

# Guardia di Finanza Comando Provinciale Rimini



## OPERAZIONE «FREE CREDIT»

ASSOCIAZIONE PER DELINQUERE FINALIZZATA ALLA  
COMMERCIALIZZAZIONE DI FALSI CREDITI DI  
IMPOSTA

Rimini, 31 gennaio 2022

## Comando Provinciale Rimini



**Procura della Repubblica**

**PALAZZO DI GIUSTIZIA DI RIMINI**

**Piano Terzo**  
**Procura della Repubblica**  
Affari Penali - Sezione Nucleo di Rimini



**Nucleo di Polizia  
Economico -Finanziaria**



## Comando Provinciale Rimini

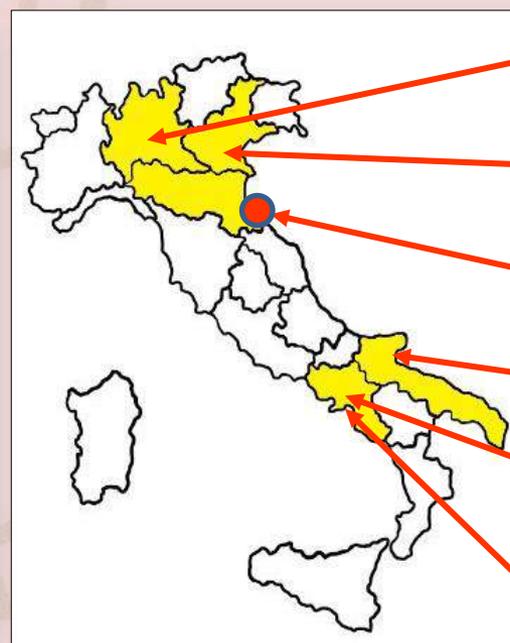
### ORIGINE DEL SERVIZIO

VALORIZZATI IN CHIAVE  
TRASVERSALE GLI ELEMENTI  
ACQUISITI IN ALTRO  
SETTORE DI INDAGINE, OVE  
ERA APPARSA SOSPETTA  
L'ORIGINE DI CREDITI  
PRESENTATI IN  
COMPENSAZIONE.



