



## REPUBBLICA DI SAN MARINO TRIBUNALE

dell'eterogenesi dei fini dell'operatività di Vigilanza. Ignorare ogni dubbio e procedere alla conclusione, riducendo l'Istituzione di Banca Centrale ad essere cassa di risonanza di decisioni prese in altre sedi.

**7d) Il tipo di operatività passato sotto traccia** – Le perplessità a più riprese palesate da SOVIG – e superate *de plano* per la determinazione del Direttore MORETTI – potevano trovare ragione nella circostanza per cui nell'agosto 2017, in occasione del versamento del primo acconto per l'acquisto di BCIS da parte di Turki, Ali Ashraf venne beneficiato di una somma pressoché corrispondente al totale della propria esposizione verso la Banca. Si è detto sopra (par. 4b e 4c) di rapporti di collegamento rispetto alla disponibilità di autovetture, tra i nominativi di TURKI ed ASHRAF, di cui Banca CIS aveva peraltro diretta visibilità. Tuttavia, l'aspetto contingente più significativo fu rilevato nella circostanza per cui le somme ricevute non furono utilizzate per coprire l'esposizione di Ashraf nei confronti di BCIS, bensì destinate a terzi. Osserva Internal Audit che TURKI avvia l'acquisto di BCIS; fornisce a un grosso debitore della stessa la somma necessaria a pagare i debiti di quest'ultimo nei confronti della banca oggetto di trattative; pone quindi le condizioni per ritrovarsi - nel caso si fosse realizzato l'acquisto dell'Istituto – “titolare” di un credito nei confronti di Ashfar proprio per un importo già direttamente fornito da TURKI al Cliente di Banca CIS, nel corso delle trattative di acquisto. A margine, va rilevato che Banca CIS non risulta essersi attivata per cogliere l'opportunità di sollecitare il rientro delle posizioni di Ashraf, tenuto conto della provvista messa a disposizione da TURKI: è necessario dar conto di questo complessivo quadro, allora, per contestualizzare le richieste di supporto di liquidità formulate da Banca CIS a Banca Centrale a distanza di qualche mese (febbraio 2018 e poi luglio 2018), per ordini di grandezza del tutto comparabili. Osserva in proposito l'Internal Audit, incerto sulla struttura logica dell'operazione, che l'acquisto di Gleinor e, a cascata, delle partecipazioni conseguenti poteva essere portato a compimento in Lussemburgo, dove le società hanno sede: indirizzare una somma importante direttamente su BCIS avrebbe potuto invece attirare particolare



## REPUBBLICA DI SAN MARINO TRIBUNALE

attenzione delle autorità deputate a vigilare sui flussi di denaro, a meno che i trasferimenti non fossero palesemente finalizzati (come nel caso di specie, in ordine all'acquisto della stessa BCIS).

In considerazione degli elementi sopra rappresentati, tenuto conto delle ulteriori notizie di reato emerse in correlazione con i fatti per i quali pende la corrente istruttoria,

dispone

l'integrazione delle notizie di reato per le quali è iscritto il corrente procedimento, a cura della Cancelleria, in relazione ai capi di seguito precisati:

CMISSIS