

TITOLI DI STUDIO

01.09.1995 – 13.07.1999 - **LAUREA IN ECONOMIA E LEGISLAZIONE PER L'IMPRESA** (vecchio ordinamento), Università Commerciale "L. Bocconi" Milano (Italia) - Tesi "Il Bilancio delle società di calcio professionistiche nella prospettiva della quotazione in borsa" - Relatore Professore Emerito Angelo Provasoli, Ordinario del corso di Laurea in Economia Aziendale (già Rettore della Bocconi), Voto 110 cum Laude/110,

01.09.1999 – 23.10. 2003 -- **LAUREA IN GIURISPRUDENZA** (vecchio ordinamento), Università degli Studi di Urbino, Urbino (Italia) - Tesi "La disciplina Tributaria delle Stock Option" - Relatore: Chiar.mo Prof. Avv. Giuseppe Marini, Ordinario di Diritto Tributario, Dipartimento di Economia Aziendale dell'Università degli Studi di "ROMA TRE", Voto 110 cum Laude/110,

13.09.1998 – 19.09.1998 - **SEMINARIO RESIDENZIALE presso il CENTRO ISTRUZIONE IBM**, Novedrate (MI), - sulle Tecnologie della Informazione ed Organizzazioni: Problematiche Tecniche, Economiche e Culturali,

01.07.1999 – 23.10.1999 – **MASTER IN ERP SUL CONTROLLO DI GESTIONE** presso la Scuola di Direzione Aziendale dell'Università "L. Bocconi" Milano - tenuto da **SAP ITALIA**,

1999 -- **PREMIAZIONE DEI MIGLIORI LAUREATI in BOCCONI – ANNO ACCADEMICO – 1998/1999**,

01.09.2001 – 30.08.2002 – **MASTER FIFA (in Lingua Inglese) –"MANAGEMENT, LAW AND HUMANITIES OF SPORT"** presso la Università MONFORT UNIVERSITY – LEICESTER Inghilterra, L. BOCCONI – Milano (Italia), CIES - Neuchatel (Svizzera),

1.05.2018 – 13.10.2018 -- **MASTER in Lingua Inglese "INSEAD's LAWERS STRATEGIC MANAGEMENT PROGRAMME"** presso **THE BUSINESS SCHOOL FOR THE WORLD in INSEAD – FONTAINEBLEAU** (Francia).

ISCRIZIONE ORDINI

- Iscritto nell'Albo dei **Dottori Commercialisti di Milano**, numero iscrizione 6109 dal 26 Febbraio 2003.
- Iscritto nell'Albo dei **Revisori Contabili**, numero iscrizione 130572 dal 06 ottobre 2003.
- Iscritto nell'Albo degli **Avvocati di Milano** dal 25 Gennaio 2007.

ELENCO ESPERTI

- Iscritto nell' **Elenco Nazionale OIV** dei Componenti degli Organismi indipendenti di valutazione istituito presso il Dipartimento della Funzione Pubblica al n. 5339 dal 7/ febbraio /2020 al 6 Febbraio 2023,
- Iscritto nell' **Elenco Nazionale dei Componenti Esperti dei Comitati di Sorveglianza delle Procedure di Amministrazione Straordinaria** istituito presso il MISE (Ministero dell'Industria e dello Sviluppo Economico) Prot. N. 0349917.13-12-2019.

DOCENTE-FORMATORE sui temi della 231 e della Compliance

- **Da A.A 2010 - in corso -** DOCENTE/RESPONSABILE SCIENTIFICO del laboratorio Didattico sulla "Responsabilità amministrativa degli enti di cui al D. Lgs. 231/01: il modello di organizzazione, gestione e controllo" **UNIVERSITA' STATALE DI MILANO – FACOLTA' DI SCIENZE POLITICHE**,
- **2016 - in corso: DOCENZA** "Organismo di Vigilanza : "Come impostare, gestire i rapporti con il collegio sindacale e la società di revisione "-- **UNIVERSITA' TELEMATICA GIUSTINO FORTUNATO - MASTER UNIVERSITARIO** di Primo Livello,
- **2015 - 2018 –DOCENZE** in materia di responsabilità amministrativa ex D.lgs. 231/01 presso **M.I.P. (BUSINESS SCHOOL del POLITECNICO DI MILANO)**,
- A.A. 2021-2022 – **PROFESSORE** a contratto in lingua inglese di **CORPORATE COMPLIANCE** presso **LIUC – LIBERA UNIVERSITA' CATTANEO – CORSO DI LAUREA in GIURISPRUDENZA**,
- **2023 - DOCENTE** presso la **Business Unit Formazione di Giuffrè Francis Lefebvre nel Master Giurista d'Impresa** con riferimento a "Reati fiscali e responsabilità 231";
- **27.10.2023 – DOCENTE** presso l' **Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano – Formazione dei Revisori Contabili** sui temi : I principali Processi sensibili degli Enti Accreditati ed i relativi protocolli di prevenzione – Le verifiche dell' ODV sul rispetto dei Protocolli di Prevenzione nel settore Sanitario.
- **2023 – DOCENTE** presso lo **SDA BOCCONI (School of Management)** nei programmi di formazione Manageriale sulla "Sostenibilità e Modelli 231 il Ruolo dell' Organismo di Vigilanza nella Evoluzione dei Sistemi di Controllo Interno in una Prospettiva di Compliance Integrata" sui temi di approfondimento : - **Sistemi di whistleblowing** – Aspetti normativi ed applicativi – L'attuale framework normativo internazionale e nazionale – Analisi dell' istituto, dei meccanismi applicativi e di funzionamento, dei conseguenti impatti sulle realtà aziendali – Applicazione nei gruppi internazionali.
- **2023/2024 – DOCENTE nel MASTER EXECUTIVE sulla Compliance Integrata nelle Imprese Pubbliche e Private**, organizzato da **SAA – School of management (To)- e COREP – Consorzio per l' Alta Formazione (To)** - con il patrocinio dell' **UNIVERSITA' di TORINO** sulla " Responsabilità da Reato degli enti ex d.Lgs. 231/2001, di Anticorruzione e Trasparenza, di Whistleblowing e di Privacy, con approfondimenti sul nuovo codice degli Appalti, sulla Sicurezza sul lavoro, sui parametri ESG e sui Sistemi di gestione Certificati "

