

LE DISCUSSIONI SU CIFRE E MODALITÀ

# Quel "balletto" di fatture false

## Tutti gli espedienti per coprire il pagamento delle tangenti per gli appalti

**S**oldi, soldi, soldi. Il tema del pagamento delle false fatture che servivano a coprire le tangenti per gli appalti a futura memoria, occupano una parte importante dei colloqui tra gli indagati.

Così il giudice per le indagini preliminari nella sua ordinanza ricostruisce il meccanismo creato.

Il 17 maggio 2007 il CASAGRANDE, il FEDRAZZONI, il MORRETTINI, l'ALESSIO ed il FRANCESCA si riunivano all'interno del ristorante "SAINT CYR" di Genova, dove discutevano sugli importi e modalità di emissione delle fatture false da parte della società facente capo al FRANCESCO in favore della "ALESSIO S.p.a.". Nel momento in cui il CASAGRANDE chiedeva lumi sull'emissione della fattura "...e.m...può mandare la fattura?", ALESSIO faceva alcune precisazioni: "...bisogna...allora...il problema mio, che non è un problema è sulla modalità... io ho solo bisogno delle causali perché...cioè bisogna trovare un accordo con quelli che...allora, o fa le convention o vuole i volantini...grazie all'intervento di Claudio che mi ha dato le prime...diciamo così...avvisaglie, diciamo così, di un gruppo unito e tutto quanto...e costruttivo...con dei riferimenti ai costi da sostenere "...per voi la cifra non sarà importante, per noi lo è, però diciamo che per noi può essere un punto di apertura, nel senso che ci siamo conosciuti, per incominciare a giocare, mettiamo giù il gettone che è quello di quella cifra che si era detto all'inizio e...niente, e poi naturalmente la strada è lunga e le stazioni son tante e noi non è che possiamo viaggiare in prima classe da qui alla...". Secondo l'ALESSIO l'accordo poteva già concludersi nel momento in cui veniva stabilita la causale delle fatture: "...e gli mettiamo la causale...io...io devo solo trovare la causale e mettiamo le tranche, però te le liquido in un mese...30 gior-

ni...facciamo 4 fatture di diversa natura...e te le pago, non so...alla settimana...oppure ti dirò in 30 giorni tutte...intanto sono cinque...possiamo fare...cinque da cioè...fare 20.000 su 5.000...e vediamo di trovare la causale...e tu me le spezzi...come vuoi...". Le somme erogate dalla società di ALESSIO, a seguito del pagamento della prestazione fatturata come innanzi esposto ma mai resa, andrebbero nelle mani dei pubblici funzionari coinvolti, lasciando all'impresa soltanto il c.d. "costo" (esposto nella fattura fittizia) ed il conseguente sgravio d'imposta (con evidenti danni per l'erario).

Il tema del contratto di consulenze e delle relative fatture da emettere veniva ripreso in data 27 giugno 2007 all'interno del bar "TIME CAFE" di piazza Fontane Marose, da CASAGRANDE Massimo, FEDRAZZONI Claudio e ALESSIO Roberto. Altro invitato era FRANCESCA Stefano, che a causa di impegni di lavoro rinviava l'incontro a più tardi e solo con il CASAGRANDE. L'indole corruttiva di ALESSIO Roberto emergeva chiaramente nel corso di un colloquio telefonico (conv. n. 676 del 14 giugno 2007 intercettata sull'utenza di ALESSIO Roberto) con Paolo AMBROSINI, suo amico nonché socio occulto in altri affari, concernente i rapporti in via di consolidamento (nell'ambito della valorizzazione del Seminario del Galliera e di un'area di Coronata curata dalla FIORILE S.r.l. di AMBROSINI), tra Giuseppe PROFITTI, Giovanni CIARLO e lo stesso AMBRO-

SINI, grazie alla intercessione del FEDRAZZONI. Era l'ALESSIO a confidare ad AMBROSINI la necessità di avvicinare il PROFITTI (detto Pino) non solo con il pagamento di "tangenti", ma proponendosi anche con un atteggiamento simpatico: "...gente che bisogna anche legarsela non solo coi soldi ma anche... sono mercenari...(inc.le).. bisogna anche essergli simpatico altrimenti ti...ti trovano un altro e ti vendono eh...".

