

L'algoritmo delle frodi per i bonus edilizi

Gli illeciti scoperti

Comunicazioni fittizie di cessioni dei crediti attraverso software

ROMA

Un software “spara” bonus. Neanche in una realtà parallela, si sarebbe potuti arrivare a tanto. Eppure il forte richiamo rappresentato dalle cessioni dei bonus edilizi e dallo sconto in fattura ha scatenato gli appetiti anche delle frodi. Illeciti che, come reso noto dalla Guardia di Finanza in occasione dei festeggiamenti per i suoi 250 anni, hanno portato a sequestri finora per 9 miliardi di euro.

Ora dalla memoria del Procuratore generale della Corte dei conti Pio Silvestri emerge come gli schemi per commettere illeciti ai danni dell'Erario si siano avvalsi anche delle tecnologie più contemporanee: un algoritmo disegnato e messo in campo per riprodurre e moltiplicare le comunicazioni di opzioni per il trasferimento dei crediti d'imposta. Crediti del tutto artificiali come l'intelligenza che li ha

prodotti, nei confronti dei quali l'agenzia delle Entrate e Guardia di Finanza hanno dovuto schierare tutte le loro competenze acquisite sul fronte dell'informatica e della digitalizzazione. In loro aiuto sono scattati i filtri decisi a partire dalla fine del 2021 con il decreto antifrodi che passano preliminarmente al setaccio le comunicazioni trasmesse attraverso una serie di filtri preventivi. Le Entrate, infatti, possono sospendere per un periodo non superiore a 30 giorni gli effetti delle comunicazioni connotate da una serie di profili di rischio: coerenza e regolarità dei dati indicati con quelli presenti nell'Anagrafe tributaria o in possesso dell'amministrazione finanziaria; dati sui crediti oggetto di cessione e sui soggetti che intervengono nelle operazioni; analoghe cessioni effettuate in precedenza dai soggetti indicati nelle comunicazioni e nelle opzioni. Se dopo i controlli preventivi i rischi risultano confermati, la comunicazione si considera non effettuata e l'esito del controllo viene comunicato al soggetto che ha trasmesso la comunicazione.

Proprio sull'ultimo dei profili, quello sostanzialmente relativo a una serialità degli invii, si è accesa una spia. Dagli approfondimenti è emersa proprio un tentativo di si-