# CAS in Nozioni economiche, regolamentari e giuridiche

Advanced Studies+

SUPSI

Titolo rilasciato
**Certificate of Advanced Studies**

Data inizio
**02 settembre 2026**

Termine d'iscrizione
**28 agosto 2026**

Costo
**CHF 8'000**

Erogazione
**Modalità ibrida**

Crediti
**15 ECTS**

Data fine
**12 giugno 2027**

Lingua
**Italiano**

Durata
**156 ore-lezione**

Modalità di frequenza
**Diurna**

Il Centro competenze tributarie e giuridiche della SUPSI propone un Certificate of Advanced Studies (CAS) in Nozioni economiche, regolamentari e giuridiche. Questo corso si inserisce nel Master of Advanced Studies SUPSI in Diritto Economico e Business Crime, composto da altri due CAS, uno in Diritto penale economico svizzero e uno in Cooperazione internazionale e altre materie speciali. Questo primo CAS permette di acquisire le conoscenze di base indispensabili del settore finanziario, in ambito contabile, bancario, economico e giuridico. Da un lato, vengono forniti i necessari strumenti formativi per inquadrare correttamente possibili situazioni di criticità aziendale e finanziaria, dall'altro, ci si concentra sull'approfondimento di tali situazioni, nonché sui metodi di prevenzione del rischio economico, legale e reputazionale. Si tratta, quindi, di un'opportunità di qualificazione e specializzazione professionale di immediata utilità nel mondo professionale, sia pubblico che privato.
Il CAS si compone di sei moduli, certificati tramite due esami. In caso di superamento degli esami al candidato è attribuito il CAS che corrisponde a 15 ECTS. Coloro che certificano i tre corsi annuali sopramenzionati hanno inoltre la possibilità di presentare una tesi che consente, se accolta, di conseguire il titolo, riconosciuto dal Dipartimento federale dell'economia, di Master of Advanced Studies SUPSI in Diritto Economico e Business Crime.

## Obiettivi

Offrire una formazione di base sulle nozioni economiche, amministrative, regolamentari e giuridiche nel settore economico e finanziario, approfondendo, in particolare, le seguenti tematiche:

- gli strumenti di contabilità, analisi di bilancio, nonché un'introduzione alla contabilità finanziaria;
- le attività svolte dagli istituti bancari e finanziari nonché i prodotti ed i servizi offerti nei diversi ambiti dell'attività bancaria, commerciale e riguardante la gestione patrimoniale; una panoramica sugli strumenti finanziari e sulle loro caratteristiche nonché sul trading di materie prime;
- un'introduzione della legislazione sugli operatori finanziari, sull'etica e le norme di comportamento (esclusa la LRD), nonché sui rapporti contrattuali in ambito bancario e finanziario;
- un approfondimento dei metodi di compliance e di risk management;
- un approfondimento degli strumenti di polizia giudiziaria nella analisi di malversazioni contabili, societarie e finanziarie.

## Destinatari

Destinatari prioritari del corso sono le persone già attive professionalmente, interessate ad aggiornare, approfondire ed ampliare le loro conoscenze professionali. In questa categoria di possibili destinatari rientrano: personale delle banche (direttori o quadri intermedi, giuristi, personale della revisione interna e degli uffici "compliance" e "legal"), revisori abilitati e membri delle società di "audit", fiduciari (finanziari e commercialisti), assicuratori, avvocati, criminologi, membri del Ministero pubblico cantonale e del Ministero pubblico della Confederazione, giudici penali (cantonali o federali) e rispettivi cancellieri, giudici o cancellieri del Tribunale amministrativo federale (TAF), funzionari dirigenti ed inquirenti di polizia (REF), delle dogane e del fisco cantonale e federale. Tra i destinatari vi rientrano ovviamente anche gli studenti SUP, così come gli studenti dell'USI o di altre università svizzere.

## Requisiti

Laurea universitaria (Bachelor o Master), diploma di una scuola universitaria professionale, o diplomi equipollenti. Per i candidati che hanno requisiti diversi è possibile l'ammissione su "dossier", ovvero sulla base di una valutazione globale della formazione e dell'esperienza professionale. La formazione è parallela all'attività professionale.

## Modalità didattiche

L'approccio didattico che caratterizza l'intero corso (lezioni frontali) propone di mettere a disposizione dei partecipanti le conoscenze fondamentali oltre alle indispensabili nozioni teoriche. Verrà data inoltre importanza alla risoluzione di problemi concreti; elemento questo indispensabile in un corso indirizzato a professionisti. Le lezioni verranno anche trasmesse in livestreaming mediante l'utilizzo di un software dedicato.