Gli indagati per scambiarsi dati ed informazioni, utilizzavano la posta elettronica (ovvero e-mail). Non a caso l'ALESSIO, nel rivolgersi alla sua segretaria, chiedeva informazioni in merito ad una e-mail proveniente dal FRANCESCO e concernente un contratto di "ricerca di mercato" su Genova, "...senta dovrebbe essere arrivata a info la settimana scorsa da un certo STEFANO FRANCESCA chiocciola... con un mmm era molto grande... dovrebbe essere STEFANO FRANCESCA... punto it...mi ha scritto una ricerca di studio su Genova...".

L'annunciata corrispondenza elettronica perveniva nella casella di ALESSIO Roberto il 9 luglio 2007; costui, preso atto del contenuto informava il CASAGRANDE, tramite messaggio SMS, lamentandosi del materiale ricevuto non idoneo allo scopo ovvero a supporto del contratto fra la ALESSIO S.p.a. e la s.r.l. WAM&CO. di Stefano FRANCESCA: "...la pratica inviata non è idonea. Sentiamoci quando puoi". I due si sentivano subito dopo, (vds. conversazione nr. 6460 intercettata sull'utenza in uso al CASAGRANDE), e discutevano del materiale inviato dal FRANCESCA che secondo l'ALESSIO non era idoneo ai loro scopi.

Successivamente il CASAGRANDE invitava il FRANCESCO, in giorni diversi, ad inviare altra documentazione: "Aspettano tante mail così ne prendono una. Invia" (cfr. Sms nr. S3130 del 19/07/2007); "Guarda se riesci a mandare la mail così la finiamo" (cfr. Sms nr. S3486 del 25.07.2007).

Tale incongruenza era stata peraltro segnalata dal BRUZZI, direttore generale della società, e pertanto accennava alla possibilità di optare per le sponsorizzazioni anziché le ricerche di mercato "...no anche perché ti dico.. tu hai visto che BRUZZI il mio cosa è lui che...poi...è...que...lui...è..la persona...io son già più frettoloso nelle cose, cioè son più che...(inc.le).. però lui ha posto il mio ..alter ego.. perché

...(inc.le)..vogliamo far le cose..io vi dico se facciamo una cosa che poi.....(inc.le).. appunto a dovesse...esse...eserci un domani qualcosa ca...ca...scade...cade giù il palazzo è...allora lui dice è meglio trovare una cosa che possa...la sforziamo non è che deve esser perfetta però la sfruttiamo lui dice insieme ed è una cosa che riguarda la la la cosa di quanti abitanti fan le provincie eeee e come votano i ragazzi uno ti dice «ma a te che cazzo te ne frega di sta roba!» ... però anch'io e anche mio altrimenti ti dico ricorriamo ricorre sempre l'altra cosa che se trovasi si trova una squadretta che che c'è da qualche parte con i vostri mille agganci si fa una bella bella sponsorizzazione..." (vds. conv. nr. 6840 del 19.07.2007 sull'utenza in uso a CASAGRANDE).

In data 06/08/2007, il CASAGRANDE contattava l'ALESSIO per discutere delle e-mail inviate dal FRANCESCA riguardanti ulteriori ricerche di mercato da visionare: "...tha mandato dieci ricerche guarda un pò cosa va bene poi facci sapere..."(conv. nr. 7353 del 06.08.2007 intercettata sull'utenza di Massimo CASAGRANDE).

