	€ 75.816,00
30/04/2007	4	€ 39.000,00
02/07/2007	5	€ 51.000,00
02/07/2007	6	€ 58.968,00
02/10/2007	9	€ 51.000,00
02/10/2007	10	€ 58.968,00
21/12/2007	13	€ 51.000,00
21/12/2007	14	€ 58.968,00
totale		€ 554.688,00

ANNO 2008	NR. FATTURA	IMPORTO
01.04.2008	1	€ 51.000,00
01.04.2008	2	€ 58.968,00
totale		€ 109.968,00

7711

Fatture emesse dalla "SISTEL.COM"

ANNO 2006	NR. FATTURA	IMPORTO
01/03/2006	1	€ 80.000,00
22/03/2006	2	€ 60.000,00
31/03/2006	3	€ 40.000,00
10/04/2006	4	€ 180.000,00
13/07/2006	5	€ 180.000,00
29/12/2006	6	€ 180.000,00
totale		€ 720.000,00

ANNO 2007	NR. FATTURA	IMPORTO
02/10/2007	1 (proforma)	€ 537.000,00
03/10/2007	1	€ 5.000,00
30/10/2007	2 (proforma)	€ 537.000,00
01/11/2007	2	€ 5.000,00
30/11/2007	3 (proforma)	€ 537.000,00
03/12/2007	3	€ 5.000,00
totale		€ 1.626.000,00

ANNO 2008	NR. FATTURA	IMPORTO
31/01/2008	4	€ 5.000,00
28/02/2008	5	€ 5.000,00
31/03/2008	7	€ 5.000,00
29/04/2008	8	€ 5.000,00
totale		€ 20.000,00

Il S. Procuratore della Repubblica
 (Dott. Roberto Rossi)

7712

Fatture emesse di C3 Europe Ltd (già "Teleasp.net")

ANNO 2003 (data fattura)	NR. FATTURA	IMPORTO
16/12/2003	2239	€ 16.339,61
totale		€ 16.339,61

DATA FATTURA	NR. FATTURA	IMPORTO
29/11/2004	24	Sterline 552.425,53
totale		Sterline 552.425,00

DATA FATTURA	NR. FATTURA	IMPORTO
08/03/2005	2	Sterline 119.238,82
31/03/2005	5	Sterline 43.048,11
07/04/2005	6	Sterline 37.790,30
28/04/2005	9	Sterline 42.670,71
26/07/2005	16	Sterline 157.486,22
23/08/2005	18	Sterline 85.810,57
04/10/2005	25	Sterline 85.456,83
14/10/2005	26	Sterline 80.600,66
16/11/2005	34	Sterline 56.630,40
16/12/2005	36	Sterline 45.746,58
28/12/2005	38	Sterline 122.399,02
totale		Sterline 876.878,22

DATA FATTURA	NR. FATTURA	IMPORTO
11/01/2006	2	Sterline 40.825,60
15/03/2006	83	Sterline 40.037,93
13/04/2006	305	Sterline 43.598,78
16/05/2006	912	Sterline 41.650,95
21/06/2006	1499	Sterline 49.595,56
10/07/2006	1709	Sterline 39.035,40
22/05/2006	1013	Sterline 899,04
22/05/2006	1014	Sterline 6.601,39
22/05/2006	1015	Sterline 50.458,40
08/06/2006	1283	Sterline 102.319,44
09/08/2006	2102	Sterline 283.558,96
07/09/2006	2510	Sterline 241.203,51
11/10/2006	2951	Sterline 217.664,07
11/10/2006	2956	Sterline 6.155,10
08/11/2006	3317	Sterline 278.649,10
11/12/2006	3751	Sterline 189.070,21
11/12/2006	3752	Sterline 722,91
11/12/2006	3754	Sterline 768,39
11/12/2006	3756	Sterline 601,46
11/12/2006	3759	Sterline 236,17
11/12/2006	3761	Sterline 541,36

Il S. Procuratore della Repubblica
(Dott. Roberto Rossi)

7713

11/12/2006	3763	Sterline 46,48
11/12/2006	3764	Sterline 585,61
11/12/2006	3766	Sterline 29,05
11/12/2006	3767	Sterline 601,29
11/12/2006	3771	Sterline 580,79
11/12/2006	3773	Sterline 649,63
totale		Sterline 1.636.686,58

