

N. 5244/2014 R.G.Trib.  
N. 6473/2013 R.G. Mod. 21

N. 13751/16 RG.Dep. Sentenze



**REPUBBLICA ITALIANA**  
**TRIBUNALE ORDINARIO DI MILANO**  
**Sezione X penale**  
**IN NOME DEL POPOLO ITALIANO**

Il Collegio composto da:

dott.	Gaetano La Rocca	Presidente
dott.ssa	Angela Laura Minerva	Giudice
dott.	Marco Formentin	Giudice

all'udienza del 22 dicembre 2016 ha emesso la seguente

**SENTENZA**

Omissis

v. gli artt. 533 e 535 c.p.p.

ritenuta quanto al capo 2) l'unicità del reato a decorrere dal settembre 2006, escluse le vicende di Tradate, Camaldoli e Dardanoni, e ritenuta quanto al capo 16) l'unicità del reato a decorrere dal settembre 2006

**DICHIARA**

DACCO' Pierangelo responsabile dei reati di cui ai capi 1), 2), 15) - limitatamente agli anni d'imposta 2008, 2009 e 2010 - e 16) - esclusa per quest'ultima imputazione l'aggravante di cui all'art. 112 n. 1 c.p.

FORMIGONI Roberto responsabile dei reati di cui ai capi 2) e 16), esclusa per entrambe le imputazioni l'aggravante di cui all'art. 112 n. 1 c.p.

PASSERINO Costantino responsabile dei reati di cui ai capi 1), 2), 8), 9) - limitatamente alle fatture dell'anno 2011 -, 10), 18) - limitatamente agli anni d'imposta dal 2008 al 2011 - 19) - limitatamente alle condotte successive al 28 maggio 2009

FARINA Carlo responsabile del reato a lui ascritto al capo 11)

SIMONE Antonio responsabile dei reati di cui ai capi 1), 2), 14) - limitatamente all'anno d'imposta 2009 - e 17) e

considerata la continuazione con riguardo ai reati ritenuti sussistenti a carico di DACCO', FORMIGONI, PASSERINO e SIMONE

applicate a FARINA e PASSERINO le circostanze attenuanti generiche, relativamente a PASSERINO con giudizio di prevalenza sulle circostanze aggravanti bilanciabili

**CONDANNA**

DACCO' Pierangelo alla pena di nove anni e due mesi di reclusione;

FORMIGONI Roberto alla pena di sei anni di reclusione;

PASSERINO Costantino alla pena di sette anni di reclusione;

FARINA Carlo alla pena di tre anni e quattro mesi di reclusione ed euro 2000,00 di multa;

SIMONE Antonio alla pena di otto anni ed otto mesi di reclusione.

**CONDANNA**

i predetti imputati al pagamento delle spese processuali e Passerino, Daccò e Simone al pagamento delle spese di mantenimento in carcere durante il periodo di sofferta custodia.

v. gli artt. 29 e ss c.p.

**DICHIARA**

DACCO' Pierangelo e SIMONE Antonio interdetti in perpetuo dai pubblici uffici ed in stato di interdizione legale per tutta la durata della pena;

PASSERINO Costantino interdetto per sei anni e cinque mesi dai pubblici uffici

FORMIGONI Roberto interdetto per sei anni dai pubblici uffici;

FARINA Carlo interdetto per cinque anni dai pubblici uffici;

DACCO' Pierangelo, SIMONE Antonio, FORMIGONI Roberto e PASSERINO Costantino incapaci di contrattare con la pubblica amministrazione per tre anni.

v. l'art. 12 D. Lgs. n. 74 del 2000

**DICHIARA**

DACCO' Pierangelo, PASSERINO Costantino e SIMONE Antonio

- interdetti dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese e dalle funzioni di rappresentanza e assistenza in materia tributaria rispettivamente DACCO' e PASSERINO per anni tre, SIMONE per anni uno e mesi sei;

- tutti interdetti in perpetuo dall'ufficio di componente di commissione tributaria;

**CONDANNA**

DACCO' Pierangelo, PASSERINO Costantino e SIMONE Antonio alla pubblicazione della presente sentenza ex art. 36 c.p. per estratto e a spese dei condannati sul sito internet del Ministero della Giustizia per la durata di trenta giorni.

v. gli artt. 538 e ss c.p.p.

