

Roma, 05 Dicembre, 2022

Alla cortese attenzione della:  
Segreteria V Commissione

*A seguito della specifica richiesta da parte delle Commissioni Bilancio di Camera e Senato, siamo lieti di trasmettere un nostro contributo sul tema del tracciamento delle cripto attività, per la identificazione di potenziali plusvalenze tassabili e per evitare forme di riciclaggio di capitali illeciti, in vista dell'esame del disegno di legge recante bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-25.*



I flussi di cripto attività in Italia devono essere analizzati e filtrati al fine di evitare forme di riciclaggio e di reimpiego di capitali illeciti e per identificare attività potenzialmente soggette a tassazione.

Contrariamente ad una diffusa percezione, le transazioni di criptovalute sulla blockchain non sono anonime ma possono essere definite, per loro natura tecnica, pseudonime, ossia attribuibili ad un individuo specifico attraverso le “chiavi pubbliche”, elemento crittografico fondamentale ed imprescindibile delle blockchain, dei singoli wallet.

Le transazioni di criptovalute sono pubblicamente disponibili e trasparenti, oltre che contrassegnate con data e ora.

Con l'accesso agli strumenti di analisi della blockchain pertinenti, le autorità fiscali e di polizia saranno in grado di tracciare le transazioni rilevanti, compresi i flussi finanziari e il valore monetario coinvolti.



Attraverso tale capacità, supportata da un quadro di condivisione delle informazioni tra le autorità fiscali/investigative e le autorità di vigilanza finanziaria con adeguate garanzie legali, gli investigatori potrebbero ottenere le informazioni rilevanti sui clienti ottenute attraverso le procedure di adeguata verifica della clientela/Know Your Customer per integrare la loro conduzione delle indagini.

A tal fine nelle varie forme di regolarizzazione è imprescindibile arrivare ad un'attestazione basata sull'utilizzo di appropriate tecnologie e dati di tracciamento tipici della blockchain analytics e di analisi dei wallet crypto (Know Your Transaction), per dimostrare la non provenienza da fonti illecite e la corretta attestazione delle eventuali plusvalenze registrate.