DATA FATTURA	NR. FATTURA	IMPORTO
09/01/2007	62	Sterline 294.253,89
09/01/2007	63	Sterline 534,32
23/01/2007	201	Sterline 33.472,96
totale		328.261,17



Il S. Procuratore della Repubblica
(Dott. Roberto Rossi)

7714



Fatture emesse dalla "TOLO Srl"

DATA FATTURA	NR. FATTURA	IMPORTO
07/07/2005	10	€ 1.080.000,00
08/11/2005	17	€ 360.000,00
	totale	€ 1.440.000,00

DATA FATTURA	NR. FATTURA	IMPORTO
07/06/2006	09	€ 720.000,00
30/09/2006	17	€ 360.000,00
	totale	€ 1.080.000,00



Il S. Procuratore della Repubblica
(Dot. Roberto Rossi)

7715



Fatture emesse dalla "PLUG IT INTERNATIONAL"

DATA FATTURA	NR. FATTURA	IMPORTO
07/02/2005	4	€ 50.247,00
01/03/2005	7	€ 48.500,00
04/04/2005	8	52.000,00
05/05/2005	10	59.000,00
03/06/2005	11	56.000,00
30/07/2005	13	94.000,00
20/09/2005	14	89.000,00
30/09/2005	15	91.000,00
08/11/2005	17	28.000,00
08/12/2005	19	25.000,00
30/12/2005	21	24.000,00
totale		€ 616.747,00

DATA FATTURA	NR. FATTURA	IMPORTO
16/03/2006	03	€ 16.000,00
16/03/2006	04	€ 15.008,00
totale		€ 31.008,00



Il S. Fisco della Repubblica
(Dott. Roberto Rossi)



7716



Fatture emesse dalla "VOX SERVICE LTD"

ANNO 2003	NR. FATTURA	IMPORTO
09/04/2003	1	€ 200.000,00
20/05/2003	2	€ 58.198,00
20/05/2003	3	€ 297.328,00
20/05/2003	4	€ 258.098,00
20/05/2003	5	€ 287.097,00
08/06/2003	6	€ 435.967,00
23/06/2003	7	€ 275.716,90
30/06/2003	8	€ 435.967,00
15/07/2003	9	€ 435.967,00
21/07/2003	10	€ 302.732,68
21/07/2003	11	€ 298.940,05
05/08/2003	12	€ 435.967,00
15/08/2003	13	€ 435.967,00
09/09/2003	14	€ 435.967,00
15/09/2003	15	€ 435.967,00
02/10/2003	16	€ 310.737,00
02/10/2003	17	€ 263.918,37
08/10/2003	18	€ 435.967,00
20/10/2003	19	€ 435.967,00
05/11/2003	20	€ 435.967,00
18/11/2003	21	€ 435.967,00
24/11/2003	22	€ 265.976,00
24/11/2003	23	€ 435.967,00
12/12/2003	24	€ 243.610,00
totale		€ 8.293.956,00

ANNO 2004	NR. FATTURA	IMPORTO
22/01/2004	25	€ 307.893,55
09/03/2004	26	€ 406.689,00
totale		€ 714.582,55



Il S. Procuratore della Repubblica
(Dott. Roberto Rossi)

7717



Fatture emesse dalla "IP PLUS SRL"

ANNO 2003 (data fattura)	NR. FATTURA	IMPORTO
31/01/2003	1	€ 231.369,60
19/02/2003	2	€ 246.886,52
31/03/2003	3	€ 249.544,70
30/04/2003	4	€ 328.907,92
13/06/2003	6	€ 410.374,60
18/07/2003	7	€ 306.234,62
18/07/2003	8	€ 208.527,70
15/10/2003	9	€ 189.304,39
	10	€ 145.236,72
	totale	€ 2.316.386,77



Il S. Procuratore della Repubblica
(Dott. Roberto Rossi)

7718



Fatture emesse dalla "PEGASUS TELECOM SRL"

ANNO 2003 (data fattura)	NR. FATTURA	IMPORTO
24/07/2003	8	€ 428.400,00
22/09/2003	12	€ 142.800,00
31/12/2003	17	€ 285.600,00
	totale	€ 856.800,00



Il S. Procuratore della Repubblica
(Dott. Roberto Rossi)





ELENCO DELLE FATTURE ANNOTATE NELLA CONTABILITA' DI FINANZIARIA ITALIANA SPA SUDDIVISE PER EMITTEnte ED ANNUALITA'