## Comando Provinciale Rimini

ASSOCIAZIONE A DELINQUERE CON BASE A RIMINI  
E RAMIFICAZIONI SUL TERRITORIO NAZIONALE  
COMPOSTA DA **56 PERSONE**



MILANO

ROVIGO

**RIMINI**

BARLETTA

NAPOLI

SALERNO

## Comando Provinciale Rimini



GENERATO UN DANNO ALLE CASSE  
DELLO STATO PER

**440 MILIONI DI EURO.**

## Comando Provinciale Rimini

PRESTANOMI

*IL SODALIZIO  
CRIMINALE*

PROFESSIONISTI  
COMPIACENTI

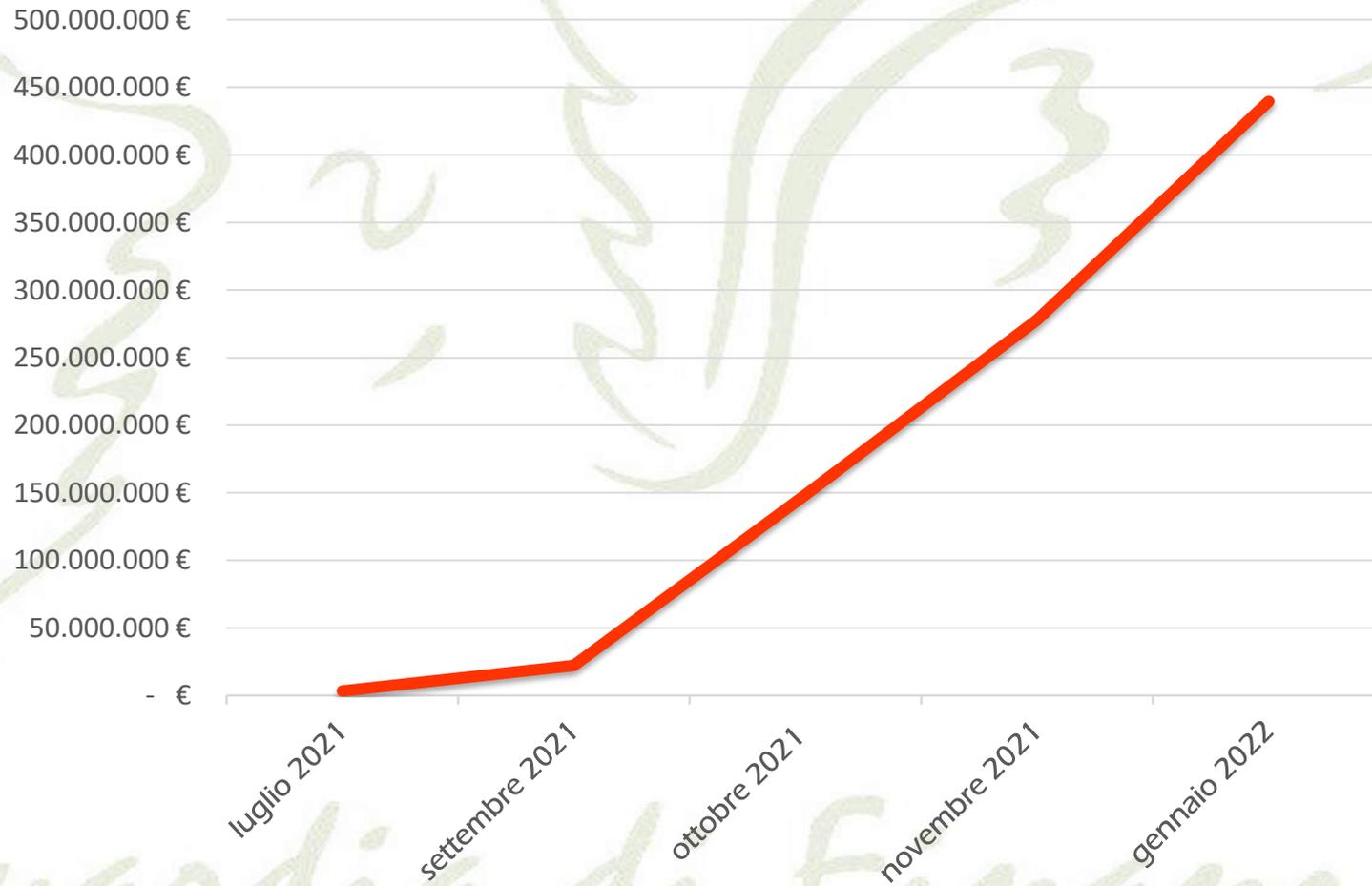
HA INDEBITAMENTE CREATO E COMMERCIALIZZATO

FITIZI CREDITI  
D'IMPOSTA RELATIVI AL  
D.L. 34/2020  
«DECRETO RILANCIO»  
PER FRONTEGGIARE  
L'EMERGENZA  
ECONOMICA DA COVID

BONUS FACCIATE  
BONUS LOCAZIONI  
SISMA BONUS

## Comando Provinciale Rimini

### ESCALATION GENERAZIONE CREDITI



## Comando Provinciale Rimini

### SISTEMA DI FRODE / 1

Tramite amicizie o commercialisti compiacenti, il sodalizio reperiva società attive in grave difficoltà economica o ormai decotte, utili alla creazione degli indebiti crediti d'imposta.



I reali «dominus» si facevano consegnare dai legali rappresentanti (prestanomi o compiacenti) le credenziali aziendali/chiaavi di accesso all'area riservata del sito dell'Agenzia delle Entrate

## Comando Provinciale Rimini

### SISTEMA DI FRODE /2

INSERIMENTO DELLE COMUNICAZIONI DI CESSIONE CREDITI NELLA PIATTAFORMA DIGITALE DEDICATA, INDICANDO QUALI CESSIONARIE (BENEFICIARIE) ALTRE SOCIETÀ CONTROLLATE DAL SODALIZIO.  
CIÒ AL FINE DI RICONTRARE:

- IL BUON FINE DELLA PROCEDURA, CON IL RILASCIO DELL'ATTESTAZIONE DA PARTE DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE;
- LA PRESENZA DEI CREDITI «LEGALIZZATI» NEL CASSETTO FISCALE DELLE SOCIETÀ CESSIONARIE.

