

INFORMAZIONI PERSONALI

IPPOLITO MARIO, |



- **PARTNER** presso **Carnelutti Studio Legale Associato**, Milano, sito = www.carnelutti.com;
- 2025 - **Iscritto nell' Elenco dei PERITI della CAMERA ARBITRALE di ANAC** (**Autorità Nazionale Anticorruzione**) dal 31 Gennaio 2025.
- 2023 – **THE LEGAL 500** "Europe, Middle East and Africa" – **Menzione Speciale** al team della Law Firm Carnelutti, tra cui il **Avv. Dott. Mario Ippolito, Partner in Corporate Compliance e M&A**;
- **Componente del Comitato ESG di Carnelutti Law Firm** in cui, in qualità di relatore, ha approfondito il tema "Environmental social governance (**ESG**) e modelli organizzativi ex d.lgs. **231/2001**";
- **Relatore** in Carnelutti Law Firm sul tema "**LA GESTIONE DEL RISCHIO FISCALE: , nuovo diritto penale tributario e TAX CONTROL FRAMEWORK** ";
- **Relatore** in Carnelutti Law Firm sul tema "Oneri documentali per il **TRANSFER PRICING**: i provvedimenti dell'agenzia delle entrate",
- **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**,
- **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,
- Tavoli di Lavori 231**, Relatore al Convegno su: "**L' ODV incontra il Responsabile COMPLIANCE**: 10 domande da porre", Auditorium dell'Hotel Michelangelo di Milano,
- Pubblicazione scientifica sulla Rivista 231** " La complessa attuazione della disciplina del **Whistleblowing nei Gruppi di Imprese** tra gestione centralizzata e delocalizzata – **Applicazione nei gruppi internazionali**.
- **PROFESSORE A CONTRATTO** presso la **LIUC**, (Libera Università Cattaneo), Castellanza, di **CORPORATE COMPLIANCE** (in lingua inglese);
- Da AA 2010 – in corso - **RESPONSABILE SCIENTIFICO/PROFESSORE** nella **Università Statale di Milano** del laboratorio sulla Responsabilità Amministrativa degli Enti di cui al D.Lgs. 231/2001 "**Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di cui al D.Lgs.231/01** " nella facoltà di **Economia e Management**.
- **PROFESSORE** presso **M.I.P. - BUSINESS SCHOOL del POLITECNICO DI MILANO** nel Master di **EXECUTIVE MBA**;
- **PROFESSORE** 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";
- **DOCENTE** presso **SCHOOL OF MANAGEMENT - COREP – CONSORZIO PER L' ALTA FORMAZIONE (TO)** - con il patrocinio dell' **UNIVERSITA' DI TORINO**, nel master executive sulla **Compliance Integrata nelle Imprese Pubbliche e Private**, 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 ".
- **DOCENTE** per la **FORMAZIONE DEI REVISORI CONTABILI** presso l' **Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano** ;
- **CULTORE DELLA MATERIA IN DIRITTO TRIBUTARIO** presso le facoltà di **Giurisprudenza delle Università di Urbino e di Bergamo**, con il **Chiar.mo Prof. Avv. Giuseppe Marini**, ora Ordinario di Diritto Tributario del Dipartimento di Economia Aziendale dell' Università degli Studi di " ROMA TRE ";
- 28.04.2025 -**STAKEHOLDER del Ministero delle Imprese e del Made in Italy (MIMIT)** - Direzione Generale Servizi di Vigilanza nella Consultazione pubblica nell' ambito del processo di valutazione partecipativa – art. 19-bis del D.lgs. n. 150/2009 – Linee Guida DFP n. 4/2019;
- TAX COOPERATIVE COMPLIANCE- Tax Control Framework**
- **SUPERVISORE DEL RISCHIO FISCALE di** : - MILANO RISTORAZIONE, - MISSIONI S.p.a., - FIDIA FARMACEUTICI S.p.A., - OLON S.p.A.