### CONDANNA

- PASSERINO Costantino al risarcimento dei danni cagionati alla parte civile Fondazione Salvatore Maugeri da liquidarsi in separata sede nonché alla refusione delle spese di costituzione e assistenza in giudizio della medesima parte civile che si liquidano in complessivi euro 13.932,00 per onorari oltre spese generali al 15%, IVA e C.P.A.;
- SIMONE Antonio e DACCO' Pierangelo in solido tra loro al risarcimento dei danni cagionati alla parte civile Regione Lombardia in relazione al reato di cui al capo 1) da liquidarsi in separata sede;
- SIMONE Antonio, DACCO' Pierangelo e FORMIGONI Roberto in solido tra loro al risarcimento dei danni cagionati alla parte civile Regione Lombardia in relazione al reato di cui al capo 2) da liquidarsi in separata sede assegnando alla medesima parte civile una provvisionale di euro 2.000.000,00;
- DACCO' Pierangelo e FORMIGONI Roberto in solido tra loro al risarcimento dei danni cagionati alla parte civile Regione Lombardia in relazione al reato di cui al capo 16) da liquidarsi in separata sede assegnando alla medesima parte civile una provvisionale di euro 1.000.000,00;
- SIMONE Antonio, DACCO' Pierangelo e FORMIGONI Roberto in solido tra loro alla refusione delle spese di costituzione e assistenza in giudizio sostenute da Regione Lombardia che si liquidano in complessivi euro 15.000,00 per onorari oltre spese generali al 15%, IVA e C.P.A.;
- DACCO' Pierangelo al risarcimento dei danni cagionati alla parte civile Agenzia delle Entrate in relazione al capo 15) da liquidarsi in separata sede assegnando alla medesima parte civile una provvisionale di euro 3.500.000,00;
- SIMONE Antonio al risarcimento dei danni cagionati alla parte civile Agenzia delle Entrate in relazione al capo 14) da liquidarsi in separata sede assegnando alla medesima parte civile una provvisionale di euro 1.800.000,00;
- PASSERINO Costantino al risarcimento dei danni cagionati alla parte civile Agenzia delle Entrate in relazione ai capi 9), 10) e 18) da liquidarsi in separata sede;
- SIMONE Antonio, DACCO' Pierangelo e PASSERINO Costantino in solido tra loro alla refusione delle spese di costituzione e assistenza in giudizio sostenute da Agenzia delle Entrate che si liquidano in complessivi euro 10.000,00 per onorari oltre spese generali al 15%, IVA e C.P.A. se dovute.

v. l'art. 322 ter c.p.

### DISPONE

nei confronti di FORMIGONI Roberto la confisca dei beni in sequestro come da tabella allegata, ivi compresa la villa di Arzachena nella misura del 50%, e di ulteriori beni nella sua diponibilità per un valore complessivo di euro 6.626.961,96 in relazione ai capi 2) e 16);

nei confronti di SIMONE Antonio la confisca dei beni in sequestro come da tabella allegata, ivi compreso l'immobile di via Guerrazzi 2 a Milano, il 50% delle quote di Avenida Italia

Construcciones S.A. nella disponibilità di Iuvans International BV ed il 50% dei crediti vantati da Iuvans International BV nei confronti della stessa Avenida, del saldo attivo dei rapporti bancari a lui sequestrati all'estero e di ulteriori beni nella sua disponibilità per un valore complessivo di euro 15.965.219,50 in relazione al capo 2);

nei confronti di DACCO' Pierangelo la confisca dei beni in sequestro come da tabella allegata, ivi compresi il 50% delle quote di Avenida Italia Construcciones S.A. nella disponibilità di Iuvans International BV ed il 50% dei crediti vantati da Iuvans International BV nei confronti della stessa Avenida, del saldo attivo dei rapporti bancari a lui sequestrati all'estero e di ulteriori beni nella sua disponibilità per un valore complessivo di euro 23.353.028,45 in relazione ai capi 2) e 16);

nei confronti di PASSERINO Costantino la confisca dei beni in sequestro come da tabella allegata, del saldo attivo dei rapporti bancari a lui sequestrati all'estero e di ulteriori beni nella sua disponibilità per un valore complessivo di euro 8.039.902,05 in relazione al capo 2).

