



REGISTRO ATTI: GDF-NSTE-2026/03310-CRED

FONTE PRIMARIA: Agenzia delle Entrate & Nucleo Speciale Tutela Entrate Guard...

DATA E ORA GENERAZIONE FASCICOLO: 2026-09-28 10:20:28 UTC

DIREZIONE EDITORIALE: GRAZIANO COSTANTINO // UNCLESSIFY INVESTIGATIVE DESK

BASE GIURIDICA: Art. 21 Costituzione / Decreto Sequestro Preventivo GIP proc. 3310/2026

La Fabbrica dei Crediti Fantasma: 800 Milioni di False Fatturazioni con Prestanome e Piattaforme Compiacenti

RELAZIONE DI PERIZIA E DECLASSIFICAZIONE DELL'UNITA' D'INTELLIGENCE UNCLESSIFY:

Dossier probatorio sulla frode miliardaria delle agevolazioni edilizie: asseverazioni di lavori mai eseguiti, cessioni a catena e riciclaggio su crypto-wallet.

ATTI E DEPOSIZIONI FORENSI - CORPO DELL'INCHIESTA:

- [Sez. 1] Il fascicolo allestito dall'Unita' Investigativa di Unclessify illumina i gangli vitali della piu' imponente frode fiscale dell'era repubblicana: il saccheggio dei crediti d'imposta legati ai bonus edilizi ed energetici. Ampliando le piste investigative battute dai servizi di denuncia de Le Iene, l'inchiesta mette a nudo l'incredibile vulnerabilita' delle piattaforme informatiche di cessione del credito e la complicita' attiva di professionisti iscritti agli ordini degli ingegneri, geometri e commercialisti, i quali hanno monetizzato visti di conformita' mendaci a danno delle casse dello Stato.
- [Sez. 2] Dall'esame dei flussi documentali sequestrati dal Nucleo Speciale Tutela Entrate della Guardia di Finanza emerge una serialita' industriale: un ristretto gruppo di programmatori e consulenti tributari ha costituito a catena societa' a responsabilita' limitata intestate a cittadini extracomunitari irreperibili, barboni e detenuti. A queste scatole vuote venivano intestate comunicazioni telematiche all'Agenzia delle Entrate attestanti l'esecuzione di lavori di riqualificazione sismica ed energetica su centinaia di condomini, senza che un solo mattone venisse mai posato.
- [Sez. 3] Le asseverazioni tecniche di conformita', obbligatorie per legge, venivano sottoscritte digitalmente da tecnici compiacenti che utilizzavano smart card intestate a professionisti deceduti o a colleghi cui erano stati sottratti i codici SPID. A corredo delle pratiche venivano allegate fotografie di cantieri scaricate da archivi stock su internet, con i metadati EXIF cancellati o alterati per far corrispondere le coordinate GPS ai terreni presunti sede dei lavori.
- [Sez. 4] Una volta che il credito d'imposta appariva nel 'cassetto fiscale' della cartiera, la velocita' di esecuzione diventava vertiginosa: entro dodici ore il credito veniva ceduto a una seconda e terza societa' filtro, fino a raggiungere intermediari finanziari vigilati o grandi aziende private a caccia di sconti fiscali sulle imposte dovute. I capitali liquidati venivano immediatamente bonificati verso conti bancari aperti in Lituania, Bulgaria e Cipro, per poi essere convogliati su exchange decentralizzati di criptovalute e convertiti in monete anonime (come Monero) e stablecoin tether, rendendo il tracciamento finanziario ordinario estremamente complesso.
- [Sez. 5] I decreti di sequestro preventivo d'urgenza emessi dai Giudici per le Indagini Preliminari hanno consentito di congelare crediti non ancora compensati per circa 420 milioni di euro e portafogli crittografici per ulteriori 90 milioni. Il dossier Unclessify pubblica i grafici dei flussi societari, le chat Telegram dei broker delle cartiere e chiama in causa la responsabilita' civile e solidale degli istituti finanziari che hanno liquidato centinaia di milioni senza verificare

DICHIARAZIONE DI UTILIZZO E PATERNITÀ EDITORIALE:

Il presente fascicolo declassificato e pubblicato dalla testata d'intelligence e investigazione UNCLESSIFY fondata e diretta da Graziano Costantino. Gli atti qui raccolti costituiscono fonte probatoria e documentale autonoma, utilizzabile a fini di ricerca giuridica, archivistica e divulgazione accademica per studenti.

FONTI PRIMARIE E REPERTORI UFFICIALI ANALIZZATI:

- [FONTE CERTIFICATA]** **Agenzia delle Entrate - Settore Contrasto Frodi Fiscali**
URL Analizzato: <https://www.agenziaentrate.gov.it>
- [FONTE CERTIFICATA]** **Guardia di Finanza - Nucleo Speciale Polizia Valutaria**
URL Analizzato: <https://www.gdf.gov.it>
- [FONTE CERTIFICATA]** **Corte dei Conti - Audizione sulle Frodi nel Settore dei**
URL Analizzato: <https://www.corteconti.it>

TIMBRO DIGITALE DI CERTIFICAZIONE E INTELLIGENCE FORENSE:

Fascicolo originato dal crawler investigativo e asseverato dalla Redazione di Unclessify.

Riferimento web ufficiale permanente: <https://unclessify.com> // Direttore Responsabile: Graziano Costantino