TITOLI DI STUDIO, SPECIALIZZAZIONI E/O PROFESSIONALI

-- TITOLI DI STUDIO

- 01.09.1995 – 13.07.1999 - **LAUREA IN ECONOMIA E LEGISLAZIONE PER L' IMPRESA** (vecchio ordinamento in 3 anni + 1° sessione), 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, ora Ordinario di Diritto Tributario, Dipartimento di Economia Aziendale dell' Università degli Studi di " ROMA TRE ", Voto 110 cum Laude/110,
- 1999 -- **PREMIAZIONE DEI MIGLIORI LAUREATI in BOCCONI** – ANNO ACCADEMICO – 1998/1999,
- **CORSI DI SPECIALIZZAZIONE**
- 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**,
- 01.09.2001 – 30.08.2002 – **MASTER FIFA (in Lingua Inglese)** -"**MANAGEMENT, LAW AND HUMANITIES OF SPORT**" presso le 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).

-- **TITOLI PROFESSIONALI**

- 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** 2007000370 dal 25 Gennaio 2007.
- **2025 – ANAC - Iscritto nell' Elenco dei PERITI** della CAMERA ARBITRALE di Autorità Nazionale Anticorruzione dal 31 Gennaio 2025 Prot. N.0018427 del 05.02.2025.
- **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**, istituito presso il MISE (Ministero dell'Industria e dello Sviluppo Economico), **dei Componenti Esperti dei Comitati di Sorveglianza delle Procedure di Amministrazione Straordinaria**, Prot. N. 0349917.13-12-2019.
- **Iscritto nell' Elenco Nazionale**, istituito presso il **MIMIT (Ministero delle Imprese e del Made in Italy)**, di **commissario liquidatore**; di commissario governativo e liquidatore di enti cooperativi; di commissario liquidatore di società fiduciarie e società fiduciarie e di revisione; di commissario liquidatore e governativo degli enti strumentali e delle società partecipate e vigilate dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy., prot. mimit.aoo_pit.registro ufficiale.e.0246824.31-08-2024.

-- **AVVOCATO ISCRITTO ALL'ALBO DEGLI AVVOCATI DA OLTRE 15 (quindici) ANNI,**

con **esperienza in materia di Diritto Penale**, con conoscenze giuridiche tali da consentire l'identificazione delle fattispecie suscettibili di configurare ipotesi di reato sui **TEMI DELLA 231/2001** determinata dalle competenze di tipo giuridico, societario, economico, finanziario, di governance e delle funzioni svolte ed in corso di svolgimento di Presidente, Organismo Monocratico, Componente di Organismo di Vigilanza 231 in particolare sulle seguenti aree:

Responsabilità amministrativa delle persone giuridiche ai sensi del D.Lgs. 231/01,

Procedure e processi organizzativi aziendali,

Corporate Compliance,

Diritto penale di impresa,

Audit Aziendali,

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;

Predisposizione ed implementazione di modelli organizzativi, di **Codice Etico** (D.Lgs. 231/01), **con esperienza in materia di diritto amministrativo** oggetto di analisi in un capitolo, 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", dedicato alle società partecipate del Settore Pubblico,

-- **DOTTOR COMMERCIALISTA E REVISORE LEGALE ISCRITTO ALL' ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E NELL' ALBO DEI REVISORI CONTABILI DA OLTRE 20 (venti) ANNI**

con **esperienza professionale specifica e competenze significative sui TEMI DELLA 231/2001** determinata dalla conoscenza dei diversi temi di tipo giuridico, societario, economico, finanziario, di governance e di Presidente del Collegio Sindacale e Sindaco effettivo in società facenti parte di Gruppi nazionali ed internazionali, in particolare su :

- **Procedure di acquisti** secondo il Codice dei Contratti Pubblici;
- 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;

POSSESSO DI ADEGUATA E COMPROVATA ESPERIENZA PROFESSIONALE (continuativa) DA OLTRE 15 ANNI NELLE ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO, VIGILANZA E CONTROLLO RELATIVI AL D.LGS. 231/2001 NELL' AMBITO DI AZIENDE A **CONTROLLO PUBBLICO**, nelle funzioni di **Presidente, Organismo Monocratico, Componente di organismo di vigilanza 231/2001** presso diversi **ENTI CONTROLLATI E/O PARTECIPATI, DA PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI**, dopo aver superato la selezione di bandi pubblici.

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 – **Presidente ODV – INNOVA PUGLIA S.p.A.** - (Bari) - società ICT in house della Regione Puglia (Centrale di Committenza e Centrale di Acquisto Territoriale, Gestore di infrastrutture pubbliche di servizio della Società dell'Informazione e di sistemi informativi regionali (sanità, territorio, e-gov, turismo,), supporto dell'innovazione nella programmazione strategica regionale (ruolo di Organismo Intermedio),

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)

23.12.2013 – 30.12.2015 - **INNOVA PUGLIA S.p.A.** - (Bari) - società in house della Regione Puglia, Bari.

