



**Guardia di Finanza  
COMPAGNIA MACERATA**

Sezione Operativa

Viale Indipendenza n. 81, Macerata – Tel. 0733/18451 – fax. 0733/33555

p.e.o.: MC104.protocollo@gdf.it

p.e.c.: [MC1040000p@pec.gdf.it](mailto:MC1040000p@pec.gdf.it)

**PROCESSO VERBALE DI CONSTATAZIONE**

Il giorno 14/03/2019, in Macerata, presso gli uffici del Reparto in intestazione, viene compilato il presente atto.

**VERBALIZZANTI**

Cap. Emilio FUSCELLARO  
Lgt. Cs. Giampiero LATTANZI  
Lgt. Cs. Pietro MASTRAPASQUA  
Brig. Piergiuseppe MORETTINI

**PARTE**

- ❖ **Ditta individuale “DENG LUNYU”**, già con luogo di esercizio dell’attività sito a Treia (MC), in Contrada Camporota n. 1/A, esercente l’attività di *“fabbricazione di parti in cuoio per calzature”* – cessata in data 05/07/2018 - e per essa il titolare, sig. DENG Lunyu - C.F.: DNGLNY52B20Z210K - nato in Cina Repubblica Popolare (EE) il 20.02.1952, avente domicilio fiscale dichiarato in Treia (MC), Contrada Camporota n. 1/A.

Partita IVA : **01898560436**

Codice attività: **15.20.20.**

**PREMESSA**

Si premette che, da preliminari attività di indagine svolte a mezzo consultazione banche dati in uso al Corpo, la ditta ind.le “DENG LUNYU”, nonostante abbia svolto l’attività dal 03/11/2015 al 05/07/2018, per l’anno imposta 2017, risulta aver presentato la dichiarazione annuale ai fini Iva, ma non quella ai fini delle ii.dd..

Pertanto, in data 16/10/2017, il Lgt. Cs. Pietro MASTRAPASQUA ed il M. C. Marco PAPANONI, al fine di dare corso alla presente attività ispettiva, si sono recati presso il luogo ove veniva esercitata l’attività dell’impresa sopra indicata - coincidente con il domicilio fiscale del titolare - ove hanno constatato che:

- il sig. DENG Lunyu non era reperibile a tale indirizzo;
- insiste un edificio ove, come confermato da informazioni assunte in loco da altro cittadino cinese, la citata ditta individuale di fatto è risultata non più operativa; inoltre, il medesimo cittadino cinese ha rappresentato che il titolare (DENG Lunyu), aveva fatto ritorno in Cina.

In virtù di quanto sopra appurato, i predetti militari operanti si sono recati presso l’Ufficio Demografico del Comune di Treia (MC) ove, dalle notizie ivi acquisite, è emerso che il predetto sig. DENG Lunyu risulta, tuttavia, essere ancora residente al citato indirizzo.

Le informazioni assunte telefonicamente dal consulente fiscale, dott. CIANITTO Piergiorgio con studio in Porto Sant’Elpidio (FM), via Umberto I n. 361, hanno confermato il ritorno in Cina del sig. DENG Lunyu. Nel contempo, lo stesso professionista ha dichiarato di essere in possesso di documentazione amministrativo-contabile relativa agli anni d’imposta 2016 e 2017.