CULTURE della MATERIA in DIRITTO TRIBUTARIO

2006-2010:-- Università degli Studi di Bergamo – Corso di Laurea in Giurisprudenza,
2003-2006:-- Università degli Studi di Urbino – Corso di Laurea in Giurisprudenza.

COMPETENZE SIGNIFICATIVE ED ESPERIENZA PROFESSIONALE SPECIFICA, DETERMINATA DALLA CONOSCENZA DI MATERIE GIURIDICHE, ECONOMICHE, AZIENDALI SUI DIVERSI TEMI DELLA 231/2001

- **Disciplina Anticorruzione**, ex legge n. 190/2012 (contenuto per PTPCT, ruolo del RPCT, adempimenti, etc.);
 - **Disciplina sulla Trasparenza** ex D.Lgs. n. 33/2013 (adempimenti di pubblicità, albero della sezione "Società Trasparenza", contenuto di ciascuna sezione, obblighi di attestazione);
 - **Disciplina del whistleblowing** ex D.lgs. n. 165/2011;
 - **Disciplina Decreto Semplificazioni-bis e rapporti con PNRR;**
 - **Linee Guida e Delibere ANAC;**
 - DPR n. 63 del 16 aprile 2012 (Codice di comportamento dei dipendenti pubblici);
 - Disciplina delle incompatibilità ed inconfiribilità degli incarichi ex D.Lgs. n. 39/2013;
 - Procedure di acquisti secondo il Codice dei Contratti Pubblici;
 - Gestione della salute e sicurezza dei luoghi di lavoro;
 - Coordinamento delle attività di verifica in materia di salute e sicurezza dei luoghi di lavoro con riferimento alla fattispecie dei "cantieri mobili";
 - Selezione, negoziazione, stipula ed esecuzione di contratti con fornitori terzi di beni, servizi o consulenze ai quali si perviene mediante trattative private e/o mediante procedure aperte o ristrette e rispetto ai quali la società è stazione appaltante;
 - Procedure di acquisti di somma urgenza;
 - Procedure per l'ottenimento e mantenimento di certificazioni, autorizzazioni, licenze concessioni e provvedimenti amministrativi per l'esercizio delle attività aziendali;
 - Gestione di rapporti con funzionari pubblici nell'ambito delle attività di verifica ispettiva e di controllo effettuate dalla Pubblica Amministrazione e/o dalle Autorità di Vigilanza a cui è sottoposta la società;
 - Gestione delle attività di acquisizione e/o gestione di contributi, sovvenzioni, finanziamenti, assicurazioni o garanzie concesse da soggetti pubblici;
 - Selezione e gestione del personale;
 - Predisposizione di bilanci, relazioni e comunicazioni sociali in genere;
 - Gestione dei sistemi informativi e della sicurezza informatica e relativi adempimenti in materia di Privacy ex Regolamento GDPR;
 - Gestione delle note spese e delle spese di rappresentanza;
 - Gestione delle donazioni ed erogazioni liberali;
- Specifico esperienza **nelle materie del diritto amministrativo**, che sono state oggetto di analisi in un capitolo, dedicato al Settore Pubblico, nel libro, **di cui è coautore**, edito dal Gruppo **SOLE 24 ORE – COMPLIANCE 231** – "Modelli organizzativi e ODV tra prassi applicative ed esperienze di settore";

POSSESSO DI PREGRESSE ESPERIENZE NELLA REDAZIONE DI PIANI DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE AI SENSI DEL PIANO NAZIONALE ANTICORRUZIONE EX L. 190/2012

- **11.05.2023 - POLITECNICO di MILANO** – Componente del Gruppo di Lavoro dello studio Carnelutti Law Firm per l' Incarico di Verifica e Revisione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (PTPCT) e del nuovo Piano Nazionale Anticorruzione (PNA).
- **18.11.2016 - POLI.DESIGN, Società Consortile a Responsabilità limitata del Politecnico di Milano**, Aggiornamento del Modello organizzativo di società a partecipazione pubblica non di controllo, con apposite sezione dedicata alle misure Anti-corruzione, come richiesto dalla Determinazione ANAC n. 1134 dell'8 novembre 2017;
- **21.03.2016 - Aggiornamento del Modello organizzativo di MIP POLITECNICO DI MILANO** Graduate School of Business Società consortile per Azioni, società a partecipazione pubblica non di controllo, con apposite sezione dedicata alle misure Anti-corruzione, come richiesto dalla Determinazione ANAC n. 1134 dell' 8 novembre 2017;

POSSESSO DI PREGRESSE ESPERIENZE NELLE ATTIVITA' DI REDAZIONE, E/O DI VERIFICA, E/O DI AGGIORNAMENTO DEL CODICE ETICO E DEL MODELLO DI GESTIONE, ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO IN MATERIA DI 231/2001 PRESSO SOCIETA' A CONTROLLO PUBBLICO

- **07.08.2023 – AMIU PUGLIA S.P.A. - Revisione Procedura Whistleblowing** a seguito D. Lgs. n. 24/2023 (Decreto Whistleblowing).
- **16.04.2020 - FONDAZIONE LIRICO SINFONICA PETRUZZELLI E TEATRI DI BARI** -Revisione ed aggiornamento del Modello organizzativo e del Codice Etico di Ente soggetto alla disciplina della Legge Anticorruzione n. 190/2012 e Decreto Trasparenza n. 33/2013, finalizzata alla predisposizione di documenti coerenti con l'evoluzione delle Best Practices e della giurisprudenza, nonché alle Nuove Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici, di cui alla Determinazione ANAC n. 1134 dell' 8 novembre 2017, nonché alla previsione di appositi protocolli di controllo inerenti le procedure di gara per acquisti pubblici.
- **23.07.2018 -AEMME LINEA DISTRIBUZIONE S.r.l.** -Revisione ed aggiornamento del Modello organizzativo e del Codice di Comportamento di Società in controllo pubblico finalizzato a definire le sfere di competenza e le interazioni tra D.lgs. 231/2001, Legge Anticorruzione n. 190/2012 e Decreto Trasparenza n. 33/2013, il rapporto tra Organismo di Vigilanza e Responsabile Anti-corruzione, il whistleblowing previsto dalla Legge n. 179 del 30 novembre 2017, la mappatura di rischi reato, con specifico riferimento alle procedure di gara per acquisti pubblici, la regolamentazione dei processi strumentali, la commissione di reati di natura corruttiva.
- **01.07.2013 – 30.11.2013 - INSIEL S.P.A.**, società in house in INFORMATICA della Regione Friuli-Venezia Giulia - Trieste Contratto di Prestazione Professionale di Consulenza per la redazione del Codice Etico e del Modello di Gestione, Organizzazione e Controllo dell'Ente. Vincitore della selezione Pubblica mediante bando di gara - Avviso di Selezione 2012/08 - Affidamento incarichi professionali di Consulenza in ambito dell'applicazione ex D.lgs. n. 231/2001 :

REDAZIONE DEL **CODICE ETICO DI INSIEL,**

REDAZIONE DEL **MODELLO DI GESTIONE ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO DI INSIEL,**

PARTE SPECIALE "A" -Reati nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, con specifico riferimento alle procedure di gara negli acquisti pubblici

PARTE SPECIALE "B" -Reati Societari

PARTE SPECIALE "C" -Reati colposi in violazione delle norme in materia di Salute e Sicurezza sul lavoro

PARTE SPECIALE "D" -Reati Informatici e di trattamento illecito di dati

PARTE SPECIALE "E" -Delitti in Violazione del Diritto d'Autore

PARTE SPECIALE "F" -Reati di Ricettazione, Riciclaggio, Impiego di Danaro, Beni o Utilità di provenienza illecita

PARTE SPECIALE "G" -Reati Ambientali.

Consulenza per la Esecuzione di Internal Audit,

Consulenza per la integrazione con il **Sistema di Gestione salute e Sicurezza sui Luoghi di Lavoro** o con **altri sistemi di gestione aziendale.**

POSSESSO DI PREGRESSE ESPERIENZE ED IN CORSO DI COMPONENTE DI ORGANISMI DI VIGILANZA

Componente di Organismo di Vigilanza 231/2001 presso i seguenti **ENTI CONTROLLATI E/O PARTECIPATI, DA PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI**, dopo aver superato la selezione di Bandi Pubblici da oltre 10 anni.

ODV (Presidente)

07.02.2014 – 31.12.2015 - **INSIEL S.p.A.**, società ICT in house della Regione Friuli-Venezia-Giulia, Trieste,

12.11.2019 – in corso – **INVIMIT SGR S.p.A.** – (Investimenti Immobiliari Italiani), SGR S.p.A., Società a partecipazione Pubblica il cui capitale è posseduto dal Ministero dell’Economia. Roma,
04.03.2021 – in corso – **MILANO RISTORAZIONE** – Società strumentale del Comune di Milano,
24.03.2021 – in corso – **AEM Cremona** - Azienda a totale partecipazione pubblica Servizi per Cremona s.r.l., per la gestione dei servizi strumentali, (strade, varchi, segnaletica, servizio neve),
15.09.2021 – in corso – **INNOVA PUGLIA S.p.A.** - (Bari) – società ICT in house della Regione Puglia, Bari.
06.07.2023 – in corso – **C.S.I. PIEMONTE** – Consorzio per la modernizzazione digitale della Pubblica Amministrazione costituito da Regione Piemonte, Politecnico di Torino, Università di Torino. Torino.

ODV (Organismo Monocratico)

10.04.2014 – 15.04.2017 – **CNPR** - Ente di Previdenza Obbligatori di **Cassa Nazionale di previdenza dei Ragionieri e Periti Commerciali**, Roma,
11.01.2017 – in corso – **AEMME Linea Distribuzione s.r.l.** - (Società del Gruppo Amga (Alto Milanese Gestione Ambiente), Legnano,
01.07.2020 – in corso – **FOON-COOP**- (Fondo Paritetico interprofessionale per la Formazione Continua delle imprese Cooperative costituito da: A.G.C.I., CONFCOOPERATIVE, LEGACOOP e da C.G.I.L., C.I.S.L., U.I.L., Roma,
29.04.2021 – in corso – **SAC SERVICE**- Azienda di servizi dell’Aeroporto di Catania avente come oggetto la gestione di strutture di supporto del traffico Aeroportuale e dei trasporti in genere.
01.04.2023 – in corso – **AMAT s.r.l.**(Agenzia Mobilità Ambiente Territorio) Milano.

ODV (Membro)

- 19.07.2012 – in corso – **FONDAZIONE TEATRO “LA SCALA ”**, Milano, (Fondatori Pubblici: Stato Italiano, Regione Lombardia, Comune di Milano, Città Metropolitana di Milano, Camera di Commercio di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Fondatori privati- Milano, (Presidente ODV il **Prof. PierGaetano Marchetti**),
- 05.05.2016 – 30.06.2019 – **FORMEZ PA**, in house alla Presidenza del Consiglio, Dipartimento della Funzione Pubblica, Roma e Amministrazioni Pubbliche,
- 23.05.2016 – 30.10.2019 -- **AQP S.P.A.**, - (società in house della Regione Puglia **Acquedotto Pugliese Spa**), Bari,
- 14.09.2016 – 30.09.2019 – **M4 S.P.A.** -Metropolitana linea 4, Milano,
- 27.09.2017– in corso – **PETRUZZELLI** - Fondazione Lirico Sinfonica e Teatri, Bari,
- 16.07.2020 – 05.07.2023 – **C.S.I. PIEMONTE** – Consorzio per la modernizzazione digitale della Pubblica Amministrazione costituito da Regione Piemonte, Politecnico di Torino, Università di Torino. Torino,
- 16.07.2020 – 21.03.2023 – **ROMA SERVIZI per la MOBILITA’** – Società Strumentale per la mobilità Pubblica e Privata partecipata al 100% da Roma Capitale, Roma,
- 22.06.2022 – in corso – **SANITASERVICE S.r.l.** – Società Unipersonale della **Azienda sanitaria ASL BR** di Brindisi, Regione Puglia, Bari,
- 01.08.2022 – in corso – **SOGEMI S.p.A.** (Milano) Comune di Milano società Agroalimentare Milano,
- 16.09.2022 – in corso – **SACAL –Società aeroportuale Calabrese** – Lamezia Terme,
- 01.03.2024 - in corso – **FONDARTIGIANATO** (Fondo Interprofessionale per la Formazione Continua) Associazione riconosciuta costituita da Confartigianato, Casartigiani, CLAAI, CGIL, CISL, UIL).

Componente di Organismo di Vigilanza 231/2001 presso i seguenti SOGGETTI di DIRITTO PRIVATO (da circa 14 ANNI (dal 03.04.2009)

ODV (Presidente)

22.06.2010 -31.12.2018 -**TELELOMBARDIA S.r.l.**, Milano,
01.01.2017-in corso - **VIACOM ITALIA MEDIA NETWORK S.r.l.**, Milano,
22.05.2017-in corso - **WHIRPOOL ITALIA S.r.l.**, Rho,
05.06.2017-in corso - **GRUPPO SAN DONATO SISTEMI E SERVIZI Scari**, Milano (Italia) Società di servizi del Gruppo Ospedaliero San Donato, cui fanno capo, tra gli altri gli ospedali IRCCS San Raffaele di Milano, IRCCS Ortopedico Galeazzi, IRCCS Policlinico San Donato,
12.12.2018 - in corso -**TERME DI CRODO S.r.l.**, Crodo,
22.05.2020 - in corso - **MISSONI S.p.A.**, Sumirago,
23.12.2023- in corso – **MILANOSESTO S.p.A.**, società, per la realizzazione del più grande progetto di riqualificazione urbana in Italia, aventi soci **COIMA SGR e REDO SGR** (gestore di fondi controllato da Fondazione Cariplo e Cassa Depositi e Prestiti).

ODV (Organismo Monocratico)

03.04.09-30.06.2012 - **GENERALE LECTRIC REAL ESTATE SGR. p.a.**, Milano,
31.03.2016- in corso - **ZEPA S.p.a**, Padova,
27.06.2017-in corso - **WHIRPOOL R&D S.r.l.** Rho,
05.07.2018-in corso - **CONSORZIO SATURNO** (Società consortile delle principali società tecnologiche del settore ferroviario (Alstom Ferroviaria, Hitachi Rail Sts, Colas Rail Italia, MermecSte), Roma,
19.05.2020- 30.05.2021 - **ALL MUSIC** s.r.l – Milano,

ODV (Membro)

21.12.2016- 30.04.2020 - **DISCOVERY ITALIA s.r.l.**, Milano,
21.03.2016-in corso - **JACUZZI ITALIA S.p.A.**, Pordenone,
12.12.2018- in corso - **CERES S.p.A.**, Milano,
09.05.2022-in corso - **WHIRLPOOL MANAGEMENT EMEA S.r.l.** Rho,
29.06.2022- in corso - **TECNO RECUPERI S.p.a.**, Como,
01.02.2023-in corso – **PIRELLI PIRELLI DIGITAL SOLUTIONS** s.r.l., Milano,
29.05.2023- in corso –**POLIAMBUATORIO BICOCCA s.r.l.** (controllata Pirelli),
28.09.2023- in corso – **HB SERVIZI S.r.l.** (controllata Pirelli), Milano,

RUOLO DI STRUTTURA ANALOGA DI OIV

Incarico come struttura analoga all’OIV, contemporaneamente nelle forme di OIV e di ODV, ai sensi dell’art. 2-bis, co. 2 del d.lgs. 33/2013, nella predisposizione della periodica attestazione in relazione al corretto assolvimento degli obblighi di pubblicazione delle informazioni in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni ai sensi del D.lgs. 33/2013 secondo modalità e tempistiche prescritte da ANAC, nonché alle ulteriori attività che possono essere richieste alla struttura analoga OIV dalla normativa pro tempore vigente. **nelle seguenti società a controllo pubblico** :

12.11.2019 – in corso – **Presidente ODV INVIMIT** – (Investimenti Immobiliari Italiani), SGR S.p.A., Società a partecipazione Pubblica il cui capitale è posseduto dal Ministero dell’Economia. Roma,

16.07.2020 – 21.03.2023 – **Membro ODV ROMA SERVIZI per la MOBILITA'** – Società Strumentale per la mobilità Pubblica e Privata partecipata al 100% da Roma Capitale, Roma,
04.03.2021 – in corso – **Presidente ODV MILANO RISTORAZIONE** – Società strumentale del Comune di Milano,
24.03.2021 – in corso – **Presidente ODV AEM Cremona** - Azienda a totale partecipazione pubblica Servizi per Cremona s.r.l., per la gestione dei servizi strumentali, (strade, varchi, segnaletica, servizio neve),
15.09.2021 – in corso – **Presidente ODV INNOVA PUGLIA S.p.A.** - (Bari) - società ICT in house della Regione Puglia, Bari,
22.06.2022 – in corso – Componente ODV SANITASERVICE S.r.l. – Società Unipersonale della Azienda sanitaria ASL BR di Brindisi, Regione Puglia, Bari.

COMPROVATA ATTIVITA' SULLE PROCEDURE ED I PROCESSI ORGANIZZATIVI AZIENDALI SUI TEMI 231:

maturate da oltre 16 anni, (dal Novembre 2006 ed in corso di svolgimento) nella **Corporate Compliance, nel diritto penale di impresa, nelle attività di Audit Aziendali, nelle attività formative**, membro nel ruolo di Organismo di Vigilanza 231/2001 in nome e per conto della **P.G.O., s.r.l.** presso le società clienti tra le quali :

- Arkema S.r.l. - Nexans S.p.A., - Hines S.r.l.,- Hines SGR s.p.a, - Gruppo WPP, - Gruppo Coima settore Immobiliare (Coima RES SIIQ S.p.A., Coima SGR s.p.a, Coima S.r.l.,) - Business Port S.r.l (settore immobiliare), - Ingre S.c.r.l. (Infrastrutture Garibaldi Repubblica), - Fidia Farmaceutici S.p.A., - Olon S.p.A., - Sir Industriale S.p.A., Lemanik sim S.p.A..

COMPROVATA ATTIVITA' DI INTERNAL AUDIT ED ANALISI SULLA VALUTAZIONE DEI RISCHI SUI TEMI 231:

01.10.2021 – 31.10.2021 - **ARKEMA S.r.l., (Milano)**, società operante nel settore chimico, su processo di selezione del personale, mediante apposita check list di controllo, esame documentale ed intervista del responsabile delle risorse umane di ARKEMA S.r.l..

01.01.2022 – 31.12.2022 - **COIMA SGR S.p.A.(Milano)**, società di gestione del risparmio operante nel settore immobiliare : 1) su processo di elezione e gestione degli incarichi, delle consulenze e prestazioni professionali, mediante apposita **check list di controllo, esame documentale ed intervista del responsabile legale e finanziario, analisi degli scostamenti rispetto al budget ed ai preventivi di COIMA SGR S.p.A.**, 2) su Processo di gestione dei rapporti e delle transazioni con parti correlate, mediante check list di controllo, esame documentale, intervista del responsabile legale ed esame delle policy adottate dalla Società.

01.01.2021 – 31.12.2021 - **FIDIA FARMACEUTICI S.p.A.,(Padova)** società operante nel settore farmaceutico: 1) su processo di partecipazione a gare pubbliche, mediante acquisizione della lista delle gare, esame a campione, intervista del responsabile commerciale di Fidia Farmaceutici S.p.A, 2) su processo di Gestione dei rapporti di collaborazione con le Università per progetti di ricerca, mediante acquisizione della lista dei rapporti, esame documentale a campione, esame contrattualistica, 3) su processo di Gestione dei rapporti di collaborazione con le Università per progetti di ricerca, mediante acquisizione della lista dei rapporti, esame documentale a campione, esame contrattualistica, 4) su Processo di gestione dei contenziosi giudiziari e stragiudiziali, mediante check list, esame documentale, esame dei contratti, intervista del responsabile legale di Fidia Farmaceutici , 5) su Processo di gestione delle note spese mediante check list di controllo, esame documentale a campione, analisi della procedura adottata dalla società.

1.06.2018 – 31.12.2019 - **OLON S.p.A.. (Milano)**, società operante nel settore chimico, su processo di richiesta di contributi per formazione finanziata, mediante esame documentale, intervista del responsabile delle risorse umane di Olon S.p.A., verifica a campione di alcuni progetti, verifica della rendicontazione.

ATTIVITA' PROFESSIONALE

01.09.1999/30.08.2001 - Junior Associate presso Studio Pirola, Pennuto, Zei & Associati, Milano (Italia), in cui ho svolto attività fiscale, commerciale, contabile presso società di capitali.

01.09.2002/30.12.2016

dal 01.01.2017 in corso - **PARTNER nello Studio Legale Associato CARNELUTTI, in Milano**, in cui svolgo attività legale, fiscale, commerciale, consulenziale, nei settori merceologici : ICT, Sanitario, Comunicazione, Telecomunicazioni, Real Estate, Banche, Chimico, Farmaceutico, Immobiliare, Moda, Food & Beverage, Energia, Società Pubbliche, Società Partecipate :

-Componente del Comitato ESG di Carnelutti Law Firm;

-Consulenza in materia di **Corporate Governance, Corporate Compliance, Internal Auditing;**

-Consulenza in materia di **Operazioni Straordinarie e di M&A** (fusioni, scissioni, conferimenti, cessioni d'azienda);

Comprovata esperienza in materia di bilancio e principi contabili nazionali ed internazionali ed in materia di fiscalità nazionale ed internazionale;

-Conoscenze, capacità specifiche in attività ispettive, consulenziali, in materia di amministrazione e controllo, formazione, analisi del sistema di controllo economico e giuridico, contrattualistica;

-Consulenza ed assistenza di carattere societario (statuti, assemblee societarie, consigli di amministrazione) ed in materia di redazione di bilanci di esercizio;

-Predisposizione di perizie di valutazione;

-Consulenza in materia di ristrutturazioni finanziarie;

-Consulenza in materia di agevolazioni fiscali con il **Patent-Box, il Credito d' Imposta per Ricerca/Sviluppo, il Transfer-Pricing, la Voluntary Disclosure;**

-Esperienza professionale negli ambiti di **Amministrazione e Finanza, Controllo di Gestione**, gestione gare di appalto e contratti, Trasparenza e Anticorruzione, salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, sistemi di gestione qualità, amministrazione e gestione del personale;

-Consulenza, Compliance, Formazione ex D.lgs. 231/2001;

INCARICHI DI CONSULENZA NEL SETTORE SOCIETARIO

- Consulenza ed assistenza in materia di costituzione di società, sedi secondarie di società estere, uffici di rappresentanza (redazione di statuti, patti parasociali, procure rilasciate da soci esteri, etc);

- Consulenza ed assistenza in materia di **Corporate Governance** (gestione degli assetti societari, gestione e composizione di organi amministrativi, definizione del sistema delle deleghe e dei poteri, identificazione del datore di lavoro);

- Redazione di regolamenti di organi amministrativi;

- Redazione di codici di **Corporate Governance;**

- Consulenza ed assistenza in materia di redazione di verbali societari (verbali di consigli di amministrazione, consenso per iscritto, verbali di assemblee);

- Consulenza ed assistenza in materia di operazioni di finanza straordinaria e relativi adempimenti societari (progetti di fusione, progetti di scissione, conferimenti di azienda, cessione di rami di azienda, liquidazioni di società, conferimento di partecipazioni);

- Consulenza ed assistenza societaria in materia di revoca di amministratori, risoluzione del rapporto con società di revisione;

- Consulenza ed assistenza di carattere societario ai fini del processo di approvazione del bilancio di esercizio;

- Consulenza ed assistenza in materia di redazione di bilanci di esercizio.

INCARICHI DI CONSULENZA NEL SETTORE AMMINISTRATIVO, ECONOMICO e di GOVERNANCE

- Processi di valutazione economica di rami aziendali, di partecipazioni, di immobilizzazioni materiali ed immateriali, nella definizione e scelta dei processi di investimento;
 - Gestione, sotto il profilo legale ed economico, di operazioni di ristrutturazione finanziaria per il finanziamento di investimenti e grandi opere, project financing, ricorso agli strumenti messi a disposizione durante la fase pandemica e della guerra;
 - Valutazioni economiche di tipo fiscale, mediante esame dei relativi impatti.
 - **Verifica degli assetti di Governance societaria** (analisi della struttura delle deleghe e dei poteri, analisi e verifica del rispetto del principio di segregazione, al fine di evitare situazioni di eccessiva concentrazione di poteri, verifica delle competenze rispetto ai poteri conferiti, verifica dell'esistenza di sistemi di firme incrociate e limiti di firma);
 - **Verifica degli assetti organizzativi** (analisi della struttura organizzativa, identificazione di potenziali gap, corretto inquadramento nella struttura organizzativa delle figure di internal audit, compliance, legale; rapporto tra RPTC ed Internal Audit);
 - Verifica sulla identificazione dei ruoli e responsabilità di ciascuna funzione (mansionari aziendali, organigramma aziendali, ordini di servizio);
 - **Verifica dei processi di adozione ed implementazione di sistemi di gestione della qualità**, dei sistemi ISO in materia di sicurezza e salute dei luoghi di lavoro ed ambientale ed effetti sulla struttura organizzativa;
 - Verifica dei ruoli e responsabilità in materia di sicurezza e salute dei luoghi di lavoro;
 - **Verifica del livello di formazione dei dipendenti in merito al proprio ruolo e responsabilità ed identificazione di eventuali gap**;
 - Verifica dei processi autorizzativi, esecutivi e di controllo articolati lungo la struttura organizzativa.
-

Presidente del Collegio Sindacale e Sindaco effettivo in società facenti parte di Gruppi nazionali ed internazionali:

- 27.11.2006 - ad oggi -Consigliere di Amministrazione nel C.d.A. della Società **P.G.O. s.r.l.**, membro nel ruolo di Organismo di Vigilanza 231/2001 presso le società clienti. -
- 2008- 26.05.2020 - Sindaco - **FAST FINANCIAL ADMINISTRATION SOLUTIONS & TECHNOLOGIES S.R.L.** -
- 27.05.2020 - AD OGGI - Presidente del Collegio Sindacale - **FAST FINANCIAL ADMINISTRATION SOLUTIONS & TECHNOLOGIES S.R.L.** -
- 24.05.2019-AD OGGI - Sindaco Unico - **Wunderman Thompson S.r.l.** -
- 04.11.2019-AD OGGI - Sindaco Unico - **Hill+Knowlton Strategies Italy S.r.l.** -
- 12.11.2019-AD OGGI - Sindaco Unico - **BURSON COHN & WOLFE S.r.l.** -
- 10.12.2019-AD OGGI - Sindaco Unico - **Kantar Media S.r.l.** -
- 08.11.2019-AD OGGI - Sindaco Unico - **Media Insight S.r.l.** -
- 08.11.2019-AD OGGI - Sindaco Unico - **MDC S.r.l.** -
- 06.11.2019-AD OGGI - Sindaco Unico - **The & Partners S.r.l.** -
- 28.11.2019-AD OGGI - Sindaco Unico - **Xtel S.r.l.** -
- 19.12.2016-AD OGGI - Sindaco effettivo - **JACUZZI EUROPE S.p.A.** (svolge anche il ruolo di Organismo Di Vigilanza) -
- 18.12.2014-AD OGGI - Sindaco effettivo - **ZEPA S.p.A.** (svolge anche il ruolo di Organismo Di Vigilanza) -
- 29.01.2013-AD OGGI- Sindaco effettivo - **HOGARTH WORLDWIDE ITALY S.R.L.**-
- 22.06.2022-AD OGGI- Sindaco effettivo - **BOUGUES E&S ITALIA S.p.A** (Divisione Energia e Servizi di **BOOYGUES CONSTRUCTION**, società multinazionale, nei settori di Building, Data Center, ed Infrastrutture.) -
- 15.10.2022-AD OGGI - Sindaco Effettivo - **ANDION ITALY S.p.A.** -
-

COAUTORE DI LIBRI

2020: Gruppo SOLE 24 ORE – COMPLIANCE 231/01– “Modelli organizzativi ODV tra prassi applicative ed esperienze di settore” in cui lo scrivente nei capitoli 5 (dedicato al settore **PUBBLICO** pag. 157 -202) e capitolo 7 (dedicato al settore **SANITARIO** pag. 229 – 256) approfondisce i temi dei peculiari processi sensibili correlati al rischio di reato con riferimento al business aziendale.

2014: Zanichelli-Commentario al Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231–“La Responsabilità amministrativa delle società e degli Enti”;

2008: Giuffrè– “Il modello di organizzazione, gestione e controllo di cui al **D. Lgs.231/01** – profili metodologici e soluzioni operative”;

2005: Giuffrè “I Gruppi Societari – Il loro governo nella normativa civilistica, tributaria, finanziaria e relativi aspetti applicativo-operativi”;

PUBBLICAZIONI SULLA RIVISTA 231 (riguardanti i temi 231 nelle società a partecipazione pubblica)

2023.02: in Rivista 231 **“Il nuovo Piano Nazionale Anticorruzione 2022: principali implicazioni per le società in controllo pubblico e ruolo dell’Organismo di Vigilanza”**

2022.02 in Rivista 231 “Le procedure di gara nel settore pubblico alla luce dei decreti semplificazioni: le conseguenti verifiche dell’Organismo di Vigilanza”;

2021.03 in Rivista 231 “Le attività di Verifica e Controllo dell’Organismo di Vigilanza nelle Società di Controllo Pubblico alla luce delle evoluzioni normative e di indirizzo”;

2020.01: in Rivista 231 “Le attività di verifica dell’Organismo di Vigilanza sulle procedure di acquisto di beni e servizi da parte di società a partecipazione pubblica soggette alla disciplina del Codice dei Contratti Pubblici”;

2018.03: in Rivista 231 **“Attestazione sull’assolvimento degli obblighi di pubblicazione in materia di trasparenza previsto dall’art.14, comma 4, lett g), d lgs 150/2009; nuovo compito per l’Organismo di Vigilanza di una società a partecipazione pubblica”;**

2017.02: in Rivista 231 “L’Organismo di Vigilanza nelle società a partecipazione pubblica: la specificità dei controlli richiesti anche in una prospettiva di fraud prevention”;

2016.03: in Rivista 231 **“Il modello Organizzativo ex D.Lgs 231/2001 < INTEGRATO> dalle misure anticorruzione nelle società a controllo pubblico”;**

2014.03: in Rivista 231 “Società a partecipazione pubblica tra Piano per la prevenzione della corruzione ex L. 190/2012 e Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/2001: possibili soluzioni operative.

Pubblicazione sulla Rivista 231 riguardanti i temi 231 in altro tipo di società

2020.04: in Rivista 231 “Il Modello Organizzativo ex d.lgs.231/2001 quale strumento di esenzione della responsabilità oggettiva previsto dal nuovo codice della Giustizia sportiva”;

2019.02: in Rivista 231 “Il Modello organizzativo ex D.lgs. 231/2001 quale strumento di limitazione della responsabilità oggettiva nel calcio nella prospettiva di prevenire fenomeni di violenza e razzismo”;

2012.03: in Rivista 231 “Le società di calcio professionistiche ed il modello organizzativo ex D. Lgs. 231/01: tra lealtà sportiva e limiti alla responsabilità oggettiva”;

2012.04: in Rivista 231 "Il regime di responsabilità amministrativa ex D. Lgs. 231/01 nel settore Sanitario: profili di applicabilità e valutazioni di opportunità nella prospettiva di una sanità virtuosa";

2015.03: in Rivista 231 - il modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001 ed il Settore Televisivo-Peculiarità delle attività sensibili e dei Protocolli di Controllo;

2015.04: in Rivista 231 "Enti Previdenziali tra modello organizzativo (ex D. Lgs. 231/2001), normativa Anticorruzione (legge del 6 novembre 2012, n. 190), Trasparenza (D.Lgs. n. 33/2013) e Determinazione ANAC (n. 8 del 17 giugno 2015)";

2013.03: in Rivista 231 "Corruzione tra privati: aggiornamento dei modelli organizzativi, tra attività sensibili e protocolli di controllo specifici";

2012.02: in Rivista 231 "Il modello organizzativo ex D. Lgs. 231/01 e la Sarbanes-Oxley statunitense";

2011.04: in Rivista 231 "I compiti dell'Organismo di Vigilanza: soluzioni operative e check list di controllo";

Publicazioni su riviste varie

2008: in Rivista di Diritto e Pratica Tributaria Internazionale del Prof. Victor Uckmar "La disciplina fiscale delle Stock Options";

2004: in Rivista BNA International - Tax Planning International "Italian Authorities Update Consolidated Taxation Guidelines";

RELATORE IN CONVEGNI

- **2009: Sala Convegni Unione Industriali di Pordenone** -Relatore al convegno organizzato dalla **Camera Civile e dall'Associazione Nazionale Magistrati - Sezioni F.V.G.** con il patrocinio **dell'Ordine degli Avvocati di Pordenone** su: "D.Lgs. n. 231/01 La Responsabilità Amministrativa degli Enti";
- **30.10.2009: Auditorium dell'Hotel Federico II di Jesi** - Relatore al convegno organizzato dal Consiglio dell'Ordine degli Avvocati di Ancona, Camere Penali delle Marche e di Ancona, Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Ancona, Università di Camerino facoltà di Giurisprudenza su: "**Responsabilità Giuridica delle Società (D.Lgs 231/01)**";
- **30.06.2012: Centro Congressi Maratea** - Relatore al convegno organizzato dalla Federazione delle Associazioni Regionali degli Economisti e dei Provvveditori della Sanità su "**La sostenibilità del servizio Sanitario Regionale con particolare riferimento alle Regioni in piano di Rientro. Le responsabilità!**".
- **09.07.2014, Rivista 231 - Tavoli di lavoro 231, Relatore al Convegno, su :** "**Organismo di Vigilanza - "Come impostare e gestire i rapporti con il Collegio Sindacale e la Società di Revisione"** Auditorium dell' Hotel Michelangelo di Milano;
- **25.09.2018: Rivista 231 - Tavoli di Lavori 231, , Relatore al Convegno su:** "**Organismo di Vigilanza: i verbali delle riunioni periodiche e la relazione al Consiglio di Amministrazione**", Auditorium dell'Hotel Michelangelo di Milano;
- **19.02.2020** Relatore nel seminario organizzato da Carnelutti Law Firm - **Milano** - sul tema "**La gestione del rischio fiscale: modifiche ai modelli organizzativi ex D.lgs. 231/2001, nuovo diritto penale tributario e Tax Control Framework**";
- **25.06.2020 - Convegno del Il Sole 24/ore - COMPLIANCE E SISTEMA 231 IN TEMPO DI COVID-19 :** Prassi applicative ed esperienze di settore - COMPLIANCE 231 E SETTORE SANITARIO - Avv. Mario Ippolito - Partner in Carnelutti Studio Legale Associato;
- **15.02.2021** Relatore nel Webinar organizzato da Carnelutti Law Firm sul tema "Nuova Rivalutazione dei beni d'impresa nel bilancio 2020 : aspetti operativi connessi alla valutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali".
- **04.03.2021** Relatore nel Webinar organizzato da Carnelutti Law Firm sul tema "Oneri documentali per il Transfer Pricing: i **Provvedimenti dell'Agenzia delle Entrate**";
- **28.09.2021, Rivista 231 - Tavoli di Lavori 231, Relatore al Convegno su:** "**L' ODV incontra il Responsabile COMPLIANCE: 10 domande da porre**", Auditorium dell'Hotel Michelangelo di Milano;
- **23.03.2022** Relatore nel Webinar organizzato da Carnelutti Law Firm sul tema "**Ricerca e Sviluppo nuove opportunità Fiscali**";
- **21.09.2022** Relatore nel Webinar organizzato da Carnelutti Law Firm sul tema "**Transfer Pricing Oneri Documentali**",
- **22.02.2023** Relatore nel Webinar organizzato da Carnelutti Law Firm sul tema "Assegnazione ai Soci e trasformazione in Società Semplici di nuovo agevolate",
- **22.03.2023, Relatore nel Webinar organizzato da Carnelutti Law Firm su** "**Environmental social governance (ESG) e modelli organizzativi ex d.lgs. 231/2001**";
- **10.05.2023** Relatore nel Webinar organizzato da Carnelutti Law Firm sul tema "**La disciplina del Whistleblowing ex D.lgs. 24/2023, Novità ed adempimenti conseguenti**";

-2012-2010 --**Consulente societario e fiscale Luis Vuitton Worlds Series** per il comitato organizzatore delle gare velistiche del circuito delle Louis Vuitton World Series preparatorie per l' American's Cup.

ATTIVITA' PRO-BONO (in corso)

Da 01.01.2020 in corso - **Sindaco Effettivo** della **ASSOCIAZIONE per il PROGRESSO del PAESE** in Milano che ha nel Comitato Direttivo il Dott. **Alfredo Ambrosetti** (fondatore dello studio Ambrosetti e del Forum di Cernobbio) e nell'Advisory Board i rettori dell' Università Cattolica di Milano, dell' Università Statale di Milano, del Politecnico di Milano, il fondatore di Humanitas, l' AD di Pirelli.

ODV (Organismo Monocratico) della Fondazione Marazzina (Milano), impegnata nel combattere l'emarginazione sociale favorendo il lavoro di giovani in condizioni di rischio e di disagio (che ha tra gli amministratori **Don Gino Rigoldi**).

Volontariato nel Progetto TUKIKI (allenatore e calciatore) presso la società S.S.D. Minerva (Milano), impegnata nell' obiettivo di sviluppare il calcio integrato nei confronti di ragazzi e ragazze aventi disabilità cognitive.

Presidente (Fondatore) della associazione MONO*MI avente lo scopo di promuovere lo scambio di informazioni, esperienze, conoscenze e creare possibili sinergie tra la Puglia e la Lombardia.

Ai sensi e per gli effetti artt. 46, 47, 75, 76 del D.P.R. n. 445/2000, consapevole della responsabilità e delle conseguenze penali previste dalla legge in caso di dichiarazioni mendaci e falsità degli atti, sotto la propria personale responsabilità dichiaro ed attesto che le informazioni e le notizie riportate nel mio Curriculum Vitae sono autentiche e corrispondenti alle effettive attività svolte.

Autorizzo il trattamento dei miei dati personali ai sensi del Regolamento Europeo di Protezione dei dati 679/2016 per le finalità inerenti la presente selezione.

Milano, 22 Aprile 2024

Avv. Dott. Mario Ippolito

