



REGISTRO ATTI: US-SEN-PSI-2026/0402-HAVEN

FONTE PRIMARIA: US Senate Permanent Subcommittee on Investigations (PSI)

DATA E ORA GENERAZIONE FASCICOLO: 2026-09-28 10:20:29 UTC

DIREZIONE EDITORIALE: GRAZIANO COSTANTINO // UNCLESIFY INVESTIGATIVE DESK

BASE GIURIDICA: Diritto di Cronaca Giudiziaria / Trasparenza Atti Pubblici

Audizione Permanente del Senato USA sulle Fiduciarie Offshore e l'Evasione Transnazionale

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

Filmato dell'audizione della sottocommissione permanente del Senato americano: i testimoni e i whistleblower svelano il ruolo delle fiduciarie svizzere e panamensi nell'occultamento di patrimoni.

ATTI E DEPOSIZIONI FORENSI - CORPO DELL'INCHIESTA:

- [Sez. 1] L'audizione pubblica della Sottocommissione Permanente d'Inchiesta (PSI) del Senato degli Stati Uniti rappresenta una delle piu' dettagliate dissezioni forensi del funzionamento dell'industria mondiale dell'occultamento fiscale. Il video d'archivio documenta l'esame testimoniale di banchieri, fiduciari internazionali e investigatori federali, chiamati a testimoniare sotto giuramento sui metodi con cui i grandi patrimoni privati venivano sottratti agli obblighi impositivi attraverso la costituzione di societa' di comodo nelle Isole Vergini Britanniche, a Panama e nelle Isole Cayman.
- [Sez. 2] Nel corso della seduta vengono mostrati e analizzati i documenti interni sequestrati dagli inquirenti, evidenziando le istruzioni operative fornite dalle banche private per aggirare i controlli doganali e valutari: l'impiego di carte di debito prepagate collegate a conti anonimi, l'utilizzo di contratti di prestito fittizi con cui il titolare del denaro finanziava le proprie aziende sul territorio nazionale simulando un debito verso una fiduciaria estera, e la distruzione programmata delle corrispondenze bancarie ordinarie.
- [Sez. 3] Le testimonianze dei whistleblower hanno permesso al comitato senatoriale di documentare l'inefficacia dei regimi di conformita' volontaria, dimostrando come gli intermediari finanziari abbiano continuato a creare strutture schermate sempre piu' complesse ogni qual volta un paradiso fiscale veniva costretto a firmare accordi bilaterali di scambio di informazioni.
- [Sez. 4] Il lavoro d'inchiesta svolto in questa audizione ha costituito la premessa giuridica diretta per l'approvazione del Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) e per l'adozione del Common Reporting Standard (CRS) da parte dell'OCSE, segnando la fine del segreto bancario assoluto tradizionale. Unclessify indicizza questo documento come pietra miliare nello studio della finanza ombra internazionale.

DICHIARAZIONE DI UTILIZZO E PATERNITA' 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] **US Senate Permanent Subcommittee on Investigations (PSI)**

URL Analizzato: <https://www.hsgac.senate.gov/subcommittees/investigations>

[FONTE CERTIFICATA] **Player Video Forense Unclessify**

URL Analizzato: <https://unclessify.com/it/video/video-senato-usa-offshore-tax-havens-panama>

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