v. l'art. 1 comma 143 L. n. 244 del 2007 (ora art. 12 bis D. Lgs. n. 74 del 2000)

#### DISPONE

nei confronti di SIMONE Antonio la confisca dei beni in sequestro come da tabella allegata, del saldo attivo dei rapporti bancari a lui sequestrati all'estero e di ulteriori beni nella sua disponibilità per un valore complessivo di euro 1.831.386,68 in relazione al reato di cui al capo 14);

nei confronti di DACCO' Pierangelo la confisca dei beni in sequestro come da tabella allegata, del saldo attivo dei rapporti bancari a lui sequestrati all'estero e di ulteriori beni nella sua disponibilità per un valore complessivo di euro 10.777.265,00 in relazione al reato di cui al capo 15).

v. l'art. 648 quater c.p.

#### DISPONE

nei confronti di SIMONE Antonio la confisca dei beni in sequestro come da tabella allegata, del saldo attivo dei rapporti bancari a lui sequestrati all'estero e di ulteriori beni nella sua disponibilità per un valore complessivo di euro 500.000,00 in relazione al reato di cui al capo 17);

nei confronti di FARINA Carlo la confisca dei beni a lui sequestrati all'estero e di ulteriori beni nella sua disponibilità per un valore complessivo di euro 2.663.850,00 in relazione al reato di cui al capo 11).

v. l'art. 531 c.p.p.

#### DICHIARA

non doversi procedere nei confronti di DACCO' Pierangelo, SIMONE Antonio e PASSERINO Costantino in relazione ai reati, loro rispettivamente ascritti, di cui ai capi 3), 4), 5), 6) – limitatamente alle condotte fino al 29 marzo 2009 – 7) – limitatamente alle condotte fino al 31 marzo 2009 – 14) e 15) – entrambi limitatamente ai periodi d'imposta dal 2005 al 2007 – 18) limitatamente agli anni d'imposta 2006 e 2007, 19) limitatamente alle condotte fino al 28 maggio 2009 per essersi i medesimi reati estinti per prescrizione.

v. l'art. 530 c.p.p.

## ASSOLVE

~~FORMIGONI Roberto, LUCCHINA Carlo, MASSEI Maria Alessandra, PEREGO Alberto, SANESE Nicola Maria dal reato di cui al capo 1) per non avere commesso il fatto;~~

LUCCHINA Carlo, MASSEI Maria Alessandra, PEREGO Alberto, SANESE Nicola Maria dal reato di cui al capo 2) per non avere commesso il fatto;

DACCO' Pierangelo, SIMONE Antonio e PASSERINO Costantino dal reato di cui al capo 6) – limitatamente alle condotte successive al 29 marzo 2009 perché il fatto non sussiste;

DACCO' Pierangelo e SIMONE Antonio dal reato di cui al capo 7) – limitatamente alle condotte successive al 31 marzo 2009 - perché il fatto non sussiste e dai capi 8) e 9) per non aver commesso il fatto;

MASSEI Maria Alessandra dal reato di cui al capo 12 e VITES Carla dal reato di cui al capo 13) perché il fatto non costituisce reato;

SIMONE Antonio dal reato di cui al capo 14) – limitatamente all'anno d'imposta 2010 – perché il fatto non è previsto dalla legge come reato;

LUCCHINA Carlo, PEREGO Alberto e SANESE Nicola Maria dal reato di cui al capo 16) per non avere commesso il fatto;

PASSERINO Costantino dal reato di cui al capo 20) perché il fatto non sussiste.

v. gli artt 321 e ss c.p.p.

