

## MOSSACK &amp; FONSECA

## il caso

MASSIMILIANO PEGGIO  
TORINO

**T**rovare rifugio in un paradiso fiscale è un gioco semplice e sofisticato ad un tempo. Un gioco per prestatori finanziari s'intende, dove il trucco c'è ma è gelosamente nascosto con l'anonimato. Il segreto è tutto qui: le società si possono costituire senza capitale minimo, le azioni sono al portatore e non esistono obblighi di bilancio. E le tasse, per le operazioni offshore, sono uguali a zero. Ecco il bello di Panama, uno degli ultimi regni terrestri per capitali occulti, sui quali sta indagando la procura di Torino grazie all'indagine della Guardia di Finanza, scaturita dal caso del medico iraniano che voleva truffare le Molinette fingendo di essere invalido. Indagine che dura da oltre un anno ed ha anticipato la recente bufera dei Panama Papers, frutto di una colossale inchiesta giornalistica attorno all'attività di consulenza dello studio legale panamense Mossack & Fonseca.

**La via dei soldi**

Da questo spunto investigativo, gli uomini del nucleo di polizia tributaria hanno individuato due società con sede a Panama, amministrato dallo studio legale Mossack & Fonseca, o comunque riconducibile ad esso, che a loro volta controllano altre 15 mila società, sempre con sede a Panama. Sedi in un cassetto, niente di più, quando si parla di società offshore che non operano in loco. E dietro a questo intreccio di «schermi societari» che ha attirato l'attenzione dei finanziari, si nasconderebbero molti contribuenti italiani, comprese famiglie torinesi. Con l'acquisizione delle informazioni raccolte dall'indagine giornalistica, l'inchiesta della procura potrebbe fare un salto di qualità. Ecco perché in magistrati, coordinati dal procuratore aggiunto Alberto Perduca, contano di poter mettere le mani sulla documentazione raccolta dalla rete di giornalisti, nella quale comparirebbero i nomi di 214.000 società schermo. I filoni d'indagine vanno dagli illeciti fiscali al riciclaggio di denaro sporco, provento di organizzazioni cri-

**Il palazzo**  
Lo studio legale Mossack & Fonseca, specializzato in consulenze finanziarie con sede a Panama, guida una rete globale presente in 42 paesi: dal database della società sono usciti 11,5 milioni di documenti e 2,6 terabyte di informazioni riservate

**L'inchiesta torinese**

# Così i paradisi fiscali attirano il denaro sporco

L'esperto: «Ma se il Fisco lo sa, è lecito»

**15**

**mila**  
Sono le società offshore con sede a Panama sulle quali stanno indagando da un anno Procura e Guardia di Finanza: il nome dello studio legale Mossack & Fonseca è già emerso in due

di Mossack & Fonseca, compare anche nella lista Falconi, con richiami ai clienti.

**I meccanismi**

I paradisi fiscali, come Panama, sono «industrie professionali»: banche, enti fiduciari, consulenti fiscali, avvocati. In cambio di questi servizi, attirano montagne di denaro e garantiscono l'anonimato. I soldi approdano alla vecchia maniera, in contanti, oppure con transazioni estere su estero, sul conto di riferimento della società. Gli studi legali hanno funzione di «gestire e amministrare» formalmente le società. Il vero «proprietario», in genere, ottiene dall'am-

ministratore il denaro e così può disporre del suo personale salvadanaio dorato.

**Patrimoni identificabili**

«Portare denaro a Panama, di per sé, non vuol dire commettere un illecito se si rispettano tutte le normative fiscali di identificazione - spiega Robert Cagnazzo commercialista e esperto di diritto tributario internazionale - Se alle spalle c'è una scelta lecita, non fa differenza detenere capitali negli Stati Uniti, in Germania o a Panama. Va detto che dopo gli attacchi alle Torri Gemelle, i paradisi fiscali sono diminuiti sotto la pressione della comunità internazionale. Sono pochi adess-

**Le tecniche**

**Il denaro**  
Il soldi, frutto di evasione e traffici illeciti, vengono portati in un paradiso fiscale alla vecchia maniera, in contanti, o con transazioni estere su estero, con la complicità di intermediari



**I legali**  
A Panama esistono migliaia di studi: la loro funzione è di gestire in modo fittizio le società che operano offshore, cioè fuori dai confini nazionali garantendo l'anonimato dei proprietari



**La procura**  
Gli avvocati amministratori in genere conferiscono ai reali proprietari la procura ad operare in nome della società, così da mascherare l'identità: questa catena può