10.04.2014 – 15.04.2017 – **CNPR** - Ente di Previdenza Obbligatoria 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, LEGACOOOP 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 – 30.07.2025 – **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, (Presidente ODV il Prof. PierGaetano Marchetti),
23.05.2016 – 30.10.2019 - - **AQP S.P.A.,** - (società in house della Regione Puglia per la gestione di **ACQUEDOTTO, FOGNATURA E DEPURAZIONE**), Bari,
14.09.2016 – 30.09.2019 - **M4 S.P.A. - Metropolitana linea 4, Milano,**
05.05.2016 - 30.06.2019 –**FORMEZ PA** - in house alla **Presidenza del Consiglio Dipartimento della Funzione Pubblica,** (Centro servizi, assistenza e formazione per l' ammodernamento della PA alla maggior parte delle Regioni Italiane, Agenzia per l' Italia Digitale, Ministeri dell' Interno, della Salute, dell' Ambiente, Comune di Roma), **Roma,**
27.09.2017– in corso – **PETRUZZELLI** - Fondazione Lirico Sinfonica e Teatri, Bari,
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,
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,
22.06.2022 –20.09.2025 – **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.** - 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).
25.07.2024 – in corso - **FORMEZ PA** - in house alla **Presidenza del Consiglio Dipartimento della Funzione Pubblica,** (Centro servizi, assistenza e formazione per l' ammodernamento della PA alla maggior parte delle Regioni Italiane, Agenzia per l' Italia Digitale, Ministeri dell' Interno, della Salute, dell' Ambiente, Comune di Roma), **Roma,**
01.10.2025 – in corso – **SVILUPPO CAMPANIA SPA** – Società in house della Regione Campania per la gestione e controllo di fondi e istruttoria per la concessione di finanziamenti, incentivi, agevolazioni, contributi ed ogni altro tipo di beneficio regionale e comunitario alle imprese e agli enti pubblici,

INCARICHI DI 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.
01.03.2024 - in corso – Componente ODV - **FONDARTIGIANATO** (Fondo Interprofessionale per la Formazione Continua) Associazione riconosciuta costituita da Confartigianato, Casartigiani, CLAAI, CGIL, CISL, UIL).
01.10.2025 – in corso – **Componente - SVILUPPO CAMPANIA SPA** – Società in house della Regione Campania per la gestione e controllo di fondi e istruttoria per la concessione di finanziamenti, incentivi, agevolazioni, contributi ed ogni altro tipo di beneficio regionale, nazionale e comunitario alle imprese e agli enti pubblici,

COMPROVATA ESPERIENZA PROFESSIONALE NELLE ATTIVITÀ DI DI MONITORAGGIO, VIGILANZA E CONTROLLO relative agli ambiti definiti dal D.Lgs. 231/2001 nelle funzioni di **Presidente, Organismo Monocratico, Componente di organismo di vigilanza 231/2001** presso i seguenti **SOGGETTI di DIRITTO PRIVATO** da oltre 16 ANNI (dal 03.04.2009).

ODV (PRESIDENTE)

22.06.2010 -31.12.2018 -**TELELOMBARDIA S.r.l.**, Milano,
16.02.2022-in corso - **PARAMOUNT GLOBAL ITALIA S.r.l.**, televisione privata che ha acquisito VIACOM ITALIA MEDIA NETWORK S.r.l., Milano, 01.01.2017-15.02.2022 - **VIACOM ITALIA MEDIA NETWORK S.r.l.**, televisione privata, Milano,
22.05.2017-in corso – **EUROPEAN APPLIANS ITALY s.r.l.** (gi à WHIRPOOL ITALIA S.r.l.), Milano
16.06.2022 – in corso- **WPP MARKETING COMMUNICATIONS S.r.l.**, Milano
05.06.2017-in corso – **GRUPPO SAN DONATO SISTEMI E SERVIZI Scarl**, Milano (Italia) Società di servizi del Gruppo Ospedaliero San Donato, cui fanno capo in italia e nel mondo oltre 56 strutture sanitarie, tra cui 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,

ODV (ORGANISMO MONOCRATICO)

