



**AGENZIA
DELLE
DOGANE**

Prot. 1154

Roma, 23 febbraio 2007

COMUNICATO STAMPA

UFFICIO DELLE DOGANE DI NAPOLI II: SCOPERTA EVASIONE IVA DI 163.389,00 EURO NEL SETTORE DEGLI OLI MINERALI E DI 133.310,00 EURO NEL SETTORE DELLE AUTOVETTURE USATE

I Funzionari dell'Ufficio delle Dogane di Napoli II, nell'ambito dell'attività mirata a contrastare la lotta all'evasione dell'Imposta sul Valore Aggiunto, hanno scoperto un'evasione IVA relativamente agli anni 2002 e 2006 per un valore pari a circa **163.389,00 Euro** da parte di una società operante nel settore degli oli minerali.

La società ha effettuato nel 2002 un uso illegittimo della "lettera d'intento" rilasciata al proprio fornitore, dichiarando di avvalersi della facoltà di acquistare senza pagamento dell'imposta, in mancanza dei presupposti normativi di cui al D. Lgs 746/83, recante la disciplina del **plafond** degli esportatori abituali. La stessa società ha effettuato nel 2006 operazioni di acquisti, senza pagamento dell'imposta dovuta, oltre la capienza del **plafond IVA**.

Le conseguenti sanzioni amministrative irrogate vanno da un minimo di **210.032,00 Euro** a un massimo di **420.064,00 Euro**.

Una ulteriore frode all'IVA per circa **133.310,00 euro** è stata scoperta nel settore del commercio di autovetture usate relativamente agli anni 2004 e 2005, che ha portato all'irrogazione di sanzioni amministrative che vanno da un minimo di **636.418,00 Euro** a un massimo di **1.283.200,00 Euro**.

Quest'ultimo risultato è stato conseguito attraverso la cooperazione amministrativa in ambito comunitario e previa analisi dei rischi sulla platea di operatori che esercitano attività nel sensibile settore del commercio di autovetture usate. Si è potuto accertare che la società coinvolta effettuava acquisti di automobili usate provenienti dalla Germania e dalla Spagna applicando fraudolentemente il "regime del margine" di cui al Decreto Legge 41/95.

Comunicazione e Relazioni Esterne

00143 Roma, Via M. Carucci 71 - Telefono +39 065024/6562 Fax +39 0650957312
e-mail: dogane.comunicazione@agenziadogane.it