## Comando Provinciale Rimini

### SISTEMA DI FRODE /3



Canalizzazione dei crediti verso una rete di vendita gestita da soggetti compiacenti distribuiti sull'intero territorio nazionale, frazionando i crediti d'imposta in importi più contenuti prima di pervenire agli ultimi acquirenti finali che li utilizzano in compensazione.

## Comando Provinciale Rimini

### PROFITTO DEI REATI



investito in  
attività  
commerciali e  
immobiliari



monetizzato in  
contanti, anche  
tramite società  
partenopee



trasferito in paesi  
e territori a  
fiscaltà  
privilegiata come  
Cipro, Malta e  
Madeira



convertito in  
criptovalute  
e lingotti  
d'oro

## Comando Provinciale Rimini

### **REATI CONTESTATI**

#### **ASSOCIAZIONE PER DELINQUERE**

**(ART. 416 C.P.)**

**INDEBITA  
PERCEZIONE DI  
EROGAZIONI A  
DANNO DELLO  
STATO**

**(ART. 316 TER C.P.)  
(così riqualificato dal  
G.I.P. rispetto all'ipotesi di  
640 bis sostenuta dalla  
Procura)**

**AUTORICICLAGGIO**

**(ART. 648 TER. 1 C.P.)**

**IMPIEGO DI  
DENARO, BENI O  
UTILITÀ DI  
PROVENIENZA  
ILLECITA**

**(ART. 648 TER C.P.)**

## Comando Provinciale Rimini

Attività di oggi, 31 gennaio 2022

ESECUZIONE ORDINANZA APPLICATIVA DI  
**35 MISURE CAUTELARI PERSONALI**

NR. 8 ORDINI DI CUSTODIA CAUTELARE IN CARCERE  
NR. 4 ORDINI DI CUSTODIA CAUTELARE DOMICILIARE  
NR. 20 INTERDIZIONI DA ATTIVITA' IMPRENDITORIALI  
NR. 3 INTERDIZIONI TEMPORANEE ALL'ESERCIZIO DELLA  
PROFESSIONE (COMMERCIALISTI)

## Comando Provinciale Rimini



ESEGUITE

**80**

**PERQUISIZIONI**

IN TUTTO IL  
TERRITORIO  
NAZIONALE

IMPIEGATI  
OLTRE **200**  
**MILITARI**

ED INTERESSATI  
**44** **REPARTI DEL**  
**CORPO**

UTILIZZATI ANCHE  
**TERMOSCANNER**

E

**CANI ANTIVALUTA**

## Comando Provinciale Rimini

### GIA' SEQUESTRATI



71 immobili per un  
valore commerciale  
di 10 milioni di euro



Quote societarie di  
116 società  
per un valore di 3,4  
milioni di euro

## Comando Provinciale Rimini

### L'INDAGINE:



**116 SOCIETA' COINVOLTE**



**INTERCETTAZIONI DI 47 UTENZE  
E CIRCA 80.000 CONVERSAZIONI**



**RICOSTRUITE MOVIMENTAZIONI  
DI CREDITI D'IMPOSTA PER UN  
MILIARDO DI EURO**

## Comando Provinciale Rimini

### LA SPREGIUDICATEZZA E L'OPPORTUNISMO NEL PERIODO EMERGENZIALE



**IMPREDITORE:** «Non ne hai idea di quanti ca\*\*o di soldi hanno fatto. Non sanno più dove andare ad aprire i conti correnti in giro per il mondo per mettere i soldi.»

**IMPREDITORE:** «Guarda a me sinceramente, ti dico la verità, questi due anni, l'inizio del Coronavirus ha portato bene, nel senso economicamente, quindi c'è stato un... ho approfittato, ti dico la verità, sono diventato uno squalo.»