03.04.09-30.06.2012 - **GENERALE ELECTRIC REAL ESTATE SGR. p.a.**, Milano,
31.03.2016- in corso - **ZEPA S.p.a**, Padova,

27.06.2017- 31.12.2023 - **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 - **BEKO EUROPE MANAGEMENT S.r.l.**, (prima WHIRLPOOL MANAGEMENT EMEA S.r.l.) Milano,
29.06.2022- in corso - **TECNO RECUPERI S.p.a.**, Como,
01.02.2023-03.06.2024 - **PIRELLI DIGITAL SOLUTIONS S.r.l.**, Milano,
29.05.2023- in corso - **POLIAMBULATORIO BICOCCA S.r.l.** (controllata Pirelli),
28.09.2023-03.06.2024 - **HB SERVIZI S.r.l.** (controllata Pirelli), Milano,

ATTIVITÀ DI CONSULENZA E FORMAZIONE SUI TEMI 231

conoscenza dell'organizzazione e dei principali processi aziendali tipici del settore in cui gli enti a partecipazione pubblica dispiegano le proprie attività, capacità di individuazione e valutazione degli impatti, discendenti dal contesto normativo di riferimento, sulla realtà aziendale,

SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO EX D.LGS. N. 81/2008

- **Possesso di adeguata e comprovata esperienza** di oltre 5 ANNI, con specifico riferimento all'analisi valutazione e gestione dei rischi in ambito di tutela Ambientale Salute e Sicurezza sul lavoro ex D. Lgs. n. 81/2008,
- **Coordinamento** delle attività di verifica in materia di salute e sicurezza dei luoghi di lavoro con riferimento alla fattispecie dei "cantieri mobili",
- **Verifiche** in materia di gestione dei rifiuti e sistema ambientale (INVIMIT S.G.R., AQP S.p.A.);
- **Consulenza** per la integrazione con il Sistema di Gestione salute e Sicurezza sui Luoghi di Lavoro o con altri sistemi di gestione aziendale presso la società INSIEL di TRIESTE.
- **Verifiche** in materia di salute e sicurezza dei luoghi di lavoro ed in materia ambientale (MILANO RISTORAZIONE, AEM CREMONA S.P.A, INSIEL S.p.A., SACAL S.p.A. CASSA NAZIONALE dei RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI (Cnpr));

COMPROVATA ESPERIENZA PROFESSIONALE IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

di cui alla **l. 190/2012** e **ss.mm.ii** e in materia di **trasparenza di cui al d.lgs. n. 33/2013** e **ss.mm.ii** e nella **redazione di piani di prevenzione della corruzione** ai sensi del piano nazionale anticorruzione **ex l. 190/2012 in società pubblica** e/o partecipate dal pubblico.

- **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 - MIP POLITECNICO DI MILANO**, Graduate School of Business, Società consortile per Azioni a partecipazione pubblica non di controllo, **Aggiornamento del Modello organizzativo** con apposite sezione dedicata alle misure Anti-corruzione come richiesto dalla Determinazione ANAC n. 1134 dell' 8 novembre 2017;

COMPROVATA ESPERIENZA PROFESSIONALE 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 E FORMAZIONE

ANNI 2023 -2024 - predisposizione, implementazione ed attività di formazione su **procedure di whistleblowing** a seguito del D. Lgs. n. 24/2023 (Decreto Whistleblowing) - Gruppi nazionali ed internazionali (**MISSONI, JACUZZI, CERES, BEKO-WHIRLPOOL, ARKEMA, NEXANS, OLON, FIDIA FARMACEUTICI**, etc.)

ANNI 2020-2022 - analisi di risk assessment specifica, aggiornamento e revisione dei Modelli Organizzativi per effetto dell'introduzione dei **reati tributari** e dei **reati di contrabbando**, quali reati ex D.lgs. 231/2001 - Gruppi nazionali ed internazionali

ANNO 2023 - predisposizione del Modello organizzativo e del codice etico di **Mint S.p.A.**, società attiva nel settore dello sviluppo di piattaforme software per campagne di pubblicità digitale.

ANNI 2006 - 2025 - continua attività di redazione, aggiornamento, revisione di modelli organizzativi di società private e pubbliche operanti in diversi settori (Immobiliare - Gruppo AIG, Chimico Farmaceutico - Arkema, Olon, Fidia Farmaceutici, Informatico - Insiel S.p.A., Food & Beverage - Ceres, Moda & Luxury - Missoni, Spettacoli - Teatro Petruzzelli, - Telecomunicazione - Gruppo Discovery e Gruppo Paramount, etc.)