## Struttura

Il percorso di studio ha una struttura che prevede 6 moduli:

*Modulo 1 (36 ore-lezione)*
dal 02.09.2026 al 21.10.2026
**Corso di contabilità e analisi di bilancio**

*Modulo 2 (28 ore-lezione)*
dal 28.10.2026 al 09.12.2026
**Banche: attività, prodotti e servizi (incluso trade finance)**

*Modulo 3 (28 ore-lezione)*
dal 13.01.2027 al 20.02.2027
**Diritto bancario e finanziario (esclusa LRD)**

*Modulo 4 (24 ore-lezione)*
dal 24.02.2027 al 24.03.2027
**Strumenti finanziari**

*Modulo 5 (16 ore-lezione)*
dal 07.04.2027 al 21.04.2027
**I modelli GRC: Governance-Risk management-Compliance**

*Modulo 6 (24 ore-lezione, di cui 12 in presenza)*
dal 28.04.2027 al 09.06.2027
**Laboratorio pratico - applicazione strumenti di polizia e analisi forense**

Complessivamente il CAS prevede 156 ore-lezione, oltre a 170 ore di studio personale e circa 4 ore di esami scritti. Durante il percorso formativo sono, infatti, previste due sessioni di certificazione scritte, che si terranno rispettivamente a gennaio e a giugno 2027. Gli esami sono finalizzati al consegui-mento dei crediti ECTS e all'ottenimento del CAS.

## Programma

*Modulo 1*
**Corso di contabilità e analisi di bilancio**
*Claudio Cereghetti*
Il modulo illustra il ruolo e le funzioni della contabilità finanziaria nella gestione aziendale, introduce le teorie e le metodologie contabili di base affrontando il tema delle analisi contabili di singole imprese e di gruppi d'imprese. Il corso fornisce un impianto concettuale e metodologico che consente al partecipante di predisporre, analizzare, interpretare, valutare e utilizzare le informazioni provenienti dai conti annuali e dai rapporti di gestione, sia in una prospettiva evolutiva sia comparativa. Il modulo consentirà inoltre di riconoscere le situazioni di dissesto finanziario e capire le modalità per celare in contabilità le malversazioni finanziarie.

*Modulo 2*
**Banche: attività, prodotti e servizi (incluso trade finance)**
*Cristina Campana, Fabio Casati, Edoardo Dodero*
Il modulo affronta le funzioni e le caratteristiche del sistema finanziario svizzero attraverso le attività, i prodotti e i servizi bancari sia per l'attività di retail banking (servizi di pagamento, strumenti di raccolta del risparmio, l'erogazione dei crediti) sia per quelli della gestione patrimoniale (consulenza, fondi e mandati). L'attività verrà pure affrontata attraverso la lettura dei principali dati dei conti annuali di un istituto bancario. Il modulo integra il trade finance come estensione delle attività bancarie a supporto del commercio internazionale, con particolare attenzione alle commodities.

*Modulo 3*

**Diritto bancario e finanziario (esclusa LRD)**

*Francesco Trezzini, Giovanni Molo*

Il modulo fornisce un quadro delle normative esistenti in materia finanziaria. Vengono passati in rassegna i soggetti che si muovono in questo ambito, con riferimento in particolare alla Legge federale sulle banche (LBCR) e alla Legge federale sugli istituti finanziari (LIsFi), i meccanismi di autorizzazione, le condizioni di ottenimento della stessa (norme organizzative, requisiti finanziari e morali), nonché le competenze istituzionali in proposito (FINMA e OV). Viene poi esaminata la Legge federale sui servizi finanziari (LSerFi), con l'esame in particolare delle norme di comportamento (obblighi di informazione in entrata e in uscita, di diligenza e di fedeltà). Questi obblighi vengono approfonditi anche in chiave civilistica sulla base di un approfondimento dei rapporti contrattuali tra operatori finanziari e clienti. Il modulo si prefigge inoltre di approfondire le conseguenze che derivano per gli operatori finanziari in caso di inadempimenti contrattuali verso il cliente e, in particolare, i presupposti per una loro responsabilità. Vengono poi approfondite le modalità di quantificazione del danno, nonché, in presenza di diversi attori, i criteri di suddivisione della responsabilità. Tale esposizione, alla luce anche di esempi concreti, tratterà tanto gli aspetti di diritto materiale quanto quelli di natura procedurale attinenti allo svolgimento dei contenziosi.

*Modulo 4*

**Strumenti finanziari**

*Fabiano Cavadini*

Il modulo introduce gli strumenti finanziari spiegando le funzioni economiche che essi svolgono: (i) gli strumenti di partecipazione e gli strumenti di debito consentono il trasferimento delle risorse finanziarie con, rispettivamente senza, che vi sia la condivisione del rischio imprenditoriale; (ii) i prodotti derivati permettono una più flessibile gestione dei rischi finanziari, ma possono anche favorire comportamenti speculativi mentre gli strumenti assicurativi permettono la copertura e la gestione dei rischi puri. Nel corso verranno presentati gli strumenti finanziari di partecipazione, di debito e i prodotti derivati (e strutturati), di cui si analizzeranno le caratteristiche contrattuali (diritti ed eventuali obblighi), le forme organizzative dei mercati in cui essi vengono scambiati e le diverse sorgenti di rischio a cui essi sono esposti. Per i prodotti più semplici (azioni e obbligazioni) verranno spiegati anche i principi alla base del loro prezzo.

*Modulo 5*

**I modelli GRC: Governance-Risk management-Compliance**

*Barbara Vanacore Carulli*

Il modulo si prefigge di approfondire il concetto di Corporate governance in base alle esigenze normative nazionali e agli standard internazionali. Quest'analisi permetterà di mettere in luce la centralità di un'accurata gestione dei rischi, anche operativi, all'interno delle aziende, così come dell'implementazione del sistema di controllo interno, che sempre più viene riconosciuto come lo strumento centrale di una sana gestione aziendale. Verranno così analizzati i requisiti normativi e, in particolare, le difficoltà organizzative legate all'implementazione di un efficiente ed efficace sistema di controllo. Infine, ci si concentrerà sulla sfida centrale alla quale, in questo ambito, saranno confrontati gli istituti bancari nei prossimi anni, vale a dire il raggiungimento di un'adeguata collaborazione tra le istanze di controllo interno, in particolare risk management e compliance e, quindi, l'implementazione dei modelli di GRC.

*Modulo 6*

**Laboratorio pratico - applicazione strumenti di polizia e analisi forense**

*Fabio Tasso*

Il modulo si prefigge l'obiettivo di meglio comprendere la materia teorica trattata nel CAS attraverso la presentazione e la relativa discussione di casi tratti dalla pratica, debitamente anonimizzati, o casi studio che saranno presentati da inquirenti della Polizia cantonale o da professionisti del settore privato o pubblico che si occupano anche di analisi forensi. Lo scopo è quello di aiutare gli studenti a sviluppare le competenze necessarie per affrontare i problemi in ambito professionale favorendo lo sviluppo di un pensiero critico. Accanto all'esposizione, gli studenti elaboreranno – singolarmente o a gruppi – un approfondimento su un caso pratico. Gli studenti beneficeranno di un bonus (fino a ½ di punto) che potrà essere conteggiato nella seconda prova di certificazione.

## Relatori

*Cristina Campana*, Economista bancaria SSSBF, Certified Corporate Banker CCoB SAQ, Formatrice di adulti AFC. Direttrice e partner di ALMA Impact AG.

*Fabio Casati*, Ph.D.; CFA; Docente universitario (USI, SUPSI, FUS, SDA Bocconi); Ph.D. in Teoria Monetaria (Univ. Friburgo); M.Sc. in Strategic Management of Innovation (EPFL); esperto Innosuisse; CEO di Gestione Immobiliare per Istituzionali (Fondo pensioni Città di Lugano); CEO di ARTsuisse (Corporate Finance e Risk Management) e Presidente di SwissRing (Governance e Digitalizzazione IT); già membro di CdA di istituti bancari e società IT; esperto in M&A e Risk Management

*Fabiano Cavadini*, laurea in economia politica; Master of Science in Econometrics and Mathematical Economics presso la London School of Economics; docente SUPSI.

*Claudio Cereghetti*, Esperto-contabile dipl. fed., docente-ricercatore presso il Dipartimento economia aziendale, sanità e sociale (DEASS); docente di Corporate Finance all'EMBA della SUPSI; responsabile del major in Financial Reporting & Controlling; partner presso la Allgemeine Wirtschaftsprüfung und Beratung (AWB) AG.

*Edoardo Dodero*, Laurea Magistrale in Economia e Commercio con specializzazione in Economia Marittima e dei Trasporti presso l'Università degli studi di Genova; Docente professionista SUPSI; Board Member e Direttore Commerciale presso SiderAlloys Italia SpA; Corporate Project Manager presso Trasteel Trading Holding SA.

*Giovanni Molo*, si veda la voce Responsabile.

*Fabio Tasso*, Bachelor of Science SUPSI in Economia aziendale; Master in Criminologia Forense l'Università Carlo Cattaneo; Master of Advanced Studies SUPSI in Diritto Economico e Business Crime SUPSI; Capo della Sezione Reati Economico Finanziari della Polizia cantonale.

*Francesco Trezzini*, Prof. PD Dr. iur. Avvocato, LL.M.; Professore titolare nell'Università di Lucerna; Privatdozent di diritto processuale civile e diritto delle obbligazioni nell'Università di Lucerna; Pretore del Distretto di Lugano

*Barbara Vanacore Carulli*, M.Sc. in economia aziendale presso l'Università L Bocconi, Milano, Executive Master in Compliance in Financial Services, CAS HES-SO in Paralegal, specialista in compliance and regulatory per intermediari finanziari, socio fondatore BV&Compliance sagl

## Responsabile

*Giovanni Molo*, Prof.; Dr. iur; Avvocato; LL.M.; Prof. aggiunto SUPSI in diritto contrattuale, compliance e diritto penale-economico; membro del comitato scientifico dei revisori della rivista Novità giuridiche della SUPSI; socio di COLLEGAL Studio legale, Lugano.

## Titolo di studio
Certificate of Advanced Studies SUPSI in Nozioni economiche, regolamentari e giuridiche e 15 crediti ECTS validi per il Master of Advanced Studies SUPSI in Diritto Economico e Business Crime assegnati a chi ottempera ai requisiti di ammissione e supera gli esami previsti e il lavoro personale o di gruppo.
Attestato di frequenza per coloro che non sostengono gli esami.

## Iscrizioni
Intero corso: entro il 28.08.2026.
Singoli moduli: entro una settimana prima dell'inizio del modulo.

## Orari
Mercoledì, 17.45–21.15
Sabato, 8.30–12.00
La griglia oraria e il piano dettagliato delle lezioni (con indicazione delle sessioni di certificazione relative ai diversi moduli), saranno inviati ai partecipanti al momento della conferma di iscrizione.

## Lingua
Le lezioni saranno, di regola, in lingua italiana.

## Luogo
SUPSI, Dipartimento economia aziendale, sanità e sociale, Suglio Business Center, Via Canto-nale 18, Manno.

## Costo
La quota per l'intero corso ammonta a CHF 8'000.–.
Per i soci dell'Associazione SUPSI Alumni e per i membri degli enti partner è previsto uno sconto del 10% sulla quota di iscrizione ad ogni corso annuale e al MAS completo.
La quota di iscrizione ai singoli moduli è comunicata su richiesta dell'interessato.
La quota di iscrizione include: la documentazione in formato elettronico e la partecipazione alle sessioni ordinarie degli esami per l'ottenimento dei crediti ECTS.
I costi dei singoli moduli vengono comunicati su richiesta dell'interessato.
La tassa della tesi di master, che può essere presentata a condizione che siano stati certificati tutti e tre i corsi annuali, Nozioni economiche, regolamentari e giuridiche, Diritto penale economico svizzero e Cooperazione internazionale e altre materie speciali, ammonta, per tutti gli iscritti, a CHF 1'500.–.
La quota di iscrizione include: la documentazione in formato elettronico e la partecipazione alle sessioni ordinarie degli esami per l'ottenimento dei crediti ECTS.

## Osservazioni
Il numero dei posti per anno universitario è limitato. Verrà data priorità a coloro che si iscrivono all'intero MAS.

## Documentazione
La documentazione di studio è fornita soltanto in formato elettronico. Le leggi sono fornite in formato cartaceo.

## Maggiori informazioni
www.supsi.ch/mas-diritto-economico-e-business-crime

**Formazione continua**
**Centro competenze tributarie**
**e giuridiche**
+41 (0)58 666 61 02
diritto@supsi.ch

Scuola universitaria
professionale
della Svizzera italiana

Dipartimento economia
aziendale, sanità e sociale
Stabile Suglio
Via Cantonale 18
CH-6928 Manno
www.supsi.ch/mas-diritto-economico-e-business-crime