## DISPONE

l'immediato dissequestro e la restituzione:

- a Fondazione Salvatore Maugeri del saldo attivo dei conti correnti esteri Hydra, Rostand, Taschino nonché delle somme confluite sul FUG e provenienti dal conto Stele 11 fino alla concorrenza dell'importo di euro 1.808.000,00;
- a Peregò Alberto dei beni a lui sequestrati ivi compreso il 50% della villa di Arzachena a lui riferibile;
- a MASSEI Maria Alessandra delle quote della Avenida Italia Construcciones S.A., non riferibili a Iuvans International BV, e dei beni della predetta Avenida in giudiziale sequestro
- ad ALONI Maria Grazia del 50% dei saldi FUG di cui ai rapporti nn. 10, 13, 14, 16, 17, 18 e 20 e del 50% dei depositi amministrativi di cui ai rapporti 15 e 19 indicati nella tabella allegata

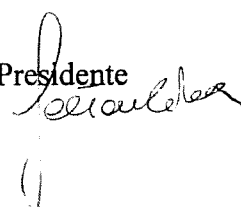
Tabelle che fanno parte integrante del presente dispositivo.

v. l'art. 544 co 3 c.p.p.

## INDICA

in giorni novanta il termine per il deposito della motivazione.

Il Presidente



## CONFISCHE

### A - Immobili

	<i>titolare</i>	<i>tipo</i>	<i>comune</i>	<i>indirizzo</i>	<i>Statuizione</i>
1	Passerino Costantino	magazzino	Milano	v. De Amicis 9	Confisca dell'intero bene a carico di Passerino Costantino
2	Passerino Costantino	abitazione	Milano	v. Noe 1	Confisca dell'intero bene a carico di Passerino Costantino
3	Negua Ltd./Fracca Srl	abitazione	Olbia	Schina Manna	Confisca dell'intero bene a carico di Simone Antonio
4	Negua Ltd./Fracca Srl	abitazione	Olbia	Schina Manna	Confisca dell'intero bene a carico di Simone Antonio
5	Negua Ltd./Fracca Srl	abitazione	Olbia	Schina Manna	Confisca dell'intero bene a carico di Simone Antonio
6	Tualatin Llc	villa	Bonassola (SP)	via Maxinara	Confisca dell'intero bene a carico di Daccò Pierangelo
7	Tualatin Llc	terreno	Bonassola (SP)	via Maxinara	Confisca dell'intero bene a carico di Daccò Pierangelo
12	Vites Carla	abitazione	Milano	v. Guerrazzi 2	Confisca dell'intero bene a carico di Simone Antonio
13	Formigoni Roberto	abitazione	San Remo (IM)	via V. Veneto n.28	Confisca della quota del 33% del bene a carico di Formigoni Roberto
14	Formigoni Roberto	box	Lecco (LC)	via Cattaneo n.65	Confisca della quota del 22% del bene a carico di Formigoni Roberto
15	Formigoni Roberto	box	Lecco (LC)	via Cattaneo n.65	Confisca della quota del 22% del bene a carico di Formigoni Roberto
16	Formigoni Roberto	area	Lecco (LC)	via Cattaneo n.65	Confisca della quota del 16% del bene a carico di Formigoni Roberto
17	Formigoni Roberto	ufficio	Lecco (LC)	via Cattaneo n.65	Confisca della quota del 22% del bene a carico di Formigoni Roberto
18	Formigoni Roberto	negozio	Lecco (LC)	via Cattaneo n.65	Confisca della quota del 22% del bene a carico di Formigoni Roberto
19	Formigoni Roberto	abitazione	Lecco (LC)	via Cattaneo n.67	Confisca della quota del 22% del bene a carico di Formigoni Roberto
20	Formigoni Roberto	abitazione	Lecco (LC)	via Cattaneo n.67	Confisca della quota del 22% del bene a carico di Formigoni Roberto
21	Formigoni Roberto	abitazione	Lecco (LC)	via Cattaneo n.67	Confisca della quota del 22% del bene a carico di Formigoni Roberto
22	Formigoni Roberto	abitazione	Lecco (LC)	via Cattaneo n.67	Confisca della quota del 22% del bene a carico di Formigoni Roberto
23	Formigoni Roberto	abitazione	Lecco (LC)	via Cattaneo n.67	Confisca della quota del 22% del bene a carico di Formigoni Roberto
24	Perego/Formigoni	abitazione	Arzachena (SS) (SS)	Loc. Li Liccioli	Confisca della quota del 50% del bene a carico di Formigoni Roberto.