In tal senso è utile rappresentare che il 22 agosto 2007, nella casella "e-mail" dell'indagato Massimo CASAGRANDE, confluivano ben nove documenti, inviati da Stefano FRANCESCA, in formato elettronico ("word" di Microsoft Office e/o "pdf" di Acrobat) riguardanti alcune ricerche di mercato.

Il CASAGRANDE provvedeva, successivamente, ad inviare detti documenti all'altro indagato, nonché suo complice, ALESSIO Roberto. Costui li riteneva non pertinenti alla sua attività d'impresa, lasciando intendere che, nell'eventualità di un controllo da parte di un organo competente, potevano essere facilmente eccipibili rilievi.

Atipiche sono le informazioni che riguardano i documenti inviati dal citato FRANCESCO:

1 si tratta di documenti prodotti fra l'anno 2003 ed il 2007, con carta intestata della "CALL & CALL RESEARCH";

2 gli autori, secondo le informazioni contenute in seno ai documenti, sono un certo Luca SABATINI e tale Diego n.m.i.;

3 risulta che sia stato lo stesso SABATINI ad inviare i documenti al FRANCESCA utilizzando una casella di posta elettronica della citata azienda "CALL & CALL RESEARCH" (luca.sabatini@.....it).

Diverse sono le conversazioni intercorse fra il FRANCESCA e il SABATINI, inerenti la modifica di alcune ricerche di mercato, per soddisfare le esigenze prospettate dall'ALESSIO e rimarcate dal CASAGRANDE.

Infatti era stato proprio l'avv. CASAGRANDE ad invocare, per il giorno 7 settembre 2007, una riunione all'interno del suo studio genovese con Roberto ALESSIO e lo stesso Claudio FEDRAZZONI. La conversazione tra gli indagati (FEDRAZZONI, CASAGRANDE e ALESSIO) è stata intercettata da Ufficiali di p.g. della G. di F. (n. 1618 del 07/09/2007). E' innegabile come vengano concretizzate le condotte illecite ed il progetto criminoso per far aggiudicare con metodi corruttivi, alla

"ALESSIO s.p.a.", le più importanti gare d'appalto nel settore della ristorazione collettiva. Il CASAGRANDE, nel garantire i rapporti con il FRANCESCA esortava costui a trasmettere, attraverso la posta elettronica, altro materiale ma pertinente agli affari della "Alessio S.p.a." (vds. sms nr. S5960 del 10/09/2007 e conv. nr. 8587 del 13/09/2007).

Conversazione telefonica nr. 4916 del 01/06/2007 tra CASAGRANDE e FRANCESCA, nella quale quest'ultimo, dopo aver manifestato l'impossibilità di poterli raggiungere all'interno del ristorante, incaricava il CASAGRANDE a trattare per suo conto "...mi dispiace molto perché...però...(inc.le).. avevo le...le cazzo di delegazioni dei partiti per. per mettere STRIANO il tuo amico a far l'assessore.....pensa te belin...èhè...ci tenevo...tu fai i miei interessi e...hai la delega totale diciamo.....non sto scherzando, cioè ragionaci tu... digli che..... diciamo..... poi ci ragioneremo insieme e ci sentiamo.....fai le tue considera-

zioni aggiustami le robe perché quello che mi hanno offerto l'altra volta non sta in piedi è..... si sulle modalità non.....ha detto «facciamo due sponsorizza...facciam due squadre di calcio» dove cazzo pensano di essere belin.....hai la totale delega, ciao...ok?...»

Di proposito, pochi giorni dopo il CASAGRANDE si recava negli uffici vercellesi di ALESSIO, per sollecitargli la sottoscrizione del contratto e le derivanti fatture false, occorrenti per occultare il pagamento delle tangenti "...domani sera alle sei vado a Vercelli...e chiudo nel senso che ti chiamo da lì e tu mi mandi già una...una .. le due fatture e via, perché mi son rotto il cazzo ....eh no no abbondantemente... che io... vado proprio a incontrare il suo amministrativo gli dico «guarda società sportive niente, questa società che si chiama Giovannino, la dicitura me la dici te dalla vendita della .. (inc.le) in poi a tutto nell'oggetto sociale e la facciamo finita» ....."