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 adeguata e comprovata esperienza, con specifico riferimento all'analisi, valutazione e gestione dei rischi per la tutela Ambientale Salute e Sicurezza sul lavoro ex D. Lgs. n. 81/2008);

COMPROVATA ESPERIENZA DI IMPLEMENTAZIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE e CONTROLLO PER LA SUPERVISIONE DEL RISCHIO FISCALE (per le finalità del TASK CONTROL FRAMEWORK)

01.01.2020 - in corso - **OLON S.p.a.** - in qualità di rappresentante legale della società P.G.O. S.r.l **Presidente e membro esterno** nell' ambito delle proprie attività di di verifica ed adeguatezza del Modello Organizzativo di Gestione e controllo ex D.lgs.vo 231/2001 svolge la funzione di supervisione sui sistemi di controllo interno anche per il rischio fiscale, Milano,

01.01.2020 - in corso - **FIDIA FARMACEUTICI S.p.A.** - in qualità di rappresentante legale della società P.G.O. S.r.l **Presidente e membro esterno** nell' ambito delle proprie attività di di verifica ed adeguatezza del Modello Organizzativo di Gestione e controllo ex D.lgs.vo 231/2001 svolge la funzione di supervisione sui sistemi di controllo interno anche per il rischio fiscale, Padova

04.03.2021 - in corso -**PRESIDENTE ODV_MILANO RISTORAZIONE** -Implementazione del M.O.G e Supervisione del Rischio Fiscale - Società partecipata strumentale del Comune di Milano,

22.05.2020 - in corso -**PRESIDENTE ODV_ - MISSONI S.p.A.**-Implementazione del M.O.G e Supervisione del Rischio Fiscale - Sumirago,

COMPROVATA CONOSCENZA DI PRINCIPI, TECNICHE ed 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..

01.01.2021 – 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.

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 cui:

- Arkema S.r.l. - Nexans S.p.A., - **Gruppo WPP**, - - 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..

CULTORE della MATERIA in DIRITTO TRIBUTARIO

2006-2012:-- **Università degli Studi di Bergamo** – Corso di Laurea in Giurisprudenza,

2003-2006:-- **Università degli Studi di Urbino** – Corso di Laurea in Giurisprudenza.

PROFESSORE a CONTRATTO E DOCENTE sulla CORPORATE COMPLIANCE E D.LGS. 231/2001

--2009 – **ORDINE DEGLI AVVOCATI DI MILANO** – Corso di Alta Formazione in diritto delle nuove tecnologie - “ **E-Commerce**”,

-- Da AA 2010 in corso - **RESPONSABILE SCIENTIFICO/PROFESSORE** nella **UNIVERSITÀ STATALE DI MILANO** del laboratorio sulla Responsabilità Amministrativa degli Enti di cui al D.Lgs. 231/2001 “ **Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di cui al D.Lgs.231/01** ” nella facoltà di **Economia e Management**.

--27.05.2015 - **M.I.P. - BUSINESS SCHOOL del POLITECNICO DI MILANO - Incarico di docenza** nel Master di 1°livello di **EXECUTIVE MBA** in materia di responsabilità amministrativa ex D.lgs. 231/01 nel Seminario sulla Legge 231/2001,

-- da AA-2016 a AA-2019 : **UNIVERSITA' TELEMATICA GIUSTINO FORTUNATO Professore** nel MASTER universitario di Primo Livello “**Organismo di Vigilanza : “Come impostare, gestire i rapporti con il collegio sindacale e la società di revisione ”**”,

--27.07.2018 - **M.I.P. - GRADUATE SCHOOL di BUSINESS del POLITECNICO DI MILANO – Incarico di docenza** per la realizzazione di una sessione formativa in materia di responsabilità amministrativa delle società ex-D.lgs. 231/2001,

-- da AA-2021/2022 – **LIUC - LIBERA UNIVERSITA' CATTANEO – PROFESSORE a contratto** in lingua inglese di **CORPORATE COMPLIANCE, CORSO DI LAUREA in GIURISPRUDENZA**,

--04.02.2023 - **BUSINESS UNIT FORMAZIONE DI GIUFFRÈ FRANCIS LEFEBVRE, docente** nel **Master Giurista d'Impresa** con riferimento a “Reati fiscali e responsabilità 231”,