Fatture emesse dalla TELEASP.NET LTD, poi C3 EUROPE LTD

ANNO 2004	NR. FATTURA	IMPORTO
25/06/2004	14	€ 846.846,3
totale		€ 846.846,3

Fatture emesse dalla INTERDEV INTERNATIONAL SRL

ANNO 2003	NR. FATTURA	IMPORTO
31/12/2003	15	€ 564.564,53
totale		€ 564.564,53

Fatture emesse dalla FINITAL INFORMATICA SRL

ANNO 2004	NR. FATTURA	IMPORTO	IVA
29/12/2004	19	€ 546.399	€ 109.279,8
totale		€ 546.399	€ 109.279,8

Fatture emesse dalla MS MULTISERVICE SRL

ANNO 2004	NR. FATTURA	IMPORTO	IVA
21/12/2004	31	€ 157.023,76	€ 31.404,75
21/12/2004	33	€ 667.821	€ 133.564,2
totale		€ 824.844,76	€ 164.968,95




 M.S. Multiservice della Repubblica
 (Dott. Roberto Rossi)

**ELENCO DELLE FATTURE ANNOTATE NELLA CONTABILITA' DI MS
MULTISERVICE SRL SUDDIVISE PER EMITTENTE ED ANNUALITA'**

Fatture emesse dalla INTERDEV INTERNATIONAL SRL

ANNO 2002	NR. FATTURA	IMPORTO
31/12/2002	1	€ 115.000
31/12/2002	2	€ 55.000
totale		€ 170.000

ANNO 2003	NR. FATTURA	IMPORTO
18/12/2002	8	€ 200.400
totale		€ 200.408

Fatture emesse dalla SISTEME DE TELECOMUNICATI SRL

ANNO 2003	NR. FATTURA	IMPORTO
14/08/2003	3	€ 150.000
14/08/2003	4	€ 162.770
totale		€ 312.770

ANNO 2004	NR. FATTURA	IMPORTO
31/12/2004	8	€ 225.000
totale		€ 225.000

Fatture emesse dalla PEGASUS TELECOM SRL

ANNO 2003	NR. FATTURA	IMPORTO
24/07/2003	9	€ 145.000
24/07/2003	10	€ 155.350
totale		€ 300.350

ANNO 2004	NR. FATTURA	IMPORTO
31/12/2004	20	€ 53.388
31/12/2004	21	€ 155.350
totale		€ 208.738

Il S. Procuratore della Repubblica
(Dott. Roberto Rossi)

7721

Allegato 4

ELENCO DELLE FATTURE ANNOTATE NELLA CONTABILITA' DI FINALITA' INFORMATICA SRL SUDDIVISE PER EMITTENTE ED ANNUALITA'

Fatture emesse dalla INTERDEV INTERNATIONAL SRL

ANNO 2002	NR. FATTURA	IMPORTO
31/12/2002	4	€ 110.000
31/12/2002	5	€ 25.000
totale		€ 135.000

ANNO 2003	NR. FATTURA	IMPORTO
18/12/2003	7	€ 106.800
totale		€ 106.807

Fatture emesse dalla PEGASUS TELECOM SRL

ANNO 2003	NR. FATTURA	IMPORTO
09/07/2003	5	€ 12.000
06/08/2003	11	€ 129.000
10/11/2003	13	€ 8.000
31/12/2003	15	€ 4.000
totale		€ 153.000

Fatture emesse dalla SISTEME DE TELECOMUNICATII SRL

ANNO 2003	NR. FATTURA	IMPORTO
03/07/2003	1	€ 108.000
16/07/2003	5	€ 146.000
06/10/2003	7	€ 54.000
31/12/2003	10	€ 54.000
totale		€ 362.000

Il S. Procuratore della Repubblica
(Dott. Roberto Rossi)

7722

Allegato 5



Elenco fatture emesse da "FINANZIARIA ITALIANA SpA" nei confronti di EUTELIA

ANNO 2003	NR. FATTURA	IMPONIBILE	I.V.A.
24/11/2003	7230	€ 1.076.930,40	215.386,08
17/12/2003	7899	€ 2.822.822,66	564.564,53
totale		€ 3.899.753,06	€ 779.950,61

Il S. Procuratore della Repubblica
(Dott. Roberto Rossi)

TRIBUNALE DI AREZZO
DEPOSITO FINANZIARIA
05 FEB. 2010
Arezzo
Il CANCELLIERE
DR. BOVA GIUSTI

