



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO



# Criptovalute

Evoluzione del fenomeno, caratteristiche e rilevanza  
sotto il profilo antiriciclaggio e fiscale

**2 incontri**

**14 e 15 febbraio 2023**

**dalle ore 9,30 alle ore 12,45**

*corso in diretta streaming su piattaforma accreditata dal CNDCEC*

**Il corso interamente proposto in diretta webinar, è rivolto a professionisti che desiderano acquisire e approfondire la conoscenza dei profili antiriciclaggio e fiscali legati al fenomeno delle criptovalute.**

**I partecipanti avranno l'opportunità di interagire online con esperti in materia.**

**Il corso si sviluppa in 2 moduli formativi di tre ore ciascuno, tenuti da uno o più docenti per un totale di 6 ore di formazione.**

**Il Corso si rivolge a Dottori Commercialisti e Avvocati.**

**È in corso la procedura di accreditamento al CNDCEC per n. 6 crediti formativi.**



Il corso ha i requisiti per usufruire della convenzione stipulata tra FDC ed UniCredit per il finanziamento della formazione professionale specialistica ( <https://www.fdc.mi.it/corsi/> )



C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

[www.fdc.mi.it](http://www.fdc.mi.it)



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO



## FACULTY:

**Andrea Bignami**, Dottore Commercialista in Milano

**Federico Cavalieri**, Deloitte Risk Advisory, Manager, Digital Transformation Leader

**Daniele Russo**, Deloitte Risk Advisory, Manager, Regulatory Strategy Leader

**Martina Cont**, Assicurazioni Generali, Group Anti Financial Crime Operating Office

## ATTIVITÀ PRELIMINARI E PROPEDEUTICHE ALL'AVVIO DEL CORSO

Al fine di preparare al meglio i contenuti del corso e modulare l'offerta formativa in funzione degli interlocutori, è stato predisposto un questionario che verrà somministrato 4/5 giorni prima dell'avvio delle attività formative.

In aggiunta, durante il corso, verrà richiesto ai partecipanti di rispondere a un veloce quiz volto a saggiare le competenze sulla tematica crypto.

I risultati più significativi di entrambi i sondaggi verranno discussi durante la tavola rotonda prevista a valle della seconda giornata formativa

## MODALITA' E COSTI DI ISCRIZIONE:

Al fine di garantire la massima qualità dell'attività didattica, le lezioni saranno riservate a un numero limitato di **60 partecipanti**.

Le iscrizioni saranno accettate dalla Segreteria FDC rispettando **un ordine rigorosamente cronologico di ricezione dell'iscrizione**.

Il corso verrà effettuato solo al raggiungimento del numero minimo di partecipanti previsto.

L'iscrizione potrà essere perfezionata - entro e non oltre il giorno **8 febbraio 2023**- direttamente online sul nostro sito alla pagina [www.fdc.mi.it](http://www.fdc.mi.it)

Quota intero corso (6 ore): Euro 280,00 + IVA

Quota intero corso (6 ore) sconto AIDC/ACM: Euro 252,00 + IVA

Quota singolo modulo (3 ore): Euro 150,00 + IVA

---

C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

[www.fdc.mi.it](http://www.fdc.mi.it)



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO

## PROGRAMMA DETTAGLIATO DEL PERCORSO FORMATIVO:

- **14 febbraio 2023**

### UN FENOMENO IN CONTINUA EVOLUZIONE

- Orario 9,30 – 11,00:

#### Presentazione e introduzione del corso

**Luca Galassi – Dottore Commercialista, Presidente Fondazione dei Dottori Commercialisti di Milano**

#### **1.1 Contesto ed evoluzione del mercato**

- Il mercato attuale delle criptovalute, evoluzione storica e dati statistici
- Introduzione al concetto di asset virtuali e presentazione delle principali tipologie
- Definizione e caratteristiche principali delle criptovalute

#### **1.2 L'utilizzo delle criptovalute nell'economia reale**

- Utilizzo delle criptovalute nell'economia reale come metodo di pagamento
- Casi studio di adozione delle criptovalute in sostituzione della moneta FIAT

#### **1.3 L'evoluzione normativa in risposta al fenomeno crypto**

- La normativa internazionale: Le Linee Guida e i Report GAFI/FATF
- La normativa comunitaria: IV e V Direttiva AML, la proposta di Regolamento MICA
- La normativa nazionale: il d. lgs. 231/2007 e il Decreto MEF sui Virtual Asset Service Provider

- Orario 11,00-11,15: *Coffee break*

- Orario 11,15-12,30:

#### **1.4 Elementi caratterizzanti le criptovalute**

- Falsi miti
- Overview della tecnologia blockchain e dei principali elementi caratterizzanti
- La sicurezza e la tracciabilità come elemento caratterizzante

#### **1.5 Modelli di prevention e detection**

- Overview sui possibili interventi migliorativi da integrare negli attuali modelli di gestione del rischio
- La tecnologia a supporto del monitoraggio delle criptovalute

- Orario 12,30-12,45: *Q&A*

### **Relatori:**

**Federico Cavalieri**, Deloitte Risk Advisory, Manager, Digital Transformation Leader

**Daniele Russo**, Deloitte Risk Advisory, Manager, Regulatory Strategy Leader

**Martina Cont**, Assicurazioni Generali, Group Anti Financial Crime Operating Office

---

C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

[www.fdc.mi.it](http://www.fdc.mi.it)



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO



▪ **15 febbraio 2023**

## **LE IMPLICAZIONI FISCALI: IMPOSTE INDIRECTE, DIRETTE e MONITORAGGIO FISCALE**

• **Orario 9,30 – 11,00:**

### **2.1 L'imposizione ai fini delle imposte indirette**

- casistiche ai fini IVA e position papers UE
- l'imposta di registro
- l'imposta sulle successioni e donazioni: problemi aperti

### **2.2 posizione ai fini delle imposte dirette**

- Soggetti passivi: persone fisiche ed enti
- Le principali posizioni Agenzia delle Entrate
- Casistiche ai fini Irpef, Ires e Irap

### **2.3 Il monitoraggio fiscale e i recenti provvedimenti del Governo Italiano**

- il quadro RW e l'IVAFAE
- le principali casistiche
- i recenti provvedimenti del Governo

**Relatore:** **Andrea Bignami**, Dottore Commercialista in Milano

• **Orario 11,00-11,15: *Coffee break***

## **TAVOLA ROTONDA**

**Orario 11,15-12,45:**

- **Tipologia di reati configurabili tramite un utilizzo illecito delle criptovalute**
  - Overview sulle principali tipologie di reato
  - Modus operandi utilizzati
- **Cripto vs moneta FIAT**
  - UE
  - Realtà statali che hanno adottato le cripto come moneta avente corso legale
- **Esempi virtuosi di realtà statali che hanno adottato modelli di prevention e detection efficaci**
  - Singapore
  - Lussemburgo
- **I possibili scenari in Italia e le implicazioni per i professionisti:**
  - Esame e discussione dei risultati dei sondaggi
  - Discussione delle più importanti casistiche professionali

## **Con la partecipazione di:**

**Andrea Bignami**, Dottore Commercialista in Milano

**Federico Cavalieri**, Deloitte Risk Advisory, Manager, Digital Transformation Leader

**Daniele Russo**, Deloitte Risk Advisory, Manager, Regulatory Strategy Leader

**Martina Cont**, Assicurazioni Generali, Group Anti Financial Crime Operating Office

---

C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

[www.fdc.mi.it](http://www.fdc.mi.it)



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO



**COMITATO DI COORDINAMENTO:**

**Andrea Bignami – Dottore Commercialista**

**Mariella Giunta – Dottore Commercialista \_ Consigliere Fondazione Dottori Commercialisti**

**Marco Salvatore – Dottore Commercialista \_ Consigliere Fondazione Dottori Commercialisti**

**SEGRETERIA ORGANIZZATIVA:**

**Susanna Stanghellini**

La Fondazione dei Dottori Commercialisti di Milano, costituita nel 1993, ha la finalità di sostenere il prestigio della professione di Dottore Commercialista e di sottolinearne il suo ruolo di guida al fianco dei clienti – imprese e privati- che intendono perseguire risultati economici nel rispetto delle regole date dall'ordinamento e dalla società.

Nell'ambito delle attività promosse, la Fondazione si prefigge altresì di diffondere la conoscenza dell'economia, del diritto civile e fiscale, delle norme contabili e in generale di tutti i saperi che concorrono allo sviluppo delle imprese e della società civile.

La Fondazione si rivolge al mondo delle professioni, dell'imprenditoria e della finanza programmi di formazione professionale specialistica certificata ISO 9001. Le proposte formative sono esaminate ed approvate dal Comitato Scientifico.

---

C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

[www.fdc.mi.it](http://www.fdc.mi.it)