--27.10.2023--**Ordine dottori commercialisti e degli esperti contabili di milano – FORMAZIONE DEI REVISORI CONTABILI - DOCENTE** 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,

--18.10.2024 – **Ordine dottori commercialisti e degli esperti contabili di milano – FORMAZIONE DEI REVISORI CONTABILI - DOCENTE** sui temi : “Organismo di vigilanza: ruolo e funzionamento– La pianificazione e lo svolgimento delle verifiche dell’odv”,

--13.12.2023 – 14.12.2024 – 13.04.2025 – **Professore in 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,

--01.02.2024 – 08.02.2024 –**SCHOOL OF MANAGEMENT - COREP – CONSORZIO PER L’ ALTA FORMAZIONE (TO) - con il patrocinio dell’UNIVERSITA’ DI TORINO, Professore nel master executive sulla Compliance Integrata nelle Imprese Pubbliche e Private**, 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 ”,

--11.12.2024 – **SCHOOL OF MANAGEMENT - COREP – CONSORZIO PER L’ ALTA FORMAZIONE (TO) - con il patrocinio dell’ UNIVERSITA’ DI TORINO, Professore nel master executive sulla Compliance Integrata nelle Imprese Pubbliche e Private**, su “ Modelli organizzativi: Principi consolidati nella redazione e revisione dei Modelli di organizzazione e gestione, l’attività dell’OdV” e “Analisi di di alcuni Modelli organizzativi e gestionali e dei relativi documenti ”.

COAUTORE DI LIBRI

2020: Gruppo SOLE 24 ORE – COMPLIANCE 231/01– cod. ISBN = 9788871873282 - “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- cod. ISBN = 9788808059017- “La Responsabilità amministrativa delle società e degli Enti” in cui è autore dei capitoli “ Le società di calcio professionistiche (da Pag. 163 a pag. 167) e “ Induzione a non rendere dichiarazioni mendaci alla Autorità Giudiziaria (da pag. 849 a pag. 858).

2008: Giuffrè- “Il modello di organizzazione, gestione e controllo di cui al D. Lgs.231/01 -- cod. ISBN = 9788814141492- PROFILI METODOLOGICI E SOLUZIONI OPERATIVE” la cui introduzione è scritta da Mario Ippolito insieme ai capitoli “ il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (da pag. 125 a pag. 249) ed il paragrafo “ **Gli strumenti di CORPORATE GOVERNANCE** ” (da pag. 329 a pag. 344), in cui è anche coautore il **Prof. Adalberto Alberici** professore Ordinario di Economia degli Intermediari Finanziari -Università di Milano;

2005: Giuffrè “I Gruppi Societari – cod. ISBN = 9788814117008 – Il loro governo nella normativa civilistica, tributaria, finanziaria e relativi aspetti applicativo-operativi”. Il libro di 484 p a g i n e è stato scritto da IPPOLITO MARIO e RITTATORE VONWILLER ANDREA con la presentazione del Prof. MAURIZIO DALLOCHIO, all’ epoca Direttore dello SDA BOCCONI e titolare della cattedra di FINANZA AZIENDALE;

PUBBLICAZIONI SULLA RIVISTA 231 - cod.ISSN = 2239-2416 (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 - cod.ISSN = 2239-2416 (riguardanti i temi 231 in altro tipo di società)

2025.03: in Rivista 231 **"La complessa attuazione della disciplina del Whistleblowing nei Gruppi di Imprese tra gestione centralizzata e delocalizzata – Applicazione nei gruppi internazionali"**.

2024.03: in Rivista 231 **"I modelli di organizzazione e controllo dell'attività sportiva ex art. 16, d.lgs. 39/2021, ed il responsabile delle politiche di safeguarding; esigenze di coordinamento ed integrazione con i modelli organizzativi ex d.lgs. 231/2001 – il caso del settore calcio,**

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,**

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) "**,

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,**

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

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 "**,

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 "**,

2012.02: 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 "**,

PUBBLICAZIONI SU RIVISTE VARIE

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

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

24.07.2024 Speciale pubblicato nella Rivista Fisco e Tasse " Attività sportiva: modelli di organizzazione e controllo e soluzioni operative "