### B. Partecipazioni

	<i>denominazione</i>	<i>codice fiscale</i>	<i>socio</i>	<i>Statuizione</i>
1	Regina Pacis Srl	00709020143	Daccò Pierangelo	Confisca della quota del 4,85% del capitale a carico di Daccò Pierangelo
2	Limes Srl	03632700963	Daccò Pierangelo	Confisca dell'intero capitale sociale carico di Daccò Pierangelo

3	Vadic Srl in liquidazione	07015640969	Daccò Pierangelo	Confisca dell'intero capitale sociale carico di Daccò Pierangelo
4	Fraca Srl in liquidazione	03482220963	Simone Antonio	Confisca del 20,00% del capitale sociale a carico di Simone Antonio
5	MDS Spa in liquidazione	01812160347	Passerino C.	Confisca dell'intero capitale sociale carico di Passerino Costantino
6	Steps Srl	10913570155	Passerino C.	Confisca del 50,00% del capitale sociale a carico di Passerino Costantino

### C - Veicoli

	tipo	titolare	Statuizione
1	BMW 320D	MDS Spa /Passerino	Confisca dell'intero bene a carico di Passerino Costantino
2	Fiat Multipla	Formigoni Roberto	Confisca dell'intero bene a carico di Formigoni Roberto
3	Alfa Romeo Mito	Formigoni Roberto	Confisca dell'intero bene a carico di Formigoni Roberto
4	Fiat Panda	Formigoni Roberto	Confisca dell'intero bene a carico di Formigoni Roberto

### D - Conti correnti bancari e conti di deposito titoli

#### DACCO' Pierangelo

	istituto di credito	%	numero rapporto	COintestataro	data	IBAN FUG	sequestro	saldo FUG o ultima comunicaz.
1 Daccò	Banca Intesa Sanpaolo Spa	100%	c/c 1000/373		16/07/12	IT44 J030 6955 7711 0000 0002	4.173,15	3.840,48
2 Daccò	Unicredit	100%	c/c 40473132		16/07/12	IT09F0200801760000102193922	2.339,93	2.338,92
3 Daccò	Unicredit	100%	c/c 20113992		16/07/12	IT77J0200801760000102189688	12.857,41	12.846,40
4 Daccò	Unicredit Private Banking	100%	c/c 600021295		16/07/12	IT65U0200809429000102197768	5.028,70	5.028,06
5 Limes	Banca Credito Sardo	100%	c/c 6969/0826/50480133		16/07/12	IT18 O030 5984 9001 0000 0000 693	182.473,47	132.516,25
							206.872,66	156.570,11
Daccò/ven:	33 dita barca BNL Palazzo di Giustizia - FUG	100%	P.P. 33847 2011 21 RGNR PROCURA REPUBB			IT74 C010 0501 7730 0000 0001 215	3.251.761,84	3.251.761,84

Con la precisazione che il rapporto n. 33 è relativo al corrispettivo incassato dalla vendita della imbarcazione FERRETTI

#### FORMIGONI Roberto

6 Formigoni	Deutsche Bank	33%	c/c 38875 fratelli		11/04/14	IT77 U0310422901000000840051	22.544,73	7.513,67
7 Formigoni	Banca Popolare di Sondrio	100%	c/tit. 97536		11/04/14		11.760,00	10.245,56
34 Formigoni	BNL Palazzo di Giustizia - FUG	100%	P.P. 6473/13 21 RGNR - FORMIGONI RO			IT41 E010 0501 7730 0000 0004 475	13.687,82	13.687,82
							47.992,55	31.447,05

#### PASSERINO Costantino

8 Passerino	Banca Intesa Sanpaolo Spa	100%	c/c 1000/2003		16/07/12	IT86 G030 6901 6691 0000 0003 225	2.046,13	2.032,20
9 Passerino	Banca Pop. Comm.e Industria	100%	c/c 60105		16/07/12	IT27 D 05048 01652 000000022941	186.653,03	186.482,32
10 Passerino	Banca Pop. Comm.e Industria	50%	c/c 64354 Aloni		16/07/12	IT04 E 05048 01652 000000022942	433.498,00	433.385,15
11 Passerino	Banca Pop. Comm.e Industria	100%	c/titoli 2275/23544/1		16/07/12		1.044,90	2.952,00
12 Passerino	Che Banca!	100%	c/dep. 100570714591		16/07/12	IT91 M030 5801 6041 0057 1081 543	51.729,53	52.411,64
13 Passerino	Eurizon Capital SGR Spa	50%	fondi comuni di investimento Aloni		16/07/12		326.259,74	380.867,44
14 Passerino	Intesa Sanpaolo Private Banking	50%	c/c 9000100074549 Aloni		16/07/12	IT28 I032 3901 6001 0000 0124 787	335.792,64	1.454.410,85

15	Passerino	Intesa Sanpaolo Private Banking	50%	dep.amm.09000/900001044587	Aloni	16/07/12	IT24 T032 3901 6009 0000 1089112	1.035.440,05	
16	Passerino	Intesa Sanpaolo Private Banking	50%	buono risp.04050/2000/00100106	Aloni	16/07/12	IT51 H032 3901 6001 0000 0124 786	50.000,00	50.040,44
17	Passerino	Intesa Sanpaolo Private Banking	50%	buono risp.09000/2000/00100573	Aloni	16/07/12	IT74 G032 3901 6001 0000 0124 785	150.000,00	150.057,74
18	Passerino	Intesa Sanpaolo Private Banking	50%	buono risp.09000/2000/00100574	Aloni	16/07/12	IT50 I032 3901 6001 0000 0124 779	150.000,00	150.057,74
19	Passerino	Intesa Sanpaolo Private Banking	50%	dep.amm.09000/900001045062	Aloni	31/07/12		101.212,05	-
20	Passerino	Intesa Sanpaolo Vita Spa	50%	n.2 polizze assicurative	Aloni	16/07/12		401.136,14	418.305,59
21	Passerino	Intesa Sanpaolo Private Banking c/o Fond.Maugeri - BNL Palazzo	100%	c/c 09000/1000/124877		12/02/14	IT75 T032 3901 6001 0000 0138 022	4.178,28	4.178,40
22	Passerino	Gius	100%			04/04/14	IT71 K010 0501 7730 0000 0002 330	197.341,59	197.301,10
22	Passerino	Generali Italia Spa	100%			05/04/14		521.792,01	521.792,01
35	Passerino	BNL Palazzo di Giustizia - FUG	100%	P.P. 6473/13 21 RGNR -PASSERINO COS			IT18 F010 0501 7730 0000 0004 476	227.998,00	227.998,00
								4.176.122,09	4.232.272,62

Con la precisazione che per i rapporti nn. 10, 13, 14, 16, 17, 18 e 20 la confisca riguarda solo il 50% dei saldi FUG e che per i rapporti indicati ai numeri 15 e 19 la confisca riguarda il 50% dei depositi amministrativi

### SIMONE Antonio

30	Simone	Credito Artigiano	100%	c/c 4431039-79		16/07/12	IT 16 G 05216 01614 000000010723	3.507,16	34,72
31	Simone	Credito Artigiano	100%	c/titoli 49/01/0047290/00		16/07/12		22.191,84	30.618,00
36	Simone	BNL Palazzo di Giustizia - FUG	100%	P.P. 6473/13 21 RGNR SIMONE ANTONIO			IT64 D010 0501 7730 0000 0004 474	2.693,50	2.693,50
								28.392,50	33.346,22

### E - Quadri

Quadri sequestrati a FORMIGONI Roberto con ordine di esecuzione del P.M. in data 2 luglio 2015 notificato all'imputato in data 3 luglio 2015