

United States Department of Justice



Washington, D.C., August 20, 2021

To all whom these presents shall come, Greeting:

I certify that Tracey S. Lankler whose name is signed to the accompanying paper, is now, and was at the time of signing the same, Associate Director, Office of International Affairs, Criminal Division, U.S.

Department of Justice, Washington, D.C.


duly commissioned and qualified.

In witness, whereof, I, Merrick B. Garland

Attorney General of the United States, have hereunto caused the Seal of the Department of Justice to be affixed and my name to be attested by the Director/Deputy Director, Office of International Affairs, Criminal Division, of the said Department on the day and year first above written.


Attorney General

By


Director/Deputy Director, Office of International Affairs,
Criminal Division

CERTIFICATION

I, Tracey S. Lankler, Associate Director, Office of International Affairs, United States Department of Justice, United States of America, do hereby certify that attached hereto is the affidavit, with attachments, of Assistant United States Attorney Christopher B. Browne of the Southern District of Florida, which was sworn to before the Honorable Alicia M. Otazo-Reyes, United States Magistrate Judge for the Southern District of Florida, on July 30, 2021, and which is offered in support of the request for the extradition of Sergio GIULIANI NITA from Greece.

True copies of these documents are maintained in the official files of the United States Department of Justice in Washington, D.C.

Aug. 17, 2021
DATE

Tracey S. Lankler

Tracey S. Lankler
Associate Director
Office of International Affairs
Criminal Division
Department of Justice
United States of America

UNITED STATES DISTRICT COURT
SOUTHERN DISTRICT OF FLORIDA

CASE NO. 21-20084-CR-SCOLA/GOODMAN

UNITED STATES OF AMERICA

vs.

SERGIO GIULIANI NITA,
a/k/a "juliensweiss,"
a/k/a "giulonline,"

Defendant.

AFFIDAVIT IN SUPPORT OF REQUEST FOR EXTRADITION OF
SERGIO GIULIANI NITA

I, Assistant United States Attorney Christopher Browne, being duly sworn, state that:

1. I am a citizen of the United States and a resident of the State of Florida. I make this affidavit in support of the request of the United States of America to the Hellenic Republic for the extradition of SERGIO GIULIANI NITA, also known as "juliensweiss," also known as "giulonline" (hereinafter, GIULIANI NITA).

2. I graduated from the University of Virginia School of Law. I am licensed to practice law in the State of Florida. Since July 2013, I have been employed by the U.S. Department of Justice as an Assistant U.S. Attorney for the Southern District of Florida. As an Assistant U.S. Attorney, I am an officer of the United States, and it is my responsibility to prosecute persons charged with criminal violations of the laws of the United States. During my practice as an Assistant U.S. Attorney, I have become knowledgeable about the criminal laws and procedures of the United States.

3. In the course of my duties, I have become familiar with the evidence and the charges in the case of United States v. Sergio Giuliani Nita, criminal case number 21-20084-CR-SCOLA/GOODMAN (S.D. Fla.). The charges arose out of an investigation conducted by the Internal Revenue Service (IRS), Criminal Investigation Division, and other U.S. law enforcement agencies. The investigation revealed that between approximately August 2013 and February 2016, GIULIANI NITA partnered with other cybercriminals to: steal U.S. taxpayers' identities; file tax returns in U.S. taxpayers' names; and launder the fraudulently obtained tax refunds. To that end, GIULIANI NITA and his associates created a number of shell companies and financial accounts in the names of identity-theft victims, then used those companies and accounts to receive and transfer stolen tax refund monies.¹

SUMMARY OF THE FACTS OF THE CASE

4. This case involves a large-scale data breach of the IRS's online "Get Transcript" service. The IRS is the agency of the U.S. Department of the Treasury responsible for administering the tax laws of the United States and collecting taxes, including income taxes, owed to the United States. The IRS's Get Transcript service enabled U.S. taxpayers to access their own historical tax data, including their previously declared taxable income, through the Internet.

5. To access this service, U.S. taxpayers were required to create a user account by submitting certain personally identifiable information (PII) to the IRS. Once created, a Get Transcript account allowed the U.S. taxpayer access to his or her tax data for the preceding four years.

¹ This affidavit does not detail all of the evidence against GIULIANI NITA that is known to me, but only the evidence necessary to establish a basis for the extradition request.

6. Beginning in approximately May 2015, investigators discovered that cybercriminals, using U.S. taxpayers' stolen PII and custom computer scripts, had submitted approximately 200,000 requests for access to Get Transcript accounts. These requests were part of a large-scale scheme to overwhelm Get Transcript and fraudulently access U.S. taxpayer records. The historical U.S. taxpayer records allowed the schemers to submit false and fraudulent tax returns in the names of the U.S. taxpayers at a far higher rate of success.

7. During the course of the investigation, the IRS identified more than 17,000 false and fraudulent tax returns filed in the names of U.S. taxpayers. In total, the IRS issued over \$50 million in refunds as a result of the scheme.

8. The investigation revealed that a large number of those fraudulently-obtained refunds were directed to online financial accounts by way of electronic direct deposits. Investigators discovered the perpetrators used stolen U.S. taxpayers' PII to (a) create the online financial accounts, as well as (b) submit the false and fraudulent tax returns described above.

9. According to records associated with the online financial accounts, investigators identified a pattern of money transfers through checks and online transfers. Specifically, investigators discovered that a significant amount of the stolen tax refund money was transferred to a comparatively small number of shell companies incorporated in the State of Florida, the State of California, and elsewhere.

10. Investigators discovered that those shell companies conducted no legitimate business. The individuals listed in the companies' incorporation documents were themselves identity-theft victims, according to interviews and other information. Additionally, investigators found that several bank accounts opened in the names of the shell companies were likewise opened online using stolen PII.

11. Investigators' review of records related to the shell companies and corresponding bank accounts led to the identification of a previously-convicted cybercriminal and money launderer from Russia (hereinafter, Co-Conspirator 1). According to records and documents recovered from Co-Conspirator 1's electronic devices, Co-Conspirator 1 controlled and laundered funds through several of the shell companies described above.

12. Investigators also recovered from Co-Conspirator 1's electronic devices a series of text messages or "chats" between Co-Conspirator 1 and GIULIANI NITA, who used the moniker "juliensweiss."

13. In those chats, GIULIANI NITA and Co-Conspirator 1 discussed the manner and means of the fraud and money-laundering schemes under investigation, including: the submission of fraudulent U.S. tax returns by GIULIANI NITA's "partners;" their impersonation of U.S. taxpayers to create online financial accounts in the United States; GIULIANI NITA's creation of an automated computer script to transfer fraudulently obtained tax refunds to a particular shell company he controlled; and GIULIANI NITA's subsequent transfer of the fraud proceeds to shell company accounts at financial institutions in the United States and Hong Kong.

14. Additional evidence confirming GIULIANI NITA's identity, his aliases, his then-whereabouts, and his control of the U.S. and Hong Kong bank accounts described above, was seized from GIULIANI NITA's personal e-mail account, "giulonline at live dot com." This evidence includes identification documents bearing photographs of GIULIANI NITA. For example, in 2011, GIULIANI NITA used his personal e-mail account to send copies of his Romanian passport, Belgian identification card, and Belgian driver's license to a business involved in creating and registering companies in the United Kingdom and Hong Kong. In that e-mail communication, GIULIANI NITA identified himself as "Sergio." In 2019, GIULIANI NITA

used his personal e-mail account to send a copy of his Romanian passport, a bank statement, proof of payment, and a signed lease agreement, all in GIULIANI NITA's name, in connection with a rental property in Spain. Law enforcement also discovered two cryptocurrency accounts used by GIULIANI NITA to remit fraud proceeds to Co-Conspirator 1 on prior occasions in 2012. One of those accounts was opened by GIULIANI NITA in his own name. GIULIANI NITA listed his personal e-mail address, "giulonline at live dot com," as the contact e-mail address for the cryptocurrency account described above.

PROCEDURAL HISTORY OF THE CASE

The Charging Process

15. Under the federal law of the United States, a criminal prosecution is commenced when a grand jury files an Indictment. Institutionally, a grand jury, though an arm of the court, is an independent body composed of private citizens—not less than 16 and not more than 23 people—whom the U.S. District Court selects at random from the residents of the judicial district in which the court resides. The purpose of the grand jury is to review the evidence of crimes presented to it by U.S. law enforcement authorities. After independently reviewing this evidence, each member of the grand jury must determine whether there is sufficient evidence to believe that a crime has been committed and that a particular person committed that crime. If at least 12 grand jurors find that the evidence they have reviewed is sufficient to believe that a particular person committed the crime, the grand jury may return an Indictment. An Indictment is a formal written accusation that charges the particular person, now a defendant, with a crime, and identifies the specific laws that the defendant is accused of violating.

16. After a grand jury returns the Indictment, a warrant for the defendant's arrest may be issued at the direction of a United States District Judge or Magistrate Judge. Under United

States law, the arrest warrant is simply a document authorizing a law enforcement officer to take physical custody of a defendant and bring him to court to answer the charges contained in the Indictment. The type of detail on the face of an arrest warrant regarding the charges against a defendant can vary by district. The fact that an arrest warrant summarizes the outstanding charges in words, provides only some of the relevant statutory citations, or merely references the Indictment does not alter the validity of the arrest warrant to authorize a defendant's arrest on all of the charges contained in the corresponding Indictment. Under United States law, it is the Indictment, and not an arrest warrant, that controls the specific number and type of offenses with which the defendant is charged.

17. In addition to imprisonment and a criminal fine, United States law provides for the seizure and forfeiture of property of the defendant that constitutes the proceeds of fraud schemes. A criminal forfeiture may be alleged in an Indictment, along with substantive crimes, only if the grand jury finds enough credible evidence to believe that the property is forfeitable. Under United States law, asset forfeiture is not a substantive offense or an element of the crime, but is a required part of sentencing that the court must impose upon conviction for certain criminal offenses. A criminal forfeiture allegation in the Indictment simply provides the defendant with notice that the United States will seek to forfeit certain property, or a money judgment and substitute assets, if the defendant is convicted of the particular offense.

The Charges and Pertinent U.S. Law

18. On February 16, 2021, a grand jury sitting in the Southern District of Florida returned an Indictment charging GIULIANI NITA with the following federal criminal offenses in violation of the laws of the United States:

Count One: conspiracy to defraud the United States, in violation of Section 371 of Title 18 of the U.S. Code, which carries a maximum penalty of five years in prison;

Count Two: conspiracy to commit wire fraud, in violation of Section 1349 of Title 18 of the U.S. Code, which carries a maximum penalty of twenty years in prison; and

Count Three: conspiracy to commit money laundering, in violation of Section 1956(h) of Title 18 of the U.S. Code, which carries a maximum penalty of twenty years in prison.

19. This Indictment was filed with the U.S. District Court for the Southern District of Florida. It is the practice of the U.S. District Court for the Southern District of Florida to retain the original Indictment and file it with the records of the court. Therefore, I have obtained a copy of the Indictment from the clerk of the court and have attached it to this affidavit as **Exhibit 1**.

20. On February 16, 2021, based on the filing of the Indictment, the United States District Court for the Southern District of Florida issued a warrant for **GIULIANI NITA**'s arrest. The arrest warrant remains valid and executable to apprehend **GIULIANI NITA** on the charges set forth in the Indictment. It is the practice of the U.S. District Court for the Southern District of Florida to retain the original arrest warrant and file it with the records of the court. Therefore, I have obtained from the clerk of the court copies of the arrest warrant for **GIULIANI NITA** and have attached it to this affidavit as **Exhibit 2**. **GIULIANI NITA** has never appeared in court to answer to the charges against him.

21. The United States requests the extradition of **GIULIANI NITA** for all of the offenses contained in the Indictment. Each count of the Indictment charges a separate offense. Each offense is punishable under a statute that: was the duly enacted law of the United States at the time the offense was committed; was the duly enacted law of the United States at the time the Indictment was filed; and is currently in effect.

22. Each offense is a felony offense punishable under U.S. law by more than one year of imprisonment. I have attached copies of the pertinent sections of these statutes and the applicable penalty provisions to this affidavit as **Exhibit 3**.

23. I have also included, as part of **Exhibit 3**, the true and accurate text of Title 26, U.S. Code, Section § 6531(1), which is the statute of limitations for Count 1 of the Indictment. The statute of limitations requires that a defendant be formally charged within six years of the date on which the offense or offenses were committed. Once an Indictment has been filed in a federal district court, as with the charges against **GIULIANI NITA**, the statute of limitations is tolled and no longer runs. The reason for this is to prevent a criminal from escaping justice simply by fleeing the country and remaining a fugitive for a long period of time.

24. I have also included, as part of **Exhibit 3**, the true and accurate text of Title 18, U.S. Code, Section 3282, which is the statute of limitations for Counts 2 and 3 of the Indictment. The statute of limitations requires that a defendant be formally charged within five years of the date on which the offense or offenses were committed. Once an Indictment has been filed in a federal district court, as with the charges against **GIULIANI NITA**, the statute of limitations is tolled and no longer runs. The reason for this is to prevent a criminal from escaping justice simply by fleeing the country and remaining a fugitive for a long period of time.

25. I have reviewed the applicable statutes of limitations. Because the applicable statutes of limitations are, with respect to Count 1, six years, and with respect to Counts 2 and 3, five years, and the Indictment, which charges criminal violations beginning in or around August 2013, and continuing through in or around February 2016, with certain acts in furtherance of the violations occurring as late as February 27, 2016, was filed on February 16, 2021, **GIULIANI**

NITA was formally charged within the prescribed time periods. The prosecution of the charges in this case, therefore, is not barred by the statutes of limitations.

26. GIULIANI NITA has not been prosecuted or convicted for any of the offenses for which extradition is sought, nor has he been ordered to serve any sentence for any of the offenses that form the basis of this request.

Elements of Count One

27. Count One charges GIULIANI NITA with conspiracy to defraud the United States, in violation of Section 371 of Title 18 of the U.S. Code. To satisfy its burden of proof and convict GIULIANI NITA on this Count, the United States must establish that:

(a) two or more people in some way agreed to try to accomplish a shared and unlawful plan to defraud the United States;

(b) GIULIANI NITA knew the unlawful purpose of the plan and willfully joined in it;

(c) during the conspiracy, one of the conspirators knowingly engaged in at least one overt act described in the Indictment; and

(d) the overt act was knowingly committed at or about the time alleged and with the purpose of carrying out or accomplishing some object of the conspiracy.

The object of the conspiracy charged in Count 1 was to defraud the United States by impeding, impairing, obstructing, and defeating, through deceitful and dishonest means, the lawful governmental functions of the Internal Revenue Service in the ascertainment, computation, assessment, and collection of revenue, that is, income taxes.

28. Under United States law, a conspiracy is an agreement to commit one or more criminal offenses. The agreement on which the conspiracy is based does not need to be expressed in writing or in words but may simply be an implied understanding by two or more persons to do something illegal. Conspirators enter into a partnership for a criminal purpose in which each

member or participant becomes a partner or agent of every other member. A person may become a member of a conspiracy without full knowledge of all of the details of the unlawful scheme or the identities of all the other members of the conspiracy. If a person has an understanding of the unlawful nature of a plan and knowingly and willfully agrees to it, joining in the plan, he is guilty of conspiracy, even though he may play only a minor part. A conspirator can be held criminally responsible for all reasonably foreseeable actions undertaken by other conspirators in furtherance of the criminal partnership.

29. The crime of conspiracy is an independent offense, separate and distinct from the commission of any specific “substantive offense.” Consequently, a conspirator can be found guilty of the crime of conspiracy to commit an offense, even where the underlying substantive offense that was the purpose of the conspiracy is not completed.

Summary of the Evidence for Count One

30. The United States will meet the elements for Count One by showing that **GIULIANI NITA** and his co-conspirators (a) explicitly discussed their shared and unlawful plan to submit fraudulent tax returns to the IRS using stolen PII; (b) created shell companies and financial accounts, in U.S. taxpayers’ names, to receive and transfer fraudulently obtained tax refunds; (c) automated the process through which **GIULIANI NITA** received and transferred fraudulently obtained tax refunds; and (d) did in fact receive and transfer fraudulently obtained tax refunds.

31. At trial, the United States anticipates relying on the following evidence, among other evidence, to establish the elements required for Count One: (a) testimony from U.S. taxpayers whose identities were stolen in order to submit fraudulent tax returns to the IRS; (b) testimony from U.S. taxpayers whose identities were stolen in order to create shell companies and

financial accounts to receive and transfer fraudulently obtained tax refunds; (c) stolen identification documents and information recovered from Co-Conspirator 1's electronic devices; (d) corporate records recovered from Co-Conspirator 1's electronic devices; (e) corporate records naming U.S. taxpayers as the purported incorporators of shell companies used during the course of the scheme; (f) tax records showing the submission of fraudulent tax returns to the IRS from, among other places, the Southern District of Florida; (g) records showing the movement of monies from the IRS to bank and other accounts controlled by GIULIANI NITA and his co-conspirators; (h) text message communications between GIULIANI NITA and his co-conspirators; and (i) documents and other records, including evidence seized from GIULIANI NITA's personal e-mail account, establishing his identity and control of certain shell companies and associated bank accounts used to receive and transfer the proceeds of the scheme.

Elements of Count Two

32. Count Two charges GIULIANI NITA with conspiracy to commit wire fraud, in violation of Section 1349 of Title 18 of the U.S. Code. To satisfy its burden of proof and convict GIULIANI NITA on this Count, the United States must establish that:

- (a) two or more people, in some way or manner, agreed to try to accomplish a common and unlawful plan to commit wire fraud; and
- (b) GIULIANI NITA knew the unlawful purpose of the plan and willfully joined in it.

The object of the conspiracy charged in Count 2 was wire fraud, that is, to defraud, devise, and intend to devise a scheme and artifice to defraud, and to obtain money and property by means of materially false and fraudulent pretenses, representations, and promises, knowing that the pretenses, representations, and promises were false and fraudulent when made, and, for the purpose of executing such scheme and artifice, did knowingly transmit and cause to be transmitted, by

means of wire communication in interstate and foreign commerce, certain writings, signs, signals, pictures, and sounds.

Summary of the Evidence for Count Two

33. The United States will meet the elements for Count Two by showing that **GIULIANI NITA** and his co-conspirators (a) explicitly discussed their shared and unlawful plan to submit fraudulent tax returns, via electronic means, to the IRS using stolen PII; (b) created shell companies and financial accounts, via electronic means, in U.S. taxpayers' names, to receive and transfer fraudulently obtained tax refunds; (c) automated the process through which **GIULIANI NITA** received and transferred fraudulently obtained tax refunds; and (d) did in fact receive and transfer, through electronic and other means, fraudulently obtained tax refunds.

34. At trial, the United States anticipates relying on the following evidence, among other evidence, to establish the elements required for Count Two: (a) testimony from U.S. taxpayers whose identities were stolen in order to submit fraudulent tax returns to the IRS; (b) testimony from U.S. taxpayers whose identities were stolen in order to create shell companies and financial accounts to receive and transfer fraudulently obtained tax refunds; (c) stolen identification documents and information recovered from Co-Conspirator 1's electronic devices; (d) corporate records recovered from Co-Conspirator 1's electronic devices; (e) corporate records naming U.S. taxpayers as the purported incorporators of shell companies used during the course of the scheme; (f) tax records showing the submission of fraudulent tax returns to the IRS from, among other places, the Southern District of Florida; (g) records showing the movement of monies from the IRS to bank and other accounts controlled by **GIULIANI NITA** and his co-conspirators; (h) text message communications between **GIULIANI NITA** and his co-conspirators; and (i) documents and other records, including evidence seized from **GIULIANI NITA**'s personal e-mail

account, establishing his identity and control of certain shell companies and associated bank accounts used to receive and transfer the proceeds of the scheme.

Elements of Count Three

35. Count Three charges **GIULIANI NITA** with conspiracy to commit money laundering, in violation of Section 1956(h) of Title 18 of the U.S. Code. To satisfy its burden of proof and convict **GIULIANI NITA** on this Count, the United States must establish that:

(a) two or more people agreed to try to accomplish a common and unlawful plan to violate Title 18, U.S. Code, Section 1956; and

(b) **GIULIANI NITA** knew about the plan's unlawful purpose and voluntarily joined in it.

The objects of the conspiracy charged in Count 3 were:

(a) to knowingly conduct a financial transaction affecting interstate and foreign commerce, which financial transaction involved the proceeds of specified unlawful activity, knowing that the property involved in the financial transaction represented the proceeds of some form of unlawful activity, and knowing that the transaction was designed in whole and in part to conceal and disguise the nature, the location, the source, the ownership, and the control of the proceeds of specified unlawful activity; and

(b) to knowingly transport, transmit, and transfer a monetary instrument and funds from a place in the United States to and through a place outside the United States, knowing that the monetary instrument and funds involved in the transportation, transmission, and transfer represented the proceeds of some form of unlawful activity, and knowing that such transportation, transmission, and transfer was designed in whole and in part to conceal and disguise the nature, the location, the source, the ownership, and the control of the proceeds of specified unlawful activity.

It is further alleged that the specified unlawful activity is theft of government property, in violation of Title 18, U.S. Code, Section 641; and wire fraud, in violation of Title 18, U.S. Code, Section 1343.

Summary of the Evidence for Count Three

36. The United States will meet the elements for Count Three by showing that **GIULIANI NITA** and his co-conspirators (a) explicitly discussed their shared and unlawful plan to submit fraudulent tax returns, via electronic means, to the IRS using stolen PII; (b) created shell companies and financial accounts, in U.S. taxpayers' names, to conceal their receipt and transfer of fraudulently obtained tax refunds; (c) automated the process through which **GIULIANI NITA** received and transferred fraudulently obtained tax refunds; (d) did in fact receive and transfer, through electronic and other means, fraudulently obtained tax refunds; and (e) used U.S. and foreign bank accounts opened in the name of shell companies, including bank accounts in Hong Kong, to receive approximately \$6 million USD in fraud proceeds.

37. At trial, the United States anticipates relying on the following evidence, among other evidence, to establish the elements required for Count Three: (a) testimony from U.S. taxpayers whose identities were stolen in order to submit fraudulent tax returns to the IRS; (b) testimony from U.S. taxpayers whose identities were stolen in order to create shell companies and financial accounts to receive and transfer fraudulently obtained tax refunds; (c) stolen identification documents and information recovered from Co-Conspirator 1's electronic devices; (d) corporate records recovered from Co-Conspirator 1's electronic devices; (e) corporate records naming U.S. taxpayers as the purported incorporators of shell companies used during the course of the scheme; (f) tax records showing the submission of fraudulent tax returns to the IRS from, among other places, the Southern District of Florida; (e) records showing the movement of monies from the IRS to bank and other accounts controlled by **GIULIANI NITA** and his co-conspirators in Hong Kong and elsewhere; (f) text message communications between **GIULIANI NITA** and his co-conspirators; and (g) documents and other records, including evidence seized from

GIULIANI NITA's personal e-mail account, establishing his identity and control of certain U.S. and foreign shell companies and associated bank accounts used to receive and transfer the proceeds of the scheme.

GIULIANI NITA'S LOCATION

38. According to information received from Greek authorities, GIULIANI NITA was arrested on a Red Notice and is currently detained at a jail within Greece.

IDENTIFICATION INFORMATION FOR GIULIANI NITA

39. GIULIANI NITA is a citizen of Romania born on October 23, 1981 in Romania. He is a white male with blue eyes and black hair. Attached hereto as **Exhibit 4** are photographs of GIULIANI NITA, which were obtained from his personal e-mail account, "giulonline at live dot com."

SURRENDER OF PROPERTY

40. Pursuant to Article X of the 1931 U.S.-Greece Extradition Treaty, it is requested that any items relevant to the charged offenses and found in GIULIANI NITA's possession at the time of his arrest, including electronic devices such as cellular telephones, be delivered to the United States if he is found to be extraditable.

EXHIBITS

41. The following attachments support this request for the extradition of GIULIANI NITA:

- (a) **Exhibit 1** is a certified copy of the Indictment.
- (b) **Exhibit 2** is a certified copy of the arrest warrant against GIULIANI NITA.
- (c) **Exhibit 3** is a copy of the pertinent sections of the following statutes and,

where applicable, their penalties:

- (i) Title 18, U.S. Code, Section 371;
 - (ii) Title 18, U.S. Code, Section 1349;
 - (iii) Title 18, U.S. Code, Section 1343;
 - (iv) Title 18, U.S. Code, Section 1956(h);
 - (v) Title 18, U.S. Code, Section 1956(a)(1)(B)(i);
 - (vi) Title 18, U.S. Code, Section 1956(a)(2)(B)(i);
 - (vii) Title 18, U.S. Code, Section 641;
 - (viii) Title 26, U.S. Code, Section 6531(1); and
 - (ix) Title 18, U.S. Code, Section 3282.
- (d) **Exhibit 4** are copies of photographs of **GIULIANI NITA**.
- (e) **Exhibit 5** is the affidavit of IRS Criminal Investigation Division Special Agent Jason P. Failing.
- (f) **Exhibit 6** is the transcribed testimony from the grand jury proceedings in this case.²

GRAND JURY SECRECY

42. As set forth above, the United States is including grand jury testimony in support of its extradition request. The U.S. judicial system relies on the grand jury process as a means to conduct criminal investigations. Matters occurring before a grand jury and evidence produced by

² The transcript was redacted to protect the privacy of identity-theft victims and other third parties and to prevent the premature disclosure of Co-Conspirator 1's identity.

the grand jury process is subject to strict secrecy under U.S. law. Rule 6(e) of the Federal Rules of Criminal Procedure governs grand jury secrecy and appropriate disclosures of grand jury matters. The Rule authorizes, under limited circumstances, the disclosure to foreign authorities of matters occurring before a grand jury, including evidence produced through the use of the grand jury process, when such disclosure is necessary to assist U.S. authorities carry out their duties to enforce federal, criminal law. Rule 6(e) also provides that persons to whom information is disclosed also must guard the secrecy of the matters or evidence disclosed.

43. Further, Rule 6(e) requires notification to the relevant U.S. court whenever disclosures such as that in this case are made, so that the Court can exercise its authority as the supervisor of the grand jury investigative process. The Rule also requires prosecutors to certify to the court that the persons to whom grand jury matters were disclosed have been informed that they have confidentiality obligations regarding the contents of the disclosures.

44. Please be advised that I, the undersigned Assistant U.S. Attorney, will notify the relevant U.S. court that I have disclosed to the Hellenic Republic evidence or matters occurring before a federal grand jury sitting in the Southern District of Florida, which is investigating the conspiracy, wire fraud, and money laundering offenses described above. Further, I will certify to the court that I have communicated to the Hellenic Republic the confidentiality obligations of Rule 6(e).


45. As the recipient of grand jury information, I respectfully request that any official of the Hellenic Republic who receives this information not disclose this information except as necessary to assist me with my duty to enforce U.S. criminal laws. Please use this information only when working with me or another one of the U.S. officials assisting on this case.

CONCLUSION

46. I have thoroughly reviewed the government's evidence against **GIULIANI NITA** and attest that this evidence indicates that **GIULIANI NITA** is guilty of the offenses charged in the Indictment.

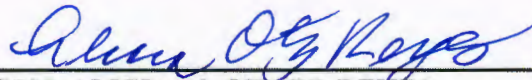
47. If Greek authorities or a Greek court believe that additional information is needed in support of this extradition request after the submission of this request, the United States (through the Department of Justice, Office of International Affairs) hereby requests, pursuant to the 1931 U.S.-Greece Extradition Treaty and the 2006 U.S.-Greece Extradition Protocol, that it be given notice of any perceived deficiencies immediately, and that the United States be given an opportunity to supplement its request for extradition within a reasonable time period.

Executed this 30th day of July 2021, at Miami, Florida, United States of America.



Christopher B. Browne
Assistant United States Attorney

Attested to by the applicant in accordance with the requirements of Fed.R.Crim.P. 4.1 by Face Time this 30th day of July 2021.



HON. ALICIA M. OTAZO-REYES
UNITED STATES MAGISTRATE JUDGE
SOUTHERN DISTRICT OF FLORIDA

Exhibit 1: Certified Indictment against SERGIO GIULIANI NITA Returned February 16, 2021

Feb 16, 2021
ANGELA E. NOBLE
CLERK U.S. DIST. CT.
S.D. OF FLA. - MIAMI

UNITED STATES DISTRICT COURT
SOUTHERN DISTRICT OF FLORIDA
21-20084-CR-SCOLA/GOODMAN
CASE NO. _____

18 U.S.C. § 371
18 U.S.C. § 1349
18 U.S.C. § 1956(h)
18 U.S.C. § 981(a)(1)(C)
18 U.S.C. § 982(a)(1)

UNITED STATES OF AMERICA

vs.

SERGIO GIULIANI NITA,
a/k/a "juliensweiss,"
a/k/a "giulonline,"

Defendant.

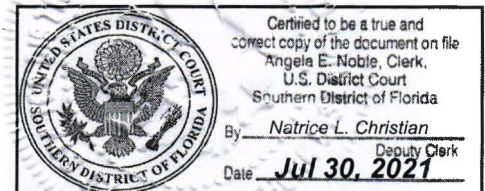
INDICTMENT

The Grand Jury charges that:

GENERAL ALLEGATIONS

At all times relevant to this Indictment:

1. Defendant **SERGIO GIULIANI NITA** was a Romanian national and part-time resident of Belgium.
2. The Internal Revenue Service ("IRS") was an agency of the United States Department of the Treasury responsible for administering the tax laws of the United States and collecting taxes owed to the United States.
3. The Get Transcript service was a service administered by the IRS, which allowed an individual taxpayer to request and obtain his or her IRS tax information, including tax return transcripts and wage and income information reported to the IRS for a specific tax year.



4. To access the Get Transcript service online, taxpayers provided personal identification information, including their name, social security number, date of birth, address, and taxpayer filing status. Taxpayers also provided an email address to which they had access.

5. A “prepaid debit card” was a card linked to an account at a financial institution, which could be used to receive electronic deposits, and could further be used to make purchases and withdraw funds from the account.

6. Taxpayers who filed their tax returns online could elect to receive their tax refund on a prepaid debit card issued by, among others, Green Dot—a financial services company.

7. Green Dot prepaid debit card accountholders had the option of using a third-party “Bill Pay” service, which allowed accountholders to (a) generate paper checks drawn on the prepaid debit card account and (b) mail the checks to third parties without paying postage.

8. PayPal, a financial services company, facilitated electronic payments between consumers and merchants who transacted business through the Internet and elsewhere.

9. An Internet Protocol (“IP”) address was a unique, numeric address assigned to computers connected to the Internet.

COUNT 1
Conspiracy to Defraud the United States
(18 U.S.C. § 371)

1. Paragraphs 1 through 9 of the General Allegations section of this Indictment are realleged and incorporated by reference as though fully set forth herein.

2. Beginning in or around August 2013, the exact date being unknown to the Grand Jury, and continuing through in or around February 2016, in Miami-Dade, Broward, Palm Beach, and Monroe Counties, in the Southern District of Florida and elsewhere, the defendant,

SERGIO GIULIANI NITA,
a/k/a “juliensweiss,”

a/k/a “giulonline,”

did willfully, that is, with the intent to further the object of the conspiracy, and knowingly, combine, conspire, confederate and agree with other persons known and unknown to the Grand Jury, to defraud the United States by impeding, impairing, obstructing, and defeating, through deceitful and dishonest means, the lawful governmental functions of the Internal Revenue Service in the ascertainment, computation, assessment, and collection of revenue, that is, income taxes.

PURPOSE AND OBJECT OF THE CONSPIRACY

3. It was the purpose and object of the conspiracy for **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators to unjustly enrich themselves by: creating false and fraudulent tax returns using stolen personal identification information; causing these false and fraudulent tax returns to be submitted to the IRS; and directing illicit tax refunds, to which they were not entitled, to be loaded onto prepaid debit cards and transferred to financial accounts they controlled.

MANNER AND MEANS OF THE CONSPIRACY

The manner and means by which **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators sought to accomplish the purpose and object of the conspiracy included, among others, the following:

4. **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators obtained the personal identification information, including names, dates of birth, social security numbers, and addresses, of other persons without their knowledge or authority.

5. In order to obtain these individuals’ tax information, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators accessed by wire transmission the IRS’s Get Transcript service.

6. **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators further used the personal identification information of these individuals to create prepaid debit card accounts at Green Dot.

7. **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators also used the personal identification information of other persons, without their knowledge or authority, to create sham corporations and corresponding corporate bank accounts at Bank of America, HSBC, and other financial institutions.

8. **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators filed and caused to be filed false and fraudulent federal income tax returns by wire transmission using the personal identification information of other persons and tax information accessed through the Get Transcript service, without their knowledge or authority.

9. **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators directed the IRS to deposit by wire transmission the anticipated illicit tax refunds into prepaid debit card accounts at Green Dot, which they had created using the personal identification information of other persons.

10. **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators subsequently directed the illicit tax refunds, through “Bill Pay” checks, “PayPal” electronic payments, and other means, from the Green Dot prepaid debit card accounts to other financial accounts under their control, including accounts opened in the names of sham corporations at Bank of America, HSBC, and other financial institutions.

OVERT ACTS

In furtherance of the conspiracy and to achieve the purpose and object thereof, at least one of the co-conspirators committed and caused to be committed, in the Southern District of Florida and elsewhere, at least one of the following overt acts, among others:

1. On or about August 9, 2013, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators incorporated, and caused to be incorporated, in the State of Florida, a sham corporation called FLV Mobile Solutions using victim D.J.’s stolen identification information.

2. On or about April 7, 2014, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators created, and caused to be created, in the name of “S.B.S.,” a prepaid debit card account at Green Dot ending in 6479 using S.B.S.’s stolen personal identification information.

3. On or about April 7, 2014, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators filed, and caused to be filed, with the IRS a false and fraudulent federal income tax return using victim S.B.S.’s stolen personal identification information.

4. On or about April 15, 2014, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators created, and caused to be created, in the name of “G.M.,” a prepaid debit card account at Green Dot ending in 6896 using G.M.’s stolen personal identification information.

5. On or about April 16, 2014, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators filed, and caused to be filed, with the IRS a false and fraudulent federal income tax return using victim G.M.’s stolen personal identification information.

6. On or about March 25, 2015, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators caused delivery of Check No. 15482795 to a sham corporation called FLV Mobile Solutions, which received mail at 2637 E Atlantic Blvd, Unit 26227, Pompano Beach, FL 33062-4939.

7. On or about March 25, 2015, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators caused delivery of Check No. 15482796 to a sham corporation called FLV Mobile Solutions, which received mail at 2637 E Atlantic Blvd, Unit 26227, Pompano Beach, FL 33062-4939.

8. On or about April 11, 2015, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators created, and caused to be created, in the name of “H.L.,” a prepaid debit card account at Green Dot ending in 9381 using H.L.’s stolen personal identification information.

9. On or about April 11, 2015, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators filed, and caused to be filed, with the IRS a false and fraudulent federal income tax return using victim H.L.'s stolen personal identification information.

10. On or about April 18, 2015, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators created, and caused to be created, in the name of "P.T.," a prepaid debit card account at Green Dot ending in 8590 using P.T.'s stolen personal identification information.

11. On or about April 18, 2015, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators filed, and caused to be filed, with the IRS a false and fraudulent federal income tax return using victim P.T.'s stolen personal identification information.

12. On or about April 28, 2015, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators caused delivery of Check No. 42640010 to a sham corporation called FLV Mobile Solutions, which received mail at 2637 E Atlantic Blvd, Unit 26227, Pompano Beach, FL 33062-4939.

13. On or about April 28, 2015, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators caused delivery of Check No. 42640011 to a sham corporation called FLV Mobile Solutions, which received mail at 2637 E Atlantic Blvd, Unit 26227, Pompano Beach, FL 33062-4939.

14. On or about January 21, 2016, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators created, and caused to be created, in the name of "T.K.," a prepaid debit card account at Green Dot ending in 7665 using T.K.'s stolen personal identification information.

15. On or about January 21, 2016, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators filed, and caused to be filed, with the IRS a false and fraudulent federal income tax return using victim T.K.'s stolen personal identification information.

16. On or about January 21, 2016, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators created, and caused to be created, in the name of "C.W.," a prepaid debit card account at Green Dot ending in 5735 using C.W.'s stolen personal identification information.

17. On or about January 21, 2016, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators filed, and caused to be filed, with the IRS a false and fraudulent federal income tax return using victim C.W.'s stolen personal identification information.

18. On or about January 31, 2016, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators created, and caused to be created, in the name of "S.R.," a prepaid debit card account at Green Dot ending in 6432 using S.R.'s stolen personal identification information.

19. On or about February 10, 2016, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators filed, and caused to be filed, with the IRS a false and fraudulent federal income tax return using victim S.R.'s stolen personal identification information.

20. On or about February 10, 2016, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators created, and caused to be created, in the name of "R.W.," a prepaid debit card account at Green Dot ending in 4615 using R.W.'s stolen personal identification information.

21. On or about February 10, 2016, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators filed, and caused to be filed, with the IRS a false and fraudulent federal income tax return using victim R.W.'s stolen personal identification information.

22. On or about February 17, 2016, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators caused a wire transfer in the approximate amount of \$17,979 from a Bank of America account ending in x2753, opened in the name of a sham corporation called KH Multi Services LLC, to an HSBC bank account ending in x7838, opened in the name of a sham corporation called Dawis Multi Service LTD.

23. On or about February 23, 2016, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators caused a wire transfer in the approximate amount of \$19,988 from a Bank of America account ending in x2753, opened in the name of a sham corporation called KH Multi Services LLC, to an HSBC bank account ending in x7838, opened in the name of a sham corporation called Dawis Multi Service LTD.

24. On or about February 27, 2016, **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators caused a wire transfer in the approximate amount of \$13,979 from a Bank of America account ending in x2753, opened in the name of a sham corporation called KH Multi Services LLC, to an HSBC bank account ending in x7838, opened in the name of a sham corporation called Dawis Multi Service LTD.

All in violation of Title 18, United States Code, Section 371.

COUNT 2
Conspiracy to Commit Wire Fraud
(18 U.S.C. § 1349)

1. Paragraphs 1 through 9 of the General Allegations section of this Indictment are realleged and incorporated by reference as though fully set forth herein.

2. Beginning in or around August 2013, the exact date being unknown to the Grand Jury, and continuing through in or around February 2016, in Miami-Dade, Broward, Palm Beach, and Monroe Counties, in the Southern District of Florida and elsewhere, the defendant,

SERGIO GIULIANI NITA,
a/k/a “juliensweiss,”
a/k/a “giulonline,”

did willfully, that is, with the intent to further the object of the conspiracy, and knowingly combine, conspire, confederate, and agree with other persons known and unknown to the Grand Jury, to knowingly, and with intent to defraud, devise, and intend to devise a scheme and artifice to defraud,

and to obtain money and property by means of materially false and fraudulent pretenses, representations, and promises, knowing that the pretenses, representations, and promises were false and fraudulent when made, and, for the purpose of executing such scheme and artifice, did knowingly transmit and cause to be transmitted, by means of wire communication in interstate and foreign commerce, certain writings, signs, signals, pictures, and sounds, in violation of Title 18, United States Code, Section 1343.

PURPOSE AND OBJECT OF THE CONSPIRACY

3. It was the purpose and object of the conspiracy for **SERGIO GIULIANI NITA** and his co-conspirators to unjustly enrich themselves by: creating false and fraudulent tax returns using stolen personal identification information; causing these false fraudulent tax returns to be submitted to the IRS; and directing anticipated illicit tax refunds, to which they were not entitled, to be loaded onto prepaid debit cards and deposited into financial accounts they controlled.

MANNER AND MEANS OF THE CONSPIRACY

The Manner and Means section of Count 1 of this Indictment is re-alleged and incorporated by reference as though fully set forth herein as the description of the manner and means by which the defendant and his co-conspirators sought to accomplish the object and purpose of the conspiracy.

All in violation of Title 18, United States Code, Section 1349.

COUNT 3
Conspiracy to Commit Money Laundering
(18 U.S.C. § 1956(h))

1. Paragraphs 1 through 9 of the General Allegations section of this Indictment are realleged and incorporated by reference as though fully set forth herein.

2. Beginning in or around August 2013, the exact date being unknown to the Grand Jury, and continuing through in or around February 2016, in Miami-Dade, Broward, Palm Beach, and Monroe Counties, in the Southern District of Florida and elsewhere, the defendant,

**SERGIO GIULIANI NITA,
a/k/a "juliensweiss,"
a/k/a "giulonline,"**

did willfully, that is, with the intent to further the objects of the conspiracy, and knowingly, combine, conspire, confederate, and agree with other persons known and unknown to the Grand Jury, to commit offenses defined in Title 18, United States Code, Section 1956, that is, to:

(a) knowingly conduct a financial transaction affecting interstate and foreign commerce, which financial transaction involved the proceeds of specified unlawful activity, knowing that the property involved in the financial transaction represented the proceeds of some form of unlawful activity, and knowing that the transaction was designed in whole and in part to conceal and disguise the nature, the location, the source, the ownership, and the control of the proceeds of specified unlawful activity, in violation of Title 18, United States Code, Section 1956(a)(1)(B)(i); and

(b) knowingly transport, transmit, and transfer a monetary instrument and funds from a place in the United States to and through a place outside the United States, knowing that the monetary instrument and funds involved in the transportation, transmission, and transfer represented the proceeds of some form of unlawful activity, and knowing that such transportation, transmission, and transfer was designed in whole and in part to conceal and disguise the nature, the location, the source, the ownership, and the control of the proceeds of specified unlawful activity, in violation of Title 18, United States Code, Section 1956(a)(2)(B)(i).

It is further alleged that the specified unlawful activity is theft of government property, in violation of Title 18, United States Code, Section 641; and wire fraud, in violation of Title 18, United States Code, Section 1343.

All in violation of Title 18, United States Code, Section 1956(h).

FORFEITURE
(18 U.S.C. § 981(a)(1)(C))
(18 U.S.C. § 982(a)(1))

1. The allegations of this Indictment are realleged and incorporated by reference as though fully set forth herein for the purpose of alleging forfeiture to the United States of certain property in which the defendant, **SERGIO GIULIANI NITA**, has an interest.

2. Upon conviction of a violation of Title 18, United States Code, Section 1349, as alleged in this Indictment, the defendant shall forfeit to the United States any property real or personal, which constitutes or is derived from proceeds traceable to such violation pursuant to Title 18, United States Code, Section 981(a)(1)(C).

3. Upon conviction of a violation of Title 18, United States Code, Section 1956, as alleged in this Indictment, the defendant shall forfeit to the United States any property, real or personal, involved in such violation, or any property traceable to such property, pursuant to Title 18, United States Code, Section 982(a)(1).

3. If any property subject to forfeiture, as a result of any act or omission of the defendant,

- (a) cannot be located upon the exercise of due diligence,
- (b) has been transferred or sold to, or deposited with, a third party,
- (c) has been placed beyond the jurisdiction of the Court,
- (d) has been substantially diminished in value, or

(e) has been commingled with other property which cannot be divided without difficulty,

the United States shall be entitled to forfeiture of substitute property under the provisions of Title 21, United States Code, Section 853(p).

All pursuant to Title 18, United States Code, Sections 981(a)(1)(C) and 982(a)(1), and the procedures set forth at Title 21, United States Code, Section 853, as incorporated by Title 28, United States Code Section, 2461(c) and Title 18, United States Code, Section 982(b)(1).

A TRUE BILL

FOR THE PERSON


For ARIANA FAJARDO ORSHAN
UNITED STATES ATTORNEY


CHRISTOPHER B. BROWNE
ASSISTANT UNITED STATES ATTORNEY

UNITED STATES DISTRICT COURT
SOUTHERN DISTRICT OF FLORIDA

UNITED STATES OF AMERICA

CASE NO. _____

v.

SERGIO GIULIANI NITA,
a/k/a "julienweiss,"
a/k/a "giulonline,"

CERTIFICATE OF TRIAL ATTORNEY*

Superseding Case Information:

_____ Defendant. _____

Court Division: (Select One)
 Miami Key West
 FTL WPB FTP

New defendant(s) Yes No
Number of new defendants _____
Total number of counts _____

- I have carefully considered the allegations of the indictment, the number of defendants, the number of probable witnesses and the legal complexities of the Indictment/Information attached hereto.
- I am aware that the information supplied on this statement will be relied upon by the Judges of this Court in setting their calendars and scheduling criminal trials under the mandate of the Speedy Trial Act, Title 28 U.S.C. Section 3161.
- Interpreter: (Yes or No) Yes
List language and/or dialect Romanian/Russian
- This case will take 15 days for the parties to try.
- Please check appropriate category and type of offense listed below:

(Check only one)

(Check only one)

- I 0 to 5 days _____
- II 6 to 10 days _____
- III 11 to 20 days
- IV 21 to 60 days _____
- V 61 days and over _____

- Petty _____
- Minor _____
- Misdem. _____
- Felony

6. Has this case previously been filed in this District Court? (Yes or No) No

If yes: Judge

Case No. _____

(Attach copy of dispositive order)

Has a complaint been filed in this matter? (Yes or No) No

If yes: Magistrate Case No. _____

Related miscellaneous numbers: _____

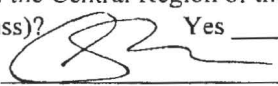
Defendant(s) in federal custody as of _____

Defendant(s) in state custody as of _____

Rule 20 from the District of _____

Is this a potential death penalty case? (Yes or No) No

- Does this case originate from a matter pending in the Central Region of the U.S. Attorney's Office prior to August 9, 2013 (Mag. Judge Alicia O. Valle)? Yes No
- Does this case originate from a matter pending in the Northern Region of the U.S. Attorney's Office prior to August 8, 2014 (Mag. Judge Shaniek Maynard)? Yes No
- Does this case originate from a matter pending in the Central Region of the U.S. Attorney's Office prior to October 3, 2019 (Mag. Judge Jared Strauss)? Yes No


CHRISTOPHER B. BROWNE
ASSISTANT UNITED STATES ATTORNEY

*Penalty Sheet(s) attached

FL Bar No. 91337

REV 6/5/2020

UNITED STATES DISTRICT COURT
SOUTHERN DISTRICT OF FLORIDA

PENALTY SHEET

Defendant's Name: SERGIO GIULIANI NITA

Case No: _____

Count #: 1

Conspiracy to Defraud the United States

Title 18, United States Code, Section 371

*Max. Penalty: Five (5) years' imprisonment

Count #: 2

Conspiracy to Commit Wire Fraud

Title 18, United States Code, Section 1349

*Max. Penalty: Twenty (20) years' imprisonment

Count #: 3

Conspiracy to Commit Money Laundering

Title 18, United States Code, Section 1956(h)

*Max. Penalty: Twenty (20) years' imprisonment

***Refers only to possible term of incarceration, does not include possible fines, restitution, special assessments, parole terms, or forfeitures that may be applicable.**

Exhibit 2: Certified Warrant for the Arrest of SERGIO GIULIANI NITA Signed February 16, 2021

UNITED STATES DISTRICT COURT

for the

Southern District of Florida

United States of America)

v.)

SERGIO GIULIANI NITA,)
a/k/a "julienweiss," a/k/a "giulonline,")

Defendant.)

Case No.

21-20084-CR-SCOLA/GOODMAN

ARREST WARRANT

To: Any authorized law enforcement officer

YOU ARE COMMANDED to arrest and bring before a United States magistrate judge without unnecessary delay

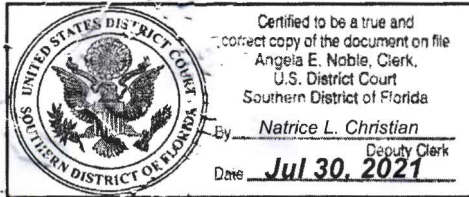
(name of person to be arrested) SERGIO GIULIANI NITA

who is accused of an offense or violation based on the following document filed with the court:

- Indictment, Superseding Indictment, Information, Superseding Information, Complaint, Probation Violation Petition, Supervised Release Violation Petition, Violation Notice, Order of the Court

This offense is briefly described as follows:

Conspiracy to Conspiracy to Defraud the United States, in violation of Title 18, United States Code, Section 371; Conspiracy to Commit Wire Fraud, in violation of Title 18, United States Code, Section 1349; and Conspiracy to Commit Money Laundering, in violation of Title 18, United States Code, Section 1956(h).



Date:

2/16/21

Issuing officer's signature

Angela E. Noble, Clerk of Court / Court Administrator

City and state: Miami, Florida

Angela E. Noble, Clerk of Court / Court Administrator

Printed name and title

Return

This warrant was received on (date) _____, and the person was arrested on (date) _____ at (city and state) _____.

Date:

Arresting officer's signature

Printed name and title

This second page contains personal identifiers provided for law-enforcement use only and therefore should not be filed in court with the executed warrant unless under seal.

(Not for Public Disclosure)

Name of defendant/offender: SERGIO GIULIANI NITA

Known aliases: a/k/a "juliensweiss," a/k/a "giulonline"

Last known residence: Calle de Amaniel 36 piso 3 puerta 7 Madrid 28015 Spain;

Prior addresses to which defendant/offender may still have ties: Mar Baltico Numero 44 Planta 2 Puerta 1 03183 Alicante;
and Rue Vignoul 28 Liege, 4030 Belgium

Last known employment: _____

Last known telephone numbers: 40746461576; 40743461576; 34652119011; 40756593160; and 3249154699

Place of birth: Romania

Date of birth: 10/23/1981

Social Security number: _____

Height: _____ Weight: _____

Sex: Male Race: _____

Hair: _____ Eyes: _____

Scars, tattoos, other distinguishing marks: _____

History of violence, weapons, drug use: _____

Known family, friends, and other associates (name, relation, address, phone number): _____

FBI number: _____

Complete description of auto: _____

Investigative agency and address: IRS

Name and telephone numbers (office and cell) of pretrial services or probation officer (if applicable): _____

Date of last contact with pretrial services or probation officer (if applicable): _____

Exhibit 3: Applicable Sections of Relevant Statutes

18 U.S. Code § 371. Conspiracy to commit offense or to defraud United States

If two or more persons conspire either to commit any offense against the United States, or to defraud the United States, or any agency thereof in any manner or for any purpose, and one or more of such persons do any act to effect the object of the conspiracy, each shall be fined under this title or imprisoned not more than five years, or both.

....

18 U.S. Code § 1349. Attempt and conspiracy

Any person who attempts or conspires to commit any offense under this chapter shall be subject to the same penalties as those prescribed for the offense, the commission of which was the object of the attempt or conspiracy.

18 U.S. Code § 1343. Fraud by wire, radio, or television

Whoever, having devised or intending to devise any scheme or artifice to defraud, or for obtaining money or property by means of false or fraudulent pretenses, representations, or promises, transmits or causes to be transmitted by means of wire, radio, or television communication in interstate or foreign commerce, any writings, signs, signals, pictures, or sounds for the purpose of executing such scheme or artifice, shall be fined under this title or imprisoned not more than 20 years, or both. If the violation occurs in relation to, or involving any benefit authorized, transported, transmitted, transferred, disbursed, or paid in connection with, a presidentially declared major disaster or emergency (as those terms are defined in section 102 of the Robert T. Stafford Disaster Relief and Emergency Assistance Act (42 U.S.C. 5122)), or affects a financial institution, such person shall be fined not more than \$1,000,000 or imprisoned not more than 30 years, or both.

18 U.S. Code § 1956(h). Laundering of monetary instruments

(h) Any person who conspires to commit any offense defined in this section or section 1957 shall be subject to the same penalties as those prescribed for the offense the commission of which was the object of the conspiracy.

18 U.S. Code § 1956(a)(1)(B)(i). Laundering of monetary instruments

(a)(1) Whoever, knowing that the property involved in a financial transaction represents the proceeds of some form of unlawful activity, conducts or attempts to conduct such a financial transaction which in fact involves the proceeds of specified unlawful activity--

....

(B) knowing that the transaction is designed in whole or in part--

(i) to conceal or disguise the nature, the location, the source, the ownership, or the control of the proceeds of specified unlawful activity; or

....

shall be sentenced to a fine of not more than \$500,000 or twice the value of the property involved in the transaction, whichever is greater, or imprisonment for not more than twenty years, or both. For purposes of this paragraph, a financial transaction shall be considered to be one involving the proceeds of specified unlawful activity if it is part of a set of parallel or dependent transactions, any one of which involves the proceeds of specified unlawful activity, and all of which are part of a single plan or arrangement.

18 U.S. Code § 1956(a)(2)(B)(i). Laundering of monetary instruments

(2) Whoever transports, transmits, or transfers, or attempts to transport, transmit, or transfer a monetary instrument or funds from a place in the United States to or through a place outside the United States or to a place in the United States from or through a place outside the United States

....

(B) knowing that the monetary instrument or funds involved in the transportation, transmission, or transfer represent the proceeds of some form of unlawful activity and knowing that such transportation, transmission, or transfer is designed in whole or in part--

(i) to conceal or disguise the nature, the location, the source, the ownership, or the control of the proceeds of specified unlawful activity

....

shall be sentenced to a fine of not more than \$500,000 or twice the value of the monetary instrument or funds involved in the transportation, transmission, or transfer, whichever is greater, or imprisonment for not more than twenty years, or both. For the purpose of the offense described in subparagraph (B), the defendant's knowledge may be established by proof that a law enforcement officer represented the matter specified in subparagraph (B) as true, and the defendant's subsequent statements or actions indicate that the defendant believed such representations to be true.

18 U.S. Code § 641. Public money, property or records

Whoever embezzles, steals, purloins, or knowingly converts to his use or the use of another, or without authority, sells, conveys or disposes of any record, voucher, money, or thing of value of the United States or of any department or agency thereof, or any property made or being made under contract for the United States or any department or agency thereof; or

Whoever receives, conceals, or retains the same with intent to convert it to his use or gain, knowing it to have been embezzled, stolen, purloined or converted--

Shall be fined under this title or imprisoned not more than ten years, or both; but if the value of such property in the aggregate, combining amounts from all the counts for which the defendant is convicted in a single case, does not exceed the sum of \$1,000, he shall be fined under this title or imprisoned not more than one year, or both.

The word "value" means face, par, or market value, or cost price, either wholesale or retail, whichever is greater.

26 U.S. Code, Section 6531(1). Periods of limitation on criminal prosecutions

No person shall be prosecuted, tried, or punished for any of the various offenses arising under the internal revenue laws unless the indictment is found or the information instituted within 3 years next after the commission of the offense, except that the period of limitation shall be 6 years—

(1) for offenses involving the defrauding or attempting to defraud the United States or any agency thereof, whether by conspiracy or not, and in any manner;

....

18 U.S. Code, Section 3282. Offenses not capital

(a) In general.--Except as otherwise expressly provided by law, no person shall be prosecuted, tried, or punished for any offense, not capital, unless the indictment is found or the information is instituted within five years next after such offense shall have been committed.

....

Exhibit 4: Photographs of SERGIO GIULIANI NITA



Exhibit 5: Affidavit of Special Agent Jason P. Failing

UNITED STATES DISTRICT COURT
SOUTHERN DISTRICT OF FLORIDA

CASE NO. 21-20084-CR-SCOLA/GOODMAN

UNITED STATES OF AMERICA

vs.

SERGIO GIULIANI NITA,
a/k/a "juliensweiss,"
a/k/a "giulonline,"

Defendant.

AFFIDAVIT IN SUPPORT OF REQUEST FOR EXTRADITION OF
SERGIO GIULIANI NITA

I, Jason P. Failing, being duly sworn, depose and state:

1. I am a Special Agent with the Internal Revenue Service Criminal Investigation ("IRS-CI"). The Internal Revenue Service ("IRS") administers and enforces the United States federal tax laws. As an IRS-CI Special Agent, I am responsible for investigating violations of U.S. federal criminal law, including violations relating to wire fraud, money laundering, and conspiracy. Currently, I am assigned to the IRS-CI Cyber Crimes Unit based in Washington, D.C. I have received training and gained experience in interviewing techniques, arrest procedures, search warrant applications, the execution of searches and seizures, and various other criminal laws and procedures.

2. I make this affidavit in support of the request of the United States of America to the Hellenic Republic for the extradition of **SERGIO GIULIANI NITA**, also known as "juliensweiss," also known as "giulonline" (hereinafter, **GIULIANI NITA**).

3. In the course of my duties, I have become familiar with the evidence and the charges against **GIULIANI NITA**. During the course of the investigation, I have, among other things, conducted interviews, reviewed law enforcement reports, and analyzed computer, Internet, telephone, business, and bank records, which provided information concerning the criminal conduct of **GIULIANI NITA** and his co-conspirators.

4. Below, I have summarized the evidence establishing each of the three counts in the Indictment charging **GIULIANI NITA**.

FACTS OF THE CASE

Overview

5. Since 2015, U.S. law enforcement agencies, led by IRS-CI, have been investigating a sophisticated, large-scale stolen identity tax refund fraud scheme. This scheme, which involved a coordinated attack on an IRS computer system, utilized various money laundering networks that were previously established and operating before this particular scheme occurred.

6. The investigation revealed that between approximately August 2013 and February 2016, **GIULIANI NITA** partnered with other cybercriminals to: steal U.S. taxpayers' identities; file tax returns in U.S. taxpayers' names using their stolen personal identification information ("PII"); and launder the fraudulently obtained tax refunds. To that end, **GIULIANI NITA** and his associates, including Co-Conspirator 1—a previously convicted cybercriminal—created a number of shell companies and financial accounts in the names of identity-theft victims, then used those companies and accounts to receive and transfer stolen tax refund monies.

IRS Data Breach

7. The IRS provides an online service called "Get Transcript," which enables taxpayers to access their own tax data over the Internet. A taxpayer who wishes to obtain online

access to their tax data must create an account on IRS's website. To create the account, the taxpayer must first provide certain personal information, including the taxpayer's name and email address. The IRS then sends a confirmation code to the email address provided. The taxpayer must retrieve that code, enter the code on the IRS website, and successfully complete additional identity authentication steps in order to complete the account setup process. The additional identity verification steps include providing additional PII, such as date of birth and Social Security number, and correctly answering certain questions which are based on the taxpayer's credit history. Once the account is created, the taxpayer can access his or her tax data for the preceding four years.

8. On or about May 14, 2015, IRS personnel noticed that certain IRS mail servers had "queued" approximately 27,000 emails. Emails normally become queued when there are too many scheduled to be sent simultaneously or if the domain server for which the emails are destined is not active or does not exist. The long queue triggered a system alert requiring review by the IRS's Computer Security Incident Response Center ("CSIRC"), which is responsible for investigating unusual activity on the IRS's computer network. CSIRC personnel found that the approximately 27,000 emails all originated from `irs.online.services@irs.gov`, which is the IRS email account that sends automatically generated confirmation codes to taxpayers who are attempting to create user accounts for the Get Transcript service described above.

9. Investigators discovered that between on or about January 1, 2015, and on or about May 14, 2015, there were more than 224,000 suspicious attempts to obtain a confirmation code from the IRS in order to ultimately obtain access to the Get Transcript service. Investigators discovered that these 224,000 attempts to create IRS accounts originated from a relatively small number of obscure email domains such as "flurred.com"—a highly unusual pattern that ultimately revealed a fraudulent scheme to steal taxpayer records. Of the approximately 224,000 attempts,

approximately 113,000 were successful; that is, approximately 113,000 Get Transcript accounts were created, which enabled the account creators to steal U.S. taxpayer information.

10. Since discovering these account takeovers, the IRS has identified approximately 17,000 suspicious tax returns for tax year 2014. All of these returns are believed to be fraudulent because they were filed (a) in the names of taxpayers for whom Get Transcript accounts were created from one of the small number of obscure email domains discussed above and (b) after the suspicious Get Transcript accounts were created. In total, the perpetrators of the above-described scheme fraudulently claimed IRS tax refunds totaling over \$50 million USD.

Tracing of Fraudulently Obtained Tax Refunds

11. Of the approximately 17,000 suspicious tax returns, approximately 7,700 filers provided directions to the IRS to send tax refunds, totaling approximately \$25 million USD, to Green Dot, a company that provides financial services, including pre-paid debit cards and corresponding online financial accounts. Of that approximately \$25 million USD, approximately \$4 million USD was successfully deposited into Green Dot accounts. Subsequently, as described in the table below, that money was sent to the following eight shell companies via Green Dot’s “Bill Pay” function, which allows Green Dot account holders to generate and mail paper checks to vendors in any amount up to \$1,500 USD:

| Company Name | Bill Pay Checks Received/Issued |
|-----------------------------|---------------------------------|
| FLV Mobile Solutions LLC | \$1,887,675.00 USD |
| Supra Auto Services LLC | \$1,380,617.00 USD |
| JT Digital Doctors LLC | \$881,485.00 USD |
| TJ Electronic Supplies LLC | \$218,589.00 USD |
| DJ Digital Experts LLC | \$115,357.00 USD |
| Fresco Web Design LLC | \$98,905.00 USD |
| Joslin Home Improvement LLC | \$98,192.00 USD |
| SCT Mechanics LLC | \$81,854.00 USD |
| Total: | \$4,762,674.00 USD |

12. The paper Bill Pay checks mailed to the above-listed eight shell companies were sent to various mailbox addresses located throughout the country, including in the Southern District of Florida, within the State of Florida. Specifically, the checks were mailed to mailbox addresses controlled by a company called Mailbox Forwarding, an entity which provides customers with mailing addresses and various mailbox-related services. One of the services Mailbox Forwarding offers is to receive and scan pieces of mail on behalf of its customers. The scanned images are then uploaded to an online platform and made available to customers. Customers can also request that Mailbox Forwarding deposit any checks received by mail directly into a bank account of their choosing. Based on records provided by Green Dot and Fiserv—the company that partners with Green Dot to provide the “Bill Pay” service—the checks used to further transfer the fraudulently obtained tax refunds were delivered to Mailbox Forwarding and subsequently deposited into shell company bank accounts controlled by GIULIANI NITA and his co-conspirators. A description of the eight shell companies and their corresponding bank accounts follows:

- a. FLV Mobile Solutions LLC was registered with the Florida Department of State on or about August 12, 2013 at address 2000 Ponce De Leon Blvd., Suite 600-37, Coral Gables, Florida 33134 with D.J. listed as the managing member. Bank of America account x2115 in the name of FLV Mobile Solutions LLC and account holder D.J. was opened on or about September 11, 2013. According to Bank of America records, this account received approximately 1,882 Bill Pay checks totaling approximately \$1,887,675 USD during the time period on or about January 22, 2015, through on or about May 19, 2015.
- b. Supra Auto Services LLC was registered with the Florida Department of State on

July 23, 2013 at address 75 North Woodward Ave. #82871, Tallahassee, Florida 32313 with F.J. listed as the managing member. Bank of America account x7555 in the name of Supra Auto Services LLC and account holder F.J. was opened on or about July 31, 2013. According to Bank of America records, this account received approximately 1,380 Bill Pay checks totaling approximately \$1,380,617 USD during the time period on or about January 15, 2015, through on or about May 15, 2015.

- c. Bank of America account x0164 in the name of JT Digital Doctors LLC and account holder T.J. was opened on or about July 22, 2014. According to Green Dot and Fiserv records this company was issued approximately 752 Bill Pay checks totaling approximately \$881,485 USD during the time period on or about February 23, 2015, through on or about May 15, 2015.
- d. TJ Electronic Supplies LLC was registered with the New York Department of State on November 25, 2013 at address 187 Wolf Road, Suite 101, Albany, New York 12205 by Business Filings Incorporated. Bank of America account x7125 in the name of TJ Electronics Supplies LLC and account holder T.J. was opened on or about May 12, 2014. According to Green Dot and Fiserv records this company was issued approximately 186 Bill Pay checks totaling approximately \$218,589 USD during the time period on or about March 12, 2015, through on or about May 12, 2015.
- e. Bank of America account x7337 in the name of DJ Digital Experts LLC and account holder D.J. was opened on or about December 15, 2014. According to Green Dot and Fiserv data this company was issued approximately 96 Bill Pay

checks totaling approximately \$115,357 USD during the time period on or about March 24, 2015, through on or about May 12, 2015.

- f. Fresco Web Design LLC was registered with the Florida Department of State on or about July 31, 2013, at address 123 Southeast 3rd Ave., Suite 400, Miami, Florida 33131 with F.J. listed as the managing member. Bank of America account x2063 in the name of Fresco Web Design LLC and account holder F.J. were opened on or about February 23, 2015. According to Green Dot and Fiserv records this company was issued approximately 84 Bill Pay checks totaling approximately \$98,905 USD during the time period on or about March 20, 2015, through on or about May 12, 2015.
- g. Joslin Home Improvement LLC was registered with the Florida Department of State on or about July 24, 2013 at address 2637 East Atlantic Blvd. #26245, Pompano Beach, Florida 33062 and listed R.J. as the managing member. Bank of America account x4472 in the name of Joslin Home Improvement LLC and account holder R.J. was opened on or about February 17, 2015. According to Green Dot and Fiserv records this company was issued approximately 84 Bill Pay checks totaling approximately \$98,192 USD during the time period on or about March 25, 2015, through on or about May 12, 2015.
- h. SCT Mechanics LLC was registered with the Florida Department of State on or about September 3, 2013 at address 23150 Fashion Dr., Suite 232, Estero, Florida 33928 and listed S.K. as the managing member. Bank of America account x0812 in the name of SCT Mechanics LLC and account holder D.S.K. was opened on or about September 11, 2013. According to Bank of America data this account

received approximately 50 Bill Pay checks totaling approximately \$81,854 USD during the time period on or about March 4, 2015, through on or about March 13, 2015.

13. From the population of approximately 17,000 suspicious tax filings referenced above, U.S. law enforcement officers interviewed approximately 100 taxpayers. These interviewees confirmed that they were victims of identity theft and that they had not filed the suspicious tax returns received by the IRS and which resulted in refund monies being sent to Green Dot accounts opened in the victims' names.

14. Additionally, interviews with the purported incorporators, officers, and bank account holders of and for the eight shell companies identified above, including D.J., F.J., and S.K., revealed that those persons were not involved in the creation of the shell companies or the corresponding bank accounts. U.S. law enforcement officers later confirmed, based on their discovery of stolen identification documents on Co-Conspirator 1's electronic devices, that these purported incorporators were themselves victims of identity theft.

15. According to Bank of America records, at least two of the eight previously listed shell companies, FLV Mobile Solutions LLC and Supra Auto Services LLC, transferred large sums of money to Latvian bank accounts tied to Co-Conspirator 1, who is described further below, and a member of his family. For example,

- a. FLV Mobile Solutions LLC sent approximately twenty-two wire transfers totaling approximately \$1,684,040 USD from Bank of America account x2115 to Regional Investment Bank account x8500 in Latvia in the name of Norvale Universal LLP during the time period on or about February 18, 2015, through on or about May 18, 2015.

- b. Supra Auto Services LLC sent approximately ten wire transfers totaling approximately \$621,357 USD from Bank of America account x7555 to Regional Investment Bank account x4460 in Latvia in the name of Delbrand Merchants Corp during the time period from on or about February 25, 2015, through on or about May 1, 2015.

- c. According to Bank of America records, account x5153 in the name of name V Auto Group LLC was opened in the names of Co-Conspirator 1 and Co-Conspirator 2 (a member of Co-Conspirator 1's immediate family). Bank of America account x5153 was opened on or about August 20, 2008. This account received numerous international wire transfers from Norvale Universal LLP and Delbrand Merchants Corp, which maintained the Latvian bank accounts described in the preceding two paragraphs. Account x5153 in the name of V Auto Group LLC received approximately seven wire transfers totaling approximately \$1,248,085 USD from Regional Investment Bank account x8500 in the name of Norvale Universal LLP during the time period on or about March 20, 2015, through on or about May 14, 2015.

- d. According to Bank of America records, account x5153 in the name of V Auto Group LLC received approximately six wire transfers totaling approximately \$286,880 USD from Regional Investment Bank account x4460 in the name of Delbrand Merchants Corp during the time period on or about February 23, 2015 through on or about March 17, 2015.

- e. According to Bank of America records, account x5153 in the name of V Auto Group LLC sent approximately \$2,005,970 USD to several accounts held by Co-

Conspirator 2 in the United States and Russia during the time period on or about March 9, 2015, through on or about August 7, 2015.

- f. According to additional bank records, Co-Conspirator 2 sent approximately \$993,036 USD to two Russian bank accounts opened by Co-Conspirator 1, during the time period on or about March 17, 2015, through on or about May 15, 2015.

Co-Conspirator 1

16. Co-Conspirator 1 is a previously convicted cybercriminal who was charged in or around 2008 in the Eastern District of New York with access device fraud for laundering proceeds of a cyber-attack against a United States financial institution. Co-Conspirator 1 pleaded guilty to the charges.

17. On or about May 22, 2014, Co-Conspirator 1 was arrested by the New York Police Department while transporting an accomplice to various Automated Teller Machines (ATMs) for the purpose of withdrawing tax refund fraud proceeds.

18. During a voluntary interview conducted by U.S. law enforcement on or about May 22, 2014, Co-Conspirator 1 admitted that he was an active participant on various Russian-language cybercrime forums, including Verified and Mazafaka, where professional cybercriminals interact and offer to provide services to one another for pay.

19. Co-Conspirator 1 also admitted his participation in tax refund fraud and provided law enforcement with the online aliases or "monikers" of individuals he was working with to conduct this activity. During the interview, Co-Conspirator 1 admitted he transferred tax refund fraud proceeds to Bank of America accounts he created using fake documents. Co-Conspirator 1 also admitted having numerous pre-paid cards in his residence that bore the names of other individuals.

20. On or about May 23, 2014, Co-Conspirator 1 provided law enforcement with written consent to search his residence, located in Brooklyn, New York City, within the State of New York. During the search, law enforcement obtained numerous electronic devices, including laptop computers, hard drives, thumb drives, pre-paid debit cards, and various Magnetic Swipe Readers (“MSR[s]”). Based on my knowledge, training, and experience, MSRs are often utilized by cybercriminals who are involved with access-device and other fraud schemes.

21. On or about May 23, 2014, Co-Conspirator 1 was released from police custody. On or about May 26, 2014, he fled the United States to Russia under an assumed name. His current whereabouts are unknown; however, he is believed to be residing in Russia.

22. A review of Co-Conspirator 1’s electronic devices obtained during the consent search of his residence identified documents of incorporation, bank records, identification documents associated with the incorporators, and IRS documents for FLV Mobile Solutions LLC, Supra Auto Services LLC, TJ Electronic Supplies LLC, Fresco Web Design, Joslin Home Improvement LLC, and SCT Mechanics LLC.

23. Co-Conspirator 1’s electronic devices also contained numerous electronic lists of PII, logs of wire transfers associated with the eight shell companies identified above, and links to pre-paid card services. For example, two .txt files created and/or modified on or about April 6, 2013, and on or about April 20, 2012, contained the PII of approximately 364 and approximately 3,900 individuals, respectively. In addition, a Word document created and/or modified on or about July 11, 2013, included approximately seventeen hyperlinks to pre-paid debit card service registration pages as well as comments stating whether or not pre-paid cards had been successfully ordered, in what names, and how often accounts could be established.

24. Text message or “chat” logs recovered from Co-Conspirator 1’s electronic devices

included various conversations between Co-Conspirator 1 and other cyber-criminals, including communications regarding the false and fraudulent documents Co-Conspirator 1 used to establish the shell corporations detailed above. In other conversations, Co-Conspirator 1 stated that he worked with partners to create credit card accounts using stolen identities and processed minimum payments on the credit card accounts in order to avoid detection.

GIULIANI NITA's Text Message Communications with Co-Conspirator 1

25. Chat logs recovered from Co-Conspirator 1's electronic devices during the search of his residence in May 2014, included a lengthy conversation between Co-Conspirator 1 and **GIULIANI NITA**, who used an encrypted chat program account under the alias "juliensweiss." This chat covers the time period from in or around March 2012, through in or around May 2014. This chat shows that both individuals were heavily involved and familiar with tax refund fraud, pre-paid debit cards, PayPal accounts, and money laundering.

26. In these chats, **GIULIANI NITA** and Co-Conspirator 1 discussed techniques to transfer tax refund money from pre-paid debit cards by using PayPal accounts and then further transferring those funds to traditional bank accounts.

27. For example, on or about May 19, 2014, **GIULIANI NITA** shared with Co-Conspirator 1 a custom computer script that he created to process pre-paid card payments through PayPal. This script indicates that a payment of \$387 USD was submitted using PayPal's Website Payments Pro API Solution and the script includes a line that states "Payment sent to: contact@kmultiservice.com". As discussed in further detail below, KH Multi Services LLC was a shell company utilized by **GIULIANI NITA** to receive and transfer fraudulently obtained tax refund monies throughout the course of the scheme. Notably, during the chats with Co-Conspirator 1, **GIULIANI NITA** stated that he was able to process millions of dollars of tax

refund money in this manner.

28. During the chats with Co-Conspirator 1, **GIULIANI NITA** stated that he only works with a close team of people, only two to three people, and that he pays most of them in cash. **GIULIANI NITA** also said that he received a lot of tax refunds through Green Dot and that his partners would file the tax returns. **GIULIANI NITA** described how his partners would open Green Dot accounts in the same names as the individuals that purportedly filed the tax returns so that the names would match.

29. On or about April 2, 2015, Co-Conspirator 1 messaged **GIULIANI NITA** and stated that he needed more credit card numbers. **GIULIANI NITA** told Co-Conspirator 1 to “talk to my friend selltoanyone”—an online moniker.

30. According to the chat logs recovered from Co-Conspirator 1’s devices, on or about April 2, 2012, Co-Conspirator 1 contacted selltoanyone@secure.net.im and stated that “julien” (**GIULIANI NITA**) told Co-Conspirator 1 that selltoanyone@secure.net.im may have credit cards for sale. Selltoanyone@secure.net.im stated that he did have them for sale and offered 370 unique credit cards. Selltoanyone@secure.net.im then provided Co-Conspirator 1 with the address of a “carding” website. Based on my knowledge, training, and experience, carding websites are online “stores” or depositories where cybercriminals store, purchase, and sell stolen account information, often credit card account information of the type sought by Co-Conspirator 1 in this instance.

31. Thereafter, selltoanyone directed Co-Conspirator 1 to register on the website and provide selltoanyone with his username; selltoanyone promised to credit Co-Conspirator 1’s account balance. Per selltoanyone’s instructions, Co-Conspirator 1 could then purchase the credit card information he needed from the carding website. Selltoanyone told Co-Conspirator 1 that the carding site was selltoanyone’s own shop that that Co-Conspirator 1 could obtain credit card

numbers for free. Co-Conspirator 1 registered for the website and provided selltoanyone with his username, user44. Co-Conspirator 1 asked about the "600 US card" listed in the shop and selltoanyone responded by saying "600 cvv2".

32. Selltoanyone then directed Co-Conspirator 1 to click "buy cvv2, buy fullz, buy paypal" and Co-Conspirator 1 responded "ok." Selltoanyone also offered to sell SpyEye logs to Co-Conspirator 1. Based on my knowledge, training, and experience, SpyEye is a malware program that attacks particular internet browsers on Windows operating systems and uses keylogging and form grabbing in order to steal user credentials such as usernames and passwords. SpyEye allows cyber-criminals to steal money from online bank accounts and initiate transactions even while the legitimate users are logged into their online bank accounts.

33. According to earlier chat logs recovered from Co-Conspirator 1's devices, on or about April 2, 2012, Co-Conspirator 1 and GIULIANI NITA were discussing how GIULIANI NITA could pay Co-Conspirator 1. In this chat GIULIANI NITA stated that he obtained \$3,984 USD from the cards that Co-Conspirator 1 provided to him and that Co-Conspirator 1's share was \$1,947 USD. Co-Conspirator 1 asked for payment by Liberty Reserve and GIULIANI NITA stated that his friend only had about \$1,200 in Liberty Reserve.

34. Liberty Reserve was a centralized digital currency or "cryptocurrency" that was eventually shut down by U.S. authorities in or around May of 2013. Liberty Reserve was indicted by the Southern District of New York for allegedly laundering \$6 billion USD of criminal proceeds, including proceeds of credit card fraud, identity theft, investment fraud, computer hacking, child pornography, and narcotics trafficking. On or about April 2, 2012, at approximately 3:30 p.m., Co-Conspirator 1 provided GIULIANI NITA with "U9686878," which is a unique Liberty Reserve account number. On the same day, GIULIANI NITA responded by saying

“done” and Co-Conspirator 1 said “got it thanx”.

35. As part of U.S. law enforcement’s action against Liberty Reserve, a copy of the service’s internal database was obtained. This database provides law enforcement with, among other data, the subscriber records, transactions records, and Internet Protocol address logs for Liberty Reserve accountholders. An Internet Protocol (“IP”) address is a unique, numeric address assigned to computers connected to the Internet.

36. A review of this database shows that on or about April 2, 2012, at 7:35 p.m., account U3865653 in the name of “SellToAnyone [sic]” sent approximately \$1,200 to account U9686878 in the name of “Vladimir Brovkin” of Ukraine. According to Liberty Reserve records, account U3865653 also sent approximately \$750 to account U9686878 on or about April 5, 2012, just after receiving approximately \$1,100 from account U6883894. According to Co-Conspirator 1’s chats with GIULIANI NITA, on or about April 5, 2012, the same date, GIULIANI NITA told Co-Conspirator 1 to check his Liberty Reserve account as GIULIANI NITA sent the rest of the money.

37. According to chat logs recovered from Co-Conspirator 1’s devices, on or about April 5, 2012, selltoanyone@secure.net.im provided Co-Conspirator 1 with a Liberty Reserve payment confirmation, which provided proof of payment of \$750 from account U3865653 to U9686878. Co-Conspirator 1 responded by saying “got it thank u”.

38. A review of Liberty Reserve account U3865653 shows that this account transferred a significant amount of funds to Liberty Reserve account U8322949. These transfers often occurred soon after the U3865653 received or accumulated a significant amount of money and these transfers often brought the U3865653 account balance to or close to zero.

39. A review of the U8322949 account reveals that it was opened in the name of GIULIANI NITA, located in Liège, Belgium, and listed e-mail account giulonline@live.com as the subscriber contact e-mail address.

40. During his chats with Co-Conspirator 1, GIULIANI NITA mentioned Liège, Belgium twice; noted that it was like the Caribbean of Europe; stated he controlled a Belgian personal bank account; said he had a Polish-Belgian girlfriend; and stated that he had a Belgian passport. During these chats, GIULIANI NITA also mentioned that he had a business bank account in Hong Kong and a personal bank account in Belgium. GIULIANI NITA also discussed Romania and how he still knows some people there.

41. A review of the U8322949 Liberty Reserve account shows that on or about January 1, 2012, this account sent approximately \$2,700 USD to HSBC Hong Kong to an account in the name of Dawis Multi Service Limited—a shell company utilized by GIULIANI NITA to receive and transfer tax fraud proceeds, as discussed further below.

42. According to HSBC records, the Dawis Multi Service Limited account ending in x7838 wired approximately \$2,000 on or about May 19, 2014 to the United Overseas Bank in Singapore for the benefit of Sergio Nita [sic].

43. A review of the U8322949 Liberty Reserve account also shows that between 2011 and 2013, that account sent \$10,567 USD, in the form of Western Union wires, to GIULIANI NITA in various locations, including the Netherlands, Belgium, and Romania.

44. A review of the U8322949 Liberty Reserve account further shows multiple IP address logins from Romania and from Belgium. For example, IP 85.26.64.113 logged in approximately 107 times from on or about November 29, 2012, through on or about August 13,

2012. This IP address geo-locates to Belgium, where GIULIANI NITA stated he resided during his communications with Co-Conspirator 1.

Additional Shell Companies Utilized by GIULIANI NITA

45. In or around August of 2015, Green Dot identified approximately 136 Green Dot pre-paid debit card accounts that issued multiple Bill Pay checks to FLV Mobile Solutions, one of the shell companies controlled by Co-Conspirator 1, totaling approximately \$369,994 USD. All of these particular Bill Pay checks were cancelled by Green Dot and the funds were returned to the respective pre-paid card accounts. Approximately thirteen of the approximately 136 cards then redirected the returned fraud proceeds to “KHMultiservice,” one of the shell companies controlled by GIULIANI NITA, totaling approximately \$36,556 USD.

46. Green Dot employees reviewed their records and noted that, from in or around March 2014, through in or around March 2016, there were a total of approximately 949 IRS tax refund deposits totaling approximately \$2,235,420 USD that were deposited into approximately 943 Green Dot pre-paid card accounts. Tax refunds were the main source of funds deposited into these accounts.

47. These accounts subsequently transferred the funds almost exclusively to “KHMultiservice” and had very few transactions with any other entities. Green Dot noted that approximately \$2,007,910 USD was transferred from these accounts to “KHMultiservice.”

48. Records provided by PayPal, an online payment processor, show that the KHMultiservice account was registered in the name of “KH Multi Services LLC” and opened by an individual with the initials K.H. This PayPal account was created on or about October 26, 2011, and the listed contact e-mail address is contact@khmultiservice.com: the same address used in the automated computer script sent by GIULIANI NITA to Co-Conspirator 1 on or about May

19, 2014.

49. From in or around October 2011, through in or around June 2018, the PayPal account registered in the name of KH Multi Services LLC received approximately \$6,358,349 USD. From in or around November 2011, through in or around December 2018, this PayPal account sent approximately \$5,982,159 USD to a Bank of America account ending in x2753 in the name of KH Multi Services LLC, which, like the associated PayPal account, was also opened in the name of K.H.

50. K.H. was interviewed by law enforcement and stated that he does not have any affiliation with KH Multi Services LLC and that he has never heard of Green Dot pre-paid debit cards.

51. According to Bank of America records, on or about October 27, 2011, bank accounts ending in x2753 and x3806 were opened in the name of KH Multi Services LLC using the PII of K.H. The account ending in x2753 received approximately \$7,597,387 USD in deposits from on or about October 27, 2011, through on or about May 4, 2018. A significant majority of these deposits are from payment processors such as PayPal, Stripe and ProPay. The account ending in x3806 received approximately \$1,043,877 USD in deposits from on or about April 12, 2012, through on or about March 30, 2017. A significant majority of these deposits are from online payment processors such as PayPal, WePay, Square, Stripe and ProPay.

52. A majority of the funds deposited into the KH Multi Services LLC Bank of America account ending in x2753 were then wired internationally to an HSBC Hong Kong bank account ending in x7838 in the name of Dawis Multi Service Limited. From on or about March 27, 2012, through on or about August 2, 2017, approximately \$5,997,674 USD was wired from account x2753 to account x7838.

53. According to Bank of America records, the HSBC Hong Kong bank account ending in x7838 in the name of Dawis Multi Service sent approximately \$583,567 USD to V Auto Group LLC's Bank of America account ending in x5153. This account, as previously noted, was opened and controlled by Co-Conspirator 1 and Co-Conspirator 2 (Co-Conspirator 1's family member).

54. According to Bank of America records, Dawis Multi Service also sent a \$500 USD wire transfer to TJ Electronics Supplies LLC's Bank of America account ending in x7125 on or about July 7, 2014. This account, as previously noted, was associated with one of the shell companies controlled by Co-Conspirator 1.

Selected Identity-Theft Victims

55. As noted, during the course of the investigation, law enforcement identified a number of identity-theft victims, in whose names GIULIANI NITA and his co-conspirators (a) submitted tax returns and (b) created Green Dot online financial accounts to launder the fraudulently obtained tax refund monies.

56. Of the fraudulent tax returns and financial accounts identified in the preceding paragraph, a number were submitted and opened from IP Addresses located within the Southern District of Florida.

GIULIANI NITA's Personal E-Mail Account

57. A review of the e-mails seized from GIULIANI NITA's personal e-mail account, giulonline@live.com, which were obtained via search warrant, shows that this account was controlled by GIULIANI NITA. This evidence further confirms GIULIANI NITA's control of the Dawis Multi Service shell company bank account.

58. For example, on or about December 8, 2011, giulonline@live.com sent an e-mail to a third party using the domain "@onlinecompanyregister.com," stating, "Hi , my name is Sergio,

and I have your website and details from mr. Mircescu (selltoanyone@secure.net.im) . I am interested in the offer you made (that was actually for me).” Attached to this e-mail are (1) the Belgian driver’s license in the name of **GIULIANI NITA**, date of birth October 23, 1981, of Bucharest, Romania, with the individual’s picture; (2) the Belgian identity card in the name of **GIULIANI NITA**, date of birth October 23, 1981, of Bucharest, Romania, with the individual’s picture; and (3) an invoice in the name of Mr. Nija Sergio [sic] listing an address in Liège, Belgium. A comparison of the driver’s license picture to the identity card picture shows that it is the same person. This e-mail was for the purpose of registering “Phone Network IM Limited” as a United Kingdom company. On or about December 9, 2011 **GIULIANI NITA** sent another e-mail stating that he sent payment of \$1,925.01 USD via Western Union in the name of **GIULIANI NITA** of Liège, Belgium.

59. On or about June 20, 2019, **GIULIANI NITA** e-mailed a third party using the domain “@yandex.ru” a signed 11-month rental contract for Mar Baltico, Numero 44, Planta 2, Puerta 1, 03183, Alicante, Spain. This rental contract lists **GIULIANI NITA**, date of birth October 23, 1981, of Romanian nationality as the tenant.

60. On or about February 15, 2019, **GIULIANI NITA** e-mailed the same third party using the domain “@yandex.ru” an image of Romanian passport 056863494 in the name of **GIULIANI NITA**, date of birth October 23, 1981.

61. On or about February 15, 2019, **GIULIANI NITA** also e-mailed the same third party using the domain “@yandex.ru” a bank statement in the name of **GIULIANI NITA** of address Bradetu 9, Bradulet, Arges, Romania 117147.

62. On or about March 3, 2015, **GIULIANI NITA** e-mailed a third party using the domain “@slogold.net” stating, “wire transfer has been sent . You should receive it . Wire sent

from Dawis Multi Service , HSBC HK, Please confirm after receive.” A review of the e-mails back and forth between these two parties shows that **GIULIANI NITA** paid for a company to be incorporated in the Seychelles and a bank account to be opened. **GIULIANI NITA** initially specified that he wanted a bank account outside of Europe and the parties discussed options in Mauritius, St. Vincent, Belize, and Latvia. One of the e-mails sent by **GIULIANI NITA** included an attachment labeled “Business Plan” for “Cryptar Services Ltd” and listed “Dawis Multi Service Ltd.” as a “main supplier”.

63. On or about January 5, 2012, **GIULIANI NITA** e-mailed himself what appears to be an excerpt of a chat. Included in this chat is the banking information for Dawis Multi Service Limited, including the full account number, SWIFT code, and bank address.

64. On or about April 10, 2014, **GIULIANI NITA** e-mailed a third party using the domain “@europacbank.com.” **GIULIANI NITA** was attempting to transfer funds into a newly opened bank account for Cryptar Services Ltd. **GIULIANI NITA** asked why his wire transfer was taking two-to-five business days when in Romania and Belgium his transfers would be completed the following business day, even if the transfer came from United States, China, Australia or Europe. **GIULIANI NITA** included the wire details from HSBC in the e-mail, which shows **GIULIANI NITA** transferred, on or about April 8, 2014, \$1,000 USD from the Dawis Multi Service Limited HSBC Hong Kong account to a Cryptar Service Ltd. account held at Euro Pacific Bank St. Vincent and the Grenadines.

65. On or about January 5, 2012, **GIULIANI NITA** received an e-mail from a third party using the domain “@wm-center.com,” which stated “Hello Dawis Multi Service Limited!” and informed **GIULIANI NITA** that his recent order was accepted and would be processed.

66. On or about January 25, 2012, and again on or about May 26, 2012, GIULIANI NITA e-mailed himself (at a different e-mail address associated with his moniker "juliensweiss"). The first e-mail included information about an address in Romania, the name "Nita Sergio [sic]" and details regarding a wire transfer. The second e-mail included information about co-branded pre-paid cards with a particular bank.

67. On or about June 6, 2013, GIULIANI NITA received an e-mail from a third party using the domain "dagensia.eu." This e-mail included answers to questions GIULIANI NITA appears to have submitted online. In response to GIULIANI NITA's question regarding "where do I make the login for ecardone banking?" the response was "https://banking.dagensia.eu". In response to GIULIANI NITA's question regarding "Have you been required to give users personal information to the US GOV in the past or plan to. . . ?" The response was "NO, we didn't and we wont". GIULIANI NITA's submitted questions ended with the statement "Sorry for some direct questions but I need to know all this information for future use of service. Regards, Sergio".

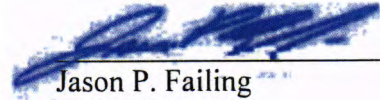
IDENTIFICATION AND LOCATION

68. GIULIANI NITA is a male with blue eyes and black hair. He was born on 23 October 1981, in Romania. Photographs of GIULIANI NITA are attached to the affidavit of Assistant U.S. Attorney Christopher Browne. GIULIANI NITA is the holder of a Romania passport, issued on 30 January 2012 with passport number 051145183. Investigators are not aware of any updated or current passport.

69. According to information received from Greek authorities, GIULIANI NITA was arrested on a Red Notice while traveling to the Greek island of Zakynthos and is currently detained at a jail within Greece.

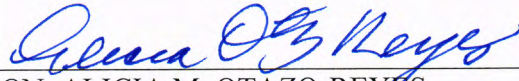
CONCLUSION

70. This affidavit is sworn to before a Magistrate Judge of the United States District Court for the Southern District of Florida, who is a person duly empowered to administer an oath for this purpose.



Jason P. Failing
Special Agent
IRS Criminal Investigation, Cyber Crimes Unit

Attested to by the applicant in accordance with the requirements of Fed.R.Crim.P. 4.1 by Face Time this 30th day of July 2021.



HON. ALICIA M. OTAZO-REYES
UNITED STATES MAGISTRATE JUDGE
SOUTHERN DISTRICT OF FLORIDA

Exhibit 6: Transcript of Grand Jury Testimony

UNITED STATES DISTRICT COURT
SOUTHERN DISTRICT OF FLORIDA

UNITED STATES OF AMERICA

v.

SERGIO GIULIANI NITA,
a/k/a "juliensweiss,"
a/k/a "giulonline"

-----/

Federal Grand Jury 19-04
Federal Courthouse
Miami, Florida
February 16, 2021

APPEARANCES:

Christopher B. Browne,
Assistant U.S. Attorney
[REDACTED]
Assistant U.S. Attorney
[REDACTED], Foreperson

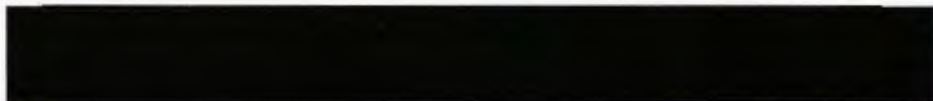
TESTIMONY

OF

SPECIAL AGENT FARAZ IMAN

ORIGINAL

44-741-0000-0000



1 *****

2 THE FOREPERSON: Good morning, sir.

3 Do you solemnly swear that the
4 testimony you're about to give will be the
5 truth, the whole truth, and nothing but
6 the truth, so help you God.

7 THE WITNESS: I do.

8 THE FOREPERSON: You may be seated,
9 sir. Thank you.

10 E-X-A-M-I-N-A-T-I-O-N

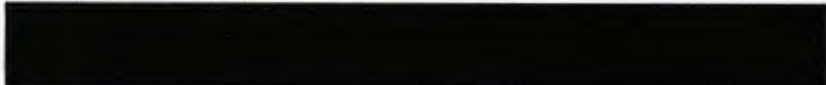
11 BY MR. BROWNE:

12 Q. All right. Special Agent Iman, can
13 you just introduce yourself to the grand jury
14 and tell them what you for a living.

15 A. Certainly. I am a special agent with
16 the Internal Revenue Service, Criminal
17 Investigation Division and my responsibilities
18 include investigating violations of federal
19 criminal law, including Titles 26 and 18, 31
20 and others.

21 Basically we investigate crimes
22 against the IRS and also related financial
23 crimes and white-collar crimes as well.

24 Q. Okay. And today we're going to be
25 talking about both. We're going to be talking



1 about a crime against the IRS and certain
2 financial crimes, including money laundering.


3 Do you have any experience
4 investigating those types of offenses?

5 A. Certainly. I investigated a case in
6 the recent past involving money laundering and
7 the use of cryptocurrency to launder and remit
8 proceeds, both, domestically and abroad and
9 also to disguise the nature and source of said
10 illicit proceeds from law enforcement.

11 Q. And was that case a case that was
12 related to the one that we're going to talk
13 about today?

14 A. Yes, it was related to the case that
15 we're going to talk about today. It was part
16 of the Get Transcript hack which was
17 perpetrated against the IRS in approximately
18 2015, perhaps before but that's when I believe
19 the agency became fully aware of it.

20 Q. And you used the phrase the "Get
21 Transcript" hack, I just want to break that
22 down. Beginning with what is Get Transcript,
23 specifically can you talk about that program
24 and how people like the grand jurors might've
25 used that program in the course of filing or



1 reviewing taxes?

2 A. Certainly. Get Transcript was an
3 online database which would allow tax payers
4 to input their legitimate information and in
5 turn be able to review transcript information
6 -- or tax transcript information related to
7 prior year filings.

8 Sometimes people would need that, for
9 example, with regards to income which have
10 been reported that they received or for
11 example, to look up the adjusted gross income
12 on a prior tax year return. So basically, it
13 was a portal in which you could input
14 information that identified a particular
15 taxpayer and then it would return to your tax
16 data with regards that record.

17 Q. So is some of that information the
18 same information that we have on our W-2s, for
19 example?

20 A. Correct.

21 Q. And specifically, what does a
22 taxpayer need to do to get on the Get
23 Transcript program; is it something they can
24 access online?

25 A. Yes, they would log in online,

1 provide an email account which they had access
2 to, provide personally identifiable
3 information, including Social Security number
4 and date of birth. And then basically go
5 through the verification process which would
6 include questions such as, items about credit
7 card previously opened and/or loans in their
8 names, verification questions as they're
9 generally referred to.

10 Q. Okay. And this is all done for the
11 sake of security, presumably?

12 A. Yes, we wouldn't want unauthorized
13 actors to gain access to tax information of
14 people that wasn't theirs.

15 Q. Right. Because once somebody has
16 that tax information they could, for example,
17 file a tax return in that person's name,
18 right? Without their permission?

19 A. Correct, they can utilize that
20 information to file false and fraudulent tax
21 returns.

22 Q. And isn't that in fact what happened
23 in this case?

24 A. Yes, that's what happened here.


25 Q. So let's talk about what you called

1 the hack part of it. How did the defendant in
2 this case, Sergio Giuliani Nita -- just in
3 broad strokes -- how did he and his partners
4 actually hacked the IRS' Get Transcript
5 system?

6 A. The defendant and his partners
7 basically used a botnet which is a large
8 malware infected network of computers which
9 can run scripts and other remote input
10 directions in order to query and submit
11 information to the portal. And through the
12 use of that device and methodology, they were
13 about to obtain the Get Transcript information
14 of a very large number of taxpayers.

15 Q. Okay. And so once they had all these
16 tax payers' information; how many tax payers
17 are we talking about here? How many victim's
18 identities were stolen to actually submit
19 false data to the IRS?

20 A. I don't recall the full number of the
21 number of victim identities. I do know that
22 in some more generally broad strokes, using
23 that data approximately 17,000 false returns
24 were filed and they sought \$58 million in
25 refunds from the IRS.



1 Q. Okay. So the those 17,000 filings,
2 the actual tax returns that were submitted to
3 the IRS, why do you say that they are false?

4 A. Those filings are false because the
5 individual purported to be filing the return,
6 namely the taxpayer is not an individual who's
7 actually filing said return, nor is it anybody
8 who has that individual's permission or
9 authority.

10 Q. So were these people victims of
11 identity theft?

12 A. Yes.

13 Q. Okay. Let's talk a little bit now
14 about this defendant individually, Sergio
15 Giuliani Nita. Do you know where he was born?

16 A. Romania.

17 Q. Okay. And did he live anywhere else
18 during the time that the crime alleged in the
19 indictment was committed?

20 A. Yes, he lived in Belgium.

21 Q. Okay. We talked a little bit about
22 the Internal Revenue Service, where you work,
23 obviously, that is the Department of the
24 Treasury, correct?

25 A. That is correct.

1 Q. And any refunds that people get after
2 they file their tax returns, that money is
3 coming out of the treasury; is that a fair
4 statement?

5 A. That is a fair statement.

6 Q. Okay. So it's the government's money
7 that is essentially being given back to the
8 tax payers who, for whatever reason, may have
9 paid more taxes than they were supposed to.
10 Is that kind of like a refund works in a
11 nutshell?

12 A. Yes, exactly.

13 Q. Okay. The IRS is of course
14 responsible for administering the tax laws and
15 collecting taxes owed to the United States,
16 right?

17 A. Yes.

18 Q. And part of that, you know, duty is
19 why they have this Get Transcript system
20 available; is it supposed to make it easier
21 for people to pay their taxes accurately?

22 A. Yes.

23 Q. Okay. I think we talked about tax
24 return transcripts, can you just summarize
25 what that actually is?

1 A. Certainly. A tax return transcript
2 would basically be line-by-line items of for
3 example, income, deduction, expenses, adjusted
4 gross income, tax due and owing, a refund if
5 due, basically -- literally a transcript of
6 what a tax return indicates.

7 Q. So like the information that would go
8 on somebody's 1040 is all maintained by the
9 IRS on that Get Transcript system?

10 A. Correct.

11 Q. Okay. We talked a little bit about
12 the security measures that you would have to
13 pass in order to get access to Get Transcript.

14 I'm just going to ask you, did they
15 have to include -- a person trying to get
16 access to the system obviously had to provide
17 their name, correct?

18 A. Correct.

19 Q. What about their Social Security
20 number?

21 A. Yes.

22 Q. What about their date of birth?

23 A. Yes.

24 Q. Their address?

25 A. Yes.

1 Q. And their taxpayer filing status,
2 meaning married, single, et cetera?

3 A. Correct.

4 Q. Okay. And you mentioned already that
5 they would have to also provide an email
6 address. So -- actually, can you explain
7 again why they had to provide an email address
8 when they access the Get Transcript system for
9 the first time?

10 A. Yes, so they would provide the email
11 address and then the system would send an
12 email to that email address to verify that
13 they had access to it.

14 Q. Okay. That's another security
15 mechanism that was in place?

16 A. Correct.

17 Q. All right. Can you tell the grand
18 jury what a prepaid debit card is and how it
19 works?

20 A. Certainly. A prepaid debit card it's
21 a bank product which functions pretty much as
22 the name indicates. It's an account which has
23 funds which are loaded onto it in advance,
24 therefore prepaid and you can use it in the
25 same manner that you would use a debit card.

1 So the payment processors would allow you to
2 swipe it at a point-of-sale terminals and/or
3 use the funds in the account, itself, for
4 online transactions and/or bill pay.

5 Q. Okay. And if somebody had a refund
6 coming to them, meaning they overpaid their
7 taxes, they needed money -- or they're going
8 to get money back from the IRS, could they
9 actually have that refund deposited onto a
10 prepaid debit card?

11 A. Yes, they could.

12 Q. Okay. We're going to be talking
13 about Green Dot. Can you explain what Green
14 Dot is in the context of this investigation
15 and why it's important?

16 A. Certainly. Green Dot is one of the
17 providers of prepaid debit cards and it was
18 one of the largest players in terms of
19 allowing people to load their tax refunds onto
20 prepaid debit cards.

21 Q. And the Green Dot prepaid account
22 holders, they had access to certain functions
23 that a normal bank account holder might have.
24 But can you tell the grand jury a little bit
25 about what the Bill Pay service was and why

1 it's important for this investigation?

2 A. Yes. So basically the funds that
3 were loaded onto a Green Dot prepaid debit
4 card could then be utilized for a Bill Pay,
5 which would allow the person who controlled
6 the account to make a payment to another
7 entity, a business entity without actually
8 paying postage and they would be able to
9 accomplish this through the use of the online
10 system.

11 Q. So you could go on your computer and
12 ask, you know, for your utilities company if
13 you had a bill due and owing to them, you
14 could have that money taken out of your Green
15 Dot account and a check mailed using this
16 system to the utility company?

17 A. Yes, that's correct.

18 Q. Okay. Finally, I think everyone is
19 familiar with PayPal but can you just kind of
20 summarize what PayPal does?

21 A. Certainly. PayPal allows people to
22 conduct transactions either between
23 individuals or between business or between any
24 combination of those, it's meant to transmit
25 payments and/or pay back loans or basically to

1 pay for services. It again, it acts similarly
2 to the method that Bill Pay would work, you
3 can pay an outstanding liability or you can
4 pay a company or pay back somebody else,
5 related party or unrelated party as you saw
6 appropriate.

7 Q. So PayPal and Green Dot are financial
8 services companies and Paypal, in particular,
9 focuses on electronic payments.

10 With Green Dot and PayPal, can you
11 set up an account for both of those online?

12 A. Yes, you could.

13 Q. Okay. Finally, what's an IP address
14 or an internet protocol address?

15 A. An IP address is a numerical
16 identifier which basically identifies a
17 particular endpoint connected to a networks
18 and in most cases we're talking about the
19 internet. So when a specific computer
20 connects to the internet it's assigned an IP
21 address which identifies that particular
22 computer.

23 Q. All right. And just by way of
24 example I'm going to show the grand jury now
25 what is a digital grand jury exhibit. We'll

1 just call this Grand Jury Exhibit 1, it's a
2 chart and I'll be making reference to it
3 throughout the presentation.

4 MR. BROWNE: All right. Can
5 everybody at least see the chart?

6 Can someone just tell me, thumbs up
7 or yes if you can actually see the chart
8 on the screen?

9 THE FOREPERSON: Yes.

10 MR. BROWNE: Great.

11 BY MR. BROWN:

12 Q. So Special Agent Iman, could you just
13 go over with the grand jury what is on Grand
14 Jury Exhibit No. 1. What is this chart?

15 A. This chart is basically a flow of the
16 process of the scheme where it identifies
17 fraudulent tax filings which are the left-most
18 column which were loaded onto prepaid debit
19 cards in the names of the identity theft
20 victims, which is the second from left column.

21 And then it follows the flow of funds
22 via spending out of those accounts to the
23 entity KH Multiservices and then follows it
24 ultimately to its destination which is the
25 Dawis Multiservice Limited bank account.

1 Q. Okay. Is it fair to say, Special
2 Agent Iman, just by way of summary, that you
3 are able to identify the defendant through
4 following the money?

5 A. Correct.

6 Q. And does the defendant control the
7 end account that's identified here as Dawis
8 Multiservice Limited at HSBC bank?

9 A. Yes.

10 Q. And that account number ends in 7838?

11 A. Yes.

12 Q. Okay. And the HSBC account that was
13 opened in the name of Dawis Multiservice
14 Limited, where does that bank account exist?

15 A. That bank account in terms of --
16 sorry, could you clarify?

17 Q. So HSBC bank is a --

18 A. Hong Kong bank.

19 Q. It's a Hong Kong bank?

20 A. Correct.

21 Q. Okay. So it's not an American bank
22 that you can just ask them for their records
23 and find out who controls the bank, correct?

24 A. Correct.

25 Q. And specifically with respect to this

1 company Dawis Multiservice Limited, was that a
2 legitimate company?

3 A. No, that's the sham company.

4 Q. What do you mean by a "sham" company
5 because that's a term that we use in the
6 General Allegation section of the indictment.

7 Can you identify for the grand jury
8 what a sham company is in this context?

9 A. Sure. A sham company is basically a
10 company which doesn't exist for any legitimate
11 business purpose and oftentimes sham companies
12 are opened in the names of identity theft
13 victims and solely for the purpose of
14 laundering proceeds, fraud proceeds or other
15 criminal proceeds.

16 Q. So we're also going to talk about
17 this company called KH Multiservices LLC,
18 that's a Bank of America account.

19 Can you tell us whether KH
20 Multiservices LLC is a legitimate company?

21 A. No, KH Multiservices LLC is also a
22 sham company.

23 Q. How do you know that KH Multiservices
24 LLC is a sham company?

25 A. It has no business transactions other

1 than receiving the funds from Green Dot and
2 sending those funds to the Dawis Multiservice
3 entity.

4 Q. And specifically, that company was
5 actually created on paper in the State of
6 California, correct?

7 A. Correct.

8 Q. And the person whose name appears
9 here on the chart, [REDACTED], is that
10 the person who actually controlled that bank
11 account?

12 A. No, Mr. [REDACTED] was interviewed and
13 he indicated that he had no knowledge of any
14 such company and did not have an account in
15 that company.

16 Q. Is it fair to that [REDACTED]
17 was an identity theft victim?

18 A. Yes.

19 Q. Okay. And his identity was used to
20 open up the Bank of America account ending in
21 2753, correct?

22 A. Correct.

23 Q. Was it also used to create a
24 California company called KH Multiservices
25 LLC?

[REDACTED]

1 A. Yes.

2 Q. All right. So let's go back to the
3 beginning of this summary, and I believe you
4 previously explained that this first column
5 refers to an IRS tax filing that was made in
6 the name of an identity theft victim, correct?

7 A. Correct.

8 Q. So let's just go down the list and
9 you can explain to us, just using the first
10 example, [REDACTED] who filed a tax return
11 on 4/16/2014.

12 How was the IRS just in general able
13 to determine that that tax return was filed
14 without his permission?

15 A. The tax return filed without his
16 permission would basically be accomplished
17 through interviewing the named tax payers.

18 Q. And people who had their taxes filed
19 for them and they had not idea that their
20 taxes were being filed?

21 A. Correct.

22 Q. And specifically, what happened once
23 [REDACTED] submitted his tax return on
24 April 16th of 2014, did the IRS actually issue
25 him a refund?

1 A. Yes, they issued a refund to the
2 prepaid Green Dot card.

3 Q. Okay. Let's break that down a little
4 bit. So whoever filed the tax return on
5 behalf of [REDACTED]; it was not [REDACTED]
6 [REDACTED], correct?

7 A. Correct.

8 Q. In fact, during the course of this
9 investigation, were you able to identify that
10 it was Sergio Giuliani Nita and his partners
11 who did this?

12 A. Yes.

13 Q. How were you able to identify that?

14 A. Basically by following the funds, you
15 know, you can see that the refund it's loaded
16 onto the prepaid debit card which then sends
17 funds to the KH Multiservices LLC which then
18 again sends it to the KH Multiservices LLC
19 bank account at Bank of America which then
20 sends the funds to Dawis Multiservice in Hong
21 Kong.

22 Q. Okay. So separate and apart from the
23 fact that the money all ended up in this Hong
24 Kong bank account that longed to Sergio
25 Giuliani Nita, the defendant.

1 Did you review any evidence where
2 Sergio Giuliani Nita actually talks about
3 submitting these fraudulent refunds -- excuse
4 me, fraudulent tax returns to the IRS?

5 A. Yes.

6 Q. So let's walk the grand jury through
7 that part. Can you describe what Sergio
8 Giuliani Nita said about that scheme and who
9 he said it to?

10 A. Certainly. Mr. Giuliani Nita
11 discussed in a encrypted chat on Jabber, which
12 is a chat application favored by hackers with
13 an individual known as [REDACTED].

14 Mr. [REDACTED] is a convicted criminal
15 who faced and was convicted of charges of
16 access device fraud in 2008. He was also
17 charged with access device fraud and identity
18 theft in 2014 in New York. He was charged
19 with identity theft, again, by a separate and
20 different grand jury in the Southern District
21 of Florida in 2018 and fled to Russia.

22 He's a Russian national and he's well
23 known in these circles as someone who
24 participates in fraud schemes to cashout
25 proceeds of fraud schemes.

[REDACTED]

1 Q. All right. So it's a lot of
2 information. So first and foremost, [REDACTED]
3 [REDACTED], the one with the criminal history.

4 A. Correct.

5 Q. You said at some point he discussed
6 this scheme with Sergio Giuliani Nita?

7 A. Yes.

8 Q. Okay. You mentioned that there were
9 some chats that were encrypted using a system
10 called Jabber.

11 Can you just break it down, why do
12 you say that that type of communication is
13 favored by cyber criminal and hackers and
14 people who do this for a living?

15 A. Certainly. Using an encrypted chat
16 application would make it difficult, if not,
17 impossible for law enforcement to try and find
18 out what you discussed. You wouldn't be able
19 to -- well, law enforcement would have a more
20 difficult time finding out what you said as
21 opposed to if you're using a text message or
22 sent it via email, for example.

23 Q. And that system of kind of protecting
24 those communications is known as encryption,
25 correct?

[REDACTED]

1 A. Correct.

2 Q. And just in general terms then, if
3 law enforcement has a hard time reading
4 through encrypted chats, how are they able to
5 read the chats between Sergio Giuliani Nita,
6 the defendant, and Mr. [REDACTED], the
7 Russian hacker you identified?

8 A. As I mentioned, Mr. [REDACTED] was
9 charged in 2014 and he provided information to
10 law enforcement subsequent to being arrested
11 at that time in New York which included
12 searches of his electric devices, so his
13 computer and his cell phone.

14 Q. And these encrypted chats would've
15 appeared on those devices and agents would've
16 had access to them because they searched his
17 devices at that time?

18 A. Yes, correct.

19 Q. Okay. And the individual [REDACTED]
20 was chatting with, did he have a screen name
21 that he used in those Jabber communications?

22 A. Yes, he did.

23 Q. And is that Juliensweiss, the first
24 alias identified in the indictment?

25 A. Yes, it is.

[REDACTED]

1 Q. Okay. So Juliensweiss was
2 communicating with [REDACTED] about this
3 scheme. Just give the grand jury in bullet
4 point format some of the things that they
5 discussed that actually related specifically
6 to the filing of fraudulent tax returns and
7 the money trail that led to Sergio Giuliani
8 Nita?

9 A. Certainly. The two discussed the
10 amounts for which refunds that they sought
11 with [REDACTED] indicating that he generally
12 was around the \$4,000 mark in requesting
13 refunds.

14 And Mr. Nita indicated that himself
15 and his partners generally kept their amounts
16 between \$800 and \$1,900, so that specifically
17 references the filing returns and what amounts
18 you file those returns in to try and avoid too
19 much attention being drawn.

20 The IRS would generally pay a lot of
21 attention the larger the amount of refunds
22 got. So criminals generally try to keep their
23 amounts lower to have a better chance of
24 flying under the radar, so to speak.

25 Q. Okay. Can you talk a little bit



1 about how, if they did, and they discussed how
2 they were going to cashout? Meaning, how they
3 were actually going to get this money from the
4 Treasury Department to their bank accounts?

5 A. Yes, they actually specifically
6 discussed PayPal and Stripe which is another
7 financial services company. They talked about
8 the writing scrips to take the money from
9 Green Dot cards and move them through PayPal
10 and Stripe and into bank accounts that they
11 controlled.

12 Q. And specifically when they were
13 discussing moving the money into PayPal
14 accounts, specifically did they reference --
15 or did Giuliani Nita say he was going to move
16 the money into a PayPal account in the name of
17 this company, KH Multiservices?

18 A. Yes.

19 Q. And did he create any -- and you
20 mentioned a script, what do you mean by that?

21 A. A script is just a sequence of
22 commands that is input which would again allow
23 a computer to take a series of actions, for
24 example, requesting funds being moved.

25 Q. So he created a custom -- is it fair

1 to say he created a computer program to move
2 money from PayPal -- excuse me, from Green Dot
3 into this particular PayPal account?

4 A. Yes, that's correct.

5 Q. Okay. And you said they discussed,
6 both, a services company called Stripe as well
7 as a services company called PayPal, correct?

8 A. Correct.

9 Q. So with respect to the Green Dot
10 accounts that are identified in this second
11 column here.

12 A. Yes.

13 Q. Can you explain how it is that this
14 Green Dot account was set up on April 15th and
15 the tax return wasn't filed until April 16th?

16 What is the point of having the bank
17 account set up before the actual fraudulent
18 tax return in [REDACTED] name is
19 submitted?

20 A. Certainly. You would have to have
21 the account set up so that the tax return,
22 where it asks where you want the refund sent
23 to, once you set up the Green Dot account they
24 would provide you with a routing account an
25 account number then you can put that

[REDACTED]

1 information into the tax return. It's
2 basically -- you would have to have the
3 account because otherwise there's nowhere for
4 you to tell IRS where to send the money.

5 Q. So if Giuliani Nita in this case he
6 was actually directing the IRS to send money
7 to an account that looked like it belonged to
8 the actual taxpayer; is that fair?

9 A. Yes.

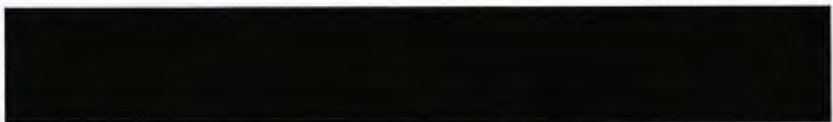
10 Q. And did he explicitly discuss that in
11 his conversations with [REDACTED], how the
12 Green Dot accounts were going to have the same
13 names on them?

14 A. Yes.

15 Q. Okay. And so we talked through one
16 example of a fraudulent tax return. Let's go
17 to the indictment now and let's talk about the
18 movement of money, but are the General
19 Allegations and specifically the Overt Acts
20 identified in the indictment, are they all
21 laid out here in this chart with respect to
22 the tax refunds that were filed as well as the
23 movement through the Green Dot accounts?

24 A. Yes.

25 Q. Great. So let's turn now to -- you



1 have a copy of the indictment in front of you?

2 A. Correct.

3 Q. All right. So let's go to page four
4 of the indictment where it says "Overt Acts."
5 So let's begin with August 9, 2013, and while
6 you look at the indictment I'm going to go now
7 to what I'll mark as Grand Jury Exhibit No. 2.

8 Can you explain what's on the screen
9 there as Grand Jury Exhibit No. 2?

10 A. Yes, it's documentation from the
11 Florida Secretary of State for a company by
12 the name of F.L.V. Mobile Solutions.

13 Q. Okay. Now, we haven't talked about
14 F.L.V. Mobile Solutions yet. Can you explain
15 to the grand jury whether that's a legitimate
16 company or whether it's one of these sham
17 companies as you call them?

18 A. It is a sham company.

19 Q. Okay. And specifically, how does the
20 IRS know that this was a sham company?

21 A. This is a sham company which was
22 controlled by Mr. [REDACTED] and there were
23 documents found on Mr. [REDACTED]'s devices
24 which indicated that he had control of this
25 company.

[REDACTED]

1 Q. So he created this company for what
2 purpose?

3 A. Basically to receive fraudulent
4 proceeds from false tax returns.

5 Q. Did he also open up a bank account in
6 the name of this company?

7 A. Yes.

8 Q. And he created this company online,
9 correct, on August 9th of 2013?

10 A. Yes.

11 Q. But [REDACTED]'s name isn't
12 anywhere on this application, is it?

13 A. No.

14 Q. Who is the supposed managing member
15 of this company, F.L.V. Mobile Solutions?

16 A. An individual by the name of [REDACTED]
17 [REDACTED].

18 Q. Is [REDACTED] the actual managing
19 member of this company that was created by
20 [REDACTED]?

21 A. No, he's not.

22 Q. Is [REDACTED] an identity theft
23 victim?

24 A. Yes, he is.

25 Q. And the IRS interviewed [REDACTED]

[REDACTED]

1 and confirmed that he had nothing to do with
2 this company?

3 A. Yes.

4 Q. And in fact, when IRS searched
5 through the [REDACTED]'s devices, you
6 said that they found documents that showed
7 that [REDACTED] actually had these documents in
8 his computer?

9 A. Yes.

10 Q. And also that he had identity theft
11 information, right? Meaning a driver's
12 license, Social Security number and other
13 things that actually belonged to this victim,
14 [REDACTED]?

15 A. Yes.

16 Q. Okay. So is it fair to say that
17 [REDACTED] in addition to creating that
18 company, also controlled the bank account
19 associated with that company?

20 A. Yes.

21 Q. And how did they use this company and
22 that bank account to facilitate the scheme
23 that we're talking, specifically, how does it
24 relate to Sergio Giuliani Nita?

25 A. The company F.L.V. Mobile Solutions

[REDACTED]

1 also received proceeds from Green Dot cards
2 which were funded by fraudulently filed tax
3 returns. And how it relates specifically to
4 Mr. Nita is some of the subsequent -- some of
5 the transfers to F.L.V. Mobile Solutions were
6 flagged and reversed with the funds being
7 redeposited to the underlying Green Dot cards
8 and then a subset of those funds was then
9 transferred to KH Multiservices.

10 Q. And that was Sergio Giuliani Nita's
11 company, correct?

12 A. Correct.

13 Q. And that he also opened in the name
14 of an identity theft victim?

15 A. Correct.

16 Q. It may be obvious but just so it's
17 clear, why did they bother creating these
18 companies in the names of an identity theft
19 victim?

20 A. They opened these companies in the
21 names of the identity theft victims basically
22 to fusegate the trail of where the money went
23 and who was actually benefitting from the
24 proceeds of fraudulently filed tax returns.

25 Q. Okay. And so we talked about how

1 they were creating these companies but you
2 also said that they were creating Green Dot
3 accounts for the identity theft victims,
4 correct?

5 A. Correct.

6 Q. And again, same type of question, why
7 did they bother creating a Green Dot account
8 in the name of a real person, for example,
9 [REDACTED] identified in the chart.

10 Why did they bother to create a Green
11 Dot account in her name as opposed to some,
12 you know, random name or some other person's
13 name?

14 A. Because that would basically allow a
15 higher chance of the fraudulent refund to be
16 accepted and for the refund to be paid out.
17 If the return received indicates, you know,
18 Ms. [REDACTED], then the general expectation would
19 be that it's a bank account in the name of
20 Ms. [REDACTED].

21 So whether that be a prepaid debit
22 card account or a traditional bank account,
23 the system would still verify, okay, you know,
24 the named tax payer is [REDACTED] and the refund is
25 going into an account in the name of [REDACTED],

[REDACTED]

1 looks okay and fund the refund.

2 Q. So that made it more likely that the
3 IRS was actually going to send this \$857
4 instead of flagging it for fraud?

5 A. Right.

6 Q. Okay. And again, did Sergio Giuliani
7 Nita specifically discuss with [REDACTED]
8 how he was going to set up these Green Dot
9 accounts in the tax payer's names?

10 A. Yes.

11 Q. Okay. So one thing that's worth
12 noting here, there's a city identified in the
13 tax return column; West Palm Beach, Florida;
14 Lake Worth, Florida; West Palm Beach and then
15 there's a different city in some cases
16 identified in the second column. Let's start
17 here with the Green Dot card, the Green Dot
18 accounts. Why is there a city identified in
19 this particular column?

20 What does that City have to do with
21 the creation of these Green Dot accounts
22 online?

23 A. Based on the IP address, that's where
24 these accounts were created from.

25 Q. And so these IP addresses that see

[REDACTED]

1 here beginning with 209, 63 and 12, those are
2 the IP addresses that were used to create
3 these Green Dot accounts, correct?

4 A. Correct.

5 Q. And can you bring it back to that
6 botnet that you were talking about, that
7 program that you described that the hackers
8 used in this case.

9 How is it that they were able to
10 submit a Green Dot application and create an
11 account from South Florida when they were
12 living in Romania and Belgium and Russia?

13 A. Basically the botnet would be
14 somebody, you know, in this location would
15 have clicked a link or opened an email or an
16 attachment and basically had their computer
17 compromised and so the subject and/or his
18 associates would be able to utilize that
19 computer and its related IP address to submit
20 the actual application to open the account.

21 Q. So through the botnet they were able
22 to basically take over these people's
23 computers?

24 A. Yes.

25 Q. And again, what's the point of going

1 through all that trouble. Why bother taking
2 over somebody else's computer? Why didn't
3 they just open up the Green Dot account using
4 their own computer in Belgium or in Russia?

5 A. Well, the company Green Dot, in that
6 case would probably identify it as suspicious
7 and then either not open the account or ask
8 for additional information or slow the process
9 down while someone reviewed the submitted
10 application.

11 Q. Again, silly question, but also from
12 IRS' perspective, is it suspicious that
13 someone is filing a tax return from Romania or
14 Belgium or Russia?

15 A. On it's own necessarily might not be
16 suspicious but if there was somebody filing a
17 return from Romania who every year before had
18 filed from Florida, that would probably cause
19 it to have more eyes look at it. So yes, in
20 summary, yes, it would cause a higher level of
21 review.

22 Q. And importantly, law enforcement
23 obviously, right, because that's how you
24 created this cart but law enforcement has
25 access to these IP addresses. Law enforcement

1 can tell after the fact where the accounts
2 opened, for example, or where the tax return
3 was filed from, correct?

4 A. Correct.

5 Q. Okay.

6 MR. BROWNE: So with respect to these
7 tax returns, we're just going to run
8 through them and we're going to go in the
9 order going back to the indictment, ladies
10 and gentlemen.

11 If you would like I'll keep the chart
12 on the screen but we're going the
13 reference the Overt Acts beginning on page
14 five of the indictment when we talk about
15 the Green Dot accounts and the tax returns
16 from here on out.

17 BY MR. BROWN:

18 Q. So we just looked at [REDACTED]
19 [REDACTED]. Her tax return was filed on
20 April 7th, 2014, correct?

21 A. Correct.

22 Q. And the Green Dot account that
23 received that tax filing was opened on the
24 same date?

25 A. Correct.

1 Q. And it doesn't say the account number
2 on here but just for the record, the Green Dot
3 account that was created in the name of
4 Ms. [REDACTED] ended in 6479, correct?

5 A. Correct.

6 Q. And then the tax return that was
7 filed in her name was filed as we mentioned on
8 the same date on April 7, 2014, correct?

9 A. Correct.

10 Q. All right. So moving on to
11 Mr. [REDACTED] which we previously discussed.
12 His tax return was filed on or about
13 April 15th, correct?

14 A. Correct.

15 Q. And his Green Dot account was opened
16 on or about the a same date, correct,
17 4/15/2014?

18 A. Correct.

19 Q. And specifically, the indictment and
20 Overt Acts No. 4 and 5, they identified those
21 two dates as the respective dates when the
22 Green Dot account was created first and the
23 tax return was submitted the following day,
24 correct?

25 A. Yes.



1 Q. And is that again the pattern that
2 you saw in this case, that the Green Dot
3 account was created shortly before the
4 fraudulent tax filing was actually submitted?

5 A. Yes.

6 Q. And the Green Dot account opened in
7 the name of Mr. [REDACTED], that ended in 6896,
8 correct?

9 A. Correct.

10 Q. All right. So now we're going to go
11 back into Overt Act No. 6, we talked about
12 F.L.V. Mobile Solutions and can you remind the
13 grand jury who actually created and controlled
14 that company?

15 A. [REDACTED].

16 Q. And how is it that [REDACTED]
17 was able to get these fraudulent refunds --
18 excuse me, these fraudulent refunds, the money
19 that the IRS actually sent out.

20 How is it that they were table route
21 that through this fake company called F.L.V.
22 Mobile Solutions?

23 A. Through Bill Pay, through check.

24 Q. Okay. So they would actually
25 automatically create a check that would go to

[REDACTED]

1 a company?

2 A. Correct.

3 Q. And did that company actually receive
4 mail here in South Florida?

5 A. Yes.

6 Q. But in 2015 I believe you said that
7 [REDACTED] was already back in Russia after
8 having fugitated after his arrest in New York,
9 correct?

10 A. Correct.

11 Q. Okay. So in 2015 on March 25th, did
12 Giuliani Nita route a tax refund in the form
13 of a check to F.L.V. Mobile Solutions?

14 A. Yes.

15 Q. And was that Check No. 15482795?

16 A. Correct.

17 Q. Where did that actually get
18 delivered?

19 A. 2637 East Atlantic Boulevard, Unit
20 26227 in Pompano Beach, Florida.

21 Q. And is that here in the Southern
22 District of Florida?

23 A. Yes.

24 Q. And that actually was mailed out by
25 that Bill Pay system that you previously

1 described was a feature of the Green Dot
2 account, correct?

3 A. Correct.

4 Q. So this was one way that the Green
5 Dot money was able to go from the IRS to the
6 Green Dot to the defendant and his
7 co-conspirator, [REDACTED], correct?

8 A. Correct.

9 Q. By the way, you mentioned that [REDACTED]
10 [REDACTED] was charged in 2018, in which
11 district was that?

12 A. This district.

13 Q. Here in the Southern District of
14 Florida?

15 A. Correct.

16 Q. So was he indicted for conduct
17 relating to this scheme that we're talking
18 about today?

19 A. Yes.

20 Q. Okay. And so going back to F.L.V.
21 Mobile Solutions on the same date, March 25,
22 2015, you can tell by the check number that
23 the Bill Pay account relating to the Green Dot
24 account that they sent another check to the
25 same company, correct?

1 A. Correct.

2 Q. In fact, the bill number is just one
3 higher 15482796, correct?

4 A. Yes.

5 Q. And did that bill, that check
6 represent the proceeds of a fraudulent tax
7 refund like the one we just talked about?

8 A. Yes.

9 Q. And did Sergio Giuliani Nita sent
10 that check from the Green Dot account to [REDACTED]
11 [REDACTED]'s shell company, correct?

12 A. Correct.

13 Q. Okay. Next moving on to [REDACTED]
14 who is the tax paper identified as [REDACTED] in
15 Overt Act No. 8 of the indictment.

16 Consistent with our pattern, was the
17 Green Dot account opened prior to the tax
18 return being filed?

19 A. Yes.

20 Q. When was the Green Dot account
21 opened?

22 A. April 11.

23 Q. And was that Green Dot account ending
24 in 9381?

25 A. Yes.

[REDACTED]

1 Q. And when was the fraudulent tax
2 return actually submitted?

3 A. Also April 11th but later in time.

4 Q. Later in time to the Green Dot being
5 opened. And again, that's because the IRS
6 actually asks you, right, where you want the
7 refund to be sent?

8 A. Correct.

9 Q. And how do legitimate tax payers do
10 it? What do they usually provide to the IRS
11 when they want their refunds sent to a
12 specific place. Do they have to get a check
13 sent to their home?

14 A. No, they would basically just provide
15 the routing and account number of their bank
16 account.

17 Q. It can be a bank account or it could
18 be debit card, correct?

19 A. Or debit card, yes.

20 Q. Okay. Moving on from [REDACTED] to [REDACTED]
21 [REDACTED]

22 Was a Green Dot opened in
23 Mr. [REDACTED]'s name?

24 A. Yes.

25 Q. From an IP address in the Southern

[REDACTED]

1 District of Florida?

2 A. Yes.

3 Q. In the Florida Keys, correct?

4 A. Yes.

5 Q. When did that happen?

6 A. It happened on April 18th.

7 Q. Of what year?

8 A. 2015.

9 Q. Okay. And was that account ending in
10 8590?

11 A. Yes.

12 Q. And then let's go to return.

13 When was the return filed using

14 Mr. [REDACTED]'s stolen identity?

15 A. Also April 18, 2015, but again later
16 in time than the Green Dot account opened.

17 Q. And in this case it was a refund of
18 \$1,743, correct?

19 A. Correct.

20 Q. And that was deposited directly in
21 Mr. [REDACTED]'s Green Dot account or the account
22 that was purporting to be Mr. [REDACTED]'s
23 account?

24 A. Yes.

25 Q. And that money was ultimately sent

1 where?

2 A. To KH Multiservices LLC.

3 Q. And specifically to what time of
4 account?

5 A. The PayPal account.

6 Q. And is this the PayPal account that
7 Giuliani Nita referenced in his chats with
8 [REDACTED] ?

9 A. Yes.

10 Q. And in fact, all of the tax returns
11 that we're talking about ended up in one of
12 these two KH Multiservices LLC account,
13 correct?

14 A. Correct.

15 Q. All right. Over Acts 12 and 13 also
16 relate to the Bill Pay service. Two checks in
17 April 28, 2015 were sent by Giuliani Nita and
18 his co-conspirators to F.L.V. Mobile
19 Solutions, correct?

20 A. Correct.

21 Q. And those Check numbers were
22 respectably 42640010 and 11, correct?

23 A. Correct.

24 Q. And again, those were actually
25 physically mailed to a mailbox that belonged



1 to the company F.L.V. Mobile Solutions,
2 correct?

3 A. Correct.

4 Q. And that's here in the Southern
5 District of Florida in Pompano Beach?

6 A. Yes.

7 Q. All right. And getting back to the
8 fraudulent tax returns themselves. We see
9 here that the tax return was filed on
10 January 21st of 2016 in name of [REDACTED];
11 do you see that?

12 A. Yes.

13 Q. And that a Green Dot account was
14 opened shortly before that on January 21st of
15 2016 in Ms. [REDACTED] name, correct?

16 A. Yes.

17 Q. And that was -- that account it ended
18 in 7665?

19 A. Yes.

20 Q. Okay. We'll go a little faster now.
21 There was an account that Green Dot
22 opened on April 21, 2016, in the name of
23 [REDACTED], correct?

24 A. Correct.

25 Q. And that account ended in 5735,

[REDACTED]

1 correct?

2 A. Correct.

3 Q. And then the money that went into
4 that Green Dot the \$4,566, that was a result
5 of a tax return that was filed on same day,
6 January 21, 2016?

7 A. Yes.

8 Q. And that tax return was also a
9 fraudulent tax return?

10 A. Correct.

11 Q. Moving on to a Mr. [REDACTED], a Green
12 Dot account was created in his name on
13 February 10, 2016, correct?

14 A. Correct.

15 Q. And that account ended in 4615?

16 A. Correct.

17 Q. And the fraudulent refund or the
18 fraudulently obtained refund that ultimately
19 went into the account, that was issued on the
20 same day, correct?

21 A. Correct.

22 Q. For \$2,301?

23 A. Yes.

24 Q. All right. And finally, we're going
25 to go to the last step of the chain here.

1 Can you tell the grand jury
2 approximately how much money -- and it's not
3 all included in this chart, correct, the money
4 that ultimately went from the IRS to Green Dot
5 to K.H. Multiservices or F.L.V. Mobile
6 Solutions and then ultimately to Giuliani
7 Nita's bank account at Dawis Multiservice in
8 Hong Kong.

9 How much money was that approximately
10 during the time period alleged in the
11 indictment?

12 A. I believe it was approximately
13 \$6 million.

14 Q. Okay. And specifically the time
15 period alleged in the indictment.

16 A. Two million.

17 Q. Two million dollars during the
18 conspiracy period alleged in Counts 1, 2, 3,
19 correct?

20 A. Correct.

21 Q. Okay. So this is obviously not
22 adding up to \$2 million, but is it fair to say
23 that these are selective transactions where
24 the money moved from Giuliani Nita's company
25 called KH Multiservices to his Hong Kong bank

1 account called Dawis Multiservice Limited?

2 A. Correct.

3 Q. Okay. And so with respect to a few
4 of these transactions that are listed in the
5 indictment, on February 9, 2016, there was a
6 \$17,989 international wire transfer, correct?

7 A. Yes.

8 Q. And then eight days later there was a
9 \$19,988 international wire, correct?

10 A. Correct.

11 Q. And then finally, on February 27,
12 2016 -- I'm sorry, the last transaction
13 occurred on February 23, 2016, correct?

14 A. Correct.

15 Q. And then finally the last transaction
16 was on February 27, 2016, correct?

17 A. Correct.

18 Q. And what was the amount of that
19 international wire?

20 A. \$13,979.

21 Q. Okay. With respect to their
22 communications specifically about KH
23 Multiservices LLC, can you explain how you
24 know that Giuliani Nita not only controlled
25 this account at Dawis but specifically how you

1 know that he controlled KH Multiservices LLC
2 at Bank of America?

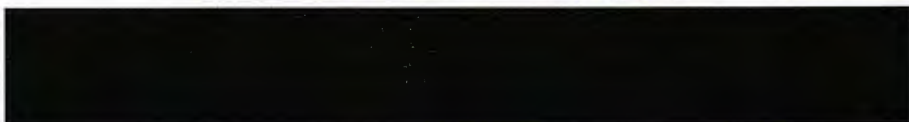
3 A. As I previously mentioned with F.L.V.
4 Mobile Solutions, there was a subset of
5 proceeds which was directed back to Green Dot
6 cards and then a portion of those proceeds
7 were ultimately re-sent to KH Multiservices.
8 And then in addition to that, there was the
9 chat between the two, between Mr. [REDACTED]
10 and Mr. Nita in which they reference the
11 script which also addresses KH Multiservices.

12 And finally, with regard to Dawis
13 Multiservices the Dawis Multiservice through
14 emails was referenced as the main supplier of
15 another entity tied to Mr. Nita known as
16 Kryptar and Mr. Nita also had specific account
17 information for Dawis Multiservice above and
18 beyond what a normal individual would have
19 unless they were the owner or the controller
20 of said bank account.

21 Q. He had the account number, the
22 routing number --

23 A. Zip code and the bank address as
24 well.

25 Q. Okay. And in particular you talked



1 about emails, those are separate and apart
2 from the chat between [REDACTED] and Giuliani
3 Nita where they're discussing this scheme,
4 correct?

5 A. Correct.

6 Q. Did law enforcement execute a search
7 warrant on Giuliani Nita's email address?

8 A. Yes.

9 Q. Were you able to confirm his identity
10 through that email address?

11 A. Yes.

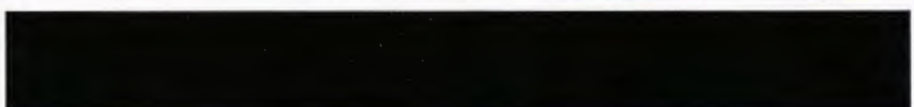
12 Q. Did you find, for example, any photo
13 documentation of him or any picture ID or
14 passport?

15 A. Yes, we found driver's license, a
16 Belgium driver's license, a Belgium
17 identification card, other documents such as
18 that.

19 Q. Any other indication that gave the
20 IRS a sense of where Giuliani Nita was located
21 other than Belgium or Romania where he was
22 born?

23 A. Yes, there was also reference to a
24 rental property in Spain.

25 Q. Okay. And Giuliani Nita executed a



1 rental agreement for that rental property in
2 Spain?

3 A. Correct.

4 Q. Okay. Now, let's go back to the very
5 beginning when we talked about the Get
6 Transcript system.

7 All of these tax returns that were
8 filed by these individuals, was there also a
9 fraudulent Get Transcript account created in
10 their names?

11 A. Yes.

12 Q. So in order to do that, what would
13 Sergio Giuliani Nita, [REDACTED] and
14 their partners have to have, for example, for
15 [REDACTED]?

16 A. Personal identifiable information
17 namely, the name, address, Social Security
18 number, date of birth and then knowledge to be
19 able to answer questions they were asked.

20 Q. And just in general terms, why would
21 it be useful for Sergio Giuliani Nita and his
22 co-conspirators to access that information if
23 they already had the stolen PI, if they
24 already had the stolen Social and the, you
25 know, address and all this other information

1 for these victims. Why did they not just
2 submit the tax return? Why did they bother
3 accessing Get Transcript in the first place
4 and risk detection by the IRS?

5 A. Well, it would allow for a higher
6 success rate if you prepare a fraudulent
7 return which was not too different from the
8 prior legitimate return of said taxpayers.

9 For example, if somebody always
10 worked a W-2 job and they worked at Costco and
11 then in the year that you submit the
12 fraudulent return you're suddenly claiming
13 that they are a CEO of their own company which
14 they never referenced on any of the prior year
15 tax returns, again, it's more likely that the
16 refund would be delayed or some additional
17 verification would be done.

18 So while the returns were fraudulent
19 they tended to sometimes mirror, you know, the
20 activity and the line items which were present
21 on prior year valid tax returns.

22 Q. And that's how these conspirators
23 were able to get \$58 million in refunds
24 issued, correct?

25 A. Correct.

1 Q. Okay. All right. Special Agent
2 Iman, has your testimony today been limited to
3 establishing probable cause for these three
4 proposed charges?

5 A. Yes.

6 Q. And does your testimony today reflect
7 every single fact that law enforcement has
8 learned over the course of this five-year long
9 investigation?

10 A. No.

11 Q. Okay.

12 MR. BROWNE: Thank you very much,
13 Special Agent.

14 You can step outside.

15 THE WITNESS: Thank you.

16 (Witness excused.)

17 *****

18

19

20

21

22

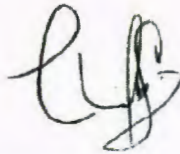
23

24

25

CERTIFICATE OF REPORTER

I, [REDACTED], Shorthand Reporter and Notary Public in and for the State of Florida at Large, do hereby certify that I appeared before the Federal Grand Jury, Southern District of Florida; that I was authorized to and did report the preceding testimony before the Federal Grand Jury, and the foregoing pages constitute a true transcript of my shorthand notes taken at that time.



[REDACTED]
Court Reporter

[REDACTED]

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΔΙΚΑΣΤΗΡΙΟ ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ
ΝΟΤΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΤΗΣ ΦΛΟΡΙΝΤΑ

ΥΠΟΘΕΣΗ ΑΡ. 21-20084-CR-SCOLA/GOODMAN

ΗΝΩΜΕΝΕΣ ΠΟΛΙΤΕΙΕΣ ΤΗΣ ΑΜΕΡΙΚΗΣ

εναντίον

SERGIO GIULIANI NITA,

Γνωστός και ως «julienweiss»,

Γνωστός και ως «giulonline»,

Κατηγορούμενος.

ΕΝΟΡΚΗ ΔΗΛΩΣΗ ΠΡΟΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΤΟΥ ΑΙΤΗΜΑΤΟΣ
ΓΙΑ ΕΚΔΟΣΗ ΤΟΥ SERGIO GIULIANI NITA

Εγώ, ο Βοηθός Εισαγγελέα ΗΠΑ Christopher Browne, όντας δεόντως ορκισμένος, δηλώνω ότι:

1. Είμαι πολίτης των Ηνωμένων Πολιτειών και κάτοικος της πολιτείας της Φλόριντα. Κάνω αυτή την ένορκη δήλωση προς υποστήριξη του αιτήματος των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής στην Ελληνική Δημοκρατία για την έκδοση του **SERGIO GIULIANI NITA**, γνωστού και ως «julienweiss», γνωστού και ως «giulonline» (εφεξής, **GIULIANI NITA**).

2. Αποφοίτησα από τη Νομική Σχολή του Πανεπιστημίου της Βιρτζίνια. Έχω άδεια να ασκώ τη δικηγορία στην πολιτεία της Φλόριντα. Από τον Ιούλιο του 2013, απασχολούμαι από το Υπουργείο Δικαιοσύνης των ΗΠΑ ως Βοηθός Εισαγγελέα των ΗΠΑ για τη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα. Ως Βοηθός Εισαγγελέα, είμαι αξιωματούχος των Ηνωμένων Πολιτειών, και έχω ευθύνη να διώκω άτομα που κατηγορούνται για ποινικές παραβιάσεις των νόμων των Ηνωμένων Πολιτειών. Κατά τη διάρκεια της απασχόλησής μου ως Βοηθός Εισαγγελέα των Η.Π.Α., έχω γίνει γνώστης των ποινικών νόμων και διαδικασιών των Ηνωμένων Πολιτειών.

3. Κατά τη διάρκεια των καθηκόντων μου, έχω εξοικειωθεί με τα αποδεικτικά στοιχεία και τις κατηγορίες στην υπόθεση Ηνωμένες Πολιτείες εναντίον Sergio Giuliani Nita, αριθμός ποινικής υπόθεσης 21-20084-CR- SCOLA/GOODMAN (S.D. Fla.). Οι κατηγορίες προέκυψαν από έρευνα που διενεργήθηκε από το Τμήμα Εγκληματολογικών Ερευνών της Υπηρεσίας Εσωτερικών Εσόδων [Εφορία] (IRS), και άλλες υπηρεσίες επιβολής του νόμου των ΗΠΑ. Η έρευνα αποκάλυψε ότι περίπου από τον Αύγουστο του 2013 μέχρι τον Φεβρουάριο του 2016, ο **GIULIANI NITA** συνεργάστηκε με άλλους εγκληματίες του κυβερνοχώρου για: να

κλέβει τις ταυτότητες Αμερικανών φορολογουμένων, να υποβάλει φορολογικές δηλώσεις στα ονόματα Αμερικανών φορολογουμένων και να ξεπλύνει τις δόλια λαμβανόμενες επιστροφές φόρων. Για το σκοπό αυτό, ο **GIULIANI NITA** και οι συνεργάτες του δημιούργησαν μια σειρά από εικονικές εταιρείες και χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς στο όνομα θυμάτων κλοπής ταυτότητας, και στη συνέχεια χρησιμοποίησαν αυτές τις εταιρείες και τους λογαριασμούς για να λάβουν και να μεταφέρουν κλεμμένα χρήματα επιστροφών φόρων.¹

ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΤΩΝ ΓΕΓΟΝΟΤΩΝ ΤΗΣ ΥΠΟΘΕΣΗΣ

4. Αυτή η υπόθεση περιλαμβάνει μια μεγάλης κλίμακας παραβίαση δεδομένων της διαδικτυακής υπηρεσίας «Get Transcript» της IRS. Η IRS είναι η αρμόδια υπηρεσία των ΗΠΑ στο Υπουργείο Οικονομικών για τη διαχείριση της φορολογικής νομοθεσίας των Ηνωμένων Πολιτειών και την είσπραξη φόρων, συμπεριλαμβανομένων των φόρων εισοδήματος, που οφείλονται στις Ηνωμένες Πολιτείες. Η υπηρεσία Get Transcript της IRS επέτρεπε σε Αμερικανούς φορολογούμενους να έχουν πρόσβαση στα δικά τους ιστορικά φορολογικά δεδομένα, συμπεριλαμβανομένου του προηγούμενως δηλωθέντος φορολογητέου εισοδήματός τους, μέσω του Διαδικτύου.

5. Για να αποκτήσουν πρόσβαση σε αυτήν την υπηρεσία, οι Αμερικανοί φορολογούμενοι έπρεπε να δημιουργήσουν λογαριασμό χρήστη υποβάλλοντας ορισμένες προσωπικά αναγνωρίσιμα στοιχεία (PII) στην IRS. Μετά τη δημιουργία του, ένας λογαριασμός Get Transcript επέτρεπε στον Αμερικανό φορολογούμενο να έχει πρόσβαση στα φορολογικά του δεδομένα για τα προηγούμενα τέσσερα χρόνια.

6. Αρχίζοντας περίπου τον Μάιο του 2015, οι ανακριτές ανακάλυψαν ότι οι εγκληματίες του κυβερνοχώρου, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα PII των Αμερικανών φορολογουμένων και προσαρμοσμένα σενάρια υπολογιστών, είχαν υποβάλει περίπου 200.000 αιτήματα για πρόσβαση σε λογαριασμούς Get Transcript. Αυτά τα αιτήματα ήταν μέρος ενός σχεδίου μεγάλης κλίμακας για να κατακλύσουν το Get Transcript και να αποκτήσουν δόλια πρόσβαση στα αρχεία Αμερικανών φορολογουμένων. Τα ιστορικά αρχεία Αμερικανών φορολογουμένων επέτρεψαν στους σκευωρούς να υποβάλλουν ψευδείς και δόλιες φορολογικές δηλώσεις στο όνομα Αμερικανών φορολογουμένων με πολύ υψηλότερο ποσοστό επιτυχίας.

7. Κατά τη διάρκεια της έρευνας, η IRS εντόπισε περισσότερες από 17.000 ψευδείς και δόλιες

¹ Αυτή η ένορκη δήλωση δεν αναφέρει λεπτομερώς όλα τα αποδεικτικά στοιχεία που γνωρίζω κατά του **GIULIANI NITA**, αλλά μόνο εκείνα που είναι απαραίτητα για τη δημιουργία βάσης για το αίτημα έκδοσης.

φορολογικές δηλώσεις που κατατέθηκαν στο όνομα Αμερικανών φορολογουμένων. Συνολικά, η IRS εξέδωσε πάνω από 50 εκατομμύρια δολάρια σε επιστροφές ως αποτέλεσμα της σκευωρίας.

8. Η έρευνα αποκάλυψε ότι μεγάλος αριθμός από τις εν λόγω δόλιες επιστροφές κατευθύνθηκαν σε διαδικτυακούς χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς μέσω ηλεκτρονικών άμεσων καταθέσεων. Οι ανακριτές ανακάλυψαν ότι οι δράστες χρησιμοποίησαν τα κλεμμένα PII των Αμερικανών φορολογουμένων για να α) δημιουργήσουν τους διαδικτυακούς χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς, καθώς και β) υποβάλλουν τις ψευδείς και δόλιες φορολογικές δηλώσεις που περιγράφονται ανωτέρω.

9. Σύμφωνα με αρχεία που σχετίζονται με τους διαδικτυακούς χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς, οι ανακριτές επισημάναν ένα μοτίβο μεταφοράς χρημάτων μέσω επιταγών και ηλεκτρονικών μεταφορών. Συγκεκριμένα, οι ανακριτές ανακάλυψαν ότι ένα σημαντικό ποσό των κλεμμένων χρημάτων από επιστροφές φόρων μεταφέρθηκε σε έναν συγκριτικά μικρό αριθμό εικονικών εταιρειών που έχουν συσταθεί στην πολιτεία της Φλόριντα, στην Πολιτεία της Καλιφόρνια και αλλού.

10. Οι ανακριτές ανακάλυψαν ότι αυτές οι εικονικές εταιρείες δεν διεξήγαγαν καμία νόμιμη επιχείρηση. Τα άτομα που αναφέρονται στα έγγραφα σύστασης των εταιρειών ήταν τα ίδια θύματα κλοπής ταυτότητας, σύμφωνα με συνεντεύξεις και άλλες πληροφορίες. Επιπλέον, οι ανακριτές διαπίστωσαν ότι αρκετοί τραπεζικοί λογαριασμοί που ανοίχτηκαν στο όνομα των εικονικών εταιρειών ανοίχτηκαν επίσης στο διαδίκτυο χρησιμοποιώντας κλεμμένα PII.

11. Η ανακριτική εξέταση των αρχείων που σχετίζονται με τις εικονικές εταιρείες και των αντίστοιχων τραπεζικών λογαριασμών οδήγησε στον εντοπισμό ενός εγκληματία από τη Ρωσία προηγουμένως καταδικασμένου για εγκλήματα στον κυβερνοχώρο και ξέπλυμα χρημάτων (εφεξής «Συνωμότης 1»). Σύμφωνα με τα αρχεία και τα έγγραφα που ανακτήθηκαν από τις ηλεκτρονικές συσκευές του Συνωμότη 1, ο Συνωμότης 1 έλεγχε και ξέπλενε χρήματα μέσω αρκετών από τις εικονικές εταιρείες που περιγράφονται παραπάνω .

12. Οι ανακριτές ανέκτησαν επίσης από τις ηλεκτρονικές συσκευές του Συνωμότη 1 μια σειρά μηνυμάτων κειμένου ή «συνομιλιών» μεταξύ του Συνωμότη 1 και του **GIULIANI NITA**, ο οποίος χρησιμοποιούσε το παρατσούκλι «julienweiss».

13. Σε αυτές τις συνομιλίες, ο **GIULIANI NITA** και ο Συνωμότης 1 συζήτησαν τον τρόπο και τα μέσα των υπό διερεύνηση σχεδίων απάτης και ξεπλύματος χρημάτων, συμπεριλαμβάνοντας: την υποβολή ψευδών φορολογικών δηλώσεων των ΗΠΑ από τους «εταίρους» του **GIULIANI NITA**· την απομίμηση Αμερικανών

φορολογουμένων για να δημιουργήσουν διαδικτυακούς χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς στις Ηνωμένες Πολιτείες· τη δημιουργία από τον **GIULIANI NITA** ενός αυτοματοποιημένου σεναρίου υπολογιστή για τη μεταφορά επιστροφών φόρου που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο σε μια συγκεκριμένη εικονική εταιρεία που έλεγχε· και την επακόλουθη μεταφορά από τον **GIULIANI NITA** των εσόδων της απάτης σε λογαριασμούς εικονικών εταιρειών σε χρηματοπιστωτικά ιδρύματα στις Ηνωμένες Πολιτείες και το Χονγκ Κονγκ.

14. Πρόσθετα στοιχεία που επιβεβαιώνουν την ταυτότητα του **GIULIANI NITA**, τα ψευδώνυμά του, τα τότε ίχνη του και τον έλεγχό του στους τραπεζικούς λογαριασμούς του στις ΗΠΑ και το Χονγκ Κονγκ που περιγράφονται παραπάνω, κατασχέθηκαν από τον προσωπικό λογαριασμό ηλεκτρονικού ταχυδρομείου του **GIULIANI NITA**, «giulonline at live dot com». Τα στοιχεία αυτά περιλαμβάνουν έγγραφα ταυτοποίησης που φέρουν φωτογραφίες του **GIULIANI NITA**. Για παράδειγμα, το 2011, ο **GIULIANI NITA** χρησιμοποίησε τον προσωπικό του λογαριασμό ηλεκτρονικού ταχυδρομείου για να στείλει αντίγραφα του ρουμανικού διαβατηρίου του, της βελγικής ταυτότητάς και της βελγικής άδειας οδήγησής του σε μια επιχείρηση που ασχολείται με τη δημιουργία και την εγγραφή εταιρειών στο Ηνωμένο Βασίλειο και το Χονγκ Κονγκ. Σε αυτή την επικοινωνία μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, ο **GIULIANI NITA** προσδιόρισε τον εαυτό του ως «Sergio». Το 2019, ο **GIULIANI NITA** χρησιμοποίησε τον προσωπικό του λογαριασμό ηλεκτρονικού ταχυδρομείου για να στείλει ένα αντίγραφο του ρουμανικού διαβατηρίου του, μια τραπεζική κατάσταση, μια απόδειξη πληρωμής και μια υπογεγραμμένη σύμβαση μίσθωσης, όλα στο όνομα του **GIULIANI NITA**, σε σχέση με ένα ακίνητο προς ενοικίαση στην Ισπανία. Οι αρχές επιβολής του νόμου ανακάλυψαν επίσης δύο λογαριασμούς κρυπτονομισμάτων που χρησιμοποιήθηκαν από τον **GIULIANI NITA** για την αποστολή εσόδων απάτης στον Συνωμότη 1 σε προηγούμενες περιπτώσεις το 2012. Ένας από αυτούς τους λογαριασμούς ανοίχτηκε από τον **GIULIANI NITA** στο όνομά του. Ο **GIULIANI NITA** ανέφερε την προσωπική του διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, «giulonline at live dot com», ως διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου επικοινωνίας για το λογαριασμό κρυπτονομισμάτων που περιγράφεται παραπάνω.

ΔΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΤΗΣ ΥΠΟΘΕΣΗΣ

Η διαδικασία απαγγελίας κατηγορίας

15. Σύμφωνα με τον ομοσπονδιακό νόμο των Ηνωμένων Πολιτειών, μια ποινική δίωξη αρχίζει όταν μια μεγάλη κριτική επιτροπή απαγγέλει ένα κατηγορητήριο. Θεσμικά, μια μεγάλη κριτική επιτροπή, αν και βραχίονας του δικαστηρίου, είναι ένα ανεξάρτητο σώμα που αποτελείται από ιδιώτες - τουλάχιστον 16 και όχι

περισσότερα από 23 άτομα – τα οποία το Περιφερειακό Δικαστήριο των ΗΠΑ επιλέγει τυχαία από τους κατοίκους της δικαστικής περιφέρειας όπου εδρεύει το δικαστήριο. Σκοπός της μεγάλης κριτικής επιτροπής είναι να εξετάσει τα αποδεικτικά στοιχεία των εγκλημάτων που παρουσιάζουν οι Αμερικανικές αρχές επιβολής του νόμου. Μετά από ανεξάρτητη εξέταση αυτών των αποδεικτικών στοιχείων, κάθε μέλος της μεγάλης κριτικής επιτροπής πρέπει να προσδιορίσει εάν υπάρχουν επαρκή αποδεικτικά στοιχεία ώστε να πιστεύουν ότι έχει διαπραχθεί έγκλημα και ότι ένα συγκεκριμένο πρόσωπο διέπραξε αυτό το έγκλημα. Εάν τουλάχιστον 12 ένορκοι διαπιστώσουν ότι τα αποδεικτικά στοιχεία που εξέτασαν είναι επαρκή για να πιστεύουν ότι ένα συγκεκριμένο πρόσωπο διέπραξε το έγκλημα, οι ένορκοι μπορούν να απαγγείλουν ένα κατηγορητήριο. Το κατηγορητήριο είναι μια επίσημη γραπτή κατηγορία που κατηγορεί το συγκεκριμένο άτομο, τώρα ο κατηγορούμενος, για έγκλημα, και προσδιορίζει τους συγκεκριμένους νόμους που κατηγορείται ότι παραβίασε ο κατηγορούμενος.

16. Μετά την απαγγελία του κατηγορητηρίου από τη μεγάλη κριτική επιτροπή, μπορεί να εκδοθεί ένταλμα σύλληψης του κατηγορουμένου κατόπιν εντολής ενός δικαστή ή περιφερειακού δικαστή των Ηνωμένων Πολιτειών. Σύμφωνα με την Αμερικανική νομοθεσία, το ένταλμα σύλληψης είναι απλά ένα έγγραφο που εξουσιοδοτεί έναν αξιωματούχο επιβολής του νόμου να αναλάβει τη φυσική επιμέλεια ενός κατηγορουμένου και να τον φέρει στο δικαστήριο για να απαντήσει στις κατηγορίες που περιέχονται στο κατηγορητήριο. Το είδος της λεπτομέρειας που υπάρχει στην όψη ενός εντάλματος σύλληψης σχετικά με τις κατηγορίες κατά ενός κατηγορουμένου μπορεί να διαφέρει ανάλογα με την περιφέρεια. Το γεγονός ότι ένα ένταλμα σύλληψης συνοψίζει τις εκκρεμείς κατηγορίες με λόγια, παρέχει μόνο ορισμένες από τις σχετικές νομικές αναφορές, ή απλώς αναφέρεται στο κατηγορητήριο, δεν μεταβάλλει την εγκυρότητα του εντάλματος σύλληψης για να επιτρέψει τη σύλληψη ενός κατηγορουμένου για όλες τις κατηγορίες που περιέχονται στο αντίστοιχο κατηγορητήριο. Σύμφωνα με τη νομοθεσία των Ηνωμένων Πολιτειών, το κατηγορητήριο, και όχι το ένταλμα σύλληψης, είναι αυτό που επιβάλλει τον συγκεκριμένο αριθμό και το είδος των αδικημάτων για τα οποία κατηγορείται ο κατηγορούμενος.

17. Εκτός από τη φυλάκιση και το ποινικό πρόστιμο, η νομοθεσία των Ηνωμένων Πολιτειών προβλέπει την κατακράτηση και κατάσχεση περιουσίας του κατηγορουμένου που αποτελεί προϊόν σχεδίων απάτης. Μια ποινική κατάσχεση μπορεί να καταγγελθεί στο κατηγορητήριο, μαζί με ουσιαστικά εγκλήματα, μόνο εάν οι ένορκοι βρουν αρκετά αξιόπιστα στοιχεία για να πιστέψουν ότι η περιουσία είναι κατασχετέα.

Σύμφωνα με την Αμερικανική νομοθεσία, η κατάσχεση περιουσιακών στοιχείων δεν αποτελεί ουσιαστικό αδίκημα ή στοιχείο του εγκλήματος, αλλά αποτελεί υποχρεωτικό μέρος της ποινής που πρέπει να επιβάλλει το δικαστήριο κατά την καταδίκη για ορισμένα ποινικά αδικήματα. Ένας ισχυρισμός ποινικής κατάσχεσης στο κατηγορητήριο απλώς παρέχει στον κατηγορούμενο ειδοποίηση ότι οι Ηνωμένες Πολιτείες θα επιδιώξουν να κατασχέσουν ορισμένα περιουσιακά στοιχεία, ή μια απόφαση για χρήματα και περιουσιακά στοιχεία αντικατάστασης, εάν ο κατηγορούμενος καταδικαστεί για το συγκεκριμένο αδίκημα.

Οι κατηγορίες και οι σχετικοί νόμοι των ΗΠΑ

18. Στις 16 Φεβρουαρίου 2021, μια μεγάλη κριτική επιτροπή με έδρα στη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα απάγγειλε ένα κατηγορητήριο κατηγορώντας τον **GIULIANI NITA** για τα ακόλουθα ομοσπονδιακά ποινικά αδικήματα κατά παράβαση των νόμων των Ηνωμένων Πολιτειών:

Πρώτη Κατηγορία: συνωμοσία για εξαπάτηση των Ηνωμένων Πολιτειών, κατά παράβαση του άρθρου 371 του Τίτλου 18 του Κώδικα ΗΠΑ που επισύρει μέγιστη ποινή φυλάκισης πέντε ετών·

Δεύτερη Κατηγορία: συνωμοσία για διάπραξη ηλεκτρονικής απάτης, κατά παράβαση του άρθρου 1349 του τίτλου 18 του Κώδικα ΗΠΑ που επισύρει μέγιστη ποινή φυλάκισης είκοσι ετών· και

Τρίτη Κατηγορία: συνωμοσία για διάπραξη ξεπλύματος χρημάτων, κατά παράβαση του άρθρου 1956(η) του τίτλου 18 του Κώδικα ΗΠΑ που επισύρει μέγιστη ποινή φυλάκισης είκοσι ετών.

19. Αυτό το κατηγορητήριο καταχωρήθηκε στο Περιφερειακό Δικαστήριο των ΗΠΑ για τη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα. Είναι πρακτική του Περιφερειακού Δικαστηρίου των ΗΠΑ για τη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα να διατηρεί το αρχικό κατηγορητήριο και να το καταχωρεί στα αρχεία του δικαστηρίου. Ως εκ τούτου, έχω λάβει αντίγραφο του Κατηγορητηρίου από τον υπάλληλο του δικαστηρίου και το έχω επισυνάψει σε αυτή την ένορκη δήλωση ως **Πειστήριο 1**.

20. Στις 16 Φεβρουαρίου 2021, με βάση την καταχώρηση του κατηγορητηρίου, το Περιφερειακό Δικαστήριο των Ηνωμένων Πολιτειών για τη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα εξέδωσε ένταλμα για τη σύλληψη του **GIULIANI NITA**. Το ένταλμα σύλληψης παραμένει έγκυρο και εκτελέσιμο για τη σύλληψη του **GIULIANI NITA** για τις κατηγορίες που εκτίθενται στο Κατηγορητήριο. Είναι πρακτική του Περιφερειακού Δικαστηρίου των ΗΠΑ για τη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα να διατηρεί το αρχικό ένταλμα σύλληψης και να το καταθέτει στα αρχεία του δικαστηρίου. Ως εκ τούτου, έχω λάβει από τον υπάλληλο του δικαστηρίου αντίγραφο του εντάλματος σύλληψης για τον **GIULIANI NITA** και το έχω επισυνάψει σε αυτή

την ένορκη δήλωση ως **Πειστήριο 2**. Ο **GIULIANI NITA** δεν εμφανίστηκε ποτέ στο δικαστήριο για να απαντήσει στις κατηγορίες εναντίον του.

21. Οι Ηνωμένες Πολιτείες ζητούν την έκδοση του **GIULIANI NITA** για όλα τα αδικήματα που περιέχονται στο Κατηγορητήριο. Κάθε κατηγορία στο κατηγορητήριο αφορά ένα ξεχωριστό αδίκημα. Κάθε αδίκημα τιμωρείται βάσει νόμου που: ήταν ο δεόντως θεσμοθετημένος νόμος των Ηνωμένων Πολιτειών κατά τον χρόνο διάπραξης του αδικήματος· ήταν ο δεόντως θεσμοθετημένος νόμος των Ηνωμένων Πολιτειών κατά τον χρόνο που κατατέθηκε το κατηγορητήριο· και ισχύει επί του παρόντος.

22. Κάθε αδίκημα είναι κακούργημα που τιμωρείται σύμφωνα με το νόμο των ΗΠΑ με περισσότερο από ένα έτος φυλάκισης. Έχω επισυνάψει αντίγραφα των σχετικών τμημάτων αυτών των κανόνων και των εφαρμοστέων διατάξεων επιβολής κυρώσεων σε αυτή την ένορκη δήλωση ως **Πειστήριο 3**.

23. Συμπεριέλαβα επίσης, ως μέρος του **Πειστηρίου 3**, το αληθινό και ακριβές κείμενο του Τίτλου 26 του Κώδικα ΗΠΑ, Τμήμα § 6531(1), το οποίο είναι το καθεστώς παραγραφής για την Κατηγορία 1 του Κατηγορητηρίου. Το καθεστώς παραγραφής απαιτεί να κατηγορείται επίσημα ο κατηγορούμενος εντός έξι ετών από την ημερομηνία διάπραξης του αδικήματος ή των αδικημάτων. Μόλις κατατεθεί κατηγορητήριο σε ομοσπονδιακό περιφερειακό δικαστήριο, όπως και με τις κατηγορίες κατά του **GIULIANI NITA**, το καθεστώς παραγραφής καταργείται και δεν ισχύει πλέον. Ο λόγος για αυτό είναι για να παρεμποδίσει έναν εγκληματία από το να διαφύγει τη δικαιοσύνη απλώς με το να διαφύγει από τη χώρα και να παραμείνει φυγάς για μεγάλο χρονικό διάστημα.

24. Συμπεριέλαβα επίσης, ως μέρος του **Πειστηρίου 3**, το αληθινό και ακριβές κείμενο του Τίτλου 18 του Κώδικα ΗΠΑ, Τμήμα 3282, το οποίο είναι το καθεστώς παραγραφής για τις Κατηγορίες 2 και 3 του Κατηγορητηρίου. Το καθεστώς παραγραφής απαιτεί να κατηγορείται επίσημα ο κατηγορούμενος εντός πέντε ετών από την ημερομηνία διάπραξης του αδικήματος ή των αδικημάτων. Μόλις κατατεθεί κατηγορητήριο σε ομοσπονδιακό περιφερειακό δικαστήριο, όπως και με τις κατηγορίες κατά του **GIULIANI NITA**, το καθεστώς παραγραφής καταργείται και δεν ισχύει πλέον. Ο λόγος για αυτό είναι για να παρεμποδίσει έναν εγκληματία από το να διαφύγει τη δικαιοσύνη απλώς με το να διαφύγει από τη χώρα και να παραμείνει φυγάς για μεγάλο χρονικό διάστημα.

25. Επανεξέτασα τα εφαρμοστέα καθεστώτα παραγραφής. Επειδή οι ισχύουσες παραγραφές είναι, σε σχέση με την Κατηγορία 1, έξι χρόνια, και σε σχέση με τις Κατηγορίες 2 και 3, πέντε χρόνια, και το Κατηγορητήριο, το οποίο καταγγέλλει ποινικές παραβάσεις που ξεκινούν τον Αύγουστο του 2013 ή γύρω στον Αύγουστο του 2013, και συνεχίζονται μέχρι περίπου τον Φεβρουάριο του 2016, με ορισμένες πράξεις για την

προώθηση των παραβάσεων να σημειώθηκαν έως τις 27 Φεβρουαρίου 2016, καταχωρήθηκε στις 16 Φεβρουαρίου 2021, ο **GIULIANI NITA** κατηγορήθηκε επίσημα εντός των προβλεπόμενων προθεσμιών. Ως εκ τούτου, η δίωξη των κατηγοριών στην παρούσα υπόθεση δεν παραγράφεται από τους νόμους παραγραφής.

26. Ο **GIULIANI NITA** δεν έχει διωχθεί ή καταδικαστεί για κανένα από τα αδικήματα για τα οποία ζητείται η έκδοση, ούτε έχει καταδικαστεί να εκτίσει οποιαδήποτε ποινή για οποιοδήποτε από τα αδικήματα που αποτελούν τη βάση αυτού του αιτήματος.

Στοιχεία της Πρώτης Κατηγορίας

27. Η Πρώτη Κατηγορία κατηγορεί τον **GIULIANI NITA** με συνωμοσία για εξαπάτηση των Ηνωμένων Πολιτειών, κατά παράβαση του άρθρου 371 του Τίτλου 18 του Κώδικα των ΗΠΑ. Για να ικανοποιηθούν το βάρος της απόδειξης και να καταδικάσουν τον **GIULIANI NITA** για αυτήν την κατηγορία, οι Ηνωμένες Πολιτείες πρέπει να αποδείξουν ότι:

- (α) δύο ή περισσότερα πρόσωπα συμφώνησαν με κάποιο τρόπο να προσπαθήσουν να επιτύχουν ένα κοινό και παράνομο σχέδιο εξαπάτησης των Ηνωμένων Πολιτειών·
- (β) ο **GIULIANI NITA** γνώριζε τον παράνομο σκοπό του σχεδίου και συμμετείχε οικειοθελώς σε αυτό·
- (γ) κατά τη διάρκεια της συνωμοσίας, ένας από τους συνωμότες εν γνώσει του ενεπλάκη σε τουλάχιστον μία εμφανή πράξη που περιγράφεται στο Κατηγορητήριο· και
- (δ) η εμφανής πράξη διαπράχθηκε εν γνώσει τους κατά ή περίπου τον ισχυριζόμενο χρόνο και με σκοπό την εκτέλεση ή την επίτευξη κάποιου αντικειμένου της συνωμοσίας.

Το αντικείμενο της συνωμοσίας που καταγγέλθηκε με την Κατηγορία 1 ήταν να εξαπατήσει τις Ηνωμένες Πολιτείες παρακωλύοντας, εμποδίζοντας, παρεμποδίζοντας και νικώντας, με παραπλανητικά και ανέντιμα μέσα, τις νόμιμες κυβερνητικές λειτουργίες της Υπηρεσίας Εσωτερικών Εσόδων στην εξακρίβωση, τον υπολογισμό, την αξιολόγηση και την είσπραξη των εσόδων, δηλαδή τους φόρους εισοδήματος.

28. Σύμφωνα με το δίκαιο των Ηνωμένων Πολιτειών, συνωμοσία είναι μια συμφωνία για τη διάπραξη ενός ή περισσότερων ποινικών αδικημάτων. Η συμφωνία στην οποία βασίζεται η συνωμοσία δεν χρειάζεται να εκφράζεται γραπτώς ή με λόγια, αλλά μπορεί απλώς να είναι μια σιωπηρή κατανόηση από δύο ή περισσότερα άτομα για να κάνουν κάτι παράνομο. Οι συνωμότες συνάπτουν εταιρική σχέση για εγκληματικό σκοπό, στην οποία κάθε μέλος ή συμμετέχων γίνεται εταίρος ή πράκτορας κάθε άλλου μέλους. Ένα άτομο μπορεί να γίνει μέλος συνωμοσίας χωρίς πλήρη γνώση όλων των λεπτομερειών του παράνομου σχεδίου ή των ταυτοτήτων όλων των άλλων μελών της συνωμοσίας. Εάν ένα άτομο κατανοεί την παράνομη φύση

ενός σχεδίου και συμφωνεί εν γνώσει του και οικειοθελώς σε αυτό, συμμετέχοντας στο σχέδιο, είναι ένοχος συνωμοσίας, έστω και αν διαδραματίσει μόνο ένα μικρό ρόλο. Ένας συνωμότης μπορεί να θεωρηθεί ποινικά υπεύθυνος για όλες τις ευλόγως προβλέψιμες ενέργειες άλλων συνωμοτών για την προώθηση της εγκληματικής σύμπραξης.

29. Το έγκλημα της συνωμοσίας είναι ένα ανεξάρτητο αδίκημα, ξεχωριστό και διακριτά από τη διάπραξη οποιουδήποτε συγκεκριμένου «ουσιαστικού αδικήματος». Κατά συνέπεια, ένας συνωμότης μπορεί να κριθεί ένοχος για το έγκλημα της συνωμοσίας για τη διάπραξη ενός αδικήματος, ακόμη και όταν δεν ολοκληρώνεται το υποκείμενο ουσιαστικό αδίκημα που ήταν ο σκοπός της συνωμοσίας.

Περίληψη των αποδεικτικών στοιχείων για την Πρώτη Κατηγορία

30. Οι Ηνωμένες Πολιτείες θα πληρούν τα στοιχεία για την Πρώτη Κατηγορία δείχνοντας ότι ο **GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του α) συζήτησαν ρητά το κοινό και παράνομο σχέδιό τους να υποβάλουν ψευδείς φορολογικές δηλώσεις στην IRS χρησιμοποιώντας κλεμμένα ΠΠ· β) δημιούργησαν εικονικές εταιρείες και χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς, στο όνομα Αμερικανών φορολογουμένων, για να λαμβάνουν και να μεταφέρουν επιστροφές φόρων που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο· γ) αυτοματοποίησαν τη διαδικασία μέσω της οποίας ο **GIULIANI NITA** λάμβανε και μετέφερε με δόλιο τρόπο επιστροφές φόρων και δ) έλαβαν και μετέφεραν στην πραγματικότητα επιστροφές φόρων που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο.

31. Στη δίκη, οι Ηνωμένες Πολιτείες αναμένουν να βασιστούν στα ακόλουθα αποδεικτικά στοιχεία, μεταξύ άλλων αποδεικτικών στοιχείων, για να καθορίσουν τα στοιχεία που απαιτούνται για την Πρώτη Κατηγορία: α) μαρτυρία Αμερικανών φορολογουμένων των οποίων οι ταυτότητες κλάπηκαν προκειμένου να υποβληθούν ψευδείς φορολογικές δηλώσεις στην IRS· β) καταθέσεις Αμερικανών φορολογουμένων των οποίων οι ταυτότητες κλάπηκαν προκειμένου να δημιουργηθούν εικονικές εταιρείες και οικονομικοί λογαριασμοί για τη λήψη και τη μεταφορά επιστροφών φόρων που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο· γ) κλεμμένα έγγραφα ταυτοποίησης και πληροφορίες που ανακτώνται από τις ηλεκτρονικές συσκευές του Συνωμότη 1· δ) εταιρικά αρχεία που ανακτήθηκαν από τις ηλεκτρονικές συσκευές του Συνωμότη 1· ε) εταιρικά αρχεία που ονομάζουν Αμερικανούς φορολογούμενους ως δήθεν ιδρυτές εικονικών εταιρειών που χρησιμοποιούνται κατά τη διάρκεια της σκευωρίας· στ) φορολογικά αρχεία που δείχνουν την υποβολή δόλιων φορολογικών δηλώσεων στην IRS από, μεταξύ άλλων, τη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα· ζ) αρχεία που

δείχνουν τη μετακίνηση χρημάτων από την IRS σε τραπεζικούς και άλλους λογαριασμούς που ελέγχονται από τον **GIULIANI NITA** και τους συνωμότες του· η) επικοινωνίες γραπτών μηνυμάτων μεταξύ του **GIULIANI NITA** και των συνωμοτών του· και θ) έγγραφα και άλλα αρχεία, συμπεριλαμβάνοντας τα αποδεικτικά στοιχεία που κατασχέθηκαν από τον προσωπικό λογαριασμό ηλεκτρονικού ταχυδρομείου του **GIULIANI NITA**, τα οποία αποδεικνύουν την ταυτότητα και τον έλεγχο του σε ορισμένες εικονικές εταιρείες και συναφείς τραπεζικούς λογαριασμούς που χρησιμοποιούνταν για τη λήψη και τη μεταφορά των εσόδων της σκευωρίας.

Στοιχεία της Δεύτερης Κατηγορίας

32. Η Δεύτερη Κατηγορία κατηγορεί τον **GIULIANI NITA** με συνωμοσία για διάπραξη ηλεκτρονικής απάτης, κατά παράβαση του άρθρου 1349 του Τίτλου 18 του Κώδικα των ΗΠΑ. Για να ικανοποιηθούν το βάρος της απόδειξης και να καταδικάσουν τον **GIULIANI NITA** για αυτήν την κατηγορία, οι Ηνωμένες Πολιτείες πρέπει να αποδείξουν ότι:

- (α) δύο ή περισσότερα άτομα συμφώνησαν με κάποιο τρόπο να προσπαθήσουν να επιτύχουν ένα κοινό και παράνομο σχέδιο για τη διάπραξη ηλεκτρονικής απάτης· και
- (β) ο **GIULIANI NITA** γνώριζε τον παράνομο σκοπό του σχεδίου και συμμετείχε οικειοθελώς σε αυτό.

Το αντικείμενο της συνωμοσίας που καταγγέλθηκε με την Κατηγορία 2 ήταν η ηλεκτρονική απάτη, δηλαδή η εξαπάτηση, η επινόηση και η πρόθεση να επινοηθεί ένα σχέδιο και ένα τεχνούργημα για εξαπάτηση, και για απόκτηση χρημάτων και περιουσιακών στοιχείων μέσω ουσιαστικά ψευδών και δόλιων προσχημάτων, παραστάσεων και υποσχέσεων, γνωρίζοντας ότι τα προσχήματα, οι παραστάσεις και οι υποσχέσεις ήταν ψευδή και δόλια όταν έγιναν, και, με σκοπό την εκτέλεση αυτού του σχεδίου και τεχνουργήματος, μετέδιδαν εν γνώσει τους και προκαλούσαν να μεταδοθούν, μέσω ηλεκτρονικής επικοινωνίας σε διακρατικό και αλλοδαπό εμπόριο, ορισμένα γραπτά, σημεία, σήματα, εικόνες και ήχους.

Περίληψη των αποδεικτικών στοιχείων για τη Δεύτερη Κατηγορία

33. Οι Ηνωμένες Πολιτείες θα πληρούν τα στοιχεία για τη Δεύτερη Κατηγορία δείχνοντας ότι ο **GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του α) συζήτησαν ρητά το κοινό και παράνομο σχέδιό τους να υποβάλουν ψευδείς φορολογικές δηλώσεις στην IRS χρησιμοποιώντας κλεμμένα ΠII· β) δημιούργησαν εικονικές εταιρείες και χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς, στο όνομα Αμερικανών φορολογουμένων, για να λαμβάνουν και να μεταφέρουν επιστροφές φόρων που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο· γ) αυτοματοποίησαν τη διαδικασία μέσω της οποίας ο **GIULIANI NITA** λάμβανε και μετέφερε με δόλιο

τρόπο επιστροφές φόρων και δ) έλαβαν και μετέφεραν στην πραγματικότητα επιστροφές φόρων που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο.

34. Στη δίκη, οι Ηνωμένες Πολιτείες αναμένουν να βασιστούν στα ακόλουθα αποδεικτικά στοιχεία, μεταξύ άλλων αποδεικτικών στοιχείων, για να καθορίσουν τα στοιχεία που απαιτούνται για την Πρώτη Κατηγορία: α) μαρτυρία Αμερικανών φορολογουμένων των οποίων οι ταυτότητες κλάπηκαν προκειμένου να υποβληθούν ψευδείς φορολογικές δηλώσεις στην IRS· β) καταθέσεις Αμερικανών φορολογουμένων των οποίων οι ταυτότητες κλάπηκαν προκειμένου να δημιουργηθούν εικονικές εταιρείες και οικονομικοί λογαριασμοί για τη λήψη και τη μεταφορά επιστροφών φόρων που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο· γ) κλεμμένα έγγραφα ταυτοποίησης και πληροφορίες που ανακτώνται από τις ηλεκτρονικές συσκευές του συνωμότη 1· δ) εταιρικά αρχεία που ανακτήθηκαν από τις ηλεκτρονικές συσκευές του Συνωμότη 1· ε) εταιρικά αρχεία που ονομάζουν Αμερικανούς φορολογούμενους ως δήθεν ιδρυτές εικονικών εταιρειών που χρησιμοποιούνται κατά τη διάρκεια της σκευωρίας· στ) φορολογικά αρχεία που δείχνουν την υποβολή δόλιων φορολογικών δηλώσεων στην IRS από, μεταξύ άλλων, τη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα· ζ) αρχεία που δείχνουν τη μετακίνηση χρημάτων από την IRS σε τραπεζικούς και άλλους λογαριασμούς που ελέγχονται από τον **GIULIANI NITA** και τους συνωμότες του· η) επικοινωνίες γραπτών μηνυμάτων μεταξύ του **GIULIANI NITA** και των συνωμοτών του· και θ) έγγραφα και άλλα αρχεία, συμπεριλαμβάνοντας τα αποδεικτικά στοιχεία που κατασχέθηκαν από τον προσωπικό λογαριασμό ηλεκτρονικού ταχυδρομείου του **GIULIANI NITA**, τα οποία αποδεικνύουν την ταυτότητα και τον έλεγχο του σε ορισμένες εικονικές εταιρείες και συναφείς τραπεζικούς λογαριασμούς που χρησιμοποιούνταν για τη λήψη και τη μεταφορά των εσόδων της σκευωρίας.

Στοιχεία της Τρίτης Κατηγορίας

35. Η Τρίτη Κατηγορία κατηγορεί τον **GIULIANI NITA** για συνωμοσία για τη διάπραξη ξεπλύματος χρημάτων, κατά παράβαση του άρθρου 1956(η) του τίτλου 18 του Κώδικα των ΗΠΑ. Για να ικανοποιήσουν το βάρος της απόδειξης και να καταδικάσουν τον **GIULIANI NITA** για αυτήν την κατηγορία, οι Ηνωμένες Πολιτείες πρέπει να αποδείξουν ότι:

(α) δύο ή περισσότερα άτομα συμφώνησαν να προσπαθήσουν να επιτύχουν ένα κοινό και παράνομο σχέδιο παραβίασης του Τίτλου 18 του Κώδικα των ΗΠΑ, Τμήμα 1956· και

(β) ο **GIULIANI NITA** γνώριζε τον παράνομο σκοπό του σχεδίου και συμμετείχε οικειοθελώς σε αυτό.

Τα αντικείμενα της συνωμοσίας που καταγγέλθηκε με την Κατηγορία 3 ήταν:

(α) να διενεργεί εν γνώσει του χρηματοοικονομική συναλλαγή που επηρεάζει το διακρατικό και το αλλοδαπό εμπόριο, η οποία χρηματοοικονομική συναλλαγή συνεπαγόταν το προϊόν συγκεκριμένης παράνομης δραστηριότητας, γνωρίζοντας ότι το περιουσιακό στοιχείο που συμμετείχε στη χρηματοοικονομική συναλλαγή αντιπροσώπευε το προϊόν κάποιας μορφής παράνομης δραστηριότητας και γνωρίζοντας ότι η συναλλαγή σχεδιάστηκε εν όλω και εν μέρει για να αποκρύψει και να συγκαλύψει τη φύση, την τοποθεσία, την πηγή, την ιδιοκτησία και τον έλεγχο των εσόδων από συγκεκριμένη παράνομη δραστηριότητα· και·

(β) να μετακινεί, να διαβιβάζει και να μεταφέρει εν γνώσει του ένα νομισματικό μέσο και χρήματα από ένα μέρος στις Ηνωμένες Πολιτείες προς και μέσω ενός τόπου εκτός των Ηνωμένων Πολιτειών, γνωρίζοντας ότι το νομισματικό μέσο και τα χρήματα που εμπλέκονται στη μετακίνηση, τη διαβίβαση και τη μεταφορά αντιπροσώπευαν το προϊόν κάποιας μορφής παράνομης δραστηριότητας και γνωρίζοντας ότι η εν λόγω μετακίνηση, διαβίβαση και μεταφορά σχεδιάστηκε εν όλω και εν μέρει για να αποκρύψει και να συγκαλύψει τη φύση, την τοποθεσία, την πηγή, την ιδιοκτησία και τον έλεγχο των εσόδων από συγκεκριμένη παράνομη δραστηριότητα.

Υποστηρίζεται επίσης ότι η συγκεκριμένη παράνομη δραστηριότητα είναι κλοπή κρατικής περιουσίας, κατά παράβαση του Τίτλου 18 του Κώδικα ΗΠΑ, Τμήμα 641· και ηλεκτρονική απάτη, κατά παράβαση του Τίτλου 18 του Κώδικα ΗΠΑ, Τμήμα 1343.

Περίληψη των αποδεικτικών στοιχείων για την Τρίτη Κατηγορία

36. Οι Ηνωμένες Πολιτείες θα πληρούν τα στοιχεία για την Τρίτη Κατηγορία δείχνοντας ότι ο **GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του α) συζήτησαν ρητά το κοινό και παράνομο σχέδιό τους να υποβάλουν ψευδείς φορολογικές δηλώσεις στην IRS χρησιμοποιώντας κλεμμένα PII· β) δημιούργησαν εικονικές εταιρείες και χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς, στο όνομα Αμερικανών φορολογουμένων, για να λαμβάνουν και να μεταφέρουν επιστροφές φόρων που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο· γ) αυτοματοποίησαν τη διαδικασία μέσω της οποίας ο **GIULIANI NITA** λάμβανε και μετέφερε με δόλιο τρόπο επιστροφές φόρων· δ) έλαβαν και μετέφεραν στην πραγματικότητα επιστροφές φόρων που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο· και (ε) χρησιμοποίησαν Αμερικανικούς και αλλοδαπούς τραπεζικούς λογαριασμούς που ανοίχτηκαν στο όνομα εικονικών εταιρειών, συμπεριλαμβανομένων τραπεζικών λογαριασμών στο Χονγκ Κονγκ, για να λάβουν περίπου 6 εκατομμύρια δολάρια ΗΠΑ σε έσοδα από απάτες.

37. Στη δίκη, οι Ηνωμένες Πολιτείες αναμένουν να βασιστούν στα ακόλουθα αποδεικτικά στοιχεία, μεταξύ άλλων αποδεικτικών στοιχείων, για να καθορίσουν τα στοιχεία που απαιτούνται για την Πρώτη Κατηγορία: α) μαρτυρία Αμερικανών φορολογουμένων των οποίων οι ταυτότητες κλάπηκαν προκειμένου να υποβληθούν ψευδείς φορολογικές δηλώσεις στην IRS· β) καταθέσεις Αμερικανών φορολογουμένων των οποίων οι ταυτότητες κλάπηκαν προκειμένου να δημιουργηθούν εικονικές εταιρείες και οικονομικοί λογαριασμοί για τη λήψη και τη μεταφορά επιστροφών φόρων που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο·

γ) κλεμμένα έγγραφα ταυτοποίησης και πληροφορίες που ανακτώνται από τις ηλεκτρονικές συσκευές του συνωμότη 1· δ) εταιρικά αρχεία που ανακτήθηκαν από τις ηλεκτρονικές συσκευές του Συνωμότη 1· ε) εταιρικά αρχεία που ονομάζουν Αμερικανούς φορολογούμενους ως δήθεν ιδρυτές εικονικών εταιρειών που χρησιμοποιούνται κατά τη διάρκεια της σκευωρίας· στ) φορολογικά αρχεία που δείχνουν την υποβολή δόλιων φορολογικών δηλώσεων στην IRS από, μεταξύ άλλων, τη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα· ζ) αρχεία που δείχνουν τη μετακίνηση χρημάτων από την IRS σε τραπεζικούς και άλλους λογαριασμούς που ελέγχονται από τον **GIULIANI NITA** και τους συνωμότες του· η) επικοινωνίες γραπτών μηνυμάτων μεταξύ του **GIULIANI NITA** και των συνωμοτών του· και θ) έγγραφα και άλλα αρχεία, συμπεριλαμβάνοντας τα αποδεικτικά στοιχεία που κατασχέθηκαν από τον προσωπικό λογαριασμό ηλεκτρονικού ταχυδρομείου του **GIULIANI NITA**, τα οποία αποδεικνύουν την ταυτότητα και τον έλεγχό του σε ορισμένες αμερικανικές και αλλοδαπές εικονικές εταιρείες και συναφείς τραπεζικούς λογαριασμούς που χρησιμοποιούνταν για τη λήψη και τη μεταφορά των εσόδων της σκευωρίας.

Η ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ ΤΟΥ GIULIANI NITA

38. Σύμφωνα με πληροφορίες από τις ελληνικές αρχές, ο **GIULIANI NITA** συνελήφθη με Κόκκινη Ειδοποίηση και κρατείται σήμερα σε φυλακή εντός Ελλάδας.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΑΥΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟΝ GIULIANI NITA

39. Ο **GIULIANI NITA** είναι πολίτης της Ρουμανίας γεννημένος στις 23 Οκτωβρίου 1981 στη Ρουμανία. Είναι λευκός άντρας με μπλε μάτια και μαύρα μαλλιά. Συνημμένες εδώ ως **Πειστήριο 4** είναι φωτογραφίες του **GIULIANI NITA**, που ελήφθησαν από τον προσωπικό του λογαριασμό ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, «giulonline at live dot com».

ΠΑΡΑΔΟΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ

40. Σύμφωνα με το άρθρο X της Συνθήκης Έκδοσης ΗΠΑ-Ελλάδας του 1931, ζητείται να παραδοθούν στις Ηνωμένες Πολιτείες όλα τα στοιχεία που σχετίζονται με τα κατηγορούμενα αδικήματα και βρίσκονται στην κατοχή του **GIULIANI NITA** κατά τη στιγμή της σύλληψής του, συμπεριλαμβανομένων ηλεκτρονικών συσκευών όπως κινητά τηλέφωνα, εάν κριθεί ότι είναι εκδόσιμος.

ΠΕΙΣΤΗΡΙΑ

41. Τα ακόλουθα συνημμένα υποστηρίζουν το αίτημα έκδοσης του **GIULIANI NITA**:

(α) Το **Πειστήριο 1** είναι επικυρωμένο αντίγραφο του Κατηγορητηρίου.

- (β) Το **Πειστήριο 2** είναι επικυρωμένο αντίγραφο του εντάλματος σύλληψης του **GIULIANI NITA**.
- (γ) Το **Πειστήριο 3** είναι αντίγραφο των σχετικών τμημάτων των ακόλουθων καταστατικών και, κατά περίπτωση, τις κυρώσεις τους:
- (i) Τίτλος 18, Κώδικας ΗΠΑ, Τμήμα 371.
 - (ii) Τίτλος 18, Κώδικας ΗΠΑ, Τμήμα 1349.
 - (iii) Τίτλος 18, Κώδικας ΗΠΑ, Τμήμα 1343.
 - (iv) Τίτλος 18, Κώδικας ΗΠΑ, Τμήμα 1956(h) .
 - (v) Τίτλος 18, Κώδικας ΗΠΑ, Τμήμα 1956(a)(1)(B)(i) .
 - (vi) Τίτλος 18, Κώδικας ΗΠΑ, Τμήμα 1956(a)(2)(B)(i) .
 - (vii) Τίτλος 18, Κώδικας ΗΠΑ, Τμήμα 641.
 - (viii) Τίτλος 26, Κώδικας ΗΠΑ, Τμήμα 6531(1) ·και
 - (ix) Τίτλος 18, Κώδικας ΗΠΑ, Τμήμα 3282.
- (δ) Το **Πειστήριο 4** είναι αντίγραφα φωτογραφιών του **GIULIANI NITA**.
- (ε) Το **Πειστήριο 5** είναι η ένορκη δήλωση του Ειδικού Πράκτορα του Τμήματος Εγκληματολογικών Ερευνών της IRS Jason P. Failing.
- (στ) Το **Πειστήριο 6** είναι η απομαγνητοφώνηση των καταθέσεων ενώπιον της μεγάλης κριτικής επιτροπής σε αυτή την υπόθεση.²

ΑΠΟΡΡΗΤΟ ΤΗΣ ΜΕΓΑΛΗΣ ΚΡΙΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

42. Όπως προαναφέρθηκε, οι Ηνωμένες Πολιτείες συμπεριλαμβάνουν καταθέσεις ενώπιον της μεγάλης κριτικής επιτροπής προς υποστήριξη του αιτήματος έκδοσής τους. Το δικαστικό σύστημα των ΗΠΑ στηρίζεται στη διαδικασία της μεγάλης κριτικής επιτροπής ως μέσο διεξαγωγής ποινικών ερευνών. Ζητήματα που συμβαίνουν ενώπιον της μεγάλης κριτικής επιτροπής και αποδεικτικά στοιχεία που προκύπτουν από τη διαδικασία της μεγάλης κριτικής επιτροπής υπόκεινται σε αυστηρό απόρρητο σύμφωνα με το αμερικανικό νόμο. Ο Κανόνας 6(ε) του Ομοσπονδιακού Κανονισμού Ποινικής Δικονομίας διέπει το απόρρητο της μεγάλης

² Η απομαγνητοφώνηση έχει διαγραφές για την προστασία της ιδιωτικής ζωής των θυμάτων κλοπής ταυτότητας και άλλων τρίτων και για την αποτροπή της πρόωρης αποκάλυψης της ταυτότητας του Συνωμότη 1.

κριτικής επιτροπής και τις κατάλληλες αποκαλύψεις των ζητημάτων της μεγάλης κριτικής επιτροπής. Ο Κανόνας επιτρέπει, υπό περιορισμένες συνθήκες, την αποκάλυψη σε ξένες αρχές των θεμάτων που συμβαίνουν ενώπιον μιας μεγάλης κριτικής επιτροπής, συμπεριλαμβανομένων αποδεικτικών στοιχείων που παράγονται μέσω της διαδικασίας της μεγάλης κριτικής επιτροπής, όταν η αποκάλυψη αυτή είναι απαραίτητη για να βοηθήσει τις αμερικανικές αρχές να εκτελέσουν τα καθήκοντά τους για την επιβολή του ομοσπονδιακού, ποινικού δικαίου. Ο Κανόνας 6(e) προβλέπει επίσης ότι τα άτομα στα οποία γνωστοποιούνται οι πληροφορίες πρέπει επίσης να φυλάσσουν το απόρρητο των θεμάτων ή των αποδεικτικών στοιχείων που γνωστοποιούνται.

43. Επιπλέον, ο Κανόνας 6(e) απαιτεί κοινοποίηση στο αρμόδιο δικαστήριο των ΗΠΑ όποτε γίνονται τέτοιες αποκαλύψεις στην προκειμένη υπόθεση, έτσι ώστε το Δικαστήριο να μπορεί να ασκεί την εξουσία του ως επόπτης της ερευνητικής διαδικασίας της μεγάλης κριτικής επιτροπής. Ο κανόνας απαιτεί επίσης από τους εισαγγελείς να πιστοποιούν στο δικαστήριο ότι τα πρόσωπα στα οποία αποκαλύφθηκαν τα ζητήματα της μεγάλης κριτικής επιτροπής ενημερώθηκαν ότι έχουν υποχρέωση εμπιστευτικότητας όσον αφορά το περιεχόμενο των αποκαλύψεων.

44. Σας ενημερώνουμε ότι εγώ, ο υπογράφων Βοηθός Εισαγγελέα των ΗΠΑ, θα ενημερώσω το αρμόδιο δικαστήριο των ΗΠΑ ότι έχω αποκαλύψει στην Ελληνική Δημοκρατία αποδεικτικά στοιχεία ή θέματα που συμβαίνουν ενώπιον της ομοσπονδιακής μεγάλης κριτικής επιτροπής που συνεδριάζει στη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα, η οποία διερευνά τα αδικήματα συνωμοσίας, ηλεκτρονικής απάτης και ξεπλύματος χρημάτων που περιγράφονται παραπάνω. Επιπλέον, θα πιστοποιήσω στο δικαστήριο ότι έχω κοινοποιήσει στην Ελληνική Δημοκρατία τις υποχρεώσεις εμπιστευτικότητας του Κανόνα 6(e).

45. Ως αποδέκτης των πληροφοριών της μεγάλης κριτικής επιτροπής, ζητώ με σεβασμό από κάθε υπάλληλο της Ελληνικής Δημοκρατίας που λαμβάνει αυτές τις πληροφορίες να μην αποκαλύψει αυτές τις πληροφορίες εκτός εάν είναι απαραίτητο για να με βοηθήσει στο καθήκον μου να εφαρμόσω την ποινική νομοθεσία των ΗΠΑ. Παρακαλώ χρησιμοποιήστε αυτές τις πληροφορίες μόνο όταν εργάζεστε μαζί μου ή με κάποιον από τους Αμερικανούς αξιωματούχους που βοηθούν σε αυτή την υπόθεση.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

46. Έχω εξετάσει διεξοδικά τα αποδεικτικά στοιχεία της κυβέρνησης κατά του **GIULIANI NITA** και βεβαιώνω ότι αυτά τα στοιχεία δείχνουν ότι ο **GIULIANI NITA** είναι ένοχος για τα αδικήματα που κατηγορούνται στο Κατηγορητήριο.

47. Εάν οι ελληνικές αρχές ή ένα ελληνικό δικαστήριο πιστεύουν ότι απαιτούνται πρόσθετες πληροφορίες προς υποστήριξη αυτού του αιτήματος έκδοσης μετά την υποβολή αυτού του αιτήματος, οι Ηνωμένες Πολιτείες (μέσω του Υπουργείου Δικαιοσύνης, Γραφείο Διεθνών Υποθέσεων) ζητούν, σύμφωνα με τη Συνθήκη Έκδοσης ΗΠΑ-Ελλάδας του 1931 και το Πρωτόκολλο Έκδοσης ΗΠΑ-Ελλάδας του 2006, να ειδοποιηθούν αμέσως για τυχόν αντιληπτές ελλείψεις, και να δοθεί στις Ηνωμένες Πολιτείες η δυνατότητα να συμπληρώσουν το αίτημά τους για έκδοση εντός εύλογου χρονικού διαστήματος.

Εκτελέστηκε την 30η ημέρα του Ιουλίου 2021, στο Μαϊάμι της Φλόριντα, Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής.

[υπογραφή]

Christopher B. Browne
Βοηθός Εισαγγελέα των ΗΠΑ

Βεβαιώνεται από τον αιτούντα σύμφωνα με τις απαιτήσεις της Fed.R.Crim.P. 4.1 μέσω Face Time αυτή την 30η ημέρα του Ιουλίου 2021.

[υπογραφή]

ΑΞΙΟΤΙΜΗ ALICIA M. ΟΤΑΖΟ-REYES
ΔΙΚΑΣΤΗΣ ΤΩΝ ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ
ΝΟΤΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΤΗΣ ΦΛΟΡΙΝΤΑ

**Πειστήριο 1: Πιστοποιημένο Κατηγορητήριο κατά του SERGIO GIULIANI NITA Καταχωρήθηκε
16 Φεβρουαρίου 2021**

ΚΑΤΑΧΩΡΗΘΗΚΕ από JA D.C.

16 Φεβρουαρίου 2021

ANGELA E. NOBLE
ΚΛΗΤΗΡΑΣ ΠΕΡΙΦ. ΔΙΚΑΣΤ. ΗΠΑ
ΝΟΤΙΑ ΠΕΡ. ΦΛΟΡΙΝΤΑ - ΜΑΪΑΜΙ

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΔΙΚΑΣΤΗΡΙΟ ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ
ΝΟΤΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΤΗΣ ΦΛΟΡΙΝΤΑ

ΥΠΟΘΕΣΗ ΑΡ. **21-20084-CR-SCOLA/GOODMAN**

18 Κώδικας ΗΠΑ § 371
18 Κώδικας ΗΠΑ § 1349
18 Κώδικας ΗΠΑ § 1956(h)
18 Κώδικας ΗΠΑ § 981(a)(1)(C)
18 Κώδικας ΗΠΑ § 982(a)(1)

ΗΝΩΜΕΝΕΣ ΠΟΛΙΤΕΙΕΣ ΤΗΣ ΑΜΕΡΙΚΗΣ

εναντίον

SERGIO GIULIANI NITA,
Γνωστός και ως «julienweiss»,
Γνωστός και ως «giulonline»,

Κατηγορούμενος.

ΚΑΤΗΓΟΡΗΤΗΡΙΟ

Η μεγάλη κριτική επιτροπή κατηγορεί ότι:

ΓΕΝΙΚΟΙ ΙΣΧΥΡΙΣΜΟΙ

Ανά πάσα στιγμή σχετική με αυτό το Κατηγορητήριο:

1. Ο κατηγορούμενος **SERGIO GIULIANI NITA** ήταν Ρουμάνος υπήκοος και προσωρινός κάτοικος του Βελγίου.
2. Η Υπηρεσία Εσωτερικών Εσόδων («IRS») ήταν μια υπηρεσία του Υπουργείου Οικονομικών των Ηνωμένων Πολιτειών, υπεύθυνη για τη διαχείριση των φορολογικών νόμων των Ηνωμένων Πολιτειών και την είσπραξη φόρων που οφείλονται στις Ηνωμένες Πολιτείες.
3. Η υπηρεσία Get Transcript ήταν μια υπηρεσία που διαχειρίζεται η IRS, η οποία επέτρεπε σε κάθε φορολογούμενο να ζητήσει και να λάβει τα φορολογικά στοιχεία του από την IRS, συμπεριλαμβανομένων αντιγράφων της φορολογικής του δήλωσης, και πληροφορίες για το εισόδημα που δηλώθηκε στην IRS για ένα συγκεκριμένο φορολογικό έτος.

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΔΙΚΑΣΤΗΡΙΟ
ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ
ΝΟΤΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΤΗΣ ΦΛΟΡΙΝΤΑ

Πιστοποιείται ως αληθές
Και ακριβές αντίγραφο του εγγράφου στο αρχείο.
Angela E. Noble, Κλητήρας
Περιφερειακό Δικαστήριο ΗΠΑ
Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα
Από Natrice L. Christian Αναπληρωτής Κλητήρας
Ημερομηνία 30 Ιουλίου 2021

4. Για να έχουν πρόσβαση στην υπηρεσία Get Transcript διαδικτυακά, οι φορολογούμενοι παρείχαν προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης, συμπεριλαμβανομένου του ονόματός τους, του αριθμού κοινωνικής ασφάλισης, της ημερομηνίας γέννησης, της διεύθυνσης και του καθεστώτος κατάθεσης του φορολογουμένου. Οι φορολογούμενοι παρείχαν μια διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου στην οποία είχαν πρόσβαση.

5. Μια «προπληρωμένη χρεωστική κάρτα» ήταν μια κάρτα συνδεδεμένη με λογαριασμό σε χρηματοπιστωτικό ίδρυμα, η οποία θα μπορούσε να χρησιμοποιηθεί για τη λήψη ηλεκτρονικών καταθέσεων και θα μπορούσε να χρησιμοποιηθεί περαιτέρω για την αγορά και την ανάληψη χρημάτων από τον λογαριασμό.

6. Οι φορολογούμενοι που υπέβαλαν τις φορολογικές τους δηλώσεις διαδικτυακά μπορούσαν να επιλέξουν να λάβουν επιστροφή φόρου σε προπληρωμένη χρεωστική κάρτα που εκδόθηκε, μεταξύ άλλων, από την Green Dot – μια εταιρεία χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών.

7. Οι κάτοχοι των προπληρωμένων χρεωστικών καρτών Green Dot είχαν τη δυνατότητα να χρησιμοποιήσουν την υπηρεσία «Bill Pay», η οποία επέτρεπε στους κατόχους λογαριασμών (α) να δημιουργούν χάρτινες επιταγές έναντι του λογαριασμού της προπληρωμένης χρεωστικής κάρτας και (β) να αποστέλλουν τις επιταγές σε τρίτους χωρίς να πληρώνουν ταχυδρομικά τέλη.

8. Η PayPal, μια εταιρεία χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, διευκόλυνε τις ηλεκτρονικές πληρωμές μεταξύ καταναλωτών και εμπόρων που πραγματοποιούσαν συναλλαγές μέσω του Διαδικτύου και αλλού.

9. Μια διεύθυνση πρωτοκόλλου Διαδικτύου («IP») ήταν μια μοναδική αριθμητική διεύθυνση που ανατίθεται σε υπολογιστές συνδεδεμένους στο Διαδίκτυο.

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 1

Συνωμοσία για εξαπάτηση των Ηνωμένων Πολιτειών (18 Κώδικας ΗΠΑ § 371)

1. Οι παράγραφοι 1 έως 9 από το τμήμα Γενικών Ισχυρισμών του παρόντος κατηγορητηρίου επαναλαμβάνονται και ενσωματώνονται με αναφορά σαν να εκτίθενται πλήρως εδώ.

2. Ξεκινώντας από τον Αύγουστο ή γύρω στον Αύγουστο του 2013, η ακριβής ημερομηνία είναι άγνωστη στη Μεγάλη Κριτική Επιτροπή και συνεχίζοντας μέσα ή γύρω από τον Φεβρουάριο του 2016, στις κομητείες Μαϊάμι-Ντέιντ, Μπρόουαρντ, Παλμ Μπιτς και Μονρόε, στη Νότια Περιφέρεια της Φλόριδα και αλλού, ο κατηγορούμενος,

**SERGIO GIULIANI NITA,
Γνωστός και ως «juliensweiss»,
Γνωστός και ως «giulonline»,**

κατάφερε εσκεμμένα, δηλαδή, με σκοπό να προωθήσει το αντικείμενο της συνωμοσίας, και εν γνώσει του, να συνδύσει, να συνωμοτήσει, να συμμαχήσει και να συμφωνήσει με άλλα πρόσωπα γνωστά και άγνωστα στη Μεγάλη Κριτική Επιτροπή, για να εξαπατήσει τις Ηνωμένες Πολιτείες εμποδίζοντας, αποτρέποντας, παρακωλύοντας και νικώντας, με παραπλανητικά και ανέντιμα μέσα, τις νόμιμες κυβερνητικές λειτουργίες της Υπηρεσίας Εσωτερικών Εσόδων στη διαπίστωση, τον υπολογισμό, την αξιολόγηση και την είσπραξη των εσόδων, δηλαδή τους φόρους εισοδήματος.

ΣΚΟΠΟΣ ΚΑΙ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΗΣ ΣΥΝΩΜΟΣΙΑΣ

3. Σκοπός και αντικείμενο της συνωμοσίας ήταν για τον **SERGIO GIULIANI NITA** και τους συνωμότες του να πλουτίσουν άδικα: δημιουργώντας ψευδείς και δόλιες φορολογικές δηλώσεις χρησιμοποιώντας κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτότητας, προκαλώντας την υποβολή αυτών των ψευδών και δόλιων φορολογικών δηλώσεων στην IRS, και οδηγώντας τις παράνομες επιστροφές φόρων, τις οποίες δεν δικαιούνταν, να φορτωθούν σε προπληρωμένες χρεωστικές κάρτες και να μεταφερθούν σε οικονομικούς λογαριασμούς που έλεγχαν.

ΤΡΟΠΟΣ ΚΑΙ ΜΕΣΑ ΤΗΣ ΣΥΝΩΜΟΣΙΑΣ

Ο τρόπος και τα μέσα με τα οποία ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του προσπάθησαν να επιτύχουν το σκοπό και το αντικείμενο της συνωμοσίας περιλάμβαναν, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

4. Ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του έλαβαν τα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης, συμπεριλαμβανομένων των ονομάτων, ημερομηνιών γέννησης, αριθμών κοινωνικής ασφάλισης και διευθύνσεων άλλων προσώπων, χωρίς τη γνώση ή εξουσιοδότησή τους.

5. Για να αποκτήσουν τα φορολογικά στοιχεία αυτών των ατόμων, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του έκαναν πρόσβαση ηλεκτρονικά στην υπηρεσία Get Transcript της IRS.

6. Ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του χρησιμοποίησαν περαιτέρω τα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης αυτών των ατόμων για να δημιουργήσουν προπληρωμένους λογαριασμούς χρεωστικών καρτών στην Green Dot.

7. Ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του χρησιμοποίησαν επίσης τα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης άλλων προσώπων, χωρίς τη γνώση ή την εξουσιοδότησή τους, για να δημιουργήσουν ψεύτικες εταιρείες και αντίστοιχους εταιρικούς τραπεζικούς λογαριασμούς στην Bank of America, την HSBC και άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα.

8. Ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του κατέθεσαν και προκάλεσαν την υποβολή ψευδών και δόλιων ομοσπονδιακών δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος μέσω τραπεζικού λογαριασμού χρησιμοποιώντας τα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης άλλων προσώπων και φορολογικές πληροφορίες που απέκτησαν μέσω της υπηρεσίας Get Transcript, χωρίς τη γνώση ή εξουσιοδότησή τους.

9. Ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του κατήθυναν την IRS να καταθέσει μέσω τραπεζικού εμβάσματος τις αναμενόμενες παράνομες επιστροφές φόρων σε προπληρωμένους λογαριασμούς χρεωστικών καρτών στην Green Dot, τις οποίες είχαν δημιουργήσει χρησιμοποιώντας τα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης άλλων προσώπων.

10. Ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του κατήθυναν στη συνέχεια τις παράνομες επιστροφές φόρων, μέσω επιταγών της «Bill Pay», ηλεκτρονικών πληρωμών μέσω «PayPal» και άλλων μέσων, από τους προπληρωμένους λογαριασμούς χρεωστικών καρτών Green Dot σε άλλους χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς υπό τον έλεγχό τους, συμπεριλαμβανομένων λογαριασμών που ανοίχτηκαν στο όνομα εταιρειών της Bank of America, της HSBC και άλλων χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων.

ΕΜΦΑΝΕΙΣ ΠΡΑΞΕΙΣ

Για την προώθηση της συνωμοσίας και την επίτευξη του σκοπού και του αντικειμένου της, τουλάχιστον ένας από τους συνωμότες διέπραξε και προκάλεσε τη διάπραξη, στη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα και αλλού, τουλάχιστον μίας από τις ακόλουθες εμφανείς πράξεις, μεταξύ άλλων:

1. Στις ή περίπου στις 9 Αυγούστου 2013, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του ίδρυσαν, και προκάλεσαν να ιδρυθεί, στην πολιτεία της Φλόριντα, μια ψεύτικη εταιρεία ονομαζόμενη FLV Mobile Solutions, χρησιμοποιώντας τις κλεμμένες πληροφορίες ταυτοποίησης του θύματος D.J.

2. Στις ή περίπου στις 7 Απριλίου 2014, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του δημιούργησαν, και προκάλεσαν να δημιουργηθεί, στο όνομα του «S.B.S.», ένας λογαριασμός προπληρωμένης χρεωστικής κάρτας στην Green Dot που λήγει σε 6479, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του S.B.S.

3. Στις ή περίπου στις 7 Απριλίου 2014, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του υπέβαλαν, και προκάλεσαν να υποβληθεί, στην IRS μια ψευδής και δόλια ομοσπονδιακή δήλωση φόρου εισοδήματος, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του θύματος S.B.S.

4. Στις ή περίπου στις 15 Απριλίου 2014, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του δημιούργησαν, και προκάλεσαν να δημιουργηθεί, στο όνομα του «G.M.», ένας λογαριασμός προπληρωμένης χρεωστικής κάρτας στην Green Dot που λήγει σε 6896, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του G.M.

5. Στις ή περίπου στις 16 Απριλίου 2014, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του κατέθεσαν, και προκάλεσαν να κατατεθεί, στην IRS μια ψευδής και δόλια ομοσπονδιακή δήλωση φόρου εισοδήματος, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του G.M.

6. Στις ή περίπου στις 25 Μαρτίου 2015, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του προκάλεσαν την αποστολή επιταγής με αριθμό 15482795 σε μια ψεύτικη εταιρεία ονομαζόμενη FLV Mobile Solutions, που λάμβανε αλληλογραφία στη διεύθυνση 2637 E Atlantic Blvd, Unit 26227, Pompano Beach, FL 33062-4939.

7. Στις ή περίπου στις 25 Μαρτίου 2015, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του προκάλεσαν την αποστολή επιταγής με αριθμό 15482796 σε μια ψεύτικη εταιρεία ονομαζόμενη FLV Mobile Solutions, που λάμβανε αλληλογραφία στη διεύθυνση 2637 E Atlantic Blvd, Unit 26227, Pompano Beach, FL 33062-4939.

8. Στις ή περίπου στις 11 Απριλίου 2015, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του δημιούργησαν, και προκάλεσαν να δημιουργηθεί, στο όνομα του «H.L.», ένας λογαριασμός προπληρωμένης χρεωστικής κάρτας στην Green Dot που λήγει σε 9381, χρησιμοποιώντας κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του H.L.

9. Στις ή περίπου στις 11 Απριλίου 2015, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του κατέθεσαν, και προκάλεσαν να κατατεθεί, στην IRS μια ψευδής και δόλια ομοσπονδιακή δήλωση φόρου εισοδήματος, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του θύματος H.L.

10. Στις ή περίπου στις 18 Απριλίου 2015, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του δημιούργησαν, και προκάλεσαν να δημιουργηθεί, στο όνομα του «P.T.», ένας λογαριασμός προπληρωμένης χρεωστικής κάρτας στην Green Dot που λήγει σε 8590, χρησιμοποιώντας κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του P.T.

11. Στις ή περίπου στις 18 Απριλίου 2015, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του κατέθεσαν, και προκάλεσαν να κατατεθεί, στην IRS μια ψευδής και δόλια ομοσπονδιακή δήλωση φόρου εισοδήματος, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του θύματος P.T.

12. Στις ή περίπου στις 28 Απριλίου 2015, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του προκάλεσαν την αποστολή επιταγής με αριθμό 42640010 σε μια ψεύτικη εταιρεία ονομαζόμενη FLV Mobile Solutions, που λάμβανε αλληλογραφία στη διεύθυνση 2637 E Atlantic Blvd, Unit 26227, Pompano Beach, FL 33062-4939.

13. Στις ή περίπου στις 28 Απριλίου 2015, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του προκάλεσαν την αποστολή επιταγής με αριθμό 42640011 σε μια ψεύτικη εταιρεία ονομαζόμενη FLV Mobile Solutions, που λάμβανε αλληλογραφία στη διεύθυνση 2637 E Atlantic Blvd, Unit 26227, Pompano Beach, FL 33062-4939.

14. Στις ή περίπου στις 21 Ιανουαρίου 2016, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του δημιούργησαν, και προκάλεσαν να δημιουργηθεί, στο όνομα του «T.K.», ένας λογαριασμός προπληρωμένης χρεωστικής κάρτας στην Green Dot που λήγει σε 7665, χρησιμοποιώντας κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του T.K.

15. Στις ή περίπου στις 21 Ιανουαρίου 2016, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του κατέθεσαν, και προκάλεσαν να κατατεθεί, στην IRS μια ψευδής και δόλια ομοσπονδιακή δήλωση φόρου εισοδήματος, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του θύματος T.K.

16. Στις ή περίπου στις 21 Ιανουαρίου 2016, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του δημιούργησαν, και προκάλεσαν να δημιουργηθεί, στο όνομα του «C.W.», ένας λογαριασμός προπληρωμένης χρεωστικής κάρτας στην Green Dot που λήγει σε 5735, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του C.W.

17. Στις ή περίπου στις 21 Ιανουαρίου 2016, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του κατέθεσαν, και προκάλεσαν να κατατεθεί, στην IRS μια ψευδής και δόλια ομοσπονδιακή δήλωση φόρου εισοδήματος, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του θύματος C.W.

18. Στις ή περίπου στις 31 Ιανουαρίου 2016, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του δημιούργησαν, και προκάλεσαν να δημιουργηθεί, στο όνομα του «S.R.», ένας λογαριασμός προπληρωμένης χρεωστικής κάρτας στην Green Dot που λήγει σε 6432, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του S.R.

19. Στις ή περίπου στις 10 Φεβρουαρίου 2016, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του κατέθεσαν, και προκάλεσαν να κατατεθεί, στην IRS μια ψευδής και δόλια ομοσπονδιακή δήλωση φόρου εισοδήματος, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του θύματος S.R.

20. Στις ή περίπου στις 10 Φεβρουαρίου 2016, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του δημιούργησαν, και προκάλεσαν να δημιουργηθεί, στο όνομα του «R.W.», ένας λογαριασμός προπληρωμένης χρεωστικής κάρτας στην Green Dot που λήγει σε 4615, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του R.W.

21. Στις ή περίπου στις 10 Φεβρουαρίου 2016, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του κατέθεσαν, και προκάλεσαν να κατατεθεί, στην IRS μια ψευδής και δόλια ομοσπονδιακή δήλωση φόρου εισοδήματος, χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτοποίησης του θύματος R.W.

22. Στις ή περίπου στις 17 Φεβρουαρίου 2016, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του προκάλεσαν μια μεταφορά χρημάτων ύψους περίπου 17.979 δολαρίων από έναν λογαριασμό της Bank of America που λήγει σε x2753, που άνοιξε στο όνομα μιας ψεύτικης εταιρείας ονομαζόμενης KH Multi Services LLC, σε τραπεζικό λογαριασμό της HSBC που λήγει σε x7838, που άνοιξε στο όνομα μιας ψεύτικης εταιρείας ονομαζόμενης Dawis Multi Service LTD.

23. Στις ή περίπου στις 23 Φεβρουαρίου 2016, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του προκάλεσαν μια μεταφορά χρημάτων ύψους περίπου 19.988 δολαρίων από έναν λογαριασμό της Bank of America που λήγει σε x2753, που άνοιξε στο όνομα μιας ψεύτικης εταιρείας ονομαζόμενης KH Multi Services LLC, σε τραπεζικό λογαριασμό της HSBC που λήγει σε x7838, που άνοιξε στο όνομα μιας ψεύτικης εταιρείας ονομαζόμενης Dawis Multi Service LTD.

24. Στις ή περίπου στις 27 Φεβρουαρίου 2016, ο **SERGIO GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του προκάλεσαν μια μεταφορά χρημάτων ύψους περίπου 13.979 δολαρίων από έναν λογαριασμό της Bank of America που λήγει σε x2753, που άνοιξε στο όνομα μιας ψεύτικης εταιρείας ονομαζόμενης KH Multi Services LLC, σε τραπεζικό λογαριασμό της HSBC που λήγει σε x7838, που άνοιξε στο όνομα μιας ψεύτικης εταιρείας ονομαζόμενης Dawis Multi Service LTD.

Όλα κατά παράβαση του Τίτλου 18, Κώδικας των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 371.

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 2
Συνωμοσία για τη διάπραξη ηλεκτρονικής απάτης
(18 Κώδικας ΗΠΑ § 1349)

1. Οι παράγραφοι 1 έως 9 από το τμήμα Γενικών Ισχυρισμών του παρόντος κατηγορητηρίου επαναλαμβάνονται και ενσωματώνονται με αναφορά σαν να εκτίθενται πλήρως εδώ.

2. Ξεκινώντας από τον Αύγουστο ή γύρω στον Αύγουστο του 2013, η ακριβής ημερομηνία είναι άγνωστη στη Μεγάλη Κριτική Επιτροπή και συνεχίζοντας μέσα ή γύρω από τον Φεβρουάριο του 2016, στις κομητείες Μαϊάμι-Ντέιτ, Μπρούαρντ, Παλμ Μπιτς και Μονρόε, στη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα και αλλού, ο κατηγορούμενος,

SERGIO GIULIANI NITA,
Γνωστός και ως «juliansweiss»,
Γνωστός και ως «giulonline»,

κατάφερε εσκεμμένα, δηλαδή, με σκοπό να προωθήσει το αντικείμενο της συνωμοσίας, και εν γνώσει του, να συνδυάσει, να συνωμοτήσει, να συμμαχήσει και να συμφωνήσει με άλλα πρόσωπα γνωστά και άγνωστα στη Μεγάλη Κριτική Επιτροπή, και με σκοπό να εξαπατήσει, επινοήσει και με πρόθεση να επινοηθεί ένα σχέδιο και ένα τεχνούργημα για εξαπάτηση,

και για απόκτηση χρημάτων και περιουσιακών στοιχείων μέσω ουσιαστικά ψευδών και δόλιων προσχημάτων, παραστάσεων και υποσχέσεων, γνωρίζοντας ότι τα προσχήματα, οι παραστάσεις και οι υποσχέσεις ήταν ψευδή και δόλια όταν έγιναν, και, με σκοπό την εκτέλεση αυτού του σχεδίου και τεχνουργήματος, μετέδιδαν εν γνώσει τους και προκαλούσαν να μεταδοθούν, μέσω ηλεκτρονικής επικοινωνίας σε διακρατικό και αλλοδαπό εμπόριο, ορισμένα γραπτά, σημεία, σήματα, εικόνες και ήχους, κατά παράβαση του Τίτλου 18 του Κώδικα ΗΠΑ, Τμήμα 1343.

ΣΚΟΠΟΣ ΚΑΙ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΗΣ ΣΥΝΩΜΟΣΙΑΣ

3. Σκοπός και αντικείμενο της συνωμοσίας ήταν για τον **SERGIO GIULIANI NITA** και τους συνωμότες του να πλουτίσουν άδικα: δημιουργώντας ψευδείς και δόλιες φορολογικές δηλώσεις χρησιμοποιώντας κλεμμένα προσωπικά στοιχεία ταυτότητας, προκαλώντας την υποβολή αυτών των ψευδών και δόλιων φορολογικών δηλώσεων στην IRS, και οδηγώντας τις παράνομες επιστροφές φόρων, τις οποίες δεν δικαιούνταν, να φορτωθούν σε προπληρωμένες χρεωστικές κάρτες και να μεταφερθούν σε οικονομικούς λογαριασμούς που έλεγχαν.

ΤΡΟΠΟΣ ΚΑΙ ΜΕΣΑ ΤΗΣ ΣΥΝΩΜΟΣΙΑΣ

Το τμήμα Τρόπου και Μέσων της Κατηγορίας 1 του παρόντος κατηγορητηρίου επαναλαμβάνονται και ενσωματώνονται με αναφορά σαν να εκτίθενται πλήρως εδώ ως περιγραφή του τρόπου και των μέσων με τα οποία ο κατηγορούμενος και οι συνωμότες του επιδίωξαν να επιτύχουν το αντικείμενο και το σκοπό της συνωμοσίας.

Όλα κατά παράβαση του Τίτλου 18, Κώδικας των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 1349.

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 3

Συνωμοσία για τη διάπραξη ξεπλύματος χρημάτων (18 Κώδικας ΗΠΑ § 1956(h))

1. Οι παράγραφοι 1 έως 9 από το τμήμα Γενικών Ισχυρισμών του παρόντος κατηγορητηρίου επαναλαμβάνονται και ενσωματώνονται με αναφορά σαν να εκτίθενται πλήρως εδώ.

2.

2. Ξεκινώντας από τον Αύγουστο ή γύρω στον Αύγουστο του 2013, η ακριβής ημερομηνία είναι άγνωστη στη Μεγάλη Κριτική Επιτροπή και συνεχίζοντας μέσα ή γύρω από τον Φεβρουάριο του 2016, στις κομητείες Μαϊάμι-Ντέιτ, Μπρούαρντ, Παλμ Μπιτς και Μονρόε, στη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα και αλλού, ο κατηγορούμενος,

SERGIO GIULIANI NITA,
Γνωστός και ως «juliensweiss»,
Γνωστός και ως «giulonline»,

κατάφερε εσκεμμένα, δηλαδή, με σκοπό να προωθήσει το αντικείμενο της συνωμοσίας, και εν γνώσει του, να συνδυάσει, να συνωμοτήσει, να συμμαχήσει και να συμφωνήσει με άλλα πρόσωπα γνωστά και άγνωστα στη Μεγάλη Κριτική Επιτροπή, για τη διάπραξη αδικημάτων που ορίζονται στον Τίτλο 18, Κώδικας των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 1956, δηλαδή:

(α) να διενεργεί εν γνώσει του χρηματοοικονομική συναλλαγή που επηρεάζει το διακρατικό και το αλλοδαπό εμπόριο, η οποία χρηματοοικονομική συναλλαγή συνεπαγόταν το προϊόν συγκεκριμένης παράνομης δραστηριότητας, γνωρίζοντας ότι το περιουσιακό στοιχείο που συμμετείχε στη χρηματοοικονομική συναλλαγή αντιπροσώπευε το προϊόν κάποιας μορφής παράνομης δραστηριότητας και γνωρίζοντας ότι η συναλλαγή σχεδιάστηκε εν όλω και εν μέρει για να αποκρύψει και να συγκαλύψει τη φύση, την τοποθεσία, την πηγή, την ιδιοκτησία και τον έλεγχο των εσόδων από συγκεκριμένη παράνομη δραστηριότητα, κατά παράβαση του Τίτλου 18, Κώδικας Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 1956(a)(1)(B)(i)· και·

(β) να μετακινεί, να διαβιβάζει και να μεταφέρει εν γνώσει του ένα νομισματικό μέσο και χρήματα από ένα μέρος στις Ηνωμένες Πολιτείες προς και μέσω ενός τόπου εκτός των Ηνωμένων Πολιτειών, γνωρίζοντας ότι το νομισματικό μέσο και τα χρήματα που εμπλέκονται στη μετακίνηση, τη διαβίβαση και τη μεταφορά αντιπροσώπευαν το προϊόν κάποιας μορφής παράνομης δραστηριότητας και γνωρίζοντας ότι η εν λόγω μετακίνηση, διαβίβαση και μεταφορά σχεδιάστηκε εν όλω και εν μέρει για να αποκρύψει και να συγκαλύψει τη φύση, την τοποθεσία, την πηγή, την ιδιοκτησία και τον έλεγχο των εσόδων από συγκεκριμένη παράνομη δραστηριότητα, κατά παράβαση του Τίτλου 18, Κώδικας Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 1956(a)(2)(B)(i).

Υποστηρίζεται επίσης ότι η συγκεκριμένη παράνομη δραστηριότητα είναι κλοπή κρατικής περιουσίας, κατά παράβαση του Τίτλου 18, Κώδικας των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 641· και ηλεκτρονική απάτη, κατά παράβαση του Τίτλου 18, Κώδικας των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 1343.

Όλα κατά παράβαση του Τίτλου 18, Κώδικας των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 1956(h).

ΚΑΤΑΣΧΕΣΗ
(18 Κώδικας ΗΠΑ § 981(a)(1)(C))
(18 Κώδικας ΗΠΑ § 982(a)(1))

1. Οι ισχυρισμοί του παρόντος κατηγορητηρίου επαναλαμβάνονται και ενσωματώνονται με αναφορά σαν να εκτίθενται πλήρως εδώ με σκοπό την απαίτηση παράδοσης στις Ηνωμένες Πολιτείες ορισμένων περιουσιακών στοιχείων στα οποία ο κατηγορούμενος, **SERGIO GIULIANI NITA**, έχει συμφέρον.

2. Μετά την καταδίκη για παραβίαση του Τίτλου 18 του Κώδικα των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 1349, όπως αναφέρεται στο παρόν Κατηγορητήριο, ο κατηγορούμενος θα παραδώσει στις Ηνωμένες Πολιτείες κάθε περιουσιακό στοιχείο ακίνητο ή προσωπικό, το οποίο αποτελεί έσοδο ή προέρχεται από έσοδα που μπορούν να εντοπιστούν σύμφωνα με τον Τίτλο 18 του Κώδικα των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 981(a)(1)(C).

3. Μετά την καταδίκη για παραβίαση του Τίτλου 18 του Κώδικα των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 1956, όπως αναφέρεται στο παρόν Κατηγορητήριο, ο κατηγορούμενος θα παραδώσει στις Ηνωμένες Πολιτείες κάθε περιουσιακό στοιχείο ακίνητο ή προσωπικό, που εμπλέκεται σε τέτοια παραβίαση, ή οποιοδήποτε περιουσιακό στοιχείο που μπορεί να συσχετισθεί με τέτοια περιουσιακά στοιχεία, σύμφωνα με τον Τίτλο 18 του Κώδικα των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 982(a)(1).

4. Εάν οποιαδήποτε περιουσιακά στοιχεία που υπόκεινται σε κατάσχεση, ως αποτέλεσμα οποιασδήποτε πράξης ή παράλειψης του κατηγορουμένου,

- (α) δεν μπορεί να εντοπιστεί κατά την άσκηση της δέουσας επιμέλειας,
- (β) έχει μεταβιβαστεί ή πωληθεί ή κατατεθεί σε τρίτους,
- (γ) έχει τεθεί πέραν της δικαιοδοσίας του Δικαστηρίου,
- (δ) έχει μειωθεί σημαντικά σε αξία, ή

(ε)

(στ) έχει αναμιχθεί με άλλα περιουσιακά στοιχεία που δεν μπορούν να διαιρεθούν χωρίς
δυσκολία,

οι Ηνωμένες Πολιτείες θα έχουν το δικαίωμα να κατασχέσουν περιουσιακά στοιχεία υποκατάστασης σύμφωνα με
τις διατάξεις του Τίτλου 21 του Κώδικα των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 853(p).

Όλα σύμφωνα με τον Τίτλο 18, Κώδικας των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήματα 981(a)(1)(C) και 982(a)(1), και τις
διαδικασίες που προβλέπονται στον Τίτλο 21, Κώδικας των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 853, όπως έχει
ενσωματωθεί στον Τίτλο 28, Κώδικας των Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 2461(c) και Τίτλος 18, Κώδικας των
Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 982(b)(1).

A TRUE BILL

[δυσανάγνωστο]

[υπογραφή]

ARIANA FAJARDO ORSHAN
ΕΙΣΑΓΓΕΛΕΑΣ ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ

[υπογραφή]

CHRISTOPHER B. BROWNE
ΒΟΗΘΟΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΕΑ ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΔΙΚΑΣΤΗΡΙΟ ΤΩΝ ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ
ΝΟΤΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΤΗΣ ΦΛΟΡΙΝΤΑ

ΗΝΩΜΕΝΕΣ ΠΟΛΙΤΕΙΕΣ ΤΗΣ
ΑΜΕΡΙΚΗΣ

Εναντίον
SERGIO GIULIANI NITA,
Γνωστός και ως «juliansweiss»,
Γνωστός και ως «giulonline»,

ΑΡ. ΥΠΟΘΕΣΗΣ _____

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΜΑΧΙΜΟΥ ΔΙΚΗΓΟΡΟΥ*

Υπερισχύουσες Πληροφορίες της Υπόθεσης:

Κατηγορούμενος: _____ /
Τμήμα Δικαστηρίου: (Επιλέξτε ένα)
 Miami Key West
 FTL WPB FTP

Νέος κατηγορούμενος(οι) Ναι ___ Όχι ___
Αριθμός νέων κατηγορουμένων ___
Συνολικός αριθμός κατηγοριών ___

1. Έχω εξετάσει προσεκτικά τις καταγγελίες του Κατηγορητηρίου, τον αριθμό των κατηγορουμένων, τον αριθμό των πιθανών μαρτύρων και τις νομικές πολυπλοκότητες του κατηγορητηρίου/των πληροφοριών που επισυνάπτονται.
2. Γνωρίζω ότι οι πληροφορίες που παρέχονται με τη δήλωση αυτή θα χρησιμοποιηθούν από τους δικαστές του Δικαστηρίου αυτού στον καθορισμό των ημερολογίων τους και στον προγραμματισμό ποινικών δικών υπό την εντολή του Νόμου Ταχείας Δίκης, Τίτλος 28 Κώδικας ΗΠΑ, Τμήμα 3161.
3. Διερμηνέας: (Ναι ή Όχι) Ναι
Γλώσσα ή/και διάλεκτος Ρουμανικά/Ρωσικά
4. Αυτή η υπόθεση θα πάρει 15 μέρες για εκδίκαση.
5. Σημειώστε την κατάλληλη κατηγορία και τον τύπο της παράβασης που παρατίθεται πιο κάτω:

(Σημειώστε μόνο ένα)

(Σημειώστε μόνο ένα)

| | | | | |
|-----|-------------------|-------------------------------------|------------|-------------------------------------|
| I | 0 ως 5 μέρες | _____ | Μηδαιμό | _____ |
| II | 6 ως 10 μέρες | _____ | Ελάσσον | _____ |
| III | 11 ως 20 μέρες | <input checked="" type="checkbox"/> | Πλημμέλημα | _____ |
| IV | 21 ως 60 μέρες | _____ | Κακούργημα | <input checked="" type="checkbox"/> |
| V | 61 μέρες και πάνω | _____ | | |

6. Έχει καταχωρηθεί προηγουμένως αυτή η υπόθεση σε αυτό το Περιφερειακό Δικαστήριο; (Ναι ή Όχι) Όχι

Αν ναι: Δικαστής Υπόθεση Αρ. _____
(Επισυνάψτε αντίγραφο τελικής απόφασης)

Έχει καταχωρηθεί καταγγελία για το θέμα αυτό; (Ναι ή Όχι) Όχι

Αν ναι: Υπόθεση Ειρηνοδικείου Αρ. _____

Σχετικοί διάφοροι αριθμοί: _____

Κατηγορούμενος υπό ομοσπονδιακή κράτηση από _____

Κατηγορούμενος υπό πολιτειακή κράτηση από _____

Άρθρο 20 από την περιφέρεια _____

Είναι πιθανή υπόθεση θανατικής ποινής; (Ναι ή Όχι) Όχι

7. Η υπόθεση αυτή απορρέει από ζήτημα που εκκρεμεί στην Κεντρική Περιφέρεια του Γραφείου Εισαγγελέα ΗΠΑ πριν από τις 9 Αυγούστου 2013 (Δικ. Alicia O. Valle); Ναι ___ Όχι
8. Η υπόθεση αυτή απορρέει από ζήτημα που εκκρεμεί στην Βόρεια Περιφέρεια του Γραφείου Εισαγγελέα ΗΠΑ πριν από τις 8 Αυγούστου 2014 (Δικ. Shaniek Maynard); Ναι ___ Όχι
9. Η υπόθεση αυτή απορρέει από ζήτημα που εκκρεμεί στην Κεντρική Περιφέρεια του Γραφείου Εισαγγελέα ΗΠΑ πριν από τις 3 Οκτωβρίου 2019 (Δικ. Jared Strauss); Ναι ___ Όχι

* Επισυνάπτονται Φύλλα Ποινών

[υπογραφή]

CHRISTOPHER B. BROWNE
ΒΟΗΘΟΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΕΑ ΗΝΩΜΕΝΩΝ
ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ
FL Bar No. 91337

Αναθ. 5/6/2020

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΔΙΚΑΣΤΗΡΙΟ ΤΩΝ ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ
ΝΟΤΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΤΗΣ ΦΛΟΡΙΝΤΑ
ΦΥΛΛΟ ΠΟΙΝΩΝ

Όνοματεπώνυμο κατηγορούμενου: SERGIO GIULIANI NITA

Υπόθεση Αρ.: _____

Κατηγορία #: 1

Συνωμοσία για εξαπάτηση των Ηνωμένων Πολιτειών

Τίτλος 18, Κώδικας Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 371

*Μέγιστη ποινή: Φυλάκιση πέντε (5) ετών

Κατηγορία #:2

Συνωμοσία για τη διάπραξη ηλεκτρονικής απάτης

Τίτλος 18, Κώδικας Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 1349

* Μέγιστη ποινή: Φυλάκιση είκοσι (20) ετών

Κατηγορία #:3

Συνωμοσία για τη διάπραξη ξεπλύματος χρημάτων

Τίτλος 18, Κώδικας Ηνωμένων Πολιτειών, Τμήμα 1956(h)

* Μέγιστη ποινή: Φυλάκιση είκοσι (20) ετών

* Αναφέρεται μόνο σε πιθανή διάρκεια φυλάκισης, δεν περιλαμβάνει πιθανά πρόστιμα, αποζημίωση, ειδικές επιβολές, όρους αναστολής ή κατασχέσεις που ενδέχεται να ισχύουν.

**Πειστήριο 2: Πιστοποιημένο Ένταλμα Σύλληψης για τον SERGIO GIULIANI NITA
Υπογράφηκε 16 Φεβρουαρίου 2021**

ΑΟ 442 (Αναθ. 01/09) Ένταλμα Σύλληψης

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΔΙΚΑΣΤΗΡΙΟ ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ

για την

Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα

Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής
εναντίον

SERGIO GIULIANI NITA,
Γνωστός και ως «juliansweiss», γνωστός και ως «giulonline»,

Κατηγορούμενος.

)
)
)
)
)

Υπόθεση Αρ.

21-20084-CRSCOLA/GOODMAN

ΕΝΤΑΛΜΑ ΣΥΛΛΗΨΗΣ

Προς: Κάθε εξουσιοδοτημένο αξιωματικό επιβολής του νόμου

ΔΙΑΤΑΣΣΕΣΤΕ να συλλάβετε και να φέρετε μπροστά σε Δικαστή των Ηνωμένων Πολιτειών χωρίς περιττή καθυστέρηση (όνομα του ατόμου προς σύλληψη) SERGIO GIULIANI NITA ο οποίος κατηγορείται για αδίκημα ή παράβαση με βάση το ακόλουθο έγγραφο που κατατέθηκε στο δικαστήριο:

- Κατηγορητήριο Υπερισχόν Κατηγορητήριο Πληροφορίες Υπερισχύουσες πληροφορίες Καταγγελία
 Αίτημα λόγω παραβίασης δοκιμασίας Αίτημα παραβίασης επιτηρούμενης απόλυσης Ειδοποίηση παράβασης
 Εντολή δικαστηρίου

Το αδίκημα περιγράφεται σύντομα ως εξής:

Συνωμοσία για εξαπάτηση των Ηνωμένων Πολιτειών, κατά παράβαση του Τίτλου 18 του Κώδικα ΗΠΑ, Τμήμα 371
Συνωμοσία για διάπραξη ηλεκτρονικής απάτης, κατά παράβαση του Τίτλου 18 του Κώδικα ΗΠΑ, Τμήμα 1349 και
Συνωμοσία για διάπραξη ξεπλύματος χρημάτων, κατά παράβαση του Τίτλου 18 του Κώδικα ΗΠΑ, Τμήμα 1956(h)

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΔΙΚΑΣΤΗΡΙΟ
ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ
ΝΟΤΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΤΗΣ ΦΛΟΡΙΝΤΑ

Ημερομηνία: 16/02/2021

Πιστοποιείται ως αληθές
Και ακριβές αντίγραφο του εγγράφου στο αρχείο.
Angela E. Noble, Κλητήρας
Περιφερειακό Δικαστήριο ΗΠΑ
Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα
Από Natrice L. Christian Αναπληρωτής Κλητήρας
Ημερομηνία 30 Ιουλίου 2021

[υπογραφή]

Υπογραφή εκδίδοντος υπαλλήλου

Πόλη και Πολιτεία: Μαϊάμι, Φλόριντα

Angela E. Noble, Κλητήρας / Διευθύντρια Δικαστηρίου
Όνομα και Τίτλος

Επιστροφή

Αυτό το ένταλμα ελήφθη στις (ημερομηνία) _____, και το άτομο συνελήφθη στις (ημερομηνία) _____
στη (πόλη και πολιτεία) _____

Ημερομηνία: _____

Υπογραφή αστυνομικού που έκανε τη σύλληψη

Όνομα και τίτλος

Αυτή η δεύτερη σελίδα περιέχει προσωπικά αναγνωριστικά που παρέχονται για χρήση μόνο από τις αρχές επιβολής του νόμου και, ως εκ τούτου, δεν πρέπει να κατατεθεί στο δικαστήριο με το ένταλμα, εκτός εάν υπάρχει σφραγίδα.

(Όχι για δημόσια αποκάλυψη)

Όνομα του κατηγορούμενου/παραβάτη: SERGIO GIULIANI NITA

Γνωστά ψευδώνυμα: Γνωστός και ως «julienweiss», γνωστός και ως «giulonilne»

Τελευταία γνωστή κατοικία: Calle de Amaniel 36 piso 3 puerta 7 Μαδρίτη 28015 Ισπανία

Προηγούμενες διευθύνσεις με τις οποίες ο κατηγορούμενος μπορεί να έχει ακόμα σχέσεις: Mar Baltico Numero 44

Planta 2 Puerta 1 03183 Alicante, και Rue Vignoul 28 Liege, 4030 Βέλγιο

Τελευταία γνωστή απασχόληση: _____

Τελευταία γνωστά τηλέφωνα: 40746461576, 40743461576, 34652119011, 40756593160, και 3249154699

Τόπος γέννησης: Ρουμανία

Ημερομηνία γέννησης: 23/10/1981

Αριθμός Κοινωνικής Ασφάλισης: _____

Ύψος: _____ Βάρος: _____

Φύλο: Άρρεν Φυλή: _____

Μαλλιά: _____ Μάτια: _____

Ουλές, τατουάζ, άλλα χαρακτηριστικά σημάδια: _____

Ιστορικό βίας, όπλων, χρήσης ναρκωτικών: _____

Γνωστή οικογένεια, φίλοι, και άλλοι συνεργάτες (όνομα, σχέση, διεύθυνση, αριθμός τηλεφώνου): _____

Αριθμός FBI: _____

Πλήρης περιγραφή αυτοκινήτου: _____

Ερευνούσα υπηρεσία και διεύθυνση: IRS

Όνομα και αριθμοί τηλεφώνου (γραφείο και κινητό) προδικαστικών υπηρεσιών ή αξιωματικού δοκιμασίας (αν ισχύει): _____

Ημερομηνία τελευταίας επαφής με προδικαστικές υπηρεσίες ή αξιωματικό δοκιμασίας (αν ισχύει): _____

Πειστήριο 3: Εφαρμοστέα τμήματα σχετικών νόμων

18 Κώδικας Η.Π.Α. § 371. Συνωμοσία για διάπραξη αδικήματος ή εξαπάτηση των Ηνωμένων Πολιτειών

Εάν δύο ή περισσότερα πρόσωπα συνωμοτούν είτε για να διαπράξουν οποιοδήποτε αδίκημα κατά των Ηνωμένων Πολιτειών, είτε για να εξαπατήσουν τις Ηνωμένες Πολιτείες, ή οποιαδήποτε υπηρεσία τους με οποιονδήποτε τρόπο ή για οποιονδήποτε σκοπό, και ένα ή περισσότερα από αυτά τα πρόσωπα κάνουν οποιαδήποτε πράξη για να πραγματοποιήσουν το σκοπό της συνωμοσίας, καθένα από αυτά τιμωρείται με πρόστιμο δυνάμει αυτού του τίτλου ή θα φυλακίζεται όχι περισσότερο από πέντε χρόνια, ή και τα δύο.

....

18 Κώδικας Η.Π.Α. § 1349. Απόπειρα και συνωμοσία

Κάθε πρόσωπο που αποπειράται ή συνωμοτεί για τη διάπραξη αδικήματος δυνάμει του παρόντος κεφαλαίου υπόκειται στις ίδιες κυρώσεις με εκείνες που προβλέπονται για το αδίκημα, η διάπραξη του οποίου ήταν το αντικείμενο της απόπειρας ή της συνωμοσίας.

18 Κώδικας Η.Π.Α. § 1343. Απάτη μέσω καλωδίου, ραδιοφώνου ή τηλεόρασης

Όποιος, έχοντας επινοήσει ή έχοντας πρόθεση να επινοήσει οποιοδήποτε σχέδιο ή τεχνούργημα για εξαπάτηση, ή για την απόκτηση χρημάτων ή περιουσιακών στοιχείων μέσω ψευδών ή δόλιων προσχημάτων, παραστάσεων ή υποσχέσεων, μεταδίδει ή προκαλεί τη μετάδοση μέσω ενσύρματης, ραδιοφωνικής ή τηλεοπτικής επικοινωνίας σε διακρατικό ή αλλοδαπό εμπόριο, τυχόν γραπτά, σημεία, σήματα, εικόνες ή ήχους με σκοπό την εκτέλεση αυτού του σχεδίου ή τεχνουργήματος, τιμωρείται με πρόστιμο δυνάμει του παρόντος τίτλου ή φυλακίζεται όχι περισσότερο από 20 χρόνια, ή και τα δύο. Εάν η παραβίαση συμβεί σε σχέση ή αφορά οποιοδήποτε όφελος που εξουσιοδοτείται, μεταβιβάζεται, μεταδίδεται, μεταφέρεται, πληρώνεται ή καταβάλλεται σε σχέση με μια προεδρικά κηρυγμένη μεγάλη καταστροφή ή έκτακτη ανάγκη (όπως οι όροι αυτοί ορίζονται στο άρθρο 102 του νόμου Robert T. Stafford για την Αντιμετώπιση Καταστροφών και την Έκτακτη Βοήθεια (42 Κώδικας ΗΠΑ 5122)), ή επηρεάζει ένα χρηματοπιστωτικό ίδρυμα, το εν λόγω πρόσωπο τιμωρείται με πρόστιμο που δεν υπερβαίνει τα 1.000.000 δολάρια ή φυλακίζεται όχι περισσότερο από 30 χρόνια, ή και τα δύο.

18 Κώδικας Η.Π.Α. § 1956(h). Ξέπλυμα νομισματικών μέσων

(h) Κάθε πρόσωπο που συνωμοτεί για τη διάπραξη αδικήματος που ορίζεται στο παρόν τμήμα ή στο τμήμα 1957 υπόκειται στις ίδιες κυρώσεις με εκείνες που προβλέπονται για το αδίκημα, η διάπραξη του οποίου ήταν το αντικείμενο της συνωμοσίας.

18 Κώδικας Η.Π.Α. § 1956(a)(1)(B)(i). Ξέπλυμα νομισματικών μέσων

(a)(1) Όποιος, γνωρίζοντας ότι η περιουσία που εμπλέκεται σε μια χρηματοοικονομική συναλλαγή αντιπροσωπεύει το προϊόν κάποιας παράνομης δραστηριότητας, διεξάγει ή αποπειράται να διεξάγει μια τέτοια οικονομική συναλλαγή, η οποία στην πραγματικότητα περιλαμβάνει το προϊόν της συγκεκριμένης παράνομης δραστηριότητας—

....

(B) γνωρίζοντας ότι η συναλλαγή έχει σχεδιαστεί εν όλω ή εν μέρει--

(i) να αποκρύπτει ή να συγκαλύπτει τη φύση, την τοποθεσία, την πηγή, την κυριότητα ή τον έλεγχο του προϊόντος της συγκεκριμένης παράνομης δραστηριότητας· ή

....

καταδικάζεται σε πρόστιμο που δεν υπερβαίνει τα 500.000 δολάρια ή διπλάσιο από την αξία της περιουσίας που εμπλέκεται στη συναλλαγή, όποιο από τα δύο είναι μεγαλύτερο, ή φυλάκιση για όχι περισσότερο από είκοσι έτη, ή και τα δύο. Για τους σκοπούς της παρούσας παραγράφου, μια χρηματοοικονομική συναλλαγή θεωρείται ότι αφορά το προϊόν συγκεκριμένης παράνομης δραστηριότητας, εάν αποτελεί μέρος μιας σειράς παράλληλων ή εξαρτώμενων συναλλαγών, οποιαδήποτε από τις οποίες περιλαμβάνει το προϊόν της συγκεκριμένης παράνομης δραστηριότητας και οι οποίες αποτελούν μέρος ενός ενιαίου σχεδίου ή διακανονισμού.

18 Κώδικας Η.Π.Α. § 1956(a)(2)(B)(i). Ξέπλυμα νομισματικών μέσων

(2) Όποιος μεταβιβάζει, μεταδίδει ή μεταφέρει ή αποπειράται να μεταβιβάσει, να μεταδώσει ή να μεταφέρει ένα νομισματικό μέσο ή χρήματα από ένα μέρος στις Ηνωμένες Πολιτείες προς ή μέσω ενός τόπου εκτός των Ηνωμένων Πολιτειών ή σε ένα μέρος στις Ηνωμένες Πολιτείες από ή μέσω ενός τόπου εκτός των Ηνωμένων Πολιτειών

....

(B) γνωρίζοντας ότι το νομισματικό μέσο ή τα χρήματα που εμπλέκονται στη μεταβίβαση, τη μετάδοση ή τη μεταφορά αντιπροσωπεύουν το προϊόν κάποιας μορφής παράνομης δραστηριότητας και γνωρίζοντας ότι η εν λόγω μεταβίβαση, μετάδοση ή μεταφορά έχει σχεδιαστεί εν όλω ή εν μέρει--

(i) να αποκρύπτει ή να συγκαλύπτει τη φύση, την τοποθεσία, την πηγή, την κυριότητα ή τον έλεγχο του προϊόντος της συγκεκριμένης παράνομης δραστηριότητας

....

καταδικάζεται σε πρόστιμο που δεν υπερβαίνει τα 500.000 δολάρια ή το διπλάσιο από την αξία της περιουσίας που εμπλέκεται στη συναλλαγή, όποιο από τα δύο είναι μεγαλύτερο, ή φυλάκιση για όχι περισσότερο από είκοσι έτη, ή και τα δύο. Για τους σκοπούς του αδικήματος που περιγράφεται στο στοιχείο (B), η γνώση του εναγόμενου μπορεί να αποδειχθεί με τεκμήριο ότι ένας αξιωματικός επιβολής του νόμου παρουσίασε το θέμα που αναφέρεται στο στοιχείο (B) ως αληθές, και οι μεταγενέστερες δηλώσεις ή ενέργειες του εναγόμενου δείχνουν ότι ο εναγόμενος πίστευε ότι οι δηλώσεις αυτές ήταν αληθείς.

18 Κώδικας Η.Π.Α. § 641. Δημόσιο χρήμα, περιουσία ή αρχεία

Όποιος καταχράται, κλέβει, υπεξαιρεί ή εν γνώσει του μετατρέπει για χρήση του ή για χρήση άλλου, ή χωρίς εξουσιοδότηση, πωλάει, μεταβιβάζει ή διαθέτει οποιοδήποτε αρχείο, κουπόνι, χρήματα ή πράγμα αξίας των Ηνωμένων Πολιτειών ή οποιοδήποτε υπουργείου ή υπηρεσίας αυτών, ή οποιοδήποτε περιουσιακό στοιχείο που κατασκευάστηκε ή κατασκευάζεται βάσει σύμβασης για τις Ηνωμένες Πολιτείες ή οποιοδήποτε υπουργείο ή υπηρεσία αυτών.

Όποιος λαμβάνει, αποκρύπτει ή διατηρεί το ίδιο με σκοπό να το μετατρέψει για τη χρήση ή το κέρδος του, γνωρίζοντας ότι έχει καταχρασθεί, κλαπεί, υπεξαιρεθεί ή μετατραπεί--

Τιμωρείται με πρόστιμο δυνάμει του τίτλου αυτού ή φυλακίζεται το πολύ δέκα έτη, ή και τα δύο· αλλά αν η αξία αυτής της περιουσίας συνολικά, συνδυάζοντας ποσά από όλες τις κατηγορίες για τις οποίες ο εναγόμενος καταδικάζεται σε μία μόνο υπόθεση, δεν υπερβαίνει το ποσό των 1.000 δολαρίων, θα τιμωρείται με πρόστιμο δυνάμει αυτού του τίτλου ή θα φυλακίζεται το πολύ ένα έτος, ή και τα δύο.

Ως «αξία» νοείται η ονομαστική ή αγοραία αξία, ή η τιμή κόστους, είτε χονδρικής είτε λιανικής, όποια από τα δύο είναι μεγαλύτερη.

26 Κώδικας Η.Π.Α., Τμήμα 65.31(1). Προθεσμίες παραγραφής ποινικών διώξεων

Κανένα πρόσωπο δεν διώκεται, δικάζεται ή τιμωρείται για οποιοδήποτε από τα διάφορα αδικήματα που απορρέουν από τους νόμους περί εσωτερικών εσόδων, εκτός εάν το κατηγορητήριο βρίσκεται ή οι πληροφορίες θεσπίστηκαν εντός 3 ετών από τη διάπραξη του αδικήματος, αλλά η προθεσμία παραγραφής είναι 6 έτη--

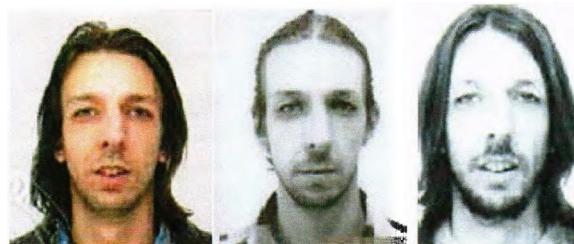
(1) για αδικήματα που αφορούν την εξαπάτηση ή την απόπειρα εξαπάτησης των Ηνωμένων Πολιτειών ή οποιασδήποτε υπηρεσίας τους, είτε με συνωμοσία είτε όχι, και με οποιονδήποτε τρόπο·

....

18 Κώδικας Η.Π.Α., Τμήμα 3282. Αδικήματα που δεν επιφέρουν θανατική ποινή

(a) Γενικά.-Εκτός εάν ορίζεται διαφορετικά από το νόμο, κανένα πρόσωπο δεν θα διωχθεί, δικαστεί ή τιμωρηθεί για οποιοδήποτε αδίκημα, το οποίο δεν επιφέρει τη θανατική ποινή, εκτός εάν το κατηγορητήριο βρίσκεται ή οι πληροφορίες θεσπίστηκαν εντός πέντε ετών από τη διάπραξη του αδικήματος.

Πειστήριο 4: Φωτογραφίες του SERGIO GIULIANI NITA



Πειστήριο 5: Ένορκη δήλωση του Ειδικού Πράκτορα Jason P. Failing

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΔΙΚΑΣΤΗΡΙΟ ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ
ΝΟΤΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΤΗΣ ΦΛΟΡΙΝΤΑ

ΥΠΟΘΕΣΗ ΑΡ. 21-20084-CR-SCOLA/GOODMAN

ΗΝΩΜΕΝΕΣ ΠΟΛΙΤΕΙΕΣ ΤΗΣ ΑΜΕΡΙΚΗΣ

εναντίον

SERGIO GIULIANI NITA,

Γνωστός και ως «julienweiss»,

Γνωστός και ως «giulonline»,

Κατηγορούμενος.

ΕΝΟΡΚΗ ΔΗΛΩΣΗ ΠΡΟΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΤΟΥ ΑΙΤΗΜΑΤΟΣ
ΓΙΑ ΕΚΔΟΣΗ ΤΟΥ SERGIO GIULIANI NITA

Εγώ, ο Jason P. Failing, όντας δεόντως ορκισμένος, δηλώνω ότι:

1. Είμαι Ειδικός Πράκτορας στην Ποινική Έρευνα της Υπηρεσίας Εσωτερικών Εσόδων. («IRS-CI»). Η Υπηρεσία Εσωτερικών Εσόδων («IRS») διαχειρίζεται και επιβάλλει τους ομοσπονδιακούς φορολογικούς νόμους των Ηνωμένων Πολιτειών. Ως Ειδικός Πράκτορας της IRS-CI, είμαι υπεύθυνος για τη διερεύνηση παραβιάσεων του ομοσπονδιακού ποινικού δικαίου των ΗΠΑ, συμπεριλαμβανομένων παραβιάσεων που σχετίζονται με ηλεκτρονική απάτη, ξέπλυμα χρήματος και συνωμοσία. Επί του παρόντος, έχω ανατεθεί στη Μονάδα Κυβερνοεγκλημάτων της IRS-CI με έδρα την Ουάσιγκτον, D.C. Έχω εκπαιδευτεί και έχω αποκτήσει εμπειρία σε τεχνικές συνέντευξης, διαδικασίες σύλληψης, αιτήσεις για εντάλματα έρευνας, εκτέλεση ερευνών και κατασχέσεις, καθώς και σε διάφορους άλλους ποινικούς νόμους και διαδικασίες.

2. Κάνω αυτή την ένορκη δήλωση προς υποστήριξη της αίτησης των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής προς την Ελληνική Δημοκρατία για την έκδοση του **SERGIO GIULIANI NITA**, γνωστού και ως «julienweiss», γνωστού και ως «giulonline» (εφεξής, **GIULIANI NITA**).

3. Κατά τη διάρκεια των καθηκόντων μου, έχω εξοικειωθεί με τα αποδεικτικά στοιχεία και τις κατηγορίες κατά του **GIULIANI NITA**. Κατά τη διάρκεια της έρευνας, διεξήγαγα, μεταξύ άλλων, συνεντεύξεις, εξέτασα τις εκθέσεις των αρχών επιβολής του νόμου και ανέλυσα αρχεία υπολογιστών, Διαδικτύου, τηλεφώνου, επιχειρήσεων και τραπεζών, τα οποία παρείχαν πληροφορίες σχετικά με την εγκληματική συμπεριφορά του **GIULIANI NITA** και των συνωμοτών του.

4. Παρακάτω, έχω συνοψίσει τα στοιχεία που αποδεικνύουν καθεμία από τις τρεις κατηγορίες στο κατηγορητήριο εναντίον του **GIULIANI NITA**.

ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΤΗΣ ΥΠΟΘΕΣΗΣ

Επισκόπηση

5. Από το 2015, οι αμερικανικές υπηρεσίες επιβολής του νόμου, με επικεφαλής την IRS-CI, ερευνούν ένα εξελιγμένο, μεγάλης κλίμακας σχέδιο απάτης επιστροφής φόρου με κλεμμένες ταυτότητες. Το σχέδιο αυτό, το οποίο περιλάμβανε συντονισμένη επίθεση σε ηλεκτρονικό σύστημα της IRS, χρησιμοποίησε διάφορα δίκτυα ξηπλύματος χρημάτων που είχαν προηγουμένως δημιουργηθεί και λειτουργούσαν πριν από την εμφάνιση αυτού του συγκεκριμένου σχεδίου.

6. Η έρευνα αποκάλυψε ότι μεταξύ περίπου τον Αύγουστο του 2013 και τον Φεβρουάριο του 2016, ο **GIULIANI NITA** συνεργάστηκε με άλλους εγκληματίες του κυβερνοχώρου για: να κλέψει τις ταυτότητες Αμερικανών φορολογουμένων, να υποβάλει φορολογικές δηλώσεις στα ονόματα Αμερικανών φορολογουμένων χρησιμοποιώντας τα κλεμμένα προσωπικά αναγνωριστικά στοιχεία τους («PII»), και να ξεπλύνει τις επιστροφές φόρου που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο. Για το σκοπό αυτό, ο **GIULIANI NITA** και οι συνεργάτες του, συμπεριλαμβανομένου του Συνωμοτή 1 - ενός προηγουμένως καταδικασμένου εγκληματία του κυβερνοχώρου - δημιούργησαν μια σειρά από εικονικές εταιρείες και οικονομικούς λογαριασμούς στο όνομα των θυμάτων κλοπής ταυτότητας, και στη συνέχεια χρησιμοποίησαν αυτές τις εταιρείες και τους λογαριασμούς για να λάβουν και να μεταφέρουν κλεμμένα χρήματα επιστροφής φόρου.

Παραβίαση δεδομένων της IRS

7. Η IRS παρέχει μια διαδικτυακή υπηρεσία που ονομάζεται «Get Transcript», η οποία επιτρέπει στους φορολογούμενους να έχουν πρόσβαση στα φορολογικά τους δεδομένα μέσω του Διαδικτύου. Ένας φορολογούμενος που επιθυμεί να αποκτήσει ηλεκτρονική

πρόσβαση στα φορολογικά του δεδομένα πρέπει να δημιουργήσει λογαριασμό στον ιστότοπο της IRS. Για να δημιουργήσει το λογαριασμό, ο φορολογούμενος πρέπει πρώτα να παράσχει ορισμένα προσωπικά στοιχεία, συμπεριλαμβανομένου του ονόματος και της διεύθυνσης ηλεκτρονικού ταχυδρομείου του φορολογούμενου. Στη συνέχεια, η IRS στέλνει έναν κωδικό επιβεβαίωσης στη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που παρέχεται. Ο φορολογούμενος πρέπει να ανακτήσει αυτόν τον κωδικό, να εισαγάγει τον κωδικό στον ιστότοπο της IRS και να ολοκληρώσει επιτυχώς πρόσθετα βήματα ελέγχου ταυτότητας προκειμένου να ολοκληρώσει τη διαδικασία σχηματισμού του λογαριασμού. Τα πρόσθετα μέτρα επαλήθευσης ταυτότητας περιλαμβάνουν την παροχή πρόσθετων PII, όπως την ημερομηνία γέννησης και τον αριθμό κοινωνικής ασφάλισης, και την ορθή απάντηση σε ορισμένα ερωτήματα που βασίζονται στο πιστωτικό ιστορικό του φορολογούμενου. Μόλις δημιουργηθεί ο λογαριασμός, ο φορολογούμενος μπορεί να έχει πρόσβαση στα φορολογικά του στοιχεία για τα προηγούμενα τέσσερα έτη.

8. Στις ή περίπου στις 14 Μαΐου 2015, το προσωπικό της IRS παρατήρησε ότι ορισμένοι διακομιστές αλληλογραφίας της IRS είχαν «ουρά» περίπου 27.000 μηνύματα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου. Τα μηνύματα email συνήθως γίνονται ουρά όταν υπάρχουν πάρα πολλά προγραμματισμένα για ταυτόχρονη αποστολή ή εάν ο διακομιστής τομέα για τον οποίο προορίζονται τα μηνύματα email δεν είναι ενεργός ή δεν υπάρχει. Η μεγάλη ουρά ενεργοποίησε μια ειδοποίηση συστήματος που απαιτούσε θεώρηση από το Κέντρο Αντιμετώπισης Συμβάντων Ασφάλειας Υπολογιστών της IRS («CSIRC»), το οποίο είναι υπεύθυνο για τη διερεύνηση ασυνήθιστης δραστηριότητας στο δίκτυο υπολογιστών της IRS. Το προσωπικό του CSIRC διαπίστωσε ότι τα περίπου 27.000 μηνύματα email προήλθαν από τον `irs.online.services@irs.gov`, που είναι ο λογαριασμός ηλεκτρονικού ταχυδρομείου της IRS που στέλνει αυτόματα παραγόμενους κωδικούς επιβεβαίωσης στους φορολογούμενους που προσπαθούν να δημιουργήσουν λογαριασμούς χρηστών για την υπηρεσία Get Transcript που περιγράφεται παραπάνω.

9. Οι ανακριτές ανακάλυψαν ότι μεταξύ περίπου της 1ης Ιανουαρίου 2015 και τις 14 Μαΐου 2015, υπήρξαν περισσότερες από 224.000 ύποπτες προσπάθειες να ληφθεί ένας κωδικός επιβεβαίωσης από την IRS, προκειμένου να αποκτήσουν τελικά πρόσβαση στην υπηρεσία Get Transcript. Οι ανακριτές ανακάλυψαν ότι αυτές οι 224.000 προσπάθειες δημιουργίας λογαριασμών στην IRS προήλθαν από έναν σχετικά μικρό αριθμό σκοτεινών τομέων ηλεκτρονικού ταχυδρομείου όπως «flurred.com» - ένα εξαιρετικά ασυνήθιστο μοτίβο που τελικά αποκάλυψε ένα δόλιο σχέδιο κλοπής αρχείων φορολογουμένων. Από τις περίπου 224.000 προσπάθειες,

περίπου 113.000 ήταν επιτυχείς: δηλαδή, δημιουργήθηκαν περίπου 113.000 λογαριασμοί Get Transcript, γεγονός που επέτρεψε στους δημιουργούς να κλέψουν πληροφορίες Αμερικανών φορολογουμένων.

10. Από την ανακάλυψη αυτών των καταλήψεων λογαριασμών, η IRS έχει εντοπίσει περίπου 17.000 ύποπτες φορολογικές δηλώσεις για το φορολογικό έτος 2014. Όλες αυτές οι επιστροφές φόρων πιστεύεται ότι είναι δόλιες επειδή κατατέθηκαν (α) στα ονόματα των φορολογουμένων για τους οποίους δημιουργήθηκαν λογαριασμοί Get Transcript από έναν από τους λιγιστούς σκοτεινούς τομείς ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που συζητήθηκαν παραπάνω και (β) μετά τη δημιουργία των ύποπτων λογαριασμών Get Transcript. Συνολικά, οι δράστες του προαναφερθέντος σχεδίου διεκδίκησαν δολιώς επιστροφές φόρων της IRS συνολικού ύψους άνω των 50 εκατομμυρίων δολαρίων ΗΠΑ.

Εντοπισμός επιστροφών φόρου που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο

11. Από τις περίπου 17.000 ύποπτες φορολογικές δηλώσεις, περίπου 7.700 καταθέτες παρείχαν οδηγίες στην IRS να αποστείλει επιστροφές φόρων, συνολικού ύψους περίπου 25 εκατομμυρίων δολαρίων ΗΠΑ, στην Green Dot, μια εταιρεία που παρέχει χρηματοπιστωτικές υπηρεσίες, συμπεριλαμβανομένων προπληρωμένων χρεωστικών καρτών και αντίστοιχων διαδικτυακών χρηματοοικονομικών λογαριασμών. Από αυτά τα περίπου 25 εκατομμύρια δολάρια, περίπου 4 εκατομμύρια δολάρια κατατέθηκαν με επιτυχία σε λογαριασμούς Green Dot. Στη συνέχεια, όπως περιγράφεται στον παρακάτω πίνακα, τα χρήματα αυτά εστάλησαν στις ακόλουθες οκτώ εικονικές εταιρείες μέσω της λειτουργίας «Bill Pay» της Green Dot, η οποία επιτρέπει στους κατόχους λογαριασμών Green Dot να δημιουργούν και να ταχυδρομούν χάρτινες επιταγές σε προμηθευτές σε οποιοδήποτε ποσό έως 1.500 δολάρια ΗΠΑ (USD):

| Όνομα Εταιρείας | Επιταγές Bill Pay Ελήφθησαν/Εκδόθηκαν |
|-----------------------------|--|
| FLV Mobile Solutions LLC | 1.887.675,00 USD |
| Supra Auto Services LLC | 1.380.617,00 USD |
| JT Digital Doctors LLC | 881.485,00 USD |
| TJ Electronic Supplies LLC | 218.589,00 USD |
| DJ Digital Experts LLC | 115.357,00 USD |
| Fresco Web Design LLC | 98.905,00 USD |
| Joslin Home Improvement LLC | 98.192,00 USD |
| SCT Mechanics LLC | 81.854,00 USD |
| Total: | 4.762.674,00 USD |

12. Οι χάρτινες επιταγές Bill Pay που ταχυδρομήθηκαν στις παραπάνω οκτώ εικονικές εταιρείες εστάλησαν σε διάφορες διευθύνσεις γραμματοκιβωτίου που βρίσκονται σε όλη τη χώρα, συμπεριλαμβανομένης της Νότιας Περιφέρειας της Φλόριντα, εντός της πολιτείας της Φλόριντα. Συγκεκριμένα, οι επιταγές ταχυδρομήθηκαν σε διευθύνσεις γραμματοκιβωτίου που ελέγχονται από μια εταιρεία ονομαζόμενη Mailbox Forwarding, μια οντότητα που παρέχει στους πελάτες διευθύνσεις αλληλογραφίας και διάφορες υπηρεσίες που σχετίζονται με γραμματοκιβώτια. Μία από τις υπηρεσίες που προσφέρει η Mailbox Forwarding είναι η λήψη και σάρωση κομματιών αλληλογραφίας για λογαριασμό των πελατών της. Στη συνέχεια, οι σαρωμένες εικόνες μεταφορτώνονται σε μια ηλεκτρονική πλατφόρμα και τίθενται στη διάθεση των πελατών. Οι πελάτες μπορούν επίσης να ζητήσουν από τη Mailbox Forwarding να καταθέσει τυχόν επιταγές που λαμβάνονται μέσω ταχυδρομείου απευθείας σε τραπεζικό λογαριασμό της επιλογής τους. Με βάση τα αρχεία που παρείχαν η Green Dot και η Fiserv - η εταιρεία που συνεργάζεται με την Green Dot για την παροχή της υπηρεσίας «Bill Pay» - οι επιταγές που χρησιμοποιήθηκαν για την περαιτέρω μεταφορά των επιστροφών φόρου που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο παραδόθηκαν στη Mailbox Forwarding και στη συνέχεια κατατέθηκαν σε τραπεζικούς λογαριασμούς εικονικών εταιρειών που ελέγχονται από τον **GIULIANI NITA** και τους συνωμότες του. Ακολουθεί περιγραφή των οκτώ εικονικών εταιρειών και των αντίστοιχων τραπεζικών λογαριασμών τους:

(α) Η FLV Mobile Solutions LLC καταχωρήθηκε στο Υπουργείο Εξωτερικών της Φλόριντα στις ή περίπου στις 12 Αυγούστου 2013 στη διεύθυνση 2000 Ponce De Leon Blvd., Suite 600-37, Coral Gables, Florida 33134 με τον D.J. αναφερόμενο ως διευθύνων μέλος. Ο λογαριασμός x2115 της Bank of America στο όνομα της FLV Mobile Solutions LLC και με κάτοχο λογαριασμού τον D.J. ανοίχτηκε στις ή περίπου στις 11 Σεπτεμβρίου 2013. Σύμφωνα με τα αρχεία της Bank of America, αυτός ο λογαριασμός έλαβε περίπου 1.882 επιταγές Bill Pay συνολικού ύψους περίπου 1.887.675 δολαρίων ΗΠΑ κατά τη χρονική περίοδο περίπου από τις 22 Ιανουαρίου 2015 ως περίπου τις 19 Μαΐου 2015.

(β) Η Supra Auto Services LLC καταχωρήθηκε στο Υπουργείο Εξωτερικών της Φλόριντα στις

- 23 Ιουλίου 2013 στη διεύθυνση 75 North Woodward Ave. #82871, Tallahassee, Florida 32313 με τον F.J. αναφερόμενο ως διευθύνων μέλος. Ο λογαριασμός x7555 της Bank of America στο όνομα της Supra Auto Services LLC και με κάτοχο λογαριασμού τον F.J. ανοίχτηκε στις ή περίπου στις 31 Ιουλίου 2013. Σύμφωνα με τα αρχεία της Bank of America, αυτός ο λογαριασμός έλαβε περίπου 1.380 επιταγές Bill Pay συνολικού ύψους περίπου 1.380.617 δολαρίων ΗΠΑ κατά τη χρονική περίοδο περίπου από τις 15 Ιανουαρίου 2015 ως περίπου τις 15 Μαΐου 2015.
- (γ) Ο λογαριασμός x0164 της Bank of America στο όνομα της JT Digital Doctors LLC και με κάτοχο λογαριασμού τον T.J. ανοίχτηκε στις ή περίπου στις 22 Ιουλίου 2014. Σύμφωνα με τα αρχεία της Green Dot και της Fiserv αυτή η εταιρεία έλαβε περίπου 752 επιταγές Bill Pay συνολικού ύψους περίπου 881.485 δολαρίων ΗΠΑ κατά τη διάρκεια της χρονικής περιόδου από περίπου τις 23 Φεβρουαρίου 2015 μέχρι περίπου τις 15 Μαΐου 2015.
- (δ) Η TJ Electronic Supplies LLC καταχωρήθηκε στο Υπουργείο Εξωτερικών της Νέας Υόρκης στις 25 Νοεμβρίου 2013 στη διεύθυνση 187 Wolf Road, Suite 101, Albany, New York 12205 από την Business Filings Incorporated. Ο λογαριασμός x7125 της Bank of America στο όνομα της TJ Electronic Supplies LLC με κάτοχο λογαριασμού τον T.J. ανοίχτηκε στις ή περίπου στις 12 Μαΐου 2014. Σύμφωνα με τα αρχεία της Green Dot και της Fiserv αυτή η εταιρεία έλαβε περίπου 186 επιταγές Bill Pay συνολικού ύψους περίπου 218.589 δολαρίων ΗΠΑ κατά τη διάρκεια της χρονικής περιόδου από περίπου τις 12 Μαρτίου 2015 μέχρι περίπου τις 12 Μαΐου 2015.
- (ε) Ο λογαριασμός x7337 της Bank of America στο όνομα της DJ Digital Experts LLC με κάτοχο του λογαριασμού τον D.J. ανοίχτηκε στις ή περίπου στις 15 Δεκεμβρίου 2014. Σύμφωνα με τα αρχεία της Green Dot και της Fiserv, η εταιρεία αυτή έλαβε περίπου 96 επιταγές Bill Pay

συνολικού ύψους περίπου 115.357 δολαρίων ΗΠΑ κατά τη διάρκεια της χρονικής περιόδου από περίπου τις 24 Μαρτίου 2015 μέχρι περίπου τις 12 Μαΐου 2015.

- (στ) Η Fresco Web Design LLC καταχωρήθηκε στο Υπουργείο Εξωτερικών της Φλόριντα στις ή περίπου στις 31 Ιουλίου 2013, στη διεύθυνση 123 Southeast 3rd Ave., Suite 400, Miami, Florida 33131 με τον F.J. αναφερόμενο ως διευθύνων μέλος. Ο λογαριασμός x2063 της Bank of America στο όνομα της Fresco Web Design LLC με κάτοχο λογαριασμού τον F.J. ανοίχτηκε στις ή περίπου στις 23 Φεβρουαρίου 2015. Σύμφωνα με τα αρχεία της Green Dot και της Fiserv αυτή η εταιρεία έλαβε περίπου 84 επιταγές Bill Pay συνολικού ύψους περίπου 98.905 δολαρίων ΗΠΑ κατά τη διάρκεια της χρονικής περιόδου από περίπου τις 20 Μαρτίου 2015 μέχρι περίπου τις 12 Μαΐου 2015.
- (ζ) Η Joslin Home Improvement LLC καταχωρήθηκε στο Υπουργείο Εξωτερικών της Φλόριντα στις ή περίπου 24 Ιουλίου 2013 στη διεύθυνση 2637 East Atlantic Blvd. #26245, Pompano Beach, Florida 33062 και ανέφερε τον R.J. ως διευθύνων μέλος. Ο λογαριασμός x4472 της Bank of America στο όνομα της Joslin Home Improvement LLC με κάτοχο λογαριασμού τον R.J. ανοίχτηκε στις ή περίπου στις 17 Φεβρουαρίου 2015. Σύμφωνα με τα αρχεία της Green Dot και της Fiserv αυτή η εταιρεία έλαβε περίπου 84 επιταγές Bill Pay συνολικού ύψους περίπου 98.192 δολαρίων ΗΠΑ κατά τη διάρκεια της χρονικής περιόδου από περίπου τις 25 Μαρτίου 2015 μέχρι περίπου τις 12 Μαΐου 2015.
- (η) Η SCT Mechanics LLC καταχωρήθηκε στο Υπουργείο Εξωτερικών της Φλόριντα στις ή περίπου στις 3 Σεπτεμβρίου 2013 στη διεύθυνση 23150 Fashion Dr., Suite 232, Estero, Florida 33928 και ανέφερε τον S.K. ως το διευθύνων μέλος. Ο λογαριασμός της Bank of America x0812 στο όνομα της SCT Mechanics LLC με κάτοχο λογαριασμού τον D.S.K. ανοίχτηκε στις ή περίπου στις 11 Σεπτεμβρίου 2013. Σύμφωνα με τα αρχεία της Bank of America αυτός ο λογαριασμός

έλαβε περίπου 50 επιταγές Bill Pay συνολικού ύψους περίπου 81.854 δολαρίων ΗΠΑ κατά τη διάρκεια της χρονικής περιόδου από περίπου τις 4 Μαρτίου 2015 έως περίπου τις 13 Μαρτίου 2015.

13. Από το σύνολο των περίπου 17.000 ύποπτων φορολογικών δηλώσεων που αναφέρονται παραπάνω, οι αμερικανικές αρχές εφαρμογής του νόμου πήραν συνεντεύξεις από περίπου 100 φορολογούμενους. Αυτοί οι ερωτηθέντες επιβεβαίωσαν ότι ήταν θύματα κλοπής ταυτότητας και ότι δεν είχαν υποβάλει τις ύποπτες φορολογικές δηλώσεις που έλαβε η IRS και οι οποίες είχαν ως αποτέλεσμα την αποστολή επιστροφής χρημάτων σε λογαριασμούς της Green Dot που ανοίχτηκαν στα ονόματα των θυμάτων.

14. Επιπλέον, συνεντεύξεις με τους δήθεν ιδρυτές, τα στελέχη και τους κατόχους τραπεζικών λογαριασμών για τις οκτώ εικονικές εταιρείες που προσδιορίζονται παραπάνω, συμπεριλαμβανομένων των D.J., F.J. και S.K., αποκάλυψαν ότι τα πρόσωπα αυτά δεν συμμετείχαν στη δημιουργία των εικονικών εταιρειών ή των αντίστοιχων τραπεζικών λογαριασμών. Οι αξιωματικοί επιβολής του νόμου των ΗΠΑ επιβεβαίωσαν αργότερα, με βάση την ανακάλυψη κλεμμένων εγγράφων ταυτότητας στις ηλεκτρονικές συσκευές του Συνωμότη 1, ότι αυτοί οι δήθεν ιδρυτές ήταν οι ίδιοι θύματα κλοπής ταυτότητας..

15. Σύμφωνα με τα αρχεία της Bank of America, τουλάχιστον δύο από τις οκτώ προηγουμένως αναφερόμενες εικονικές εταιρείες, η FLV Mobile Solutions LLC και η Supra Auto Services LLC, μετέφεραν μεγάλα χρηματικά ποσά σε Λετονικούς τραπεζικούς λογαριασμούς που συνδέονται με τον Συνωμότη 1, ο οποίος περιγράφεται παρακάτω, και ένα μέλος της οικογένειάς του. Για παράδειγμα,

(α) Η FLV Mobile Solutions LLC έστειλε περίπου είκοσι δύο εμβάσματα συνολικού ύψους περίπου 1.684.040 δολαρίων ΗΠΑ από τον λογαριασμό της Bank of America x2115 στον λογαριασμό της Regional Investment Bank x8500 στη Λετονία στο όνομα της Norvale Universal LLP κατά τη διάρκεια της χρονικής περιόδου από περίπου τις 18 Φεβρουαρίου 2015 έως περίπου τις 18 Μαΐου 2015.

- (β) Η Supra Auto Services LLC έστειλε περίπου δέκα εμβάσματα συνολικού ύψους περίπου 621.357 δολαρίων ΗΠΑ από τον λογαριασμό της Bank of America x7555 στον λογαριασμό της Regional Investment Bank x4460 στη Λετονία στο όνομα της Delbrand Merchants Corp κατά τη χρονική περίοδο από περίπου τις 25 Φεβρουαρίου 2015 έως περίπου την 1η Μαΐου του 2015.
- (γ) Σύμφωνα με τα αρχεία της Bank of America, ο λογαριασμός x5153 στο όνομα της V Auto Group LLC ανοίχτηκε στο όνομα του Συνωμότη 1 και του Συνωμότη 2 (μέλος της άμεσης οικογένειας του Συνωμότη 1). Ο λογαριασμός X5153 της Bank of America ανοίχτηκε στις ή περίπου στις 20 Αυγούστου 2008. Ο λογαριασμός αυτός έλαβε πολλές διεθνή τραπεζικά εμβάσματα από την Norvale Universal LLP και την Delbrand Merchants Corp, οι οποίες διατηρούσαν τους Λετονικούς τραπεζικούς λογαριασμούς που περιγράφονται στις δύο προηγούμενες παραγράφους. Ο λογαριασμός x5153 στο όνομα της V Auto Group LLC έλαβε περίπου επτά εμβάσματα συνολικού ύψους περίπου 1.248.085 δολαρίων ΗΠΑ από λογαριασμό της Regional Investment Bank x8500 στο όνομα της Norvale Universal LLP κατά τη διάρκεια της χρονικής περιόδου από περίπου τις 20 Μαρτίου 2015, μέχρι περίπου τις 14 Μαΐου 2015.
- (δ) Σύμφωνα με τα αρχεία της Bank of America, ο λογαριασμός x5153 στο όνομα της V Auto Group LLC έλαβε περίπου έξι εμβάσματα συνολικού ύψους περίπου 286.880 δολαρίων ΗΠΑ από λογαριασμό της Regional Investment Bank x4460 στο όνομα της Delbrand Merchants Corp κατά τη διάρκεια της χρονικής περιόδου από περίπου τις 23 Φεβρουαρίου 2015 έως περίπου τις 17 Μαρτίου 2015.
- (ε) Σύμφωνα με τα αρχεία της Bank of America, ο λογαριασμός x5153 στο όνομα της V Auto Group LLC έστειλε περίπου 2.005.970 δολάρια ΗΠΑ σε διάφορους λογαριασμούς με κάτοχο τον Συνωμότη 2 στις Ηνωμένες Πολιτείες και τη Ρωσία κατά τη διάρκεια της χρονικής περιόδου από περίπου τις 9 Μαρτίου 2015, μέχρι περίπου τις 7 Αυγούστου 2015.
- (στ) Σύμφωνα με πρόσθετα αρχεία της Bank of America, ο Συνωμότης 2 έστειλε περίπου 993.036 δολάρια ΗΠΑ σε δυο Ρωσικούς τραπεζικούς λογαριασμούς που δημιούργησε ο Συνωμότης 1, κατά τη διάρκεια της χρονικής περιόδου από περίπου τις 17 Μαρτίου 2015, μέχρι περίπου τις 15 Μαΐου 2015.

Συνωμότης1

16. Ο Συνωμότης 1 είναι ένας προηγουμένως καταδικασμένος κυβερνοεγκληματίας που κατηγορήθηκε γύρω στο 2008 στην Ανατολική Περιφέρεια της Νέας Υόρκης για απάτη συσκευών πρόσβασης για ξέπλυμα εσόδων από κυβερνοεπίθεση εναντίον χρηματοπιστωτικού ιδρύματος των Ηνωμένων Πολιτειών. Ο Συνωμότης 1 ομολόγησε την ενοχή του στις κατηγορίες.

17. Στις ή περίπου στις 22 Μαΐου 2014, ο Συνωμότης 1 συνελήφθη από το Αστυνομικό Τμήμα της Νέας Υόρκης, ενώ μετέφερε συνεργό σε διάφορα Αυτόματα Ταμειακά Μηχανήματα (ATM) με σκοπό την ανάληψη των εσόδων από επιστροφές φόρου.

18. Κατά τη διάρκεια μιας εθελοντικής συνέντευξης που διεξήχθη από τις αμερικανικές αρχές επιβολής του νόμου στις ή περίπου στις 22 Μαΐου 2014, ο Συνωμότης 1 παραδέχθηκε ότι συμμετείχε ενεργά σε διάφορα ρωσόφωνα φόρουμ κυβερνοεγκλημάτων, συμπεριλαμβανομένων των Verified και Mazafaka, όπου επαγγελματίες εγκληματίες του κυβερνοχώρου αλληλοεπιδρούν και προσφέρουν υπηρεσίες ο ένας στον άλλο για πληρωμή.

19. Ο Συνωμότης 1 παραδέχθηκε επίσης τη συμμετοχή του σε απάτη επιστροφής φόρου και παρείχε στις αρχές επιβολής του νόμου τα διαδικτυακά ψευδώνυμα ή «παρατσούκλια» των ατόμων με τα οποία συνεργαζόταν για τη διεξαγωγή αυτής της δραστηριότητας. Κατά τη διάρκεια της συνέντευξης, ο Συνωμότης 1 παραδέχτηκε ότι μετέφερε τα έσοδα από την επιστροφή φόρου σε λογαριασμούς της Bank of America που δημιούργησε χρησιμοποιώντας πλαστά έγγραφα. Ο Συνωμότης 1 παραδέχτηκε επίσης ότι είχε πολλές προπληρωμένες κάρτες στην κατοικία του που έφεραν τα ονόματα άλλων ατόμων.

Στις ή περίπου στις 23 Μαΐου 2014, ο Συνωμότης 1 παρείχε στις αρχές επιβολής του νόμου γραπτή συγκατάθεση για την έρευνα της κατοικίας του, που βρίσκεται στο Μπρούκλιν της Νέας Υόρκης, εντός της πολιτείας της Νέας Υόρκης. Κατά τη διάρκεια της έρευνας, οι αρχές επιβολής του νόμου απέκτησαν πολλές ηλεκτρονικές συσκευές, συμπεριλαμβανομένων φορητών υπολογιστών, σκληρών δίσκων, μονάδων δίσκων αντίχειρα, προπληρωμένων χρεωστικών καρτών και διαφόρων αναγνωστών μαγνητικών καρτών («MSR»). Με βάση τις γνώσεις, την κατάρτιση και την εμπειρία μου, τα MSR χρησιμοποιούνται συχνά από εγκληματίες του κυβερνοχώρου που ασχολούνται με συσκευές πρόσβασης και άλλα συστήματα απάτης.

20. Στις ή περίπου στις 23 Μαΐου 2014, ο Συνωμότης 1, αφέθηκε ελεύθερος από την αστυνομία. Στις ή περίπου στις 26 Μαΐου 2014, διέφυγε από τις Ηνωμένες Πολιτείες στη Ρωσία με ψεύτικο όνομα. Τα σημερινά του ίχνη είναι άγνωστα. Ωστόσο, πιστεύεται ότι διαμένει στη Ρωσία.

21. Μια ανασκόπηση των ηλεκτρονικών συσκευών του Συνωμότη 1 που αποκτήθηκαν κατά την έρευνα με συγκατάθεση της κατοικίας του εντόπισε έγγραφα ίδρυσης, τραπεζικά αρχεία, έγγραφα ταυτοποίησης που σχετίζονται με τους ιδρυτές και έγγραφα της IRS για τις FLV Mobile Solutions LLC, Supra Auto Services LLC, TJ Electronic Supplies LLC, Fresco Web Design, Joslin Home Improvement LLC, και SCT Mechanics LLC.

22. Οι ηλεκτρονικές συσκευές του Συνωμότη 1 περιείχαν επίσης πολυάριθμους ηλεκτρονικούς καταλόγους με ΠII, αρχεία εμβασμάτων που συνδέονται με τις οκτώ εικονικές εταιρείες που αναφέρονται ανωτέρω, καθώς και συνδέσμους σε υπηρεσίες προπληρωμένων καρτών. Για παράδειγμα, δύο αρχεία .txt που δημιουργήθηκαν ή/και τροποποιήθηκαν στις ή περίπου στις 6 Απριλίου 2013, και στις ή περίπου στις 20 Απριλίου 2012, περιείχαν τα ΠII περίπου 364 ατόμων και περίπου 3.900 ατόμων, αντίστοιχα. Επιπλέον, ένα έγγραφο Word που δημιουργήθηκε ή/και τροποποιήθηκε στις ή περίπου στις 11 Ιουλίου 2013, περιλάμβανε περίπου δεκαεπτά υπερσυνδέσμους σε σελίδες υπηρεσιών εγγραφής προπληρωμένων χρεωστικών καρτών, καθώς και σχόλια που αναφέρονταν εάν οι προπληρωμένες κάρτες είχαν παραγγελθεί με επιτυχία, σε ποια ονόματα, και πόσο συχνά θα μπορούσαν να δημιουργηθούν λογαριασμοί.

23. Μηνύματα κειμένου ή αρχεία «συνομιλιών» που ανακτήθηκαν από τις ηλεκτρονικές συσκευές του Συνωμότη 1

περιλάμβαναν διάφορες συνομιλίες μεταξύ του Συνωμότη 1 και άλλων κυβερνοεγκληματιών, συμπεριλαμβανομένων των επικοινωνιών σχετικά με τα ψευδή και δόλια έγγραφα του Συνωμότη 1 που χρησιμοποιήθηκαν για τη δημιουργία των εικονικών εταιρειών που περιγράφονται παραπάνω. Σε άλλες συνομιλίες, ο Συνωμότης 1 δήλωσε ότι εργάστηκε με συνεργάτες για τη δημιουργία λογαριασμών πιστωτικών καρτών χρησιμοποιώντας κλεμμένες ταυτότητες και επεξεργάστηκε ελάχιστες πληρωμές στους λογαριασμούς πιστωτικών καρτών, προκειμένου να αποφευχθεί ο εντοπισμός.

Επικοινωνίες με μηνύματα κειμένου μεταξύ του GIULIANI NITA και του Συνωμότη 1

24. Τα αρχεία καταγραφής συνομιλίας που ανακτήθηκαν από τις ηλεκτρονικές συσκευές του Συνωμότη 1 κατά την αναζήτηση της κατοικίας του τον Μάιο του 2014, περιλάμβαναν μια μακρά συνομιλία μεταξύ του Συνωμότη 1 και του **GIULIANI NITA**, ο οποίος χρησιμοποιούσε έναν κρυπτογραφημένο λογαριασμό προγράμματος συνομιλίας με το ψευδώνυμο «julienweiss». Αυτή η συνομιλία καλύπτει τη χρονική περίοδο περίπου από τον Μάρτιο του 2012 μέχρι περίπου τον Μάιο του 2014. Αυτή η συνομιλία δείχνει ότι και τα δύο άτομα ήταν σε μεγάλο βαθμό εμπλεκόμενα και εξοικειωμένα με την απάτη επιστροφής φόρου, τις προπληρωμένες χρεωστικές κάρτες, τους λογαριασμούς PayPal και το ξέπλυμα χρήματος.

25. Σε αυτές τις συνομιλίες, ο **GIULIANI NITA** και ο Συνωμότης 1 συζήτησαν τεχνικές μεταφοράς χρημάτων επιστροφής φόρου από προπληρωμένες χρεωστικές κάρτες χρησιμοποιώντας λογαριασμούς PayPal και στη συνέχεια μεταφέροντας περαιτέρω αυτά τα χρήματα σε παραδοσιακούς τραπεζικούς λογαριασμούς.

26. Για παράδειγμα, στις ή περίπου στις 19 Μαΐου 2014, ο **GIULIANI NITA** μοιράστηκε με το Συνωμότη 1 ένα προσαρμοσμένο σενάριο υπολογιστή που δημιούργησε για την επεξεργασία πληρωμών με προπληρωμένες κάρτες μέσω PayPal. Αυτό το σενάριο υπολογιστή υποδεικνύει ότι υποβλήθηκε μια πληρωμή 387 δολαρίων ΗΠΑ χρησιμοποιώντας το PayPal Website Pro API Solution, και το σενάριο περιλαμβάνει μια γραμμή που αναφέρει, «Πληρωμή στάλθηκε στο: contact@khmultiservice.com». Όπως αναλύεται λεπτομερέστερα παρακάτω, η KH Multi Services LLC ήταν μια εικονική εταιρεία που χρησιμοποιήθηκε από τον **GIULIANI NITA** για να λάβει και να μεταφέρει χρήματα επιστροφών φόρου που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο καθ' όλη τη διάρκεια του σχεδίου. Συγκεκριμένα, κατά τη διάρκεια των συνομιλιών με τον Συνωμότη 1, ο **GIULIANI NITA** δήλωσε ότι ήταν σε θέση να επεξεργαστεί εκατομμύρια δολάρια

επιστροφών φόρου με αυτόν τον τρόπο.

27. Κατά τη διάρκεια των συνομιλιών με τον Συνωμότη 1, ο **GIULIANI NITA** δήλωσε ότι συνεργάζεται μόνο με μια στενή ομάδα ανθρώπων, μόνο δύο έως τρία άτομα, και ότι πληρώνει τα περισσότερα από αυτά σε μετρητά. Ο **GIULIANI NITA** είπε επίσης ότι έλαβε πολλές επιστροφές φόρων μέσω της Green Dot και ότι οι συνεργάτες του υπέβαλαν τις φορολογικές δηλώσεις. Ο **GIULIANI NITA** περιέγραψε πώς οι συνεργάτες του άνοιγαν λογαριασμούς Green Dot με τα ίδια ονόματα με τα άτομα που φέρονται να υπέβαλαν τις φορολογικές δηλώσεις, έτσι ώστε τα ονόματα να ταιριάζουν.

28. Στις ή περίπου στις 2 Απριλίου 2015, ο Συνωμότης 1 έστειλε μήνυμα στον **GIULIANI NITA** και δήλωσε ότι χρειαζόταν περισσότερους αριθμούς πιστωτικών καρτών. Ο **GIULIANI NITA** είπε στον Συνωμότη 1 να «μιλήσει στον φίλο μου selltoanyone» - ένα διαδικτυακό παρατσούκλι.

29. Σύμφωνα με τα αρχεία συνομιλίας που ανακτήθηκαν από τις συσκευές του Συνωμότη 1, περίπου στις 2 Απριλίου 2012, ο Συνωμότης 1 επικοινωνήσε με τον selltoanyone@secure.net.im και δήλωσε ότι ο «julien» (**GIULIANI NITA**) είπε στον Συνωμότη 1 ότι ο selltoanyone@secure.net.im μπορεί να έχει πιστωτικές κάρτες προς πώληση. Ο [Selltoanyone@secure.net.im](mailto:selltoanyone@secure.net.im) δήλωσε ότι είχε κάρτες προς πώληση και προσέφερε 370 μοναδικές πιστωτικές κάρτες. Ο [Selltoanyone@secure.net.im](mailto:selltoanyone@secure.net.im) στη συνέχεια παρείχε στον Συνωμότη 1 τη διεύθυνση ενός ιστότοπου «carding». Με βάση τις γνώσεις, την εκπαίδευση και την εμπειρία μου, οι ιστότοποι carding είναι διαδικτυακά «καταστήματα» ή αποθετήρια όπου οι εγκληματίες του κυβερνοχώρου αποθηκεύουν, αγοράζουν και πωλούν κλεμμένα στοιχεία λογαριασμών, συχνά στοιχεία λογαριασμών πιστωτικών καρτών του τύπου που ζητούσε ο Συνωμότης 1 σε αυτή την περίπτωση.

30. Στη συνέχεια, ο selltoanyone κατεύθυνε τον Συνωμότη 1 να εγγραφεί στον ιστότοπο και να παρέχει στον selltoanyone το όνομα χρήστη του. Ο selltoanyone υποσχέθηκε να πιστώσει το υπόλοιπο του λογαριασμού του Συνωμότη 1. Σύμφωνα με τις οδηγίες του selltoanyone, ο Συνωμότης 1 θα μπορούσε στη συνέχεια να αγοράσει τα στοιχεία των πιστωτικών καρτών που χρειαζόταν από τον ιστότοπο carding [παράνομη αγοραπωλησία καρτών]. Ο [Selltoanyone](mailto:selltoanyone) είπε στον Συνωμότη 1 ότι ο ιστότοπος carding ήταν κατάστημα του selltoanyone, όπου ο Συνωμότης 1 θα μπορούσε να αποκτήσει αριθμούς πιστωτικών καρτών

δωρεάν. Ο Συνωμότης 1 εγγράφηκε στην ιστοσελίδα και παρείχε στον selltoanyone το όνομα χρήστη του, user44. Ο Συνωμότης 1 ρώτησε για την «600 US card» που αναφέρεται στο κατάστημα, και ο selltoanyone απάντησε λέγοντας «600 cvn2».

31. Στη συνέχεια, ο selltoanyone κατηύθυνε τον Συνωμότη 1 να κάνει κλικ στο «αγοράστε cvn2, αγοράστε fullz, αγοράστε PayPal» και ο Συνωμότης 1 απάντησε «εντάξει». Ο selltoanyone προσφέρθηκε επίσης να πουλήσει αρχεία καταγραφής του SpyEye στον Συνωμότη 1. Με βάση τις γνώσεις, την εκπαίδευση και την εμπειρία μου, το SpyEye είναι ένα πρόγραμμα κακόβουλου λογισμικού που επιτίθεται σε συγκεκριμένα προγράμματα περιήγησης στο Διαδίκτυο σε λειτουργικά συστήματα Windows και χρησιμοποιεί keylogging [καταγραφή πληκτρολόγησης] και αρπαγή φόρμας για να κλέψει διαπιστευτήρια χρηστών όπως ονόματα χρήστη και κωδικούς πρόσβασης. Το SpyEye επιτρέπει στους εγκληματίες του κυβερνοχώρου να κλέβουν χρήματα από διαδικτυακούς τραπεζικούς λογαριασμούς και να ξεκινούν συναλλαγές ακόμη και όταν οι νόμιμοι χρήστες είναι συνδεδεμένοι στους διαδικτυακούς τραπεζικούς λογαριασμούς τους.

32. Σύμφωνα με προηγούμενα αρχεία συνομιλίας που ανακτήθηκαν από τις συσκευές του Συνωμότη 1, στις ή περίπου στις 2 Απριλίου 2012, ο Συνωμότης 1 και ο **GIULIANI NITA** συζητούσαν πώς ο **GIULIANI NITA** θα μπορούσε να πληρώσει τον Συνωμότη 1. Σε αυτή τη συνομιλία ο **GIULIANI NITA** δήλωσε ότι έλαβε 3.984 δολάρια ΗΠΑ από τις κάρτες που Συνωμότης 1 του έδωσε, και ότι το μερίδιο του Συνωμότη 1 ήταν 1,947 δολάρια. Ο Συνωμότης 1 ζήτησε πληρωμή από το Liberty Reserve και ο **GIULIANI NITA** δήλωσε ότι ο φίλος του είχε μόνο περίπου 1.200 δολάρια στο Liberty Reserve.

33. Το Liberty Reserve ήταν ένα κεντρικό ψηφιακό νόμισμα ή «κρυπτονόμισμα» που τελικά έκλεισε από τις αμερικανικές αρχές γύρω στον Μάιο του 2013. Το Liberty Reserve παραπέμφθηκε από τη Νότια Περιφέρεια της Νέας Υόρκης για φερόμενο ξέπλυμα χρημάτων από εγκληματικές δραστηριότητες ύψους 6 δισεκατομμυρίων δολαρίων ΗΠΑ, συμπεριλαμβανομένων των εσόδων από απάτη πιστωτικών καρτών, κλοπή ταυτότητας, επενδυτική απάτη, πειρατεία υπολογιστών, παιδική πορνογραφία και διακίνηση ναρκωτικών. Στις ή περίπου στις 2 Απριλίου 2012, περίπου στις 3:30 μ.μ., ο Συνωμότης 1 παρείχε στον **GIULIANI NITA** το «U9686878», το οποίο είναι ένας μοναδικός αριθμός λογαριασμού στο Liberty Reserve. Την ίδια μέρα, ο **GIULIANI NITA** απάντησε λέγοντας

«έγινε» και ο Συνωμότης 1 είπε «το πήρα ευχαριστώ».

34. Στο πλαίσιο της δράσης των αμερικανικών αρχών επιβολής του νόμου κατά του Liberty Reserve, αποκτήθηκε αντίγραφο της εσωτερικής βάσης δεδομένων της υπηρεσίας. Αυτή η βάση δεδομένων παρέχει στις αρχές επιβολής του νόμου, μεταξύ άλλων δεδομένων, τα αρχεία συνδρομητών, τα αρχεία συναλλαγών και τα αρχεία διευθύνσεων του Πρωτοκόλλου Διαδικτύου για τους κατόχους λογαριασμών του Liberty Reserve. Μια διεύθυνση πρωτοκόλλου διαδικτύου («IP») είναι μια μοναδική, αριθμητική διεύθυνση που εκχωρείται σε υπολογιστές που είναι συνδεδεμένοι στο Διαδίκτυο.

35. Μια εξέταση αυτής της βάσης δεδομένων δείχνει ότι στις ή περίπου στις 2 Απριλίου 2012, στις 7:35 μ.μ., ο λογαριασμός U3865653 στο όνομα «SellToAnyone [όπως το πρωτότυπο]» έστειλε περίπου 1.200 δολάρια στο λογαριασμό U9686878 στο όνομα «Vladimir Bronkin» της Ουκρανίας. Σύμφωνα με τα αρχεία του Liberty Reserve, ο λογαριασμός U3865653 έστειλε επίσης περίπου 750 δολάρια στο λογαριασμό U9686878 στις ή περίπου στις 5 Απριλίου 2012, αμέσως μετά τη λήψη περίπου 1.100 δολαρίων ΗΠΑ από το λογαριασμό U6883894. Σύμφωνα με τις συνομιλίες του Συνωμότη 1 με τον **GIULIANI NITA**, περίπου στις 5 Απριλίου 2012, την ίδια ημερομηνία, ο **GIULIANI NITA** είπε στον Συνωμότη 1 να ελέγξει τον λογαριασμό του στο Liberty Reserve καθώς ο **GIULIANI NITA** έστειλε τα υπόλοιπα χρήματα.

36. Σύμφωνα με τα αρχεία συνομιλίας που ανακτήθηκαν από τις συσκευές του Συνωμότη 1, στις ή περίπου στις 5 Απριλίου 2012, ο selltoanyone@secure.net.im παρείχε στον Συνωμότη 1 επιβεβαίωση πληρωμής της Liberty Reserve, που παρείχε απόδειξη πληρωμής 750 δολαρίων ΗΠΑ από το λογαριασμό U3865653 στο U9686878. Ο Συνωμότης 1 απάντησε λέγοντας «το πήρα ευχαριστώ».

37. Μια ανασκόπηση του λογαριασμού Liberty Reserve U3865653 δείχνει ότι αυτός ο λογαριασμός μετέφερε ένα σημαντικό ποσό κεφαλαίων στο λογαριασμό Liberty Reserve U8322949. Αυτές οι μεταφορές συχνά πραγματοποιήθηκαν λίγο μετά την παραλαβή ή τη συσσώρευση ενός σημαντικού χρηματικού ποσού από το U3865653 και αυτές οι μεταφορές έφεραν συχνά το υπόλοιπο του λογαριασμού U3865653 στο ή κοντά στο μηδέν.

38. Μια ανασκόπηση του λογαριασμού U8322949 αποκαλύπτει ότι ανοίχτηκε στο όνομα του **GIULIANI NITA**, που βρίσκεται στη Λιέγη του Βελγίου, και αναφέρει το λογαριασμό ηλεκτρονικού ταχυδρομείου giulonline@live.com ως τη διεύθυνση email επικοινωνίας συνδρομητή.

39. Κατά τη διάρκεια των συνομιλιών του με τον Συνωμότη 1, ο **GIULIANI NITA** ανέφερε δύο φορές τη Λιέγη του Βελγίου, σημείωσε ότι ήταν σαν την Καραϊβική της Ευρώπης, δήλωσε ότι έλεγχε έναν βελγικό προσωπικό τραπεζικό λογαριασμό, είπε ότι είχε μια Πολωνο-Βελγική φίλη και δήλωσε ότι είχε βελγικό διαβατήριο. Κατά τις συνομιλίες αυτές, ο **GIULIANI NITA** ανέφερε επίσης ότι είχε επαγγελματικό τραπεζικό λογαριασμό στο Χονγκ Κονγκ και προσωπικό τραπεζικό λογαριασμό στο Βέλγιο. Ο **GIULIANI NITA** ανέφερε επίσης τη Ρουμανία και πώς γνωρίζει ακόμα μερικούς ανθρώπους εκεί.

40. Μια ανασκόπηση του λογαριασμού Liberty Reserve U8322949 δείχνει ότι την ή περίπου την 1η Ιανουαρίου 2012, αυτός ο λογαριασμός έστειλε περίπου 2.700 δολάρια ΗΠΑ στην HSBC Χονγκ Κονγκ σε ένα λογαριασμό στο όνομα της Dawis Multi Service Limited – μια εικονική εταιρεία που χρησιμοποιείται από τον **GIULIANI NITA** για να λάβει και να μεταφέρει έσοδα από φορολογική απάτη, όπως αναλύεται παρακάτω.

41. Σύμφωνα με τα αρχεία της HSBC, ο λογαριασμός της Dawis Multi Service Limited που λήγει σε x7838 μετέφερε περίπου 2.000 δολάρια στις ή περίπου στις 19 Μαΐου 2014 στην United Overseas Bank στη Σιγκαπούρη προς όφελος του Sergio Nita [όπως το πρωτότυπο].

42. Μια ανασκόπηση του λογαριασμού Liberty Reserve U8322949 δείχνει επίσης ότι μεταξύ 2011 και 2013, ο λογαριασμός αυτός έστειλε 10.567 δολάρια ΗΠΑ, με τη μορφή εμβασμάτων της Western Union, στον **GIULIANI NITA** σε διάφορες τοποθεσίες, συμπεριλαμβανομένων των Κάτω Χωρών, του Βελγίου και της Ρουμανίας.

43. Μια ανασκόπηση του λογαριασμού Liberty Reserve U8322949 δείχνει περαιτέρω πολλαπλές συνδέσεις διευθύνσεων IP από τη Ρουμανία και το Βέλγιο. Για παράδειγμα, η IP 85.26.64.113 συνδέθηκε περίπου 107 φορές περίπου από τις 29 Νοεμβρίου 2012 μέχρι περίπου τις 13 Αυγούστου 2012.

Αυτή η διεύθυνση IP γεωεντοπίζει στο Βέλγιο, όπου ο **GIULIANI NITA** δήλωσε ότι διέμενε κατά τη διάρκεια των επικοινωνιών του με τον Συνωμότη 1.

Πρόσθετες εικονικές εταιρείες που χρησιμοποιούνται από τον GIULIANI NITA

44. Τον Αύγουστο ή γύρω στον Αύγουστο του 2015, η Green Dot εντόπισε περίπου 136 λογαριασμούς προπληρωμένων χρεωστικών καρτών της Green Dot που εξέδωσαν πολλαπλές επιταγές Bill Pay στην FLV Mobile Solutions, μία από τις εικονικές εταιρείες που ελέγχονται από τον Συνωμότη 1, συνολικού ύψους περίπου 369,994 δολαρίων ΗΠΑ. Όλες αυτές οι συγκεκριμένες επιταγές Bill Pay ακυρώθηκαν από την Green Dot και τα χρήματα επιστράφηκαν στους αντίστοιχους λογαριασμούς προπληρωμένων καρτών. Περίπου δεκατρείς από τις περίπου 136 κάρτες στη συνέχεια ανακατεύθυναν τα έσοδα από την απάτη που επιστράφηκαν στην «KHMultiservice», μία από τις εικονικές εταιρείες που ελέγχονται από τον **GIULIANI NITA**, συνολικού ύψους περίπου 36.556 δολαρίων ΗΠΑ.

45. Οι υπάλληλοι της Green Dot εξέτασαν τα αρχεία τους και σημείωσαν ότι, περίπου από τον Μάρτιο του 2014 μέχρι περίπου τον Μάρτιο του 2016, υπήρχαν συνολικά περίπου 949 καταθέσεις επιστροφής φόρου της IRS συνολικού ύψους περίπου 2.235.420 δολαρίων ΗΠΑ που κατατέθηκαν σε περίπου 943 λογαριασμούς προπληρωμένων καρτών Green Dot. Οι επιστροφές φόρων ήταν η κύρια πηγή χρημάτων που κατατέθηκαν σε αυτούς τους λογαριασμούς.

46. Οι λογαριασμοί αυτοί στη συνέχεια μετέφεραν τα χρήματα σχεδόν αποκλειστικά στην «KHMultiservice» και είχαν πολύ λίγες συναλλαγές με άλλες οντότητες. Η Green Dot σημείωσε ότι περίπου 2.007.910 δολάρια ΗΠΑ μεταφέρθηκαν από αυτούς τους λογαριασμούς στην «KHMultiservice».

47. Τα αρχεία που παρέχονται από την PayPal, έναν ηλεκτρονικό επεξεργαστή πληρωμών, δείχνουν ότι ο λογαριασμός KHMultiservice καταχωρήθηκε στο όνομα «KH Multi Services LLC» και ανοίχτηκε από ένα άτομο με τα αρχικά K.H. Αυτός ο λογαριασμός PayPal δημιουργήθηκε στις ή περίπου στις 26 Οκτωβρίου 2011 και η αναφερόμενη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου επαφής είναι contact@khmultiservice.com: η ίδια διεύθυνση που χρησιμοποιείται στο αυτοματοποιημένο σενάριο υπολογιστή που έστειλε ο **GIULIANI NITA** στον Συνωμότη 1 στις ή περίπου

19 Μαΐου 2014.

48. Από περίπου τον Οκτώβριο του 2011 μέχρι περίπου τον Ιούνιο του 2018, ο λογαριασμός PayPal που καταχωρήθηκε στο όνομα της KH Multi Services LLC έλαβε περίπου 6.358.349 δολάρια ΗΠΑ. Από περίπου τον Νοέμβριο του 2011 μέχρι περίπου τον Δεκέμβριο του 2018, αυτός ο λογαριασμός PayPal έστειλε περίπου 5.982.159 δολάρια ΗΠΑ σε λογαριασμό της Bank of America που έληγε σε x:2753 στο όνομα της KH Multi Services LLC, η οποία, όπως και ο σχετικός λογαριασμός PayPal, ανοίχτηκε επίσης στο όνομα του Κ.Η.

49. Οι αρχές επιβολής του νόμου πήραν συνέντευξη από τον Κ.Η., ο οποίος δήλωσε ότι δεν έχει καμία σχέση με την KH Multi Services LLC και ότι δεν έχει ακούσει ποτέ για προπληρωμένες χρεωστικές κάρτες Green Dot.

50. Σύμφωνα με τα αρχεία της Bank of America, στις ή περίπου στις 27 Οκτωβρίου 2011, ανοίχτηκαν τραπεζικοί λογαριασμοί που λήγουν σε x2753 και x3806 στο όνομα της KH Multi Services LLC χρησιμοποιώντας τα ΡΠ του Κ.Η.. Ο λογαριασμός που λήγει σε x2753 έλαβε περίπου 7.597.387 δολάρια ΗΠΑ σε καταθέσεις από περίπου τις 27 Οκτωβρίου 2011, έως περίπου τις 4 Μαΐου 2018. Η σημαντική πλειοψηφία αυτών των καταθέσεων προέρχεται από επεξεργαστές πληρωμών όπως PayPal, Stripe και ProPay. Ο λογαριασμός που λήγει σε x3806 έλαβε περίπου 1.043.877 δολάρια ΗΠΑ σε καταθέσεις από περίπου τις 12 Απριλίου 2012 έως περίπου τις 30 Μαρτίου 2017. Η σημαντική πλειοψηφία αυτών των καταθέσεων προέρχεται από επεξεργαστές ηλεκτρονικών πληρωμών όπως PayPal, WePay, Square, Stripe και ProPay.

51. Η πλειοψηφία των χρημάτων που κατατέθηκαν στο λογαριασμό Bank of America που λήγει σε x2753 της KH Multi Services LLC στη συνέχεια μεταφέρθηκαν διεθνώς σε τραπεζικό λογαριασμό της HSBC στο Χόνγκ Κονγκ που λήγει σε x7838 στο όνομα της Dawis Multi Service Limited. Από περίπου τις 27 Μαρτίου 2012, μέχρι περίπου τις 2 Αυγούστου 2017, περίπου 5.997.674 δολάρια ΗΠΑ μεταφέρθηκαν από το λογαριασμό x2753 στο λογαριασμό x7838.

52. Σύμφωνα με τα αρχεία της Bank of America, ο τραπεζικός λογαριασμός της HSBC στο Χονγκ Κονγκ που λήγει σε x7838 στο όνομα της Dawis Multi Service έστειλε περίπου 583.567 δολάρια ΗΠΑ στο λογαριασμό της V Auto Group LLC στην Bank of America που λήγει σε x5153. Ο λογαριασμός αυτός, όπως προαναφέρθηκε, ανοίχτηκε και ελέγχεται από τον Συνωμότη 1 και Συνωμότη 2 (μέλος της οικογένειας του Συνωμότη 1).

53. Σύμφωνα με τα αρχεία της Bank of America, η Dawis Multi Service έστειλε επίσης ένα έμβασμα 500 δολαρίων ΗΠΑ στον λογαριασμό της TJ Electronic Supplies LLC στην Bank of America που λήγει σε x7125 στις ή περίπου στις 7 Ιουλίου 2014. Αυτός ο λογαριασμός, όπως σημειώθηκε παραπάνω, είχε συνδεθεί με μία από τις εικονικές εταιρείες που ελέγχονταν από τον Συνωμότη 1

Επιλεγμένα θύματα κλοπής ταυτότητας

54. Όπως σημειώθηκε, κατά τη διάρκεια της έρευνας, οι αρχές επιβολής του νόμου εντόπισαν ορισμένα θύματα κλοπής ταυτότητας, στα ονόματα των οποίων ο **GIULIANI NITA** και οι συνωμότες του α) υπέβαλαν φορολογικές δηλώσεις και β) δημιούργησαν διαδικτυακούς χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς της Green Dot για να ξεπλύνουν τα χρήματα επιστροφής φόρου που αποκτήθηκαν με δόλιο τρόπο.

55. Από τις δόλιες φορολογικές δηλώσεις και τους χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς που προσδιορίζονται στην προηγούμενη παράγραφο, ένας αριθμός υποβλήθηκε και ανοίχτηκε από διευθύνσεις IP που βρίσκονται στη Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα.

Προσωπικός λογαριασμός ηλεκτρονικού ταχυδρομείου του GIULIANI NITA

56. Μια ανασκόπηση των ηλεκτρονικών μηνυμάτων που κατασχέθηκαν από τον προσωπικό λογαριασμό ηλεκτρονικού ταχυδρομείου του **GIULIANI NITA**, giulonline@live.com, τα οποία ελήφθησαν μέσω εντάλματος έρευνας, δείχνει ότι ο λογαριασμός αυτός ελέγχεται από τον **GIULIANI NITA**. Τα στοιχεία αυτά επιβεβαιώνουν περαιτέρω τον έλεγχο της εταιρείας Dawis Multi Service από τον **GIULIANI NITA**.

57. Για παράδειγμα, στις ή περίπου στις 8 Δεκεμβρίου 2011 ο giulonline@live.com έστειλε ένα μήνυμα email σε ένα τρίτο πρόσωπο χρησιμοποιώντας τον τομέα «@onlinecompanyregister.com», δηλώνοντας: «Γεια, το όνομά μου είναι Sergio,

και έχω την ιστοσελίδα σας και λεπτομέρειες από τον κ. Mircescu (selltoanyone@secure.net.im). Ενδιαφέρομαι για την προσφορά που κάνατε (αυτό ήταν στην πραγματικότητα για μένα).» Επισυνάπτονται σε αυτό το e-mail (1) η βελγική άδεια οδήγησης στο όνομα **GIULIANI NITA**, ημερομηνία γέννησης 23 Οκτωβρίου 1981, Βουκουρέστι, Ρουμανία, με την εικόνα του ατόμου· (2) το βελγικό δελτίο ταυτότητας στο όνομα **GIULIANI NITA**, ημερομηνία γέννησης 23 Οκτωβρίου 1981, Βουκουρέστι, Ρουμανία, με την εικόνα του ατόμου· και (3) ένα τιμολόγιο στο όνομα του κ. Nija Sergio [όπως το πρωτότυπο] που αναφέρει μια διεύθυνση στη Λιέγη, Βέλγιο. Μια σύγκριση της φωτογραφίας άδειας οδήγησης με τη φωτογραφία της ταυτότητας δείχνει ότι είναι το ίδιο άτομο. Αυτό το e-mail είχε ως σκοπό την εγγραφή της «Phone Network IM Limited» ως εταιρείας του Ηνωμένου Βασιλείου. Στις ή περίπου στις 9 Δεκεμβρίου 2011 ο **GIULIANI NITA** έστειλε ένα άλλο e-mail δηλώνοντας ότι έστειλε πληρωμή 1.925,01 δολαρίων ΗΠΑ μέσω της Western Union στο όνομα **GIULIANI NITA** της Λιέγης, Βέλγιο.

58. Στις ή περίπου στις 20 Ιουνίου, 2019, ο **GIULIANI NITA** έστειλε με email σε τρίτο πρόσωπο χρησιμοποιώντας τον τομέα «@yandex.ru» μια υπογεγραμμένη σύμβαση μίσθωσης 11 μηνών για το Mar Baltico, Numero 44, Planta 2, Puerta 1, 03183, Alicante, Spain. Αυτή η σύμβαση μίσθωσης αναφέρει τον **GIULIANI NITA**, ημερομηνία γέννησης 23 Οκτωβρίου 1981, με υπηκοότητα Ρουμανίας, ως μισθωτής.

59. Στις ή περίπου στις 15 Φεβρουαρίου 2019, ο **GIULIANI NITA** έστειλε με email στο ίδιο τρίτο πρόσωπο χρησιμοποιώντας τον τομέα «@yandex.ru» μια εικόνα του ρουμανικού διαβατηρίου 056863494 στο όνομα **GIULIANI NITA**, ημερομηνία γέννησης 23 Οκτωβρίου 1981.

60. Στις ή περίπου στις 15 Φεβρουαρίου 2019, ο **GIULIANI NITA** έστειλε επίσης με email στο ίδιο τρίτο πρόσωπο χρησιμοποιώντας τον τομέα «@yandex.ru» μια τραπεζική κατάσταση στο όνομα του **GIULIANI NITA** στη διεύθυνση Bradetu 9, Bradulet, Arges, Romania 117147.

61. Στις ή περίπου στις 3 Μαρτίου 2015, ο **GIULIANI NITA** έστειλε e-mail σε τρίτο πρόσωπο χρησιμοποιώντας τον τομέα «@slogold.net» δηλώνοντας: «έχει σταλεί έμβασμα χρημάτων. Θα πρέπει να το λάβετε. Το έμβασμα στάλθηκε

από την Dawis Multi Service, HSBC HK. Παρακαλώ, επιβεβαιώστε μετά τη λήψη». Μια ανασκόπηση των μηνυμάτων ηλεκτρονικού ταχυδρομείου μεταξύ αυτών των δύο μερών δείχνει ότι ο **GIULIANI NITA** πλήρωσε για να ιδρυθεί μια εταιρεία στις Σεϋχέλλες και να ανοιχτεί ένας τραπεζικός λογαριασμός. Ο **GIULIANI NITA** αρχικά διευκρίνισε ότι ήθελε τραπεζικό λογαριασμό εκτός Ευρώπης και τα πρόσωπα συζήτησαν επιλογές στον Μαυρίκιο, τον Άγιο Βικέντιο, το Μπελίζ και τη Λετονία. Ένα από τα e-mail που έστειλε ο **GIULIANI NITA** περιλάμβανε ένα συνημμένο με την ένδειξη «Επιχειρηματικό Σχέδιο» για την «Cryptar Services Ltd» και ανέφερε την «Dawis Multi Service Ltd» ως «κύριο προμηθευτή».

63. Στις ή περίπου στις 5 Ιανουαρίου 2012, ο **GIULIANI NITA** έστειλε e-mail στον εαυτό του που φαίνεται να είναι ένα απόσπασμα μιας συνομιλίας. Σε αυτήν τη συνομιλία περιλαμβάνονται οι τραπεζικές πληροφορίες για την Dawis Multi Service Limited, συμπεριλαμβανομένου του πλήρους αριθμού λογαριασμού, του κωδικού SWIFT και της διεύθυνσης της τράπεζας.

64. Στις ή περίπου στις 10 Απριλίου 2014, ο **GIULIANI NITA** έστειλε e-mail σε τρίτους χρησιμοποιώντας τον τομέα «@europacbank.com». Ο **GIULIANI NITA** προσπαθούσε να μεταφέρει χρήματα σε έναν πρόσφατα ανοιγμένο τραπεζικό λογαριασμό για την Cryptar Services Ltd. Ο **GIULIANI NITA** ρώτησε γιατί η μεταφορά του με το έμβασμα διήρκησε δύο έως πέντε εργάσιμες ημέρες όταν στη Ρουμανία και το Βέλγιο οι μεταφορές του θα ολοκληρώνονταν την επόμενη εργάσιμη ημέρα, ακόμη και αν η μεταφορά προερχόταν από τις Ηνωμένες Πολιτείες, την Κίνα, την Αυστραλία ή την Ευρώπη. Ο **GIULIANI NITA** συμπεριέλαβε τα στοιχεία του εμβάσματος από την HSBC στο e-mail, το οποίο δείχνει ότι ο **GIULIANI NITA** μετέφερε, περίπου στις 8 Απριλίου 2014, 1.000 δολάρια ΗΠΑ από τον λογαριασμό της Dawis Multi Service Limited της HSBC στο Χονγκ Κονγκ σε λογαριασμό της Cryptar Service Ltd. που βρίσκεται στην Τράπεζα Euro Pacific, Άγιος Βικέντιος και Γρεναδίνες.

65. Στις ή περίπου στις 5 Ιανουαρίου 2012, ο **GIULIANI NITA** έλαβε ένα e-mail από τρίτο πρόσωπο χρησιμοποιώντας τον τομέα «@wm-center.com», το οποίο ανέφερε, «Hello Dawis Multi Service Limited!» και ενημέρωνε τον **GIULIANI NITA** ότι η πρόσφατη παραγγελία του έγινε αποδεκτή και θα υποβληθεί σε επεξεργασία.

66. Στις ή περίπου στις 25 Ιανουαρίου 2012, και ξανά στις ή περίπου στις 26 Μαΐου 2012, ο **GIULIANI NITA** έστειλε e-mail στον εαυτό του (σε διαφορετική διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που σχετίζεται με το παρατσούκλι του «juliansweiss»). Το πρώτο e-mail περιλάμβανε πληροφορίες σχετικά με μια διεύθυνση στη Ρουμανία, το όνομα «Nita Sergio [όπως το πρωτότυπο]» και λεπτομέρειες σχετικά με το έμβλημα χρημάτων. Το δεύτερο e-mail περιλάμβανε πληροφορίες σχετικά με τις προπληρωμένες κάρτες σε μια συγκεκριμένη τράπεζα.

67. Στις ή περίπου στις 6 Ιουνίου 2013, ο **GIULIANI NITA** έλαβε ένα e-mail από τρίτο πρόσωπο χρησιμοποιώντας τον τομέα «dagensia.eu». Αυτό το e-mail περιλάμβανε απαντήσεις σε ερωτήσεις που φαίνεται να είχε υποβάλει ο **GIULIANI NITA** στο διαδίκτυο. Απαντώντας στην ερώτηση του **GIULIANI NITA** σχετικά με το «πού μπορώ να κάνω τη σύνδεση για την ecardone banking;» η απάντηση ήταν «<https://banking.dagensia.eu>». Απαντώντας στην ερώτηση του **GIULIANI NITA** σχετικά με το «σας έχει ζητηθεί να δώσετε προσωπικές πληροφορίες των χρηστών στην κυβέρνηση των ΗΠΑ στο παρελθόν ή σχεδιάζετε να το κάνετε...;». Η απάντηση ήταν «ΟΧΙ, δεν το κάναμε και δεν θα το κάνουμε». Οι ερωτήσεις που υπέβαλε ο **GIULIANI NITA** κατέληγαν με τη δήλωση, «Συγγνώμη για ορισμένες άμεσες ερωτήσεις, αλλά πρέπει να γνωρίζω όλες αυτές τις πληροφορίες για μελλοντική χρήση της υπηρεσίας. Χαιρετισμούς, Sergio».

ΤΑΥΤΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ

68. Ο **GIULIANI NITA** είναι άνδρας με μπλε μάτια και μαύρα μαλλιά. Γεννήθηκε στις 23 Οκτωβρίου 1981 στη Ρουμανία. Φωτογραφίες του **GIULIANI NITA** επισυνάπτονται στην ένορκη κατάθεση του Βοηθού Εισαγγελέα των ΗΠΑ Christopher Browne. Ο **GIULIANI NITA** είναι κάτοχος ρουμανικού διαβατηρίου, το οποίο εκδόθηκε στις 30 Ιανουαρίου 2012 με αριθμό διαβατηρίου 051145183. Οι ανακριτές δεν έχουν υπόψη κανένα ενημερωμένο ή τρέχον διαβατήριο.

69. Σύμφωνα με πληροφορίες που ελήφθησαν από τις ελληνικές αρχές, ο **GIULIANI NITA** συνελήφθη με Κόκκινη Ειδοποίηση ενώ ταξίδευε στο ελληνικό νησί της Ζακύνθου και κρατείται σε φυλακή εντός της Ελλάδας.

Πειστήριο 6: Αντίγραφο της κατάθεσης της Μεγάλης Κριτικής Επιτροπής

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΔΙΚΑΣΤΗΡΙΟ ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ
ΝΟΤΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΤΗΣ ΦΛΟΡΙΝΤΑ

ΗΝΩΜΕΝΕΣ ΠΟΛΙΤΕΙΕΣ ΤΗΣ ΑΜΕΡΙΚΗΣ

Εναντίον

SERGIO GIULIANI NITA,
Γνωστός και ως «juliensweiss»,
Γνωστός και ως «giulonline»

-----/

Ομοσπονδιακή Μεγάλη Κριτική Επιτροπή 19-04
Ομοσπονδιακό Δικαστήριο
Μαϊάμι, Φλόριντα
16 Φεβρουαρίου 2021

ΕΜΦΑΝΙΣΕΙΣ:

Christopher B. Browne,
Βοηθός Εισαγγελέα ΗΠΑ

[REDACTED]

Βοηθός Εισαγγελέα ΗΠΑ

[REDACTED]

, Πρόεδρος των Ενόρκων

ΚΑΤΑΘΕΣΗ

ΤΟΥ

ΕΙΔΙΚΟΥ ΠΡΑΚΤΟΡΑ FARAZ IMAN

ΠΡΩΤΟΤΥΠΟ

1 *****

2 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Καλημέρα σας, κύριε.

3 Ορκίζεστε ότι η

4 μαρτυρία που πρόκειται να δώσετε εδώ θα είναι η

5 αλήθεια, όλη η αλήθεια και μόνο η

6 αλήθεια, μάρτυράς σας ο Θεός.

7 Ο ΜΑΡΤΥΡΑΣ: Ορκίζομαι.

8 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Μπορείτε να καθίσετε,

9 κύριε. Σας ευχαριστώ.

10 E-E-E-T-A-S-H

11 ΑΠΟ ΤΟΝ Κ. BROWNE:

12 Ε. Εντάξει. Ειδικέ Πράκτορα Iman, μπορείτε

13 να συστηθείτε στη μεγάλη κριτική επιτροπή

14 και να εξηγήσετε τι κάνετε επαγγελματικά.

15 Α. Βεβαίως. Είμαι ειδικός πράκτορας στην

16 Υπηρεσία Εσωτερικών Εσόδων [IRS], Διεύθυνση

17 Ποινικής Έρευνας, και τα καθήκοντά μου

18 περιλαμβάνουν την έρευνα παραβιάσεων του ομοσπονδιακού

19 ποινικού νόμου, συμπεριλαμβάνοντας τους Τίτλους 26 και 18, 31

20 και άλλους.

21 Βασικά, ερευνούμε εγκλήματα

22 εναντίον της IRS και επίσης σχετικά οικονομικά

23 εγκλήματα, καθώς και εγκλήματα άσπρου κολάρου.

24 Ε. Εντάξει. Και σήμερα θα

25 μιλήσουμε και για τα δύο. Θα μιλήσουμε

1 για ένα έγκλημα κατά της IRS και ορισμένα
2 οικονομικά εγκλήματα, συμπεριλαμβάνοντας το ξέπλυμα χρημάτων.

3 Έχετε καθόλου πείρα
4 στην έρευνα παραβιάσεων αυτού του τύπου;

5 A. Βέβαια. Ερεύνησα μια υπόθεση στο
6 πρόσφατο παρελθόν που αφορούσε το ξέπλυμα χρημάτων και
7 τη χρήση κρυπτονομισμάτων για το ξέπλυμα και την πληρωμή
8 εσόδων, τόσο στο εσωτερικό όσο και στο εξωτερικό, και
9 επίσης για τη συγκάλυψη της φύσης και της πηγής των εν λόγω
10 παράνομων εσόδων από τις αρχές επιβολής του νόμου.

11 E. Και ήταν εκείνη η υπόθεση η υπόθεση που
12 σχετίζεται με αυτήν που θα συζητήσουμε
13 σήμερα;

14 A. Ναι, σχετίζεται με την υπόθεση την οποία
15 θα συζητήσουμε σήμερα. Ήταν μέρος
16 του χακάρισματος της Get Transcript που
17 διαπράχτηκε κατά της IRS περίπου το
18 2015, ίσως και πριν, αλλά τότε πιστεύω ότι
19 το αντιλήφθηκε πλήρως η υπηρεσία.

20 E. Και χρησιμοποιήσατε τη φράση «χακάρισμα
21 της Get Transcript», απλά θέλω να το αναλύσω.
22 αυτό. Ξεκινώντας με το τι είναι η Get Transcript,
23 μπορείτε συγκεκριμένα να μιλήσετε για αυτό το πρόγραμμα
24 και πως άνθρωποι σαν τους ενόρκους θα μπορούσαν να έχουν
25 χρησιμοποιήσει αυτό το πρόγραμμα ως μέρος της καταχώρησης ή

1 της εξέτασης των φόρων;

2 A. Βέβαια. Η Get Transcript ήταν
3 μια ηλεκτρονική βάση δεδομένων που επιτρέπει σε φορολογούμενους
4 να εισάγουν τις νόμιμες πληροφορίες τους και στη
5 συνέχεια να μπορούν να εξετάσουν τις πληροφορίες εκθέσεων
6 -- ή πληροφορίες φορολογικών εκθέσεων που σχετίζονται με
7 καταχωρήσεις προηγούμενων ετών.

8 Μερικές φορές οι άνθρωποι θα χρειάζονταν αυτό, για
9 παράδειγμα, αναφορικά με τα εισοδήματα που έχουν
10 καταχωρηθεί τα οποία έχουν λάβει ή για
11 παράδειγμα, για να ψάξουν το προσαρμοσμένο ακαθάριστο εισόδημα
12 σε προηγούμενη φορολογική δήλωση. Οπότε βασικά,
13 ήταν μια πύλη στην οποία θα μπορούσατε να εισαγάγετε
14 πληροφορίες που προσδιόριζαν ένα συγκεκριμένο
15 φορολογούμενο και στη συνέχεια θα έδειχνε τα φορολογικά
16 δεδομένα σας σχετικά με το αρχείο αυτό.

17 E. Είναι λοιπόν κάποιες από αυτές τις πληροφορίες οι
18 ίδιες πληροφορίες που έχουμε για στις φόρμες W-2 μας, για
19 παράδειγμα?

20 A. Σωστά.

21 E. Και συγκεκριμένα, τι πρέπει να κάνει ένας
22 φορολογούμενος για να έχει πρόσβαση στο πρόγραμμα
23 Get Transcript; Είναι κάτι που μπορεί κανείς να έχει
24 πρόσβαση μέσω του διαδικτύου;

25 A. Ναι, συνδέονται στο διαδίκτυο,

1 παρέχουν λογαριασμό email στον οποίο έχουν πρόσβαση,
2 παρέχουν προσωπικά αναγνωρίσιμα
3 στοιχεία, συμπεριλαμβανομένου του αριθμού κοινωνικής ασφάλισης
4 και της ημερομηνίας γέννησης. Και μετά βασικά περνούν
5 τη διαδικασία επαλήθευσης που θα
6 περιλαμβάνει ερωτήσεις όπως, στοιχεία σχετικά με πιστωτικές
7 κάρτες που ανοίχτηκαν προηγουμένως ή/και δάνεια στα
8 ονόματά τους, ερωτήσεις επαλήθευσης όπως
9 αναφέρονται γενικά.

10 Ε. Εντάξει. Και όλα αυτά γίνονται για
11 λόγους ασφαλείας, προφανώς;

12 Α. Ναι, δε θα θέλαμε μη εξουσιοδοτημένοι
13 παράγοντες να αποκτήσουν πρόσβαση σε φορολογικές πληροφορίες
14 ατόμων που δεν ήταν δικές τους.

15 Ε. Σωστά. Γιατί όταν κάποιος έχει
16 αυτές τις φορολογικές πληροφορίες θα μπορούσε, για παράδειγμα,
17 να υποβάλει μια φορολογική δήλωση στο όνομα αυτού του ατόμου,
18 σωστά? Χωρίς την άδειά τους;

19 Α. Σωστά, μπορούν να χρησιμοποιήσουν αυτές
20 τις πληροφορίες για να υποβάλουν ψευδείς και απατηλές
21 φορολογικές δηλώσεις.

22 Ε. Και αυτό δεν συνέβη στην πραγματικότητα
23 σ' αυτή την υπόθεση;

24 Α. Ναι, αυτό συνέβη εδώ.

25 Ε. Λοιπόν, ας μιλήσουμε γι' αυτό που ονομάσατε πριν

1 το χάκινγκ. Πώς ο κατηγορούμενος σε
2 αυτήν την υπόθεση, ο Sergio Giuliani Nita - απλά σε
3 αδρές γραμμές -- πώς αυτός και οι συνεργάτες του
4 στην πραγματικότητα χάκαραν το σύστημα Get Transcript
5 της IRS;

6 A. Ο κατηγορούμενος και οι συνεργάτες του
7 βασικά χρησιμοποίησαν ένα botnet που είναι ένα μεγάλο
8 δίκτυο υπολογιστών μολυσμένο με κακόβουλο λογισμικό, το οποίο
9 μπορεί να εκτελέσει σενάρια και άλλες απομακρυσμένες οδηγίες
10 για την υποβολή ερωτημάτων και την υποβολή
11 πληροφοριών στην πύλη. Και μέσω της
12 χρήσης της εν λόγω επινόησης και μεθοδολογίας, ήταν έτοιμοι
13 να αποκτήσουν τις πληροφορίες στο Get Transcript
14 ενός μεγάλου αριθμού φορολογουμένων.

15 E. Εντάξει. Και έτσι όταν είχαν όλες αυτές τις
16 πληροφορίες των φορολογουμένων, για πόσους φορολογούμενους
17 μιλάμε εδώ; Πόσων θυμάτων ταυτότητες
18 κλάπηκαν για να υποβληθούν στην πραγματικότητα
19 ψευδή δεδομένα στην IRS;

20 A. Δεν θυμάμαι τον συνολικό αριθμό του
21 αριθμού των ταυτοτήτων θυμάτων. Ξέρω ότι
22 σε ορισμένες γενικά αδρές γραμμές, χρησιμοποιώντας
23 αυτά τα δεδομένα, περίπου 17.000 ψευδείς δηλώσεις
24 καταχωρήθηκαν και ζήτησαν 58 εκατομμύρια δολάρια σε
25 επιστροφές χρημάτων από την IRS.

1 Ε. Εντάξει. Λοιπόν, αυτές οι 17.000 δηλώσεις,
2 οι φορολογικές δηλώσεις που υποβλήθηκαν στην πραγματικότητα
3 στην IRS, γιατί λέτε ότι ήταν ψευδείς;

4 Α. Αυτές οι υποβολές δηλώσεων είναι ψευδείς επειδή
5 το άτομο που υποτίθεται ότι υποβάλλει την δήλωση,
6 δηλαδή ο φορολογούμενος, δεν είναι το άτομο που υποβάλλει
7 πραγματικά την εν λόγω δήλωση, ούτε είναι κάποιος
8 που έχει την άδεια ή την εξουσιοδότηση αυτού
9 του ατόμου.

10 Ε. Λοιπόν, αυτοί τα άτομα ήταν θύματα
11 κλοπής ταυτότητας;

12 Α. Ναι.

13 Ε. Εντάξει. Ας μιλήσουμε για λίγο τώρα
14 για αυτόν τον κατηγορούμενο συγκεκριμένα, τον Sergio
15 Giuliani Nita. Ξέρετε πού γεννήθηκε;

16 Α. Ρουμανία.

17 Ε. Εντάξει. Και έζησε αυτός κάπου αλλού
18 κατά τη διάρκεια της περιόδου που διαπράχθηκε το ισχυριζόμενο
19 στο κατηγορητήριο έγκλημα;

20 Α. Ναι, έζησε στο Βέλγιο.

21 Ε. Εντάξει. Μιλήσαμε λίγο για
22 την Υπηρεσία Εσωτερικών Εσόδων, όπου εργάζεστε,
23 προφανώς, αυτό είναι το Υπουργείο
24 Οικονομικών, σωστά;

25 Α. Σωστά.

1 E. Και τυχόν επιστροφές χρημάτων που παίρνουν οι άνθρωποι
2 που υποβάλλουν τις φορολογικές τους δηλώσεις, αυτά τα χρήματα
3 προέρχονται από το θησαυροφυλάκιο, είναι αυτό μια θεμιτή
4 δήλωση;

5 A. Είναι μια θεμιτή δήλωση.

6 E. Εντάξει. Άρα είναι τα λεφτά της κυβέρνησης
7 που ουσιαστικά επιστρέφονται στους
8 φορολογούμενους που, για οποιονδήποτε λόγο, ενδέχεται να έχουν
9 πληρώσει περισσότερους φόρους απ' ότι έπρεπε.
10 Έτσι περίπου λειτουργεί η επιστροφή χρημάτων
11 συνοπτικά;

12 A. Ναι, ακριβώς.

13 E. Εντάξει. Η IRS είναι φυσικά
14 υπεύθυνη για τη διαχείριση της φορολογικής νομοθεσίας και
15 την είσπραξη φόρων που οφείλονται στις Ηνωμένες Πολιτείες,
16 σωστά;

17 A. Ναι.

18 E. Και είναι ένα μέρος αυτού, ξέρετε, του καθήκοντος,
19 ο λόγος που έχουν αυτό το σύστημα Get Transcript
20 διαθέσιμο; Υποτίθεται ότι θα το έκανε ευκολότερο
21 να πληρώνουν οι άνθρωποι του φόρους τους με ακρίβεια;

22 A. Ναι.

23 E. Εντάξει. Νομίζω ότι μιλήσαμε για εκθέσεις
24 φορολογικών δηλώσεων, μπορείτε να συνοψίσετε απλά
25 τι ακριβώς είναι αυτές;

1 A. Βέβαια. Η έκθεση φορολογικής δήλωσης θα
2 είναι βασικά τα στοιχεία, γραμμή προς γραμμή για
3 παράδειγμα, των εσόδων, κρατήσεων, εξόδων, προσαρμοσμένων
4 ακαθάριστων εσόδων, οφειλόμενων φόρων και οφειλών, επιστροφών
5 αν οφείλονται, βασικά - κυριολεκτικά μια έκθεση όλων
6 των δεδομένων που περιέχει η φορολογική δήλωση.

7 E. Έτσι, όπως οι πληροφορίες που περιέχονται
8 στη φόρμα 1040 διατηρούνται από την
9 IRS σε αυτό το σύστημα Get Transcript;

10 A. Σωστά.

11 E. Εντάξει. Μιλήσαμε λίγο για
12 τα μέτρα ασφαλείας που θα πρέπει να περάσετε
13 για να αποκτήσετε πρόσβαση στο Get Transcript.

14 Απλά θα σας ρωτήσω, θα πρέπει
15 να περιλαμβάνει -- ένα άτομο που προσπαθεί να έχει
16 πρόσβαση στο σύστημα θα πρέπει προφανώς να παρέχει
17 το όνομά του, σωστά;

18 A. Σωστά.

19 E. Και τον αριθμό κοινωνικής
20 ασφάλισης;

21 A. Ναι.

22 E. Την ημερομηνία γέννησής του;

23 A. Ναι.

24 E. Τη διεύθυνσή του;

25 A. Ναι.

1 Ε. Και το καθεστώς καταχώρησης των φορολογουμένων,
2 που σημαίνει παντρεμένος, ανύπαντρος, και τα λοιπά;

3 Α. Σωστά.

4 Ε. Εντάξει. Και αναφέρατε ήδη ότι
5 θα πρέπει επίσης να παρέχουν μια διεύθυνση
6 email. Λοιπόν -- βασικά, μπορείτε να εξηγήσετε
7 ξανά γιατί έπρεπε να παράσχουν μια διεύθυνση email
8 όταν κάνουν πρόσβαση στο σύστημα Get Transcript για
9 πρώτη φορά;

10 Α. Ναι, έτσι θα παρείχαν τη διεύθυνση
11 email και, στη συνέχεια, το σύστημα θα έστειλε ένα
12 μήνυμα email σε αυτή τη διεύθυνση email για να επαληθεύσει ότι
13 είχαν πρόσβαση σε αυτό.

14 Ε. Εντάξει. Αυτή είναι ένας άλλος μηχανισμός
15 ασφαλείας που ήταν διαθέσιμος;

16 Α. Σωστά.

17 Ε. Εντάξει. Μπορείτε να πείτε στη μεγάλη κριτική
18 επιτροπή τι είναι μια προπληρωμένη χρεωστική κάρτα και πώς
19 λειτουργεί;

20 Α. Βεβαίως. Μια προπληρωμένη χρεωστική κάρτα είναι
21 ένα τραπεζικό προϊόν που λειτουργεί λίγο πολύ όπως
22 δηλώνει το όνομα. Είναι ένας λογαριασμός που έχει
23 χρήματα που φορτώνονται σε αυτόν εκ των προτέρων,
24 ως εκ τούτου προπληρωμένη, και μπορείτε να τη χρησιμοποιήσετε
25 με τον ίδιο τρόπο που θα χρησιμοποιούσατε μια χρεωστική κάρτα.

1 Έτσι, οι επεξεργαστές πληρωμών θα σας επέτρεπαν να
2 σαρώσετε την κάρτα σε τερματικά σημείου πώλησης ή/και
3 να χρησιμοποιείτε τα χρήματα από τον ίδιο τον λογαριασμό, για
4 ηλεκτρονικές συναλλαγές ή/και πληρωμή λογαριασμών.

5 Ε. Εντάξει. Και αν κάποιος δικαιούνταν επιστροφή
6 χρημάτων, που σημαίνει ότι υπερπλήρωσαν τους
7 φόρους τους, χρειάζονταν χρήματα - ή θα
8 πάρουν πίσω χρήματα από την IRS, θα μπορούσαν
9 στην πραγματικότητα να λάβουν την επιστροφή χρημάτων ως κατάθεση
10 σε μια προπληρωμένη χρεωστική κάρτα;

11 Α. Ναι, θα μπορούσαν.

12 Ε. Εντάξει. Θα μιλήσουμε τώρα
13 για την Green Dot. Μπορείτε να εξηγήσετε τι είναι η Green
14 Dot στο πλαίσιο αυτής της έρευνας
15 και γιατί είναι σημαντικό;

16 Α. Βεβαίως. Η Green Dot είναι μία από τις
17 παρόχους προπληρωμένων χρεωστικών καρτών και
18 ένας από τους μεγαλύτερους παίκτες όσον αφορά
19 επιτρέποντας σε άτομα να φορτώσουν τις επιστροφές φόρων τους
20 σε προπληρωμένες χρεωστικές κάρτες.

21 Ε. Και οι κάτοχοι προπληρωμένων λογαριασμών Green Dot,
22 είχαν πρόσβαση σε ορισμένες λειτουργίες
23 που μπορεί να έχει κάθε κάτοχος τραπεζικού λογαριασμού.
24 Αλλά μπορείτε να μιλήσετε λίγο στη μεγάλη κριτική επιτροπή
25 σχετικά με το τι ήταν η υπηρεσία Bill Pay και γιατί

1 είναι σημαντικό για αυτή την έρευνα;

2 A. Ναι. Λοιπόν, βασικά τα χρήματα που
3 φορτώθηκαν σε μια προπληρωμένη χρεωστική κάρτα Green Dot
4 θα μπορούσαν στη συνέχεια να χρησιμοποιηθούν για Bill Pay,
5 που θα επέτρεπε στο άτομο που έλεγχε
6 το λογαριασμό να κάνει μια πληρωμή σε άλλη
7 οντότητα, μια επιχειρηματική οντότητα χωρίς
8 να πληρώνει ταχυδρομικά τέλη, και θα είναι σε θέση να
9 το κάνει χρησιμοποιώντας το διαδικτυακό
10 σύστημα.

11 E. Έτσι θα μπορούσατε να πάτε στον υπολογιστή σας και
12 να ρωτήσετε, ξέρετε, για την εταιρεία κοινής ωφέλειας σας εάν
13 είχατε ένα λογαριασμό που έπρεπε να πληρωθεί, θα
14 μπορούσατε να πάρετε αυτά τα χρήματα από το λογαριασμό Green
15 Dot και να ταχυδρομηθεί μια επιταγή χρησιμοποιώντας αυτό
16 το σύστημα στην εταιρεία κοινής ωφέλειας;

17 A. Ναι, αυτό είναι σωστό.

18 E. Εντάξει. Τέλος, νομίζω ότι όλοι είναι
19 εξοικειωμένοι με την PayPal, αλλά μπορείτε απλά να
20 συνοψίσετε τι κάνει η PayPal;

21 A. Βεβαίως. Η PayPal επιτρέπει στους ανθρώπους
22 να διεξάγουν συναλλαγές είτε μεταξύ
23 ιδιωτών ή μεταξύ επιχειρήσεων ή μεταξύ οποιουδήποτε
24 συνδυασμού αυτών, και προορίζεται για τη μεταβίβαση
25 πληρωμών ή/και την αποπληρωμή δανείων ή

1 την πληρωμή για υπηρεσίες. Και πάλι, λειτουργεί με την ίδια
2 μέθοδο που θα λειτουργούσε το Bill Pay,
3 μπορείτε να πληρώσετε μια ανεξόφλητη υποχρέωση ή μπορείτε να
4 να πληρώσετε μια εταιρεία ή να πληρώσετε κάποιο άλλο,
5 σχετισμένο ή μη σχετισμένο πρόσωπο, όπως νομίζετε
6 σωστό.

7 Ε. Έτσι, η PayPal και η Green Dot είναι οικονομικές
8 εταιρείες παροχής υπηρεσιών και ιδίως η PayPal
9 επικεντρώνεται στις ηλεκτρονικές πληρωμές.

10 Με την Green Dot και την PayPal, μπορείτε να
11 δημιουργήσετε λογαριασμό και για τις δύο στο διαδίκτυο;

12 Α. Ναι, θα μπορούσατε.

13 Ε. Εντάξει. Τέλος, τι είναι η διεύθυνση IP
14 ή μια διεύθυνση πρωτοκόλλου διαδικτύου;

15 Α. Μια διεύθυνση IP είναι ένα αριθμητικό
16 αναγνωριστικό που ουσιαστικά προσδιορίζει ένα
17 συγκεκριμένο τελικό σημείο συνδεδεμένο σε δίκτυο
18 και στις περισσότερες περιπτώσεις μιλάμε για το
19 διαδίκτυο. Έτσι, όταν ένας συγκεκριμένος υπολογιστής
20 συνδέεται στο Internet, έχει αντιστοιχιστεί σε διεύθυνση IP
21 που προσδιορίζει το συγκεκριμένο
22 ηλεκτρονικό υπολογιστή.

23 Ε. Εντάξει. Και μόνο για ένα
24 παράδειγμα θα δείξω στη μεγάλη κριτική επιτροπή τώρα
25 ένα ψηφιακό έκθεμα της μεγάλης κριτικής επιτροπής. Θα
26

1 το ονομάσουμε απλά το Έκθεμα 1 της Μεγάλης Κριτικής Επιτροπής,
2 είναι ένα διάγραμμα και θα κάνω αναφορά σε αυτό
3 καθ' όλη τη διάρκεια της παρουσίασης.

4 Κ. BROWNE: Εντάξει. Μπορούν
5 όλοι τουλάχιστον να δούνε το διάγραμμα;

6 Μπορεί κάποιος να μου πει, με τους αντίχειρες ψηλά
7 ή ναι, αν μπορείτε πραγματικά να δείτε το διάγραμμα
8 στην οθόνη;

9 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ναι.

10 Κ. BROWNE: Υπέροχα.

11 ΑΠΟ ΤΟΝ Κ. BROWNE:

12 Ε. Λοιπόν, Ειδικέ Πράκτορα Iman, μπορείτε απλά
13 Να περιγράψετε στην κριτική επιτροπή τι είναι Έκθεμα 1
14 της Μεγάλης Κριτικής Επιτροπής. Τι είναι αυτό το διάγραμμα;

15 Α. Αυτό το διάγραμμα είναι βασικά μια ροή της
16 διαδικασίας του σχεδίου όπου αναγνωρίζει
17 δόλιες φορολογικές δηλώσεις που είναι στην αριστερότερη
18 στήλη, οι οποίες φορτώθηκαν σε προπληρωμένες χρεωστικές
19 κάρτες στα ονόματα των θυμάτων κλοπής ταυτότητας,
20 που είναι η δεύτερη από τα αριστερά στήλη.

21 Και μετά ακολουθεί τη ροή των χρημάτων
22 μέσω δαπανών από τους εν λόγω λογαριασμούς προς
23 την οντότητα KH Multiservice και στη συνέχεια ακολουθεί
24 μέχρι τον τελικό προορισμό τους, που είναι ο
25 τραπεζικός λογαριασμός της Dawis Multiservice Limited.

1 Ε. Εντάξει. Είναι σωστό να πω, Ειδικέ
2 Πράκτορα Iman, συνοψίζοντας, ότι εσείς
3 είσαστε σε θέση να ταυτοποιήσετε τον κατηγορούμενο
4 ακολουθώντας τα χρήματα;

5 Α. Σωστά.

6 Ε. Και ο κατηγορούμενος ελέγχει τον
7 τελικό λογαριασμό που αναγνωρίζεται εδώ ως Dawis
8 Multiservice Limited στην τράπεζα HSBC;

9 Α. Ναι.

10 Ε. Και αυτός ο αριθμός λογαριασμού λήγει σε 7838;

11 Α. Ναι.

12 Ε. Εντάξει. Και ο λογαριασμός HSBC που
13 ανοίχτηκε στο όνομα της Dawis Multiservice
14 Limited, πού υπάρχει αυτός ο τραπεζικός λογαριασμός;

15 Α. Αυτός ο τραπεζικός λογαριασμός όσον αφορά --
16 συγγνώμη, μπορείτε να διευκρινίσετε;

17 Ε. Λοιπόν, η τράπεζα HSBC είναι μια --

18 Α. Τράπεζα του Χονγκ Κονγκ.

19 Ε. Είναι τράπεζα του Χονγκ Κονγκ;

20 Α. Σωστά.

21 Ε. Εντάξει. Δεν είναι λοιπόν αμερικανική τράπεζα
22 που μπορείτε απλά να τους ζητήσετε τα αρχεία τους
23 και να βρείτε ποιος ελέγχει την τράπεζα, σωστά;

24 Α. Σωστά.

25 Ε. Και ειδικά σε σχέση με αυτή

1 την εταιρεία Dawis Multiservice Limited, ήταν αυτή
2 μια νόμιμη εταιρεία;

3 A. Όχι, αυτή είναι μια ψεύτικη εταιρεία.

4 E. Τι εννοείτε με «ψεύτικη» εταιρεία,
5 γιατί αυτός είναι ένα όρος που χρησιμοποιούμε στο
6 τμήμα Γενικών Ισχυρισμών του Κατηγορητηρίου.

7 Μπορείτε να εξηγήσετε στη μεγάλη κριτική επιτροπή
8 τι είναι μια ψεύτικη εταιρεία σε αυτό το πλαίσιο;

9 A. Βεβαίως. Μια ψεύτικη εταιρεία είναι βασικά μια
10 εταιρεία που δεν υπάρχει για κανένα νόμιμο
11 επιχειρηματικό σκοπό, και συχνά οι ψεύτικες εταιρείες
12 ανοίγονται στο όνομα θυμάτων κλοπής
13 ταυτότητας και αποκλειστικά με σκοπό
14 το ξέπλυμα εσόδων, εσόδων απάτης ή άλλων
15 εγκληματικών εσόδων.

16 E. Λοιπόν, θα μιλήσουμε και για
17 αυτή την εταιρεία που ονομάζεται KH Multiservices LLC,
18 αυτός είναι ένα λογαριασμός της Bank of America.

19 Μπορείτε να μας πείτε αν η KH
20 Multiservices LLC είναι νόμιμη εταιρεία;

21 A. Όχι, η KH Multiservices LLC είναι επίσης μια
22 ψεύτικη εταιρεία.

23 E. Πώς γνωρίζετε ότι η KH Multiservices
24 LLC είναι μια ψεύτικη εταιρεία;

25 A. Δεν έχει άλλες επιχειρηματικές συναλλαγές

26

1 από τη λήψη χρημάτων από την Green Dot και
2 την αποστολή αυτών των χρημάτων στην οντότητα Dawis
3 Multiservice.

4 Ε. Και συγκεκριμένα, αυτή η εταιρεία
5 δημιουργήθηκε στην πραγματικότητα σε χαρτί στην πολιτεία της
6 Καλιφόρνια, σωστά;

7 Α. Σωστά.

8 Ε. Και το άτομο του οποίου το όνομα εμφανίζεται
9 εδώ στο διάγραμμα, [REDACTED] είναι αυτό
10 το άτομο που πραγματικά έλεγχε τον τραπεζικό
11 λογαριασμό;

12 Α. Όχι, ο κ. [REDACTED] έδωσε συνέντευξη και
13 ανέφερε ότι δεν είχε γνώση για την
14 εν λόγω εταιρεία και δεν είχε λογαριασμό σε
15 αυτή την εταιρεία.

16 Ε. Μπορούμε να πούμε ότι ο [REDACTED]
17 ήταν θύμα κλοπής ταυτότητας;

18 Α. Ναι.

19 Ε. Εντάξει. Και η ταυτότητά του χρησιμοποιήθηκε για
20 το άνοιγμα λογαριασμού στην Bank of America που λήγει σε
21 2753, σωστά;

22 Α. Σωστά.

23 Ε. Χρησιμοποιήθηκε επίσης για τη δημιουργία
24 μιας εταιρείας στην Καλιφόρνια που ονομάζεται KH Multiservices
25 LLC;

1 A. Ναι.

2 E. Εντάξει. Ας επιστρέψουμε λοιπόν στην
3 αρχή αυτής της περίληψης, και πιστεύω ότι
4 εξηγήσατε προηγουμένως ότι αυτή η πρώτη στήλη
5 αναφέρεται σε φορολογική δήλωση IRS που καταχωρήθηκε
6 στο όνομα ενός θύματος κλοπής ταυτότητας, σωστά;

7 A. Σωστά.

8 E. Οπότε ας πάμε στη λίστα και
9 μπορείτε να μας εξηγήσετε, απλά χρησιμοποιώντας το πρώτο
10 παράδειγμα, ██████████ που υπέβαλε φορολογική δήλωση
11 στις 16/4/2014.

12 Πώς ήταν η IRS γενικά σε θέση
13 να προσδιορίσει ότι η εν λόγω φορολογική δήλωση κατατέθηκε
14 χωρίς την άδειά του;

15 A. Η φορολογική δήλωση που κατατέθηκε χωρίς την
16 άδειά του θα βρισκόταν βασικά
17 παίρνοντας συνέντευξη από τους ονομαζόμενους φορολογούμενους.

18 E. Και τα άτομα των οποίων οι φόροι καταχωρήθηκαν
19 γι' αυτούς και δεν είχαν ιδέα ότι είχαν
20 καταχωρηθεί οι φόροι;

21 A. Σωστά.

22 E. Και συγκεκριμένα, τι συνέβη όταν
23 ο ██████████ υπέβαλε τη φορολογική του δήλωση
24 στις 16 Απριλίου 2014, η IRS εξέδωσε πράγματι
25 μια επιστροφή χρημάτων;

1 A. Ναι, εξέδωσαν μια επιστροφή στην
2 προπληρωμένη κάρτα Green Dot.

3 E. Εντάξει. Για να το αναλύσουμε λίγο
4 αυτό. Όποιος λοιπόν υπέβαλε τη φορολογική δήλωση εκ
5 μέρους του ██████████ δεν ήταν ██████████ ο
6 ██████████ σωστά;

7 A. Σωστά.

8 E. Στην πραγματικότητα, κατά τη διάρκεια αυτής
9 της έρευνας, μπορέσατε να προσδιορίσετε ότι
10 ήταν ο Sergio Giuliani Nita και οι συνεταίροι του
11 που το έπραξαν;

12 A. Ναι.

13 E. Πώς μπορέσατε να το προσδιορίσετε αυτό;

14 A. Βασικά, ακολουθώντας τα χρήματα,
15 ξέρετε, μπορείτε να δείτε ότι η επιστροφή φορτώνεται
16 στην προπληρωμένη χρεωστική κάρτα, που στη συνέχεια στέλνει
17 τα χρήματα στην KH Multiservices LLC, η οποία τα
18 ξαναστέλνει στην KH Multiservices LLC,
19 στον τραπεζικό λογαριασμό της στην Bank of America,
20 που στη συνέχεια στέλνει τα χρήματα στην Dawis Multiservices στο
21 Χονγκ Κονγκ.

22 E. Εντάξει. Λοιπόν χωριστά και ανεξάρτητα από το
23 γεγονός ότι όλα τα χρήματα κατέληξαν σε αυτόν τον τραπεζικό
24 λογαριασμό στο Χονγκ Κονγκ που ανήκε στον Sergio
25 Giuliani Nita, τον κατηγορούμενο.

1 Εξετάσατε κανένα αποδεικτικό στοιχείο όπου
2 ο Sergio Giuliani Nita μιλάει πραγματικά για
3 την υποβολή αυτών των δόλιων επιστροφών χρημάτων -- συγγνώμη
4 των δόλιων φορολογικών δηλώσεων στην IRS;

5 A. Ναι.

6 E. Λοιπόν, ας εξηγήσουμε στην μεγάλη κριτική επιτροπή
7 αυτό το μέρος. Μπορείτε να περιγράψετε τι είπε ο Sergio
8 Giuliani Nita για το σχέδιο αυτό και σε ποιόν
9 το είπε;

10 A. Βεβαίως. Ο κ. Giuliani Nita
11 συζήτησε σε μια κρυπτογραφημένη συνομιλία στο Jabber, που
12 είναι μια εφαρμογή που προτιμούν οι χάκερ, με
13 ένα άτομο γνωστό ως ██████████ .

14 Ο κ. ██████████ είναι ένας καταδικασμένος
15 εγκληματίας
16 που αντιμετώπισε και καταδικάστηκε για κατηγορίες
17 απάτης πρόσβασης συσκευών το 2008. Επίσης
18 κατηγορήθηκε για απάτη πρόσβασης συσκευών και κλοπή
19 ταυτοτήτων το 2014 στη Νέα Υόρκη. Κατηγορήθηκε για
20 κλοπή ταυτοτήτων, ξανά, από χωριστή και
21 διαφορετική μεγάλη κριτική επιτροπή στη Νότια Περιφέρεια
22 της Φλόριντα το 2018 και διέφυγε στη Ρωσία.

23 Είναι Ρώσος υπήκοος και είναι πολύ
24 γνωστός σε αυτούς τους κύκλους ως κάποιος που
25 συμμετέχει σε συστήματα απάτης για εξαργύρωση προϊόντων απάτης.

1 Ε. Εντάξει. Είναι λοιπόν πολλές
2 πληροφορίες. Λοιπόν, πρώτο και κυριότερο, ██████████
3 ██████████ αυτός με το εγκληματικό ιστορικό.

4 Α. Σωστά.

5 Ε. Είπατε ότι συζητήσε σε κάποιο σημείο
6 αυτό το σχέδιο με τον Sergio Giuliani Nita;

7 Α. Ναι.

8 Ε. Εντάξει. Αναφέρατε ότι υπήρχαν
9 ορισμένες συνομιλίες που κρυπτογραφήθηκαν χρησιμοποιώντας ένα
10 σύστημα με το όνομα Jabber.

11 Μπορείτε απλά να αναλύσετε, γιατί
12 λέτε ότι αυτού του είδους η επικοινωνία είναι
13 η προτιμώμενη από εγκληματίες του κυβερνοχώρου και χάκερ και
14 ανθρώπους που το κάνουν αυτό ως επάγγελμα;

15 Α. Βεβαίως. Η χρήση μιας εφαρμογής κρυπτογραφημένης
16 συνομιλίας καθιστά δύσκολο, αν όχι
17 αδύνατο, για τις αρχές επιβολής του νόμου να προσπαθήσουν
18 να μάθουν τι συζητήσατε. Δεν θα μπορούσες
19 να -- δηλαδή, οι αρχές επιβολής του νόμου θα
20 δυσκολεύονταν να μάθουν τι είπατε
21 σε αντίθεση με το αν χρησιμοποιείτε μήνυμα κειμένου ή
22 ηλεκτρονικό ταχυδρομείο, για παράδειγμα.