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 **Iesi** – 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 ECONOMI E DEI PROVVEDITORI DELLA SANITÀ** su **"La sostenibilità del servizio Sanitario Regionale con particolare riferimento alle Regioni in piano di Rientro. Le responsabilità"** . ;

25.06.2020 - Relatore al convegno organizzato da **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 Cernelutti Studio Legale Associato;

RELATORE Rivista 231 – Tavoli di Lavori 231

16.03.2013: Relatore al Convegno, su : **"La corruzione tra privati. Gli effetti sul Modello di Gestione Organizzazione Controllo 231"** , Auditorium dell'Hotel Michelangelo di Milano;;

09.07.2014: 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: 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 ;

28.09.2021: Relatore al Convegno su: **"L' ODV incontra il Responsabile COMPLIANCE: 10 domande da porre"**, Auditorium dell'Hotel Michelangelo di Milano;

16.05.2024: Relatore al Convegno su: **"L'Organismo di Vigilanza incontra il Responsabile Compliance"**, Auditorium dell'Hotel Michelangelo di Milano;

20.11.2024: Relatore al Convegno su: **"I SISTEMI DI WHISTLEBLOWING DOPO il PRIMO ANNO di Gestione"**, Auditorium dell'Hotel Michelangelo di Milano;

RELATORE NEI WEBINAR ORGANIZZATI DA CARNELUTTI LAW FIRM SUI TEMI :

- 18.02.2020 **TCF, I REATI TRIBUTARI**- IL RISCHIO FISCALE ED IL D.LGS. 231_2001- NUOVO DIRITTO PENALE TRIBUTARIO E TAX CONTROL FRAMEWORK ;
- 18.02.2021 **RIVALUTAZIONE DEI BILANCIO 2020** - ASPETTI CONNESSI ALLA VALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI -;
- 04.03.2021 **ONERI DOCUMENTALI TRANSFER PRICING** - NOVITA' TECNICHE ED OPERATIVE PROVVEDIMENTI DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE"-;
- 23.02.2022 **RICERCA E SVILUPPO** - NUOVE OPPORTUNITA' FISCALI -;
- 08.06.2022 **LE SOCIETA' BENEFIT** - UN NUOVO PARADIGMA FISCALE -;
- 21.09.2022 **TRANSFER PRICING** - ONERI DOCUMENTALI -;
- 22.02.2023 **ASSEGNAZIONI AI SOCI** E TRASFORMAZIONI IN SOCIETA' SEMPLICE DI NUOVO AGEVOLATE;
- 22.03.2023 **ENVIRONMENTAL SOCIAL GOVERNANCE (ESG)** e Modelli ORGANIZZATIVI ex D.lgs. 2312001;
- 03.05.2023 **LA DISCIPLINA SUL WHISTLEBLOWING EX.d.lgs.24.2023** -NOVITA' ED ADEMPIMENTI CONSEGUENTI-;
- 28.04.2024 **TAX COOPERATIVE COMPLIANCE** - NOVITA' 2024 -;
- 19.03.2024 **IL WHISTLEBLOWING ex d.lgs. 24.2023** -ADEGUATA COMPLIANCE ALLA LUCE DI LINEE GUIDA E PRASSI-;
- 09.10.2024 **LA SCISSIONE MEDIANTE SCORPORO -PROFILI CIVILISTICI E FISCALI-;**
- 13.11.2024 **IL REGIME PEX PER LE PLUSVALENZE** SU PARTECIPAZIONI REALIZZATE DA SOGGETTI NON RESIDENTI;
- 12.02.2025 **RIFORMA IRES IN VIGORE AL 31 12 2024** -LE PRINCIPALI NOVITÀ PER LE OPERAZIONI STRAORDINARIE-;
- 12.02.2025a **REATI TRIBUTARI -COOPERATIVE-COMPLIANCE-** ADOZIONE DEL T.C.F. (di seguito allegati);
- 12.0.20252b **REATI TRIBUTARI** - Allegati (RISCHIO INTERPRETATIVO + STRATEGIA FISCALE + TAX COMPLIANCE MODEL);

STAKEHOLDER

28.04.2025 - **STAKEHOLDER del Ministero delle Imprese e del Made in Italy (MIMIT)** -Direzione Generale Servizi di Vigilanza nella Consultazione pubblica nell' ambito del processo di valutazione partecipativa - art. 19-bis del D.lgs. n. 150/2009 - Linee Guida DFP n. 4/2019, Protocollo n. 78261 del 28.04.2025;

PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE E SINDACO EFFETTIVO IN SOCIETÀ facenti parte di gruppi nazionali ed internazionali

- 12.11.2019-AD OGGI -Sindaco Unico -**BURSON GROUP ITALY 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.** -
- 24.06.2025-AD OGGI -Sindaco Unico - **VML Italia 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 **BOUYGUESCONSTRUCTION**, società multinazionale, nei settori di Building, DataCenter, ed Infrastrutture.) -

INCARICHI PRECEDENTI di PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE E SINDACO EFFETTIVO

- 24.05.2019-31.12.2024 -Sindaco Unico -**Wunderman Thompson S.r.l.**-
- 10.12.2019- 31.12.2024 -Sindaco Unico -**Kantar Media S.r.l.** -
- 2008-26.05.2020 -Sindaco -**FAST FINANCIALADMINISTRATION SOLUTIONS & TECHNOLOGIES S.R.L.** -
- 15.10.2022- 31.12.2024 -Sindaco Effettivo -**ANDION ITALY S.p.A.** -specializzata in soluzioni per la valorizzazione energetica tramite digestione anaerobica di sottoprodotti agricoli e rifiuti organici
- 04.11.2019- 31.12.2024 - Sindaco Unico - **Hill+Knowlton Strategies Italy S.r.l.** -
- 08.11.2019- 31.12.2024 - Sindaco Unico - **Media Insight S.r.l.**
- 08.11.2019- 31.12.2024 - Sindaco Unico - **MDC S.r.l.** -
- 2008 - 2009 - Presidente del Collegio Sindacale - **CALZATURIFICIO PANDA SPORT SRL** - Produzione di modelli di calzature per la sicurezza e professionali, Cisternino, (Brindisi),
- 2012- 2016 - Sindaco Effettivo - **ALTAIR SERVIZI INFORMATICI S.R.L.** - Attività delle holding impegnate in servizi gestionali, Milano,
- 2005 - 2006 - Sindaco effettivo - **MICRO FOCUS APM SOLUTIONS S.P.A.** - Consulenza nel settore dell' informatica, Milano,
- 2005 - 2016 -Presidente Collegio Sindacale - **ABP SRL (del Gruppo AIG S.p.A.),** compravendita di beni immobili su beni propri, Milano, -
- 2009 - 2010 - Presidente Collegio Sindacale - **LOGAN S.R.L.** - Locazione immobiliare di beni propri o in affitto (leasing), Milano,
- 2010 - 2013 - Sindaco effettivo - **M C F S.R.L (del Gruppo AIG S.p.A.).** - Sviluppo di progetti Immobiliari senza costruzione, Milano,
- 2006 - 2009 - Sindaco effettivo - **ASTILBE S.r.l.** - Compravendita di beni immobili, Milano,
- 2011 - 2013 - Sindaco effettivo - **SABINT S.R.L.** - Attività delle società di partecipazione (Holding), Milano,
- 2006 - 2010 - Sindaco effettivo - **BLUMEDIA SRL** - Altre attività di Consulenza imprenditoriale, Milano,
- 2013 - 2018 - Presidente del Collegio Sindacale - **USI OVERSEAS ITALY SRL** - Altre intermediazioni finanziarie,Valvasone -PN
- 2006 - 2013 - Sindaco effettivo - **TERGREEN S.R.L.** - Altre attività di servizi finanziari, Milano,
- 2013 - 2015 - Sindaco Unico **GREY SRL** - Ideazione di campagne pubblicitarie, Milano,
- 2007 - 2013 - Revisore legale dei conti - **GREY SRL** - Ideazione di campagne pubblicitarie, Milano,
- 2004 - 2009 - Sindaco effettivo - **MEDIA EDGE: CIA ITALY HOLDINGS S.R.L.** - Agenzia di Pubblicità, Milano,
- 2013 - 2017 - Sindaco effettivo - **MILLWARD BROWN SRL** - Ricerche di mercato e sondaggi di opinione, Assago, Milano,
- 2006 - 2009 - Sindaco effettivo - **MAXIMIZE S.R.L.** - Conduzione di campagne di marketing e altri servizi pubblicitari, Milano, -
- 2006 - 2009 - Sindaco effettivo - **MAXIMIZE S.R.L.** - Conduzione di campagne di marketