



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

due incontri

28 e 30 maggio 2024

dalle ore 9,30 alle ore 12,45

in presenza c/o Spazio Chiossetto, Via Chiossetto n. 20 - Milano

(25 posti disponibili) e in diretta streaming

Il corso 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 attribuisce n. 4 cfp agli Avvocati (per l'attribuzione dei crediti è richiesta la partecipazione ad almeno l'80% dell'iniziativa formativa).



C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

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 inviato 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.

C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

www.fdc.mi.it



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO



PROGRAMMA DETTAGLIATO DEL PERCORSO FORMATIVO:

▪ 28 maggio 2024: UN FENOMENO IN CONTINUA EVOLUZIONE

- Orario 9,30 – 11,00:

Presentazione e introduzione del corso

Massimiliano Sironi, Presidente Fondazione Dottori Commercialisti di Milano

1.1 Contesto ed evoluzione del mercato

- Il mercato attuale delle criptovalute e dei virtual asset, evoluzione storica e dati statistici
- Dai pagamenti alle security: le principali tipologie di virtual asset
- Bitcoin e non solo: definizione e caratteristiche principali delle criptovalute

1.2 Le cryptoattività nel mondo reale:

- Bitcoin come moneta FIAT: uno sguardo al El Salvador
- Inflazione e geopolitica: le criptomonete sono l'oro digitale?
- SEC vs SEC no: dal caso Ripple agli ETF spot, che 2024 ci aspetta
- Tokenizzazione: dal "NFT winter" ai bond digitali.

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, il Regolamento MICA
- La normativa nazionale: il d. lgs. 231/2007, Decreto MEF sui Virtual Asset Service Provider e i nuovi indicatori UIF del maggio 2023

- Orario 11,00-11,15: *Break*

- Orario 11,15-12,30:

1.4 Elementi caratterizzanti le criptovalute

- Alcuni falsi miti sulle criptovalute
- Cos'è la tecnologia blockchain e quali sono i principali elementi caratterizzanti
- Perché le criptovalute vengono considerate sicure e tracciabili

1.5 Modelli di prevention e detection

- Come gestire il rischio antiriciclaggio aggiornando gli attuali modelli operativi?
- Come la tecnologia può facilitare nel monitoraggio delle criptovalute

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

Relatori:

C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

www.fdc.mi.it



Federico Cavalieri, Martina Cont, Daniele Russo

▪ **30 maggio 2024**

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 L'imposizione ai fini delle imposte dirette

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

2.3 La legge 197/2022 e i chiarimenti da Agenzia delle Entrate

- La definizione delle criptoattività
- I principali riflessi operativi
- Le casistiche con relazione ai diversi periodi d'imposta

Relatore: Andrea Bignami

• **Orario 11,00-11,15: Break**

TAVOLA ROTONDA

(con la partecipazione di Andrea Bignami, Federico Cavalieri, Martina Cont, Daniele Russo)

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**

- Come si sta muovendo l'Unione Europea?
- L'esperienza di alcune realtà statali che hanno adottato le criptovalute 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



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO

- Discussione delle più importanti casistiche professionali
- Riflessione sulle indicazioni fornite da Agenzia delle Entrate nella circolare 27.10.2023 n. 30

MODALITA' E COSTI DI ISCRIZIONE:

Al fine di garantire la massima qualità dell'attività didattica, le lezioni saranno riservate a un numero limitato di **50 partecipanti** (25 in presenza ed i restanti in diretta streaming).

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 **21 maggio 2024** - direttamente online sul nostro sito alla pagina 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

Quota intero corso (6 ore) sconto UNDER 35: Euro 182,00 + IVA

Quota singolo modulo (3 ore) sconto UNDER 35: Euro 97,50 + IVA

COMITATO DI COORDINAMENTO:

Andrea Bignami – Dottore Commercialista e Referente Comitato Corsi FDC Milano

Andrea Ballancin – Presidente Comitato Scientifico FDC Milano

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.

C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

Telefono: +39 02 49713936 / +39 340 1023878

www.fdc.mi.it



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO



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