23 Ε. Και αυτό το σύστημα προστασίας
24 των επικοινωνιών, είναι γνωστό ως κρυπτογράφηση,
25 σωστά;

1 A. Σωστά.

2 E. Και σε γενικές γραμμές τότε, αν
3 οι αρχές επιβολής του νόμου δυσκολεύονται να διαβάσουν
4 τις κρυπτογραφημένες συνομιλίες, πώς είναι σε θέση να
5 διαβάσουν τις συνομιλίες μεταξύ του Sergio Giuliani Nita,
6 του κατηγορούμενου, και του κ. [REDACTED]
7 Ρώσου χάκερ που αναφέρατε;

8 A. Όπως ανέφερα, ο κ. [REDACTED]
9 κατηγορήθηκε το 2014 και παρείχε πληροφορίες
10 στις αρχές επιβολής του νόμου μετά τη σύλληψή του
11 εκείνη την εποχή στη Νέα Υόρκη, που περιλάμβαναν
12 αναζητήσεις των ηλεκτρονικών συσκευών του, δηλαδή
13 του υπολογιστή και του κινητού του.

14 E. Και αυτές οι κρυπτογραφημένες συνομιλίες θα
15 εμφανίζονταν σε αυτές τις συσκευές και οι πράκτορες θα
16 είχαν πρόσβαση σε αυτά επειδή έψαξαν τις
17 συσκευές του εκείνη τη εποχή;

18 A. Ναι, σωστά.

19 E. Εντάξει. Και το άτομο με το οποίο ο [REDACTED]
20 είχε συνομιλίες, είχε όνομα χρήστη
21 που χρησιμοποιούσε στις επικοινωνίες του μέσω Jabber;

22 A. Ναι, είχε.

23 E. Και αυτό είναι το Juliensweiss, το πρώτο
24 ψευδώνυμο που προσδιορίζεται στο κατηγορητήριο;

25 A. Ναι, αυτό είναι.

1 Ε. Εντάξει. Ωστε ο Juliensweiss
2 επικοινωνούσε με τον ██████████ σχετικά με αυτό
3 σχέδιο. Απλά εξηγήστε στους ενόρκους
4 συνοπτικά μερικά από τα πράγματα που αυτοί
5 συζήτησαν που στην πραγματικότητα αφορούσαν συγκεκριμένα
6 στην υποβολή δόλιων φορολογικών δηλώσεων και
7 τα ίχνη των χρημάτων που οδήγησαν στον Sergio Giuliani
8 Nita;

9 Α. Βεβαίως. Οι δυο τους συζήτησαν τα
10 ποσά για τα οποία επιζητούσαν επιστροφές
11 με τον ██████████, υποδεικνύοντας ότι γενικά
12 ήταν γύρω στα 4.000 δολάρια που ζητούσε
13 σε επιστροφές.

14 Και ο κ. Nita το ανέφερε ο ίδιος
15 και οι συνεργάτες του γενικά κρατούσαν τα ποσά τους
16 μεταξύ 800 και 1.900 δολάρια, έτσι ώστε συγκεκριμένα
17 αναφέρει τις επιστροφές δηλώσεων και ποια ποσά
18 υποβάλεις αυτές τις επιστροφές για να προσπαθήσεις να
19 απούγεις να επισύρεις μεγάλη προσοχή.

20 Η IRS θα έδινε γενικά μεγαλύτερη
21 προσοχή όσο μεγαλύτερο ήταν το ποσό των επιστροφών.
22 Έτσι, οι εγκληματίες γενικά προσπαθούν να κρατούν
23 τα ποσά χαμηλότερα για να έχουν περισσότερες πιθανότητες
24 πετώντας κάτω από το ραντάρ, ας πούμε.

25 Ε. Εντάξει. Μπορείτε να μιλήσετε λίγο

1 για το πώς, αν το έκαναν, και συζήτησαν πώς
2 θα εξαργύρωναν; Δηλαδή, πώς
3 θα λάβαιναν πραγματικά αυτά τα χρήματα από το
4 Υπουργείο Οικονομικών στους τραπεζικούς τους λογαριασμούς;

5 A. Ναι, πραγματικά συζήτησαν συγκεκριμένα
6 το PayPal και το Stripe, που είναι μια άλλη
7 εταιρεία οικονομικών υπηρεσιών. Συζήτησαν
8 πώς θα έγραφαν σενάρια για να παίρνουν τα χρήματα από
9 τις κάρτες Green Dot και να τα μεταφέρουν μέσω PayPal
10 και Stripe προς τραπεζικούς λογαριασμούς που αυτοί
11 έλεγχαν.

12 E. Και συγκεκριμένα, όταν
13 συζητούσαν τη μεταφορά των χρημάτων σε λογαριασμούς PayPal,
14 συγκεκριμένα ανέφεραν --
15 ή ο Giuliani Nita είπε ότι επρόκειτο να μεταφέρει
16 χρήματα σε λογαριασμό PayPal στο όνομα
17 της εταιρείας KH Multiservices;

18 A. Ναι.

19 E. Και δημιούργησε οποιοδήποτε -- και
20 αναφέρατε ένα σενάριο, τι εννοείτε με αυτό;

21 A. Ένα σενάριο είναι μια σειρά
22 εντολών που εισάγεται, που ξανά θα επέτρεπε
23 σε έναν υπολογιστή να λάβει μια σειρά ενεργειών, για
24 παράδειγμα, ζητώντας να μεταφερθούν χρήματα.

25 E. Δημιούργησε λοιπόν ένα προσαρμοσμένο -- μπορούμε

1 να πούμε ότι δημιούργησε ένα πρόγραμμα υπολογιστή για να
2 μεταφέρει χρήματα από το PayPal -- συγγνώμη, από το Green Dot
3 σε αυτόν τον συγκεκριμένο λογαριασμό PayPal;

4 A. Ναι, σωστά.

5 E. Εντάξει. Και είπατε ότι συζήτησαν,
6 τόσο μια εταιρεία υπηρεσιών ονομαζόμενη Stripe όσο
7 και μια εταιρεία υπηρεσιών ονομαζόμενη PayPal, σωστά;

8 A. Σωστά.

9 E. Σχετικά, λοιπόν, με τους λογαριασμούς Green Dot
10 που φαίνονται στη δεύτερη
11 στήλη εδώ.

12 A. Ναι.

13 E. Μπορείτε να εξηγήσετε πώς γίνεται,
14 ο λογαριασμός Green Dot να δημιουργήθηκε στις 15 Απριλίου και
15 η φορολογική δήλωση να μην υποβλήθηκε μέχρι τις 16 Απριλίου;

16 Ποιο νόημα έχει να δημιουργηθεί

17 ο τραπεζικός λογαριασμός πριν η δόλεια

18 φορολογική δήλωση στο όνομα του ██████████

19 να υποβληθεί;

20 A. Βεβαίως. Έπρεπε να έχεις
21 δημιουργήσει τον λογαριασμό ώστε η φορολογική δήλωση,
22 εκεί που ρωτά πού θέλεις να αποσταλεί η επιστροφή φόρου,
23 όταν δημιουργήσεις το λογαριασμό Green Dot,
24 σου παρέχουν με έναν αριθμό δρομολόγησης και έναν
25 αριθμό λογαριασμού, τότε μπορείς να βάλεις

1 αυτές τις πληροφορίες στη φορολογική δήλωση, Είναι
2 βασικά -- πρέπει να έχεις το
3 λογαριασμό γιατί αλλιώς δεν έχεις πού
4 να πεις στην IRS να στείλει τα χρήματα.

5 Ε. Ωστε ο Giuliani Nita σε αυτήν την περίπτωση
6 ουσιαστικά κατεύθυνε την IRS να στείλει χρήματα
7 σε έναν λογαριασμό που φαινόταν ότι ανήκε σε
8 πραγματικό φορολογούμενο; Σωστά;

9 Α. Ναι.

10 Ε. Και το συζήτησε αυτό ρητά στις
11 συζητήσεις του με τον ██████████, πώς οι
12 λογαριασμοί Green Dot θα είχαν τα ίδια
13 ονόματα;

14 Α. Ναι.

15 Ε. Εντάξει. Και έτσι εξηγήσαμε ένα
16 παράδειγμα μιας δόλιας φορολογικής δήλωσης. Ας πάμε στο
17 κατηγορητήριο τώρα και ας μιλήσουμε για τη
18 διακίνηση χρημάτων, αλλά οι Γενικοί
19 Ισχυρισμοί και συγκεκριμένα οι Εμφανείς Πράξεις
20 που προσδιορίζονται στο κατηγορητήριο, φαίνονται όλα
21 εδώ σε αυτό το διάγραμμα όσον αφορά
22 τις επιστροφές φόρων που κατατέθηκαν καθώς και τη
23 διακίνηση μέσω των λογαριασμών Green Dot;

24 Α. Ναι.

25 Ε. Εξαιρετικά. Ας πάμε τώρα -- έχετε

1 ένα αντίγραφο του κατηγορητηρίου μπροστά σας;

2 Α. Σωστά.

3 Ε. Εντάξει. Ας πάμε λοιπόν στη σελίδα τέσσερα
4 του κατηγορητηρίου, εκεί που λέει «Εμφανείς Πράξεις».
5 Ας αρχίσουμε λοιπόν στις 9 Αυγούστου 2013, και ενώ
6 κοιτάτε εσείς το κατηγορητήριο, εγώ θα πάω τώρα στο
7 Πειστήριο 2 της μεγάλης κριτικής επιτροπής.

8 Μπορείτε να εξηγήσετε τι είναι εκεί στην οθόνη
9 ως Πειστήριο 2 της μεγάλης κριτικής επιτροπής´

10 Α. Ναι, είναι ένα έγγραφο από τον
11 Υπουργό Εξωτερικών της Φλόριντα σχετικά με μια εταιρεία
12 ονομαζόμενη F.L.V. Mobile Solutions.

13 Ε. Εντάξει. Λοιπόν, δεν έχουμε μιλήσει ακόμα
14 για την F.L.V. Mobile Solutions. Μπορείτε να εξηγήσετε
15 στη μεγάλη κριτική επιτροπή αν αυτή είναι μια νόμιμη
16 εταιρεία ή είναι μια από τις ψεύτικες
17 εταιρείες, όπως τις ονομάζετε εσείς;

18 Α. Είναι μια ψεύτικη εταιρεία.

19 Ε. Εντάξει. Και συγκεκριμένα, πώς γνωρίζει
20 η IRS ότι αυτή είναι μια ψεύτικη εταιρεία;

21 Α. Αυτή είναι μια ψεύτικη εταιρεία που
22 ελέγχεται από τον κ. ██████████, και υπάρχουν
23 έγγραφα που βρέθηκαν στις συσκευές του κ. ██████████
24 που υποδεικνύουν ότι αυτός είχε τον έλεγχο αυτής
25 της εταιρείας.

1 Ε. Δημιούργησε λοιπόν αυτή την εταιρεία
2 με ποιο σκοπό;

3 Α. Βασικά για να λάβει τα δόλια
4 έσοδα από ψευδείς φορολογικές δηλώσεις.

5 Ε. Άνοιξε επίσης έναν τραπεζικό λογαριασμό στο
6 όνομα της εταιρείας;

7 Α. Ναι.

8 Ε. Και δημιούργησε αυτή την εταιρεία στο διαδίκτυο,
9 σωστά, στις 9 Αυγούστου 2013;

10 Α. Ναι.

11 Ε. Αλλά το όνομα του [REDACTED] δεν
12 είναι πουθενά σε αυτή την αίτηση, είναι;

13 Α. Όχι.

14 Ε. Ποιο είναι το υποτιθέμενο διευθύνον μέλος
15 αυτής της εταιρείας, της F.L.V Mobile Solutions;

16 Α. Ένα άτομο με το όνομα [REDACTED]
17 [REDACTED]

18 Ε. Είναι ο [REDACTED] το πραγματικό διευθύνον
19 μέλος αυτής της εταιρείας που δημιουργήθηκε από τον
20 [REDACTED];

21 Α. Όχι, δεν είναι,

22 Ε. Είναι ο [REDACTED] θύμα κλοπής
23 ταυτότητας;

24 Α. Ναι, είναι.

25 Ε. και η IRS πήρε συνέντευξη από τον [REDACTED]

1 και επιβεβαίωσε ότι δεν είχε καμία σχέση με
2 αυτή την εταιρεία;

3 A. Ναι.

4 E. Και στην πραγματικότητα, όταν η IRS έψαξε
5 τις συσκευές του ██████████,

6 είπατε ότι βρήκαν έγγραφα που δείχνουν ο

7 ██████████ είχε πραγματικά αυτά τα έγγραφα στον
8 υπολογιστή του;

9 A. Ναι.

10 E. Και επίσης ότι είχε πληροφορίες κλοπής
11 ταυτότητας, σωστά; Δηλαδή μια άδεια

12 οδήγησης, αριθμό κοινωνικής ασφάλισης και άλλα

13 πράγματα που ανήκαν στο θύμα,

14 ██████████;

15 A. Ναι.

16 E. Εντάξει. Μπορούμε λοιπό να πούμε ότι

17 ██████████ εκτός από τη δημιουργία της

18 εταιρείας, επίσης έλεγχε τον τραπεζικό λογαριασμό

19 που σχετίζεται με αυτή την εταιρεία;

20 A. Ναι.

21 E. Και πώς χρησιμοποιούσαν αυτή την εταιρεία και
22 τον τραπεζικό λογαριασμό για τη διευκόλυνση του σχεδίου

23 που συζητάμε, συγκεκριμένα, πώς

24 σχετίζεται με τον Sergio Giuliani Nita;

25 A. Η εταιρεία F.L.V. Mobile Solutions

1 έλαβε επίσης έσοδα από κάρτες Green Dot
2 που χρηματοδοτήθηκαν από δόλια υποβληθείσες φορολογικές
3 δηλώσεις. Και για το πώς σχετίζεται συγκεκριμένα με
4 τον κ. Nita, είναι λίγο από τις επόμενες -- μερικές από
5 τις μεταφορές στην F.L.V. Mobile Solutions είχαν
6 επισημανθεί και αντιστραφεί, και τα χρήματα είχαν
7 κατατεθεί ξανά στις υποκείμενες κάρτες Green Dot,
8 και τότε ένα υποσύνολο αυτών των χρημάτων
9 μεταφέρθηκε μετά στην KH Multiservices.

10 Ε. Και αυτή ήταν η εταιρεία του Sergio Giuliani Nita
11 σωστά;

12 Α. Σωστά.

13 Ε. Και την οποία επίσης άνοιξε στο όνομα
14 ενός θύματος κλοπής ταυτότητας;

15 Α. Σωστά.

16 Ε. Μπορεί να είναι προφανές, αλλά μόνο για να είναι
17 σαφές, γιατί μπήκαν στον κόπο να δημιουργήσουν αυτές τις
18 εταιρείες στο όνομα του θύματος κλοπής
19 ταυτότητας;

20 Α. Άνοιξαν αυτές τις εταιρείες στο
21 όνομα των θυμάτων κλοπής ταυτότητας βασικά
22 για να αποκρύψουν τα ίχνη του πού πήγαν τα χρήματα
23 και ποιος στην πραγματικότητα επωφελούνταν από τα
24 έσοδα από τη δόλια υποβολή φορολογικών δηλώσεων.

25 Ε. Εντάξει. Μιλήσαμε λοιπόν για το πώς

1 δημιουργούσαν αυτές τις εταιρείες, αλλά είπατε
2 επίσης ότι δημιουργούσαν λογαριασμούς Green Dot
3 για τα θύματα κλοπής ταυτότητας,
4 σωστά;

5 Α. Σωστά.

6 Ε. Και πάλι, ίδιου τύπου ερώτηση, γιατί
7 μπήκαν στον κόπο να δημιουργήσουν ένα λογαριασμό Green Dot
8 στο όνομα ενός πραγματικού προσώπου, για παράδειγμα,
9 ██████████ που φαίνεται στο διάγραμμα.

10 Γιατί μπήκαν στον κόπο να δημιουργήσουν ένα λογαριασμό
11 Green Dot στο όνομά της, αντί σε κάποιο,
12 ξέρετε, τυχαίο όνομα ή το όνομα κάποιου άλλου
13 προσώπου;

14 Α. Επειδή αυτό θα δημιουργούσε βασικά
15 μεγαλύτερη πιθανότητα η δόλια επιστροφή χρημάτων να
16 γίνει αποδεκτή και η επιστροφή χρημάτων να πληρωθεί.
17 Αν η δήλωση που λαμβάνονταν έδειχνε, ξέρεεις,
18 Κα. ██████████ τότε η γενική προσδοκία θα
19 ήταν ότι πρόκειται για τραπεζικό λογαριασμό στο όνομα
20 της Κας. ██████████.

21 Έτσι, είτε πρόκειται για λογαριασμό προπληρωμένης
22 χρεωστικής κάρτας ή για παραδοσιακό τραπεζικό λογαριασμό,
23 το σύστημα θα επαλήθευε, εντάξει, ξέρετε,
24 ο ονομαζόμενος φορολογούμενος είναι ██████████ και η επιστροφή
25 χρημάτων πηγαίνει σε ένα λογαριασμό στο όνομα ██████████

1 φαίνεται εντάξει και να χρηματοδοτήσει την επιστροφή χρημάτων.

2 Ε. Ωστε αυτό έκανε πιο πιθανό ότι η

3 IRS θα έστελνε πραγματικά τα 857 δολάρια

4 αντί να την επισημάνει ως απάτη;

5 Α. Σωστά.

6 Ε. Εντάξει. Και πάλι, ο Sergio Giuliani

7 Nita συζήτησε συγκεκριμένα με τον ██████████

8 πώς θα δημιουργούσε αυτούς τους λογαριασμούς Green

9 Dot στα ονόματα των φορολογουμένων;

10 Α. Ναι.

11 Ε. Οπότε ένα πράγμα που αξίζει

12 να σημειωθεί εδώ, υπάρχει μια πόλη που αναφέρεται στη

13 στήλη της φορολογικής δήλωσης: West Palm Beach, Florida,

14 Lake Worth, Florida, West Palm Beach, και μετά

15 υπάρχει μια διαφορετική πόλη σε ορισμένες περιπτώσεις

16 που αναφέρεται στη δεύτερη στήλη. Ας αρχίσουμε

17 εδώ με την κάρτα Green Dot, τους λογαριασμούς

18 Green Dot. Γιατί υπάρχει μια πόλη που αναφέρεται σε

19 αυτή τη συγκεκριμένη στήλη;

20 Τι σχέση έχει αυτή η πόλη με

21 τη δημιουργία αυτών των λογαριασμών Green Dot

22 στο διαδίκτυο;

23 Α. Με βάση τη διεύθυνση IP, εκεί είναι

24 που δημιουργήθηκαν αυτοί οι λογαριασμοί.

25 Q. Και έτσι αυτές οι διευθύνσεις IP που βλέπουμε

26

1 εδώ αρχίζοντας με 209, 63 και 12, αυτές είναι
2 οι διευθύνσεις IP που χρησιμοποιήθηκαν για τη δημιουργία
3 αυτών των λογαριασμών Green Dot, σωστά;

4 A. Σωστά.

5 E. Και μπορείτε να μας φέρετε πίσω σε αυτό το
6 botnet για το οποίο μιλήσατε, αυτό το
7 πρόγραμμα που περιγράψατε ότι οι χάκερ
8 χρησιμοποίησαν σε αυτή την περίπτωση.

9 Πώς ήταν ότι μπορούσαν να
10 υποβάλουν μια αίτηση στη Green Dot και δημιουργήσουν ένα
11 λογαριασμό από τη Νότια Φλόριντα όταν
12 ζούσαν στη Ρουμανία, το Βέλγιο και τη Ρωσία;

13 A. Βασικά το botnet θα ήταν
14 κάποιος, ξέρετε, σε αυτή την τοποθεσία θα
15 έκανε κλικ σε έναν σύνδεσμο ή θα άνοιγε ένα email ή ένα
16 συνημμένο, και βασικά ο υπολογιστής τους
17 θα είχε παραβιαστεί και έτσι το υποκείμενο ή/και
18 οι συνεργάτες του θα ήταν σε θέση να χρησιμοποιήσουν αυτό τον
19 υπολογιστή και τη σχετική διεύθυνση IP του για την υποβολή
20 της πραγματικής αίτησης για το άνοιγμα του λογαριασμού.

21 E. Ωστε, μέσω του botnet ήταν σε θέση
22 να καταλάβουν βασικά τους υπολογιστές αυτών
23 των ατόμων;

24 A. Ναι.

25 E. Και πάλι, τι νόημα είχε να μουν

1 σε όλο αυτό τον κόπο. Γιατί να μπειτε στον κόπο να καταλάβετε
2 τον υπολογιστή κάποιου άλλου; Γιατί δεν άνοιγαν
3 απλά ένα λογαριασμό Green Dot χρησιμοποιώντας
4 το δικό τους υπολογιστή στο Βέλγιο ή στη Ρωσία;

5 Α. Λοιπόν, η εταιρεία Green Dot, σε αυτή την
6 περίπτωση θα το αναγνώριζε πιθανώς ως ύποπτο
7 και είτε δε θα άνοιγε το λογαριασμό ή θα ζητούσε
8 πρόσθετες πληροφορίες ή θα επιβράδυνε τη διαδικασία
9 ενώ κάποιος θα εξέταζε την υποβληθείσα
10 αίτηση.

11 Ε. Και πάλι, ανόητη ερώτηση, αλλά και από
12 την προοπτική της IRS, είναι ύποπτο ότι
13 κάποιος υποβάλλει φορολογική δήλωση από τη Ρουμανία ή
14 το Βέλγιο ή τη Ρωσία;

15 Α. Από μόνο του, μπορεί να μην είναι
16 ύποπτο, αλλά αν υπήρχε κάποιος που υπέβαλε μια
17 δήλωση από τη Ρουμανία που κάθε χρόνο πριν είχε
18 υποβάλει από τη Φλόριντα, αυτό πιθανότατα θα τους έκανε
19 να το κοιτάξουν με άλλα μάτι. Οπότε ναι,
20 καταλήγοντας, ναι, θα προκαλούσε μεγαλύτερο επίπεδο
21 θεώρησης.

22 Ε. Και το πιο σημαντικό, οι αρχές επιβολής του νόμου
23 προφανώς, σωστά, γιατί έτσι
24 δημιουργήσατε αυτή την υπόθεση, αλλά οι αρχές επιβολή του νόμου
25 έχουν πρόσβαση σε αυτές τις διευθύνσεις IP. Οι αρχές επιβολής

1 του νόμου μπορούν να δουν μετά το γεγονός πού ανοίχτηκαν οι
2 λογαριασμοί, για παράδειγμα, ή πού υποβλήθηκε η φορολογική
3 δήλωση, σωστά;

4 Α. Σωστά.

5 Ε. Εντάξει.

6 Κ. BROWNE: Έτσι, όσον αφορά αυτές τις
7 φορολογικές δηλώσεις, απλά θα ανατρέξουμε
8 σε αυτές και θα ακολουθήσουμε τη
9 σειρά πηγαίνοντας πίσω στο κατηγορητήριο, κυρίες
10 και κύριοι.

11 Αν θέλετε, θα κρατήσω το διάγραμμα
12 στην οθόνη, αλλά θα κάνουμε
13 αναφορά στις Εμφανείς Πράξεις που αρχίζουν στη σελίδα
14 πέντε από το κατηγορητήριο όταν μιλάμε για
15 τους λογαριασμούς Green Dot και τις φορολογικές δηλώσεις
16 από εδώ και πέρα.

17 ΑΠΟ Κ. BROWNE:

18 Ε. Λοιπόν, μόλις κοιτάξαμε στη [REDACTED]
19 [REDACTED] Η φορολογική της δήλωση υποβλήθηκε στις
20 7 Απριλίου 2014, σωστά;

21 Α. Σωστά.

22 Ε. Και ο λογαριασμός Green Dot που
23 έλαβε αυτή την καταχώρηση φόρου ανοίχτηκε την
24 ίδια ημερομηνία;

25 Α. Σωστά.

1 Ε. Και δεν αναφέρεται α αριθμός του λογαριασμού
2 εδώ, αλλά μόνο για τα πρακτικά, ο λογαριασμός
3 Green Dot που δημιουργήθηκε στο όνομα της
4 Κας. ██████████ λήγει σε 6479, σωστά;

5 Α. Σωστά.

6 Ε. Και μετά η φορολογική δήλωση που
7 υποβλήθηκε στο όνομά της κατατέθηκε όπως αναφέραμε
8 την ίδια ημερομηνία, στις 7 Απριλίου 2014, σωστά;

9 Α. Σωστά.

10 Ε. Εντάξει. Έτσι, προχωρώντας στον
11 Κ. ██████████ που συζητήσαμε προηγουμένως.

12 Η φορολογική του δήλωση υποβλήθηκε στις ή περίπου στις
13 15 Απριλίου, σωστά;

14 Α. Σωστά.

15 Ε. Και ο λογαριασμός του Green Dot ανοίχτηκε
16 την ίδια ή περίπου την ίδια ημερομηνία, σωστά,
17 15/4/2014;

18 Α. Σωστά.

19 Ε. Και συγκεκριμένα, το κατηγορητήριο και
20 οι Εμφανείς Πράξεις 4 και 5, προσδιόρισαν αυτές τις
21 δύο ημερομηνίες ως τις αντίστοιχες ημερομηνίες κατά τις
22 ο λογαριασμός Green Dot δημιουργήθηκε πρώτα και η
23 φορολογική δήλωση υποβλήθηκε την επόμενη ημέρα,
24 σωστά?

25 Α. Ναι.

1 Ε. Και είναι αυτό και πάλι το μοτίβο που
2 είδατε σε αυτή την περίπτωση, ότι ο λογαριασμός Green Dot
3 δημιουργήθηκε λίγο πριν από την
4 υποβολή της δόλιας φορολογικής δήλωσης;

5 Α. Ναι.

6 Ε. Και ο λογαριασμός Green Dot ανοίχτηκε στο
7 όνομα του Κ. [REDACTED] που λήγει σε 6896
8 σωστά;

9 Α. Σωστά.

10 Ε. Εντάξει. Οπότε τώρα θα πάμε
11 πίσω στην Εμφανή Πράξη Αρ. 6, μιλήσαμε για
12 την F.L.V. Mobile Solutions, και μπορείτε να θυμίσετε
13 τη μεγάλη κριτική επιτροπή ποιος δημιούργησε και έλεγχε
14 στην πραγματικότητα αυτή την εταιρεία;

15 Α. [REDACTED]

16 Ε. Και πώς μπόρεσε ο [REDACTED]
17 να λάβει αυτές τις δόλιες επιστροφές χρημάτων --
18 συγγνώμη, αυτές τις δόλιες επιστροφές χρημάτων, τα χρήματα
19 που έστειλε η εφορία.

20 Πώς γίνεται και μπόρεσαν να τα κατευθύνουν
21 μέσω αυτής της ψεύτικης εταιρείας που ονομάζεται F.L.V.
22 Mobile Solutions;

23 Α. Μέσω του Bill Pay, μέσω επιταγής.

24 Ε. Εντάξει. Ωστε δημιουργούσαν
25 αυτόματα μια επιταγή που θα πήγαινε σε

1 μια εταιρεία;

2 A. Σωστά.

3 E. Και η εταιρεία λάμβανε πραγματικά

4 αλληλογραφία στη Νότια Φλόριντα;

5 A. Ναι.

6 E. Αλλά το 2015 πιστεύω ότι είπατε πως

7 ο [REDACTED] είχε επιστρέψει πίσω στη Ρωσία αφού

8 διέφυγε μετά τη σύλληψή του στη Νέα Υόρκη,

9 σωστά;

10 A. Σωστά.

11 E. Εντάξει. Στις 25 Μαρτίου 2015 λοιπόν,

12 ο Giuliani Nita έστειλε μια επιστροφή φόρου με τη μορφή

13 επιταγής στην F.L.V. Mobile Solutions;

14 A. Ναι.

15 E. Και ήταν αυτή η Επιταγή Αρ. 15482795;

16 A. Σωστά.

17 E. Πού ακριβώς

18 στάλθηκε;

19 A. 2637 East Atlantic Boulevard, Unit

20 26227, Pompano Beach, Florida.

21 E. Και είναι αυτό εδώ στη Νότια

22 Περιφέρεια της Φλόριντα;

23 A. Ναι.

24 E. Και αυτό στάλθηκε πραγματικά από

25 αυτό το σύστημα Bill Pay που προηγούμενα

1 περιγράψατε ότι ήταν ένα χαρακτηριστικό του λογαριασμού
2 Green Dot, σωστά;

3 Α. Σωστά.

4 Ε. Ωστε αυτός ήταν ένας τρόπος που τα χρήματα της Green
5 Dot μπορούσαν να μεταφερθούν από την IRS στη
6 Green Dot στον κατηγορούμενο και το
7 Συνωμότη του, ██████████ σωστά;

8 Α. Σωστά.

9 Ε. Παρεμπιπτόντως, αναφέρατε ότι ο ██████████
10 ██████████ κατηγορήθηκε το 2018, σε ποια
11 περιφέρεια ήταν αυτό;

12 Α. Σε αυτή την περιφέρεια.

13 Ε. Εδώ στη Νότια Περιφέρεια της
14 Φλόριντα;

15 Α. Σωστά.

16 Ε. Κατηγορήθηκε λοιπόν για διαγωγή
17 που σχετίζεται με το σχέδιο που συζητάμε
18 σήμερα;

19 Α. Ναι.

20 Ε. Εντάξει. Και έτσι γυρίζοντας ξανά στην F.L.V.
21 Mobile Solutions, την ίδια ημερομηνία, 25 Μαρτίου,
22 2015, μπορείτε να δείτε από τον αριθμό της επιταγής, ότι
23 από το λογαριασμό Bill Pay που σχετίζεται με το λογαριασμό
24 Green Dot, ότι έστειλαν άλλη επιταγή στο
25 ίδια εταιρεία, σωστά;

1 A. Σωστά.

2 E. Μάλιστα, ο αριθμός επιταγής είναι μόνο ένας
3 μεγαλύτερος, 15482796, σωστά;

4 A. Ναι.

5 E. Και αυτά τα χρήματα, αυτή η επιταγή,
6 αντιπροσωπεύουν τα έσοδα μιας δόλιας επιστροφής
7 φόρων όπως αυτή για την οποία μόλις μιλήσαμε;

8 A. Ναι.

9 E. Και έστειλε ο Sergio Giuliani Nita
10 αυτή την επιταγή από το λογαριασμό Green Dot στη [REDACTED]
11 [REDACTED] μια εικονική εταιρεία, σωστά;

12 A. Σωστά.

13 E. Εντάξει. Στη συνέχεια, προχωρώντας στον [REDACTED]
14 που είναι ο φορολογούμενος που προσδιορίζεται ως [REDACTED] στην
15 Εμφανή Πράξη Αρ. 8 του κατηγορητηρίου.

16 Σύμφωνα με το μοτίβο μας, ο
17 λογαριασμός Green Dot ανοίχτηκε πριν από
18 την υποβολή της φορολογικής δήλωσης;

19 A. Ναι.

20 E. Πότε ανοίχτηκε ο λογαριασμός
21 Green Dot;

22 A. 11 Απριλίου.

23 Q. Και ήταν αυτός ο λογαριασμός Green Dot που λήγει
24 σε 9381;

25 A. Ναι.

1 Ε. Και πότε υποβλήθηκε πραγματικά η δόλια φορολογική
2 δήλωση;

3 Α. Επίσης στις 11 Απριλίου αλλά αργότερα στην ώρα.

4 Ε. Αργότερα από την ώρα που ανοίχτηκε ο Green Dot.
5 Και πάλι, αυτό συμβαίνει επειδή η IRS
6 στην πραγματικότητα σε ρωτάει, σωστά, πού θέλεις να
7 σταλεί η επιστροφή χρημάτων;

8 Α. Σωστά.

9 Ε. Και πώς το κάνουν οι νόμιμοι φορολογούμενοι
10 αυτό; Τι παρέχουν συνήθως στην IRS
11 όταν θέλουν να σταλούν οι επιστροφές χρημάτων τους σε
12 συγκεκριμένο μέρος; Πρέπει να λάβουν επιταγή
13 που στέλνεται στο σπίτι τους;

14 Α. Όχι, βασικά θα παρείχαν μόνο
15 τον αριθμό δρομολόγησης και τον αριθμό λογαριασμού του
16 τραπεζικού λογαριασμού τους.

17 Ε. Μπορεί να είναι τραπεζικός λογαριασμός ή θα μπορούσε
18 να είναι χρεωστική κάρτα, σωστά;

19 Α. Η χρεωστική κάρτα, ναι.

20 Ε. Εντάξει. Προχωρώντας από το [REDACTED] στο [REDACTED]
21 [REDACTED]

22 Ανοίχτηκε ένας λογαριασμός Green Dot στο
23 όνομα του Κ. [REDACTED];

24 Α. Ναι.

25 Ε. Από μια διεύθυνση IP στη Νότια
26

1 Περιφέρεια της Φλόριντα;

2 Α. Ναι.

3 Ε. Στο Florida Keys, σωστά;

4 Α. Ναι.

5 Ε. Πότε συνέβη;

6 Α. Συνέβη στις 18 Απριλίου.

7 Ε. Ποιου έτους;

8 Α. 2015.

9 Ε. Εντάξει. Και ήταν αυτός ο λογαριασμός που λήγει
10 σε 8590;

11 Α. Ναι.

12 Ε. Τότε ας πάμε στη δήλωση.

13 Πότε υποβλήθηκε η δήλωση χρησιμοποιώντας

14 την κλεμμένη ταυτότητα του κ. ██████████;

15 Α. Επίσης στις 18 Απριλίου 2015, αλλά ξανά αργότερα
16 από την ώρα που ανοίχτηκε ο λογαριασμός Green Dot.

17 Ε. Και σε αυτή την περίπτωση ήταν μια επιστροφή
18 1.743 δολαρίων, σωστά;

19 Α. Σωστά.

20 Ε. Και αυτό κατατέθηκε απευθείας στο

21 λογαριασμό Green Dot του Κ. ██████████ ή το λογαριασμό

22 που υποτίθεται ότι ήταν του Κ. ██████████

23 ο λογαριασμός;

24 Α. Ναι.

25 Ε. Και τα χρήματα αυτά στάλθηκαν τελικά

1 που;

2 A. Στη KH Multiservices LLC.

3 E. Και συγκεκριμένα σε τι είδος

4 λογαριασμού;

5 A. Το λογαριασμό PayPal.

6 E. Και αυτός είναι ο λογαριασμός PayPal που

7 ανέφερε ο Giuliani Nita στις συνομιλίες του με

8 τον ██████████

9 A. Ναι.

10 E. Και στην πραγματικότητα, όλες οι επιστροφές φόρων

11 που συζητούμε κατέληξαν σε έναν από

12 αυτούς τους δυο λογαριασμούς της KH Multiservices LLC,

13 σωστά;

14 A. Σωστά.

15 E. Εντάξει. Οι Εμφανείς Πράξεις 12 και 13 επίσης έχουν

16 σχέση με την υπηρεσία Bill Pay. Δυο επιταγές στις

17 28 Απριλίου 2015 στάλθηκαν από τον Giuliani Nita και

18 τους συνωμότες του στην F.L.V. Mobile

19 Solutions, σωστά;

20 A. Σωστά.

21 E. Και οι αριθμοί αυτών των επιταγών ήταν

22 αντίστοιχα 42640010 και 11, σωστά;

23 A. Σωστά.

24 E. Και πάλι, αυτές στην πραγματικότητα

25 ταχυδρομήθηκαν σε ένα ταχυδρομικό κιβώτιο που ανήκε

1 στην εταιρεία F.L.V. Mobile Solutions,
2 σωστά;

3 Α. Σωστά.

4 Ε. Και αυτό είναι εδώ στη Νότια
5 Περιφέρεια της Φλόριντα, στο Pompano Beach;

6 Α. Ναι.

7 Ε. Εντάξει. Και επιστρέφοντας στις
8 δόλιες φορολογικές δηλώσεις. Βλέπουμε
9 εδώ ότι η φορολογική δήλωση υποβλήθηκε
10 στις 21 Ιανουαρίου 2016 στο όνομα του ██████████
11 το βλέπετε αυτό;

12 Α. Ναι.

13 Ε. Και ότι ένας λογαριασμός Green Dot
14 ανοίχτηκε λίγο πριν, στις 21 Ιανουαρίου του
15 2016 στο όνομα της Κας. ██████████ σωστά;

16 Α. Ναι.

17 Ε. Και αυτό ήταν - αυτός ο λογαριασμός έληγε
18 σε 7665;

19 Α. Ναι.

20 Ε. Εντάξει. Θα προχωρήσουμε λίγο πιο γρήγορα τώρα.

21 Υπάρχει ένας λογαριασμός που η Green Dot

22 άνοιξε στις 21 Απριλίου 2016, στο όνομα του

23 ██████████ σωστά;

24 Α. Σωστά.

25 Ε. Και αυτός ο λογαριασμός έληγε σε 5735,

1 σωστά;

2 Α. Σωστά.

3 Ε. Και μετά τα χρήματα που πήγαν σε
4 αυτό το Green Dot, τα 4.566 δολάρια, αυτό ήταν αποτέλεσμα
5 μιας φορολογικής δήλωσης που υποβλήθηκε την ίδια μέρα,
6 21 Ιανουαρίου 2016;

7 Α. Ναι.

8 Ε. Και αυτή η φορολογική δήλωση ήταν επίσης μια
9 δόλια φορολογική δήλωση;

10 Α. Σωστά.

11 Ε. Προχωρώντας στον Κ. ██████████ ένας λογαριασμός Green
12 Dot δημιουργήθηκε στο όνομά του στις
13 10 Φεβρουαρίου 2016, σωστά;

14 Α. Σωστά.

15 Ε. Και αυτός ο λογαριασμός έληγε σε 4615;

16 Α. Σωστά.

17 Ε. Και η δόλια επιστροφή χρημάτων ή
18 η επιστροφή που αποκτήθηκε δόλια που τελικά
19 μπήκε στο λογαριασμό, αυτή εκδόθηκε την
20 ίδια μέρα, σωστά;

21 Α. Σωστά.

22 Ε. Για 2.301 δολάρια;

23 Α. Ναι.

24 Ε. Εντάξει. Και τέλος, θα πάμε
25 στο τελευταίο βήμα της αλυσίδας εδώ.

1 Μπορείτε να το πείτε στη μεγάλη κριτική επιτροπή
2 περίπου πόσα χρήματα -- και δεν
3 περιλαμβάνονται όλα σε αυτό το διάγραμμα, σωστά, τα χρήματα
4 που τελικά πήγαν από την IRS στην Green Dot
5 στην K.H. Multiservices ή στην F.L.V. Mobile
6 Solutions και τελικά στον τραπεζικό λογαριασμό του Giuliani
7 Nita στη Dawis Multiservice στο
8 Χονγκ Κονγκ.

9 Πόσα χρήματα ήταν περίπου
10 κατά τη διάρκεια της χρονικής περιόδου που αναφέρεται στο
11 κατηγορητήριο?

12 Α. Πιστεύω ότι ήταν περίπου
13 6 εκατομμύρια δολάρια.

14 Ε. Εντάξει. Και συγκεκριμένα τη χρονική
15 περίοδο που εικάζεται στο κατηγορητήριο.

16 Α. Δύο εκατομμύρια.

17 Ε. Δύο εκατομμύρια δολάρια κατά τη διάρκεια της
18 περιόδου συνομωσίας που εικάζεται στις κατηγορίες 1, 2, 3,
19 σωστά;

20 Α. Σωστά.

21 Ε. Εντάξει. Οπότε αυτό προφανώς δεν είναι
22 2 εκατομμύρια δολάρια, αλλά μπορούμε να πούμε
23 ότι πρόκειται για επιλεγμένες συναλλαγές όπου
24 τα χρήματα που μεταφέρθηκαν από την εταιρεία του Giuliani Nita,
25 ονομαζόμενη KH Multiservices, στον τραπεζικό του λογαριασμό

1 στο Χονγκ Κονγκ που ονομάζεται Dawis Multiservice Limited;

2 Α. Σωστά.

3 Ε. Εντάξει. Και έτσι σε σχέση με μερικές
4 από αυτές τις συναλλαγές που παρατίθενται στο
5 κατηγορητήριο, στις 9 Φεβρουαρίου 2016, υπήρξε ένα
6 διεθνές έμβασμα για 17.989 δολάρια, σωστά;

7 Α. Ναι.

8 Ε. Και μετά από οκτώ μέρες, υπήρξε ένα
9 διεθνές έμβασμα για 19.988 δολάρια, σωστά;

10 Α. Σωστά.

11 Ε. Και τελικά, στις 27 Φεβρουαρίου,
12 2016 -- συγγνώμη, η τελευταία συναλλαγή
13 συνέβη στις 23 Φεβρουαρίου 2016, σωστά;

14 Α. Σωστά.

15 Ε. Και τελικά η τελευταία συναλλαγή
16 ήταν στις 27 Φεβρουαρίου 2016, σωστά;

17 Α. Σωστά.

18 Ε. Και ποιο ήταν το ποσό αυτού
19 του διεθνούς εμβάσματος;

20 Α. 13.979 δολάρια.

21 Ε. Εντάξει. Όσον αφορά τις
22 επικοινωνίες ειδικά για την KH
23 Multiservices LLC, μπορείτε να εξηγήσετε πώς
24 ξέρετε ότι ο Giuliani Nita όχι μόνο ελέγχει
25 αυτόν τον λογαριασμό στο Dawis, αλλά συγκεκριμένα πώς ξέρετε

1 τον τρόπο με τον οποίο αυτός έλεγχε την KH Multiservices LLC
2 στην Bank of America;

3 A. Όπως ανέφερα προηγουμένως με την F.L.V.
4 Mobile Solutions, υπήρχε ένα υποσύνολο
5 εσόδων που κατευθύνθηκαν πίσω στις κάρτες Green Dot,
6 και στη συνέχεια ένα μέρος αυτών των εσόδων
7 τελικά εστάλησαν εκ νέου στην KH Multiservices.

8 Και εκτός από αυτό, υπήρχε και η
9 συνομιλία μεταξύ των δύο, μεταξύ του Κ. [REDACTED]
10 και του Κ. Nita, κατά τις οποίες αναφέρονται στο
11 σενάριο που απευθύνεται επίσης στη KH Multiservices.

12 Και τέλος, όσον αφορά την Dawis
13 Multiservices, η Dawis Multiservice μέσω
14 μηνυμάτων email αναφερόταν ως ο κύριος προμηθευτής
15 μιας άλλης οντότητας που συνδέεται με τον κ. Nita, γνωστής ως
16 Kryptar, και ο κ. Nita είχε επίσης συγκεκριμένες πληροφορίες
17 για το λογαριασμό της Dawis Multiservice παραπάνω, και
18 πέρα από αυτές που θα είχε ένα κανονικό άτομο
19 εκτός αν ήταν ο ιδιοκτήτης ή ο ελεγκτής
20 του εν λόγω τραπεζικού λογαριασμού.

21 E. Είχε τον αριθμό του λογαριασμού, τον
22 αριθμό δρομολόγησης --

23 A. Τον ταχυδρομικό κώδικα και τη διεύθυνση της
24 τράπεζας επίσης.

25 E. Εντάξει. Και ειδικότερα αναφέρατε

1 τα μηνύματα email, αυτά είναι χωριστά και ξεχωριστά
2 από τη συνομιλία μεταξύ του [REDACTED] και του Giuliani
3 Nita, όπου συζητούν αυτό το σχέδιο,
4 σωστά;

5 A. Σωστά.

6 E. Οι αρχές επιβολής του νόμου εκτέλεσαν ένα ένταλμα
7 έρευνας για τη διεύθυνση email του Giuliani Nita;

8 A. Ναι.

9 E. Μπορέσατε να επιβεβαιώσετε την ταυτότητά του
10 μέσω της διεύθυνσης ηλεκτρονικού ταχυδρομείου;

11 A. Ναι.

12 E. Βρήκατε, για παράδειγμα, κάποια φωτογραφική
13 τεκμηρίωση αυτού ή οποιαδήποτε φωτογραφία ταυτότητας ή
14 διαβατηρίου;

15 A. Ναι, βρήκαμε μια άδεια οδήγησης, μια
16 Βελγική άδεια οδήγησης, ένα Βελγικό
17 δελτίο ταυτότητας, άλλα έγγραφα όπως
18 αυτά.

19 E. Καμιά άλλη ένδειξη που να έδωσε στην
20 IRS μια αίσθηση για το πού βρισκόταν ο Giuliani Nita
21 εκτός από το Βέλγιο ή τη Ρουμανία όπου
22 γεννήθηκε;

23 A. Ναι, υπήρχε επίσης αναφορά σε
24 ενοικίαση ακινήτου στην Ισπανία.

25 E. Εντάξει. Και ο Giuliani Nita εκτέλεσε μια
26

1 σύμβαση μίσθωσης για το εν λόγω ενοικιαζόμενο ακίνητο στην
2 Ισπανία;

3 A. Σωστά.

4 E. Εντάξει. Τώρα, ας επιστρέψουμε στην
5 αρχή όταν μιλήσαμε για το σύστημα Get
6 Transcript.

7 Όλες αυτές οι φορολογικές δηλώσεις που
8 που υποβλήθηκαν από αυτά τα άτομα, υπήρχε επίσης
9 δόλιος λογαριασμός του Get Transcript που δημιουργήθηκε
10 στα ονόματά τους;

11 A. Ναι.

12 E. Έτσι, για να γίνει αυτό, τι θα έπρεπε
13 Ο Sergio Giuliani Nita, ο [REDACTED] και
14 οι εταίροι τους να έχουν, για παράδειγμα, για
15 [REDACTED];

16 A. Προσωπικά αναγνωρίσιμα στοιχεία,
17 ήτοι, το όνομα, τη διεύθυνση, τον αριθμό κοινωνικής
18 ασφάλισης, ημερομηνία γέννησης και στη συνέχεια γνώση ώστε
19 να είναι σε θέση να απαντήσουν σε ερωτήσεις που τους τέθηκαν.

20 E. Και σε γενικές γραμμές, γιατί θα
21 ήταν χρήσιμο για τον Sergio Giuliani Nita και τους
22 συνωμότες να έχουν πρόσβαση σε αυτές τις πληροφορίες εάν
23 είχαν ήδη τα κλεμμένα PII, αν
24 είχαν ήδη την κλεμμένη κοινωνική ασφάλιση και,
25 ξέρετε, τη διεύθυνση και όλες αυτές τις άλλες πληροφορίες

26

1 για αυτά τα θύματα. Γιατί δεν υπέβαλαν απλά
2 τη φορολογική δήλωση; Γιατί μπήκαν στον κόπο
3 να κάνουν πρόσβαση στο Get Transcript εξ αρχής
4 και να ρισκάρουν την ανίχνευση από την IRS;

5 A. Λοιπόν, θα επέτρεπε ένα υψηλότερο
6 ποσοστό επιτυχίας εάν προετοιμάσετε μια δόλια
7 δήλωση, η οποία δεν ήταν πολύ διαφορετική από την
8 προηγούμενη νόμιμη δήλωση των εν λόγω φορολογουμένων.

9 Για παράδειγμα, αν κάποιος πάντα
10 εργαζόταν σε μια δουλειά με φόρμα W-2 και εργαζόταν στο Costco
11 και στη συνέχεια, κατά το έτος που υποβάλει τη
12 δόλια δήλωση ξαφνικά δηλώνει
13 ότι είναι διευθύνων σύμβουλος της δικής τους εταιρείας η οποία
14 δεν αναφέρθηκε ποτέ σε καμία από τις προηγούμενες
15 φορολογικές δηλώσεις, και πάλι, είναι πιο πιθανό ότι η
16 επιστροφή χρημάτων θα καθυστερούσε ή θα γινόταν
17 κάποια πρόσθετη επαλήθευση.

18 Έτσι, ενώ οι δηλώσεις ήταν δόλιες
19 έτειναν μερικές φορές να καθρεφτίζουν, ξέρετε, τις
20 δραστηριότητες και τα στοιχεία που ήταν παρόντα
21 κατά το προηγούμενο έτος στις έγκυρες φορολογικές δηλώσεις.

22 E. Και έτσι μπόρεσαν αυτοί οι συνωμότες
23 να λάβουν 58 εκατομμύρια δολάρια σε επιστροφές χρημάτων,
24 σωστά;

25 A. Σωστά.

26

1 E. Εντάξει. Εντάξει. Ειδικέ Πράκτορα
2 Iman, η κατάθεσή σας σήμερα περιορίστηκε στη
3 δημιουργία πιθανής αιτίας για αυτές τις τρεις
4 προτεινόμενες κατηγορίες;

5 A. Ναι.

6 E. Και η κατάθεσή σας σήμερα αντικατοπτρίζει
7 κάθε γεγονός που οι αρχές επιβολής του νόμου
8 έμαθαν κατά τη διάρκεια αυτής της πενταετούς
9 έρευνας;

10 A. Όχι.

11 E. Εντάξει.

12 K. BROWNE: Σας ευχαριστώ πολύ,

13 Ειδικέ Πράκτορα.

14 Μπορείτε να βγείτε έξω.

15 Ο ΜΑΡΤΥΡΑΣ: Σας ευχαριστώ.

16 (ο Μάρτυρας απαλλάσσεται.)

17 *****

18

19

20

21

22

23

24

25

Πιστοποιητικό του ΡΕΠΟΡΤΕΡ

Εγώ, ██████████, Ρεπόρτερ Στενογραφίας
και συμβολαιογράφος μέσα και για την πολιτεία της
Φλόριντα, πιστοποιώ με το παρόν ότι
εμφανίστηκα ενώπιον της Ομοσπονδιακής Μεγάλης Κριτικής
Επιτροπής, Νότια Περιφέρεια της Φλόριντα· ότι ήμουν
εξουσιοδοτημένος και κατέγραψα την προηγούμενη
κατάθεση ενώπιον της Ομοσπονδιακής Κριτικής Επιτροπής· και
οι προηγούμενες σελίδες αποτελούν ένα πραγματικό
αντίγραφο των στενογραφικών σημειώσεών μου που ελήφθησαν
κατά το χρόνο εκείνο.

[υπογραφή]

██████████

Δικαστικός Ρεπόρτερ



CERTIFICATE OF TRANSLATION

I, Stella Fiotes, certify that I am competent to translate this document, and that the translation is true and accurate, to the best of my abilities. All archival seals, stamps, and certifications have been translated here.

Greek Title: 02 GIULIANI NITA - Warrant updated-GREE
03 GIULIANI NITA - Statutes updated-GREE
04 GIULIANI NITA - Photographs updated-GREE
05 GIULIANI NITA - Agent Affidavit updated-GREE
06 GIULIANI NITA - GJ Transcript updated-GREE
00 GIULIANI NITA - AUSA Affidavit updated-GREE
01 GIULIANI NITA - Indictment updated-GREE

English Title: 02 GIULIANI NITA - Warrant updated
03 GIULIANI NITA - Statutes updated
04 GIULIANI NITA - Photographs updated
05 GIULIANI NITA - Agent Affidavit updated
06 GIULIANI NITA - GJ Transcript updated
00 GIULIANI NITA - AUSA Affidavit updated
01 GIULIANI NITA - Indictment updated

I certify under penalty of perjury, pursuant to 28 U.S.C. 1746, that the attached translation is true and correct.

Executed this 13 day of August 2021.

Signature