Ecco le intercettazioni integrali.

Decreto n°: 11322/06/21  
RGNR - 144/07 RIT  
Progressivo n°: 27

Numero intercettato:  
Intestatario : Casagrande  
Massimo - Genova  
Data Fonia: 31/01/2007 ora : 20:10:36

Durata: 0:06:58  
Interlocutore : Stefano Francesca  
Chiamata : Uscente

Numero:  
CASAGRANDE Massimo =  
M FRANCESCA Stefano = S

S: hai voglia, io ho preso degli accordi..ho già detto (inc.le)

M: no no no no  
S: tranquillo che ti faccio fatturare, complimenti, fammi far figure di merda

M: no no, stai...stai pure tranquillo, non ti stare a preoccupare che (inc.le)  
S: ci sono ancora (inc.le)  
M: ce li metto io  
S: ma vai a cagare  
M: mi...mi serve una cosa urgente, da parte tua  
S: dimmi tutto  
M: mi serve, perché, come dire, no...non...è..se domani mattina li vedo e siccome...io non ti faccio parlare con...con dei pizzicagnoli

S: mh  
M: e...mi servirebbe urgentemente

S: mh mh  
M: e...una...un'email, anche

S: mh mh

M: in cui mi metti e...il nome della società

S: sì  
M: e...partita IVA, tutto quanto

S: partita IVA?  
M: scusami, STE

S: ah!  
M: e...la fattura

S: è  
M: e...la tua società fa la fattura, giusto?

S: esatto  
M: è

S: e poi ce ne ho altre 3 o 4 un pò p...altre 3, 4 ne ho

M: non puoi fare una fattura unica te?

S: senno' la faccio io unica, però

M: (inc.le)

S: però allora vediamo diciamo....

M: perché m'han detto dobbiamo...la facciamo approvare dal consiglio, facciamo vedere che...come dire, siccome mi dice "abbiamo...siccome siamo sotto controllo, ma naturalmente abbiamo i fatturati alti"

S: ah

M: m'ha detto "vogliamo o...ovviamente, cioè, decidiamo di farla...decidiamo nel consiglio di fare la pubblicità", e...dice "se mi mandi tutto, giovedì mattina e...m...abbiamo il...il consiglio di amministrazione e decidiamo di e...spendere e...ics di pubblicità e...con questa società che fa pubblicità, sponsorizzazioni e comunicazione e...così mi fai mandar la fattura da loro direttamente", non riusciamo a far un'unica fattura tua?

S: la faccio io, però il problema è, sì la faccio io va bene, da quanto?

M: è?

S: da quanto?

M: da quello che ti serve

S: mh

M: da quello che spendi

S: precisa e te la mando su...no io c'ho i conti, cioè te li posso fare anche precisi

M: mi mandi...mi mandi è...così gli giro subito l'email domani mattina?

S: è

M: e...ricordati però

S: va bene

M: mi servono i dati...i dati tuoi, così lo mettono a verbale

S: i dati in che senso? (inc.le)

M: società, Giovannino srl residente in...

S: ah ok ok

M: partita IVA è...eccetera

S: va bene

M: è?

S: va bene

M: mh, fammi sta cosa così

giovedì mandi la fattura

S: ok  
M: è?

S: ok  
M: com'è?

(dal minuto 3.07 al minuto 6.27 omissis)

M: mandami questa cosa, ricordati

S: sì  
M: è?

S: devo dividerli tra lui e Gino, giusto? spiegami perché

e...io ti mando la roba

M: allora...i...il totale è?

S: è...saremmo a 30 e rotti

M: ecco, 30 e rotti

S: a quattro penso che devo fare i botti

M: 20 e 15...25 e 10?  
S: 25 e 10, va bene

M: mh?  
S: ok  
M: va bene, ciao  
S: ciao ciao, grazie Massi

Decreto n°: 11322/06/21  
RGNR - 144/07 RIT

Progressivo n°: 6840  
Numero intercettato:

Intestatario : CASAGRANDE Massimo

Data Fonia : 19/07/2007 ora : 10:47:50

Durata : 0:06:17  
Interlocutore: Roberto Alessio

Chiamata: Uscente

Numero:  
CASAGRANDE Massimo =

M

ALESSIO Roberto = R  
M: ascolta caro e...m.....

R: dimmi....

M: allora Stefano digli di mandarti.....be.....u.un come dire.. due.. trecento studi di varia natura dalle foche monache

R: (ride)

M: a.....(inc.le)..

R: all'immigrazione dei pinguini (ride)

M: ecco (ride) a co...a come partoriscono le formiche (ride)

R: (ride)

M: e.eccetera e...mhm.. sceglitene uno

R: sì  
M: è.....

R: me l'hai mandato..?

M: non lo...guarda io ne abbiamo parlato de visu perché poi ..(inc.le).. siamo tutti incasinati in questo periodo ne abbiamo parlato de visu oggi cos'è giovedì...? ..martedì

R: ..inc.le..sì

M: adesso gli mando un messaggio per vedere se l'ha mandato

R: sì....

M: e.....a.appena te ne scegli uno...e...manda...manda la risposta...

R: sì sì

M: gua...guarda se riuscia-  
mo a chiuderla perché  
.....poi...mi dispiace anche  
a me è...

R: no no.....

M: ..inc.le..dispiace anche a  
me eeee...

R: no no ti dico ..piuto...ma  
ti dico alla fine io non è che  
voglio....sto..io non sto stergi-  
versando guarda che a me sai  
che...

M: no ma infatti...ma io  
..(inc.le)..

R: ..inc.le..davanti tutti velo-  
cemente anche con settembre  
dobbiamo poi metter la quin-  
ta....

Intercettazione delle con-  
versazioni tra presenti effet-  
tuata in data 10.11.2007 presso  
lo studio dell'Avv. CASA-  
GRANDE Massimo sito in  
Genova.

Decreto nr.: 11322/06/21  
RGNR - 2215/2007 RIT

Data Apertura: 10/11/2007  
ore 09:30

Data chiusura: 10/11/2007  
ore 12:51

Massimo Casagrande = M  
Claudio Fedrazzoni = F

M: un importo annuale che  
mensilmente mi viene paga-  
to..

C: non semestrale?

M: no..

C: perché ti spiego.. tu fai un  
accordo che vale per tutto  
quest'anno..

M: no! ma scusami..

C: e lo presenti adesso.. do-  
manda..

M: io faccio un accordo di un  
anno.. okey.

C: quindi vuol dire 2007..

M: e quando lo firmiamo..  
ah.. lo firmiamo a dicembre..  
da dicembre 2007 a dicembre  
2008.. per capirci.. okey.. even-  
tualmente rinnovabile..  
(inc.le).. in cui stabilito l'im-  
porto che lui mi da per la con-  
sulenza.. per quello che fac-  
cio..

C: si..

M: 10 mila euro.. 15 mila eu-  
ro.. okey.. invece di darmene  
15 me ne da 35.. ok.. me ne da  
20 subito..

C: si..

M: che io giro..

C: è..

M: (inc.le).. 20 me li da chiun-  
que paga anche le tasse,  
okey.... quindi 20 sono 10..

C: appunto..

M: che le paghi io le tasse o  
che le paga STEFANO sempre  
10 sono..

C: si..

M: ok.. quindi io ne prendo  
10 e li do a STEFANO.. e poi  
sui 15 diciamo me li pagherà..  
mensilmente.. in tre mesi..

(inc.le)

C: ma non avevamo di 20 mi-  
la euro?

M: ma io sulle cifre non ne  
ho mai parlato con lui..

C: 20 mila euro..

M: per me diciamo.. tra vir-  
golette..

C: no scusami.. allora.. per  
STEFANO erano 20 mila eu-  
ro..

M: ho capito.. ma STEFANO  
diciamo.. certo che sono 20..  
ma di 20.. okey.

C: mh.. mh..

M: eehh.. son 10..

C: cioè.. il contributo era 20  
mila!

M: ho capito.. ma 20 mila so-  
no fatturati! Okey?

C: sì..

M: quindi..

C: quindi diventano..

M: diventano 10..

C: e STEFANO questo.. ha la  
cognizione che sono 10?

M: ne abbiamo parlato..

C: ah basta.. finito..

M: no.. quindi.. le soluzioni  
sono..

C: (inc.le) non è che lui non  
si aspettasse (inc.le)..

(si sovrapongo le voci)

M: no, no, no.. allora.. o lui  
come dire.. e.. o io gli do 10 op-  
pure gli faccio fare come dire  
io a lui.. uno studio che lui ha  
già pronto (inc.le) sugli avvo-  
cati e glielo pago 20 mila euro..  
però è una cosa che ci gestia-  
mo io e lui con tranquillità..

C: va beh.. allora.. l'impor-  
tante che dai (inc.le)..

M: capisci..

C: 20 mila euro.. 20 mila eu-  
ro.. perfetto! Poi le cose te le ge-  
stisci te più eventualmente  
per una consulenza forfeta-  
ria..

M: allora.. questo è il mio  
contratto "tipo" di consulen-  
za..

C: mh.. mh..

M: ok? Lui si fa le modifi-  
che.. eee.. questo è un.. come  
dire.. un'assistenza perché io  
non voglio indicare tra l'altro  
che io mi occupo come dire  
del.. del contratto che lui farà  
con il capannone Giovanni-  
no..

C: certo..

M: io mi occupo diciamo di  
tutta la parte giudiziaria, con-  
trattualistica, consulenze te-  
lefoniche, modifica dei con-  
tratti, recupero crediti.. cioè..

C: autorizzazioni..

M: cioè capisci.. no io mi oc-  
cupo diciamo di.. eee...

C: no dicevo autorizzazioni  
perché lì tra l'altro si giustifi-  
ca è.. le autorizzazioni.. tu  
pensa che cazzo di autorizza-  
zioni devono..

M: io mi occupo diciamo del-  
la.. della mia materia..

C: mh..

M: che è quella diciamo di  
fare un'attività giudiziaria  
stra-giudiziaria per una so-  
cietà..

C: mh..

M: okey.. eh ecco.. se ci vuo-  
le aggiungere o modificare  
qualcosa di specifico c'è l'ho  
aggiunge o lo modifica.. nel  
senso.. non c'è problema..  
eee...

C: se a parte questo tipo di  
contratto ci vuoi mettere una  
letterina di accompagnamen-  
to che sia più esauriente.. inc.le  
dicevo poi che quando ti chia-  
ma si va su..

## “

### TASSE

**Il contributo era 20  
mila ma sono  
fatturati! Quindi  
diventano 10. E  
STEFANO ha la  
cognizione che  
sono 10?**

## “

### LA DELEGA

(Francesca a  
Casagrande) Fai le  
tue considerazioni  
aggiustami le robe  
perché quello che mi  
hanno offerto l'altra  
volta non sta in piedi

## “

### PUNTATA

Ci siamo conosciuti,  
per incominciare a  
giocare, mettiamo  
giù il gettone che è  
quello di quella cifra  
che si era detto  
all'inizio

## “

### I FALSI

Allora a Stefano  
digli di  
mandarti.....be.....  
u..un come dire..  
due.. trecento studi  
di varia natura dalle  
foche monache

## “

### PAGAMENTO

Io devo solo trovare  
la causale e  
mettiamo le tranche,  
però te le liquido in  
un mese 30 giorni  
facciamo 4 fatture di  
diversa natura