



(A)

Guardia di Finanza
NUCLEO DI POLIZIA ECONOMICO-FINANZIARIA NAPOLI

I Gruppo Tutela Entrate – 1^a Sezione Verifiche Complesse
Via Guglielmo Sanfelice, 49 – Napoli - 0819703761 - na1820000p@pec.gdf.it

VERBALE DI OPERAZIONI COMPIUTE

L'anno 2020, addì 14 del mese di febbraio, in Napoli, presso gli Uffici del Reparto in intestazione, viene redatto il presente atto.

VERBALIZZANTI

Ten. Col. Marco VOLPE
Lgt. CS Giuseppe SILVESTRO
Lgt. CS Giuseppe MARGIOTTA

PARTE

Prof. Avv. RASCIO Nicola nato a Napoli il 9 agosto 1967 e domiciliato per la carica presso lo studio sito in Napoli, via Monteoliveto n. 37, identificato a mezzo carta d'Identità n. AX7858242 rilasciata dal Comune di Casamicciola Terme (NA), in data 3 giugno 2016, nella sua qualità di Commissario Giudiziale, nominato con Decreto del 24 aprile – 3 maggio 2019, dal Tribunale di Napoli, della:

“ALMA S.p.a. – AGENZIA PER IL LAVORO” (in breve “ALMA S.p.a.”) con sede legale in Roma, alla via Giuseppe Palumbo n. 12, esercente “l'attività delle agenzie di fornitura di lavoro temporaneo”, C.F./P.IVA 01429440934, in concordato preventivo.

PREMESSA

Si premette che, nell'ambito del procedimento penale n. 40134/16, iscritto presso la Procura della Repubblica del Tribunale di Napoli, in data 26 marzo 2019, in esecuzione all'ordinanza applicativa della misura cautelare personale e reale n. 104/19, emessa in data 18 febbraio 2019 dal GIP Dott.ssa Valentina Gallo, veniva disposto, tra gli altri, il sequestro preventivo diretto delle disponibilità finanziarie della società “ALMA S.p.a.”, nonché la misura del sequestro nella forma per equivalente dei beni riconducibili a:

- BARBARINO Francesco, nato a Napoli il 7 maggio 1970 ed ivi residente alla via Bruno Falcomatà n. 44 int. 33 sc. A (C.F. BRBFNC70E07F839F);
- SCAVONE Luigi, nato a Potenza il 3 giugno 1974 e residente in Potenza, alla via Raffaele Danzi n. 38 (C.F. SCVLGU74H03G942V);
- PALONI Stefano nato a Fermo (AP) il 7 novembre 1955 e residente in Napoli alla via Mario Ruta n. 11 – int. 11 (C.F. PLNSFN55S17D542V).

Con apposite istanze:

- a. i difensori di BARBARINO Francesco e della “ALMA S.p.a.” (Avv.ti COPPOLA Pasquale e IMBIMBO Marco), chiedevano, rispettivamente:

1. in data 19 novembre 2019, *"che i beni in sequestro di giacenze dei conti correnti personali, come pure di beni personali di varia natura, siano devoluti alla procedura di concordato preventivo della ALMA S.p.A., in persona del Commissario Giudiziale, fino alla concorrenza di euro 7.651.054,34 (nella misura di seguito specificata riservando la restante parte alle procedure di concordato delle società collegate) e con la specifica prescrizione, ai sensi dell'art. 85 att. cpp della destinazione esclusiva al pagamento dei debiti erariali"* (all. 1);
2. in data 20 novembre 2019, *"che i beni in sequestro di giacenze dei conti correnti aziendali pari ad € 3.957.000 con la misura di marzo 2019 ed € 9.898.000 dell'ottobre 2018, siano devoluti alla procedura di concordato preventivo dell'ALMA S.p.A., in persona del Commissario giudiziale e con la specifica prescrizione ai sensi dell'art. 85 att. cpp. della destinazione esclusiva al pagamento dei debiti erariali"* (all. 2);
- b. il difensore di SCAVONE Luigi (Avv.to FURGIELE Alfonso), rappresentava, con istanza datata 2 dicembre 2019, per conto dell'assistito, *"la propria disponibilità ad attribuire le somme in sequestro alla procedura di concordato preventivo della ALMA S.p.A. in persona del Commissario Giudiziale, fino alla concorrenza in totale di euro 7.651.054,34 e, tramite lo stesso Concordato preventivo, a deconto e/o soddisfazione del maggiore credito vantato dall'Erario verso la predetta società debitrice, fino alla concorrenza dell'importo di € 7.651.054,34 (con la specifica prescrizione, ai sensi dell'art. 85 att. C.p.p. della destinazione esclusiva al pagamento dei debiti erariali)"* (all. 3);
- c. il difensore di PALONI Stefano (Avv.to DE LUCA Matteo), chiedeva, con istanza datata 23 gennaio 2020, che i beni in sequestro, rappresentati:
 - dal saldo del conto corrente identificato dall'IBAN IT78Y0100503400000000024779, pari a euro 4.295,11;
 - dal saldo del conto corrente identificato dall'IBAN IT67C06230035490000056622048, pari a euro 14.756,21;
 - dal montante della polizza vita n. 7417632, pari a euro 9.222,91;
 - la somma di euro 76.000,00, già versata al FUG, in sostituzione della quota di spettanza dell'imputato dell'immobile, ora dissequestrato,

"siano devoluti alla procedura di concordato preventivo dell'ALMA S.p.A. – Agenzia del Lavoro, in persona del Commissario giudiziale e, tramite lo stesso concordato preventivo a deconto e/o soddisfazione del maggior credito vantato dall'Erario verso la predetta società debitrice, con la specifica prescrizione ai sensi dell'art. 85 att. cpp. della destinazione esclusiva al pagamento dei debiti erariali" (all. 4).

In data 27 novembre 2019, 16 e 17 dicembre 2019, 28 gennaio 2020, i Sostituti Procuratori della Repubblica presso il Tribunale di Napoli, Dott.ssa COZZA Mariasofia e il Dott. RAIMONDI Sergio, trasmettevano, per l'esecuzione, le autorizzazioni a firma del GIP – Dott.ssa TIRONE Anna, con le quali, in calce alle predette istanze (cfr. cit. all. 1, 2, 3 e 4), accoglieva quanto oggetto di richiesta.

Tanto premesso, con riferimento alle disponibilità finanziarie in sequestro nell'ambito del p.p. 40134/16 nei confronti di BARBARINO Francesco, SCAVONE Luigi, PALONI Stefano e della "ALMA S.p.a.", le stesse risultano rendicontate nei rispettivi verbali di sequestro, che si allegano al presente atto, come segue:

luigi scavone

Stefano Paloni

a. "ALMA S.p.a." (conti correnti aziendali) (all. 5):

Istituto di credito	Descrizione bene sequestrato	Importo (euro)	Iban	Data sequestro
Banca Popolare Mediterraneo S.c.p.a.	c/c 59426	2.519.337,45	IT59H05003803400000010059426	01/04/19
Banca Ter Credito Cooperativo	c/c 823152	123.865,70	IT20E0863163751000000823152	09/04/19
Poste Italiane	c/c 1034431773	26.547,14	IT10G0760112003001034431773	11/04/19
Valsabbina	c/c n. 765	422.061,33	IT71G0511635540000000000765	16/04/19
	dossier a garanzia nr. 3202081	219.998,50		
Banca Ter	rapporto DR 21000000389	350.601,50		17/04/19
		18.063,64		17/04/19
Banco BPM	c/c 6100	22.354,36	IT69F0503403223000000006100	26/04/19
Banca Intesa Sanpaolo S.p.a.	c/c 1000/453	4.194,90		23/04/19
	c/c 1000/5729	174.426,93		
	carta 5107/38073644	506,48		
	carta 5107/38073645	5,84		
	carta 5107/38073656	10,00		
	carta 5107/38073657	212,73	IT40L0306912312100000009158	
	carta 5107/38073658	150,74	IT12I0306912312100000009155	
	carta 5107/38073659	1.160,73	IT86J0306912312100000009156	
	carta 5107/38073660	372,55		
	carta 5107/38073661	177,33		
	carta 5107/38073837	102,09		
	carta 5107/38075870	29,3		
	carta 5107/3808717	89,1		
	carta 5107/38081238	473,85		
Banca Ifis	c/c 2036802	577,04	IT 18N0320512300000002036800	30/04/19
Credit Agricole Friuladria		12.019,57	IT95U0533663751000035708987	08/05/19
	357132/33	1.188,93		
Banca Ter	polizza titoli 520258	57.214,44		17/04/19
Banca Cividale		19.532,79	IT32T0548463750CC0110001471	10/06/19
Banca Popolare di Ragusa	1693328	3.037,00		
totale importo sequestrato		3.978.311,96		

L'importo di euro 3.978.311,96, oggetto di sequestro, risulta superiore a quello richiesto dai difensori ed autorizzato dal GIP, pari a euro 3.957,00, in considerazione dei tempi diversi di esecuzione dei sequestri delle somme presso i vari istituti di credito;

b. BARBARINO Francesco (conti correnti e liquidità personali) (all. 6):

Istituto di credito	Descrizione bene sequestrato	Importo (euro)	Data sequestro
Banca Popolare del Mediterraneo S.c.p.a.	c/c 63386	22.326,72	01/04/19
Banca Intesa Sanpaolo S.p.a.	c/c 1000 /451	4.885,88	23/04/19
Poste Italiane – Depositi Giudiziari di Napoli	denaro contante, depositato sul libretto n. 401769 a favore di FUG	4.475,415	28/03/19
totale importo sequestrato		4.502.627,60	

c. SCAVONE Luigi (conti correnti e liquidità personali) (all. 7):

Istituto di credito	Descrizione bene sequestrato	Importo (€)	Data sequestro
Bana Nazionale del Lavoro	c/c 17074	1.749.962,35	01/04/19
BNP Paribas	Deposito titoli n. 0000007299500000	454.347,00	01/04/19
Allianz Bank	c/c 800501	166.075,75	01/04/19
Cardif BNP Paribas	Polizza vita n. 31000679204	198.510,94	03/04/19

[Handwritten signatures and initials at the bottom of the page]

Segue verbale di operazioni compiute redatto in data 14 febbraio 2020 nei confronti del Prof. Avv. Nicola RASCIO, nella sua qualità di Commissario Giudiziale della "ALMA S.p.A." - foglio n. 4

	Polizza vita n. 31000658040	51.512,51	03/04/19
	Polizza vita n. 310000617420	45.475,21	03/04/19
	Polizza vita n. 31000617394	96.398,94	03/04/19
	Polizza vita n. 31000611673	69.621,45	03/04/19
	Polizza vita n. 30015390607 ¹	58.700,10	03/04/19
	Polizza vita n. 30018712267 ²	2.096,09	03/04/19
Bnp Paribas Asset Managment	Fondo dinamico n. 72043922	38.253,00	09/04/19
Bnp Paribas Securities Services	Dossier titoli n. 7222511	263.235,96	09/04/19
	Abnp Paribas Aqua Parts Classic Fr	30.509,64	09/04/19
	Bnp Paribas Global Strategic Bond Classic FR 001332822	68.758,50	09/04/19
	Bnp PI1 Equity LU 0087045034	29.703,62	09/04/19
	Bnp Paribas Multiflexible Income	95.080,89	09/04/19
	Parvest Finance Innovators, Parvest Druptive Technology, Parvest Equity Cina, Parvest Conumers Innovators	8.682,05	09/04/19
	Theam Multi Asset Diversified Defensive, Theam Equity Europe Guru	30.502,26	09/04/19
Poste Italiane	Carta Postepay n. 402360044534283	1,50	11/04/19
	Carta Postepay n. 402360064623032	1,08	
Poste Italiane – Depositi Giudiziari di Napoli	denaro contante, depositato sul libretto n. 401768 a favore di FUG	394.620	28/03/19
totale importo sequestrato		3.852.048,84	

d. **PALONI Stefano** (conti correnti e liquidità personali) (all. 8):

Istituto di credito	Descrizione bene sequestrato	Importo (€)	Data sequestro
Banca Credit Agricole Italia S.p.A..	c/c 56622048	14.756,21	30/04/19
		76.000,00	27/11/19
Banca Nazionale del Lavoro		4.295,11	01/04/19
Corvallis S.p.A.	Polizza vita n. 7417632	9.222,91	11/07/19
totale importo sequestrato		104.274,23	

FATTO

Per quanto sopra, in data odierna, alle ore 11,45, i verbalizzanti procedono, con la sottoscrizione del presente atto, alla notifica, mediante consegna, dei provvedimenti in premessa indicati (cfr. cit. all. 1, 2, 3 e 4), con i quali il GIP presso il Tribunale di Napoli, Dott.ssa TIRONE Anna, autorizzava le istanze presentate nell'interesse "ALMA S.p.a.", BARBARINO Francesco, SCAVONE Luigi e PALONI Stefano, rispettivamente, in data 19 e 20 novembre 2019, 2 dicembre 2019 e 23 gennaio 2020, dai difensori Avv.ti COPPOLA Pasquale e IMBIMBO Marco (per conto di "ALMA S.p.a." e di BARBARINO Francesco), dal difensore Avv. FURGIELE Alfonso (per conto di SCAVONE Luigi) e dal difensore Avv. DE LUCA Matteo (per conto di PALONI Stefano).

In ossequio alle autorizzazioni rilasciate dall'A.G., le predette somme, in atto sottoposte al sequestro preventivo, vengono devolute in favore della procedura di concordato preventivo n. 8/19 riguardante "ALMA S.p.a.", evidenziando che si tratta di dissequestri condizionati dei beni dell'"ALMA S.p.a.", di BARBARINO Francesco, di SCAVONE Luigi e di PALONI Stefano, all'effettivo soddisfacimento dell'Erario (Agenzia delle Entrate) attraverso la procedura di concordato preventivo in essere per la società "ALMA S.p.a." e

¹ Costituita in pegno presso BNL SpA di Napoli (Beneficiario Erhard Marco – C.F.: RHRMRC76L26F839H).

² Beneficiario Erhard Marco – C.F.: RHRMRC76L26F839H.

Segue verbale di operazioni compiute redatto in data 14 febbraio 2020 nei confronti del Prof. Avv. Nicola RASCIO, nella sua qualità di Commissario Giudiziale della "ALMA S.p.A." - foglio n. 5

con la specifica prescrizione, ai sensi dell'art. 85 att. c.p.p., della destinazione esclusiva al pagamento dei debiti erariali.

A tal fine, si procede a consegnare un esemplare dei citati provvedimenti nelle mani del Prof. Avv. RASCIO Nicola, nella sua qualità di Commissario Giudiziale della *cit.* procedura.

Si rappresenta che BARBARINO Francesco e SCAVONE Luigi, ognuno per parte propria, in qualità di coimputati, con separate istanze presentate dai rispettivi difensori, che si allegano in copia (all. 9 e 10) hanno, altresì, chiesto di devolvere le somme sequestrate relative ai conti correnti personali alle procedure di concordato preventivo delle seguenti imprese:

- **"ARTICOLO 1 S.r.l."** – P.IVA 10727980152, Commissario Giudiziale Dott. PRISCO Pasquale, nominato con Decreto del 29 maggio 2019 del Tribunale di Napoli, procedura n. 17/2019, fino alla concorrenza di euro 1.019.319;
- **"IDEA LAVORO S.r.l."** – P.IVA 05779411007, Commissario Giudiziale Avv. MAROBIO Mauro, nominato con Decreto del 29 maggio 2009 dal Tribunale di Napoli, procedura n. 18/2019, fino alla concorrenza di euro 707.821;
- **"ATHENA S.r.l."** – P.IVA 04126390279, Commissario Giudiziale Dott. Prof. TIZZANO Roberto, nominato nell'ambito della procedura di concordato preventivo n. 13/2019, depositato, in data 13 maggio 2019, presso il Tribunale di Napoli, fino alla concorrenza della somma di euro 151.974;
- **"EVO RECAPITI S.r.l."** – P.IVA 04326750272, Commissario Giudiziale Avv. TROMBETTA Gabriele, nominato nell'ambito della procedura di concordato preventivo n. 15/2019, depositato, in data 13 maggio 2019, presso il Tribunale di Napoli, fino alla concorrenza della somma di euro 93.056,

le quali sono state autorizzate dal GIP – Dott.ssa TIRONE Anna, con la specifica prescrizione, a norma dell'art. 85 disp. att. c.p.p., della destinazione esclusiva al pagamento dei debiti erariali all'Agenzia delle Entrate.

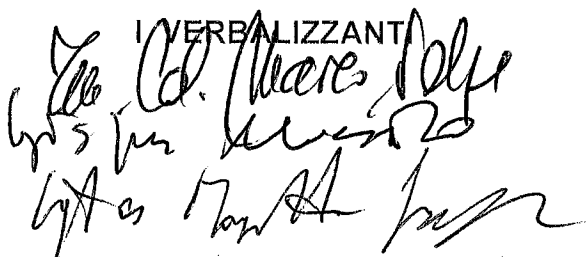
Per quanto sopra, con separati atti, saranno consegnati ai commissari nominati per ciascuna delle predette procedure, i verbali di sequestro redatti nei confronti di BARBARINO Francesco e SCAVONE Luigi, al fine di consentire il coordinamento delle procedure in merito alla devoluzione delle somme sequestrate all'effettivo soddisfacimento dell'Erario (Agenzia delle Entrate) e con la specifica prescrizione, ai sensi dell'art. 85 att. c.p.p., della destinazione esclusiva al pagamento dei debiti erariali.

In merito alle operazioni di servizio, il Prof. Avv. RASCIO Nicola, nella sua qualità di commissario giudiziale, ha inteso dichiarare: "Nulla".

Il presente atto, che si compone di n. 5 fogli, unitamente agli allegati in esso richiamati, viene redatto in 7 esemplari, uno dei quali viene consegnato alla parte. In particolare, un esemplare del presente verbale sarà consegnato all'Agenzia delle Entrate, con riserva di comunicare l'Ufficio che sarà incaricato degli adempimenti connessi all'effettiva devoluzione delle somme sequestrate al soddisfacimento del credito erariale.

Le operazioni di servizio hanno avuto termine alle ore 12:45 di oggi stesso.

Fatto, letto e chiuso in data e luogo come sopra, il presente atto viene confermato e sottoscritto.

I VERBALIZZANTI


IL COMMISSARIO GIUDIZIALE

(Prof. Avv. Nicola Rascio)