## Comando Provinciale Rimini

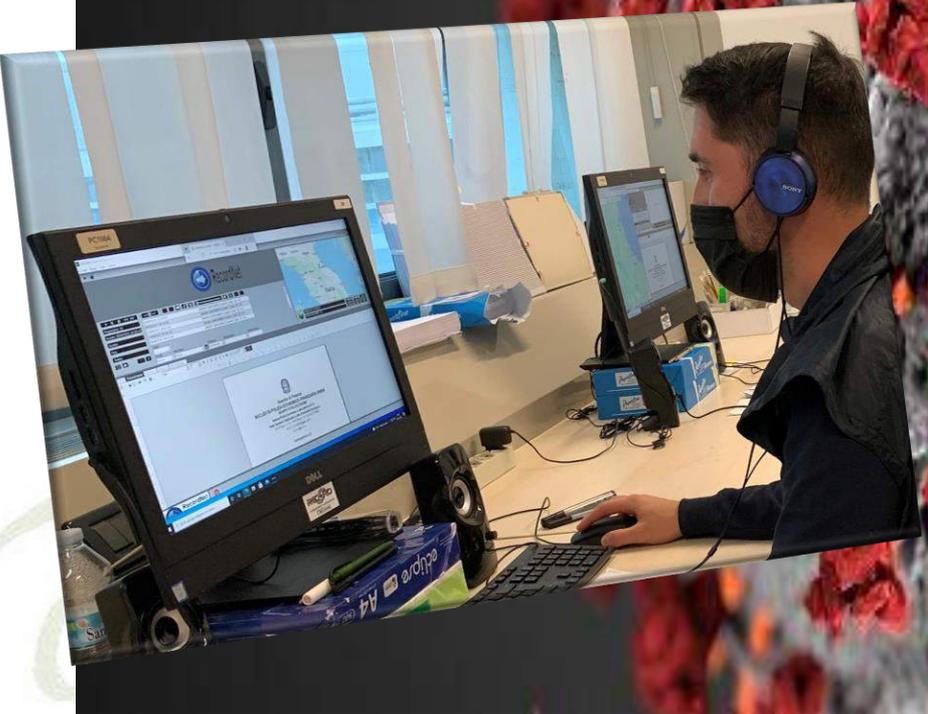


**IMPREDITORE:** «: Vedi se troviamo poi un architetto... vedi anche un ingegnere Per fare un lavoro sistematico, dobbiamo averne di più!... perché non è che possono risultare tutti con la stessa firma.»

**INTERLOCUTORE:** «: Chiaro!»

## Comando Provinciale Rimini

**IMPRENDITORE:** « ... bisogna  
caricarli ! »



**INTERLOCUTORE:** «Noi in  
quanto tempo lo  
facciamo? In una  
mangiata di un  
panzerotto!»

## Comando Provinciale Rimini



**IMPRENDITORE:** *«nooo... sto con lei che deve caricare in macchina anche... stiamo continuando a caricare, anche in macchina ( risata )»*

**INTERLOCUTORE:**  
*«L'ufficio volante!»*

## Comando Provinciale Rimini

### **CASI ECLATANTI**

UN SOGGETTO GIURIDICO HA DICHIARATO LA SPETTANZA DI UN CREDITO “LOCAZIONI” PER **OLTRE 9 MILIONI DI EURO A FRONTE DI CONTRATTI DI LOCAZIONE PER SOLI 3.500 EURO** E PERALTRO PER IMMOBILE AD USO ABITATIVO, IPOTESI NON RIENTRANTE TRA QUELLE PREVISTE.

IN UN ALTRO CASO È STATO RICHIESTO UN CREDITO PER “BONUS FACCIATE” PER **OLTRE 41 MILIONI DI EURO A FRONTE DI LAVORI MAI ESEGUITI.**

## Comando Provinciale Rimini



REDDITO DI  
CITTADINANZA

**9 SOGGETTI** AVEVANO RICHIESTO IL  
REDDITO DI CITTADINANZA;  
4 LE MISURE DI SOSTEGNO  
ATTUALMENTE IN PAGAMENTO



**3 SOGGETTI** CON PRECEDENTI DI  
POLIZIA PER ASSOCIAZIONE A  
DELINQUERE DI STAMPO MAFIOSO

## Comando Provinciale Rimini



## *Operazione FREE CREDIT*

*Rimini, 31 gennaio 2022*

*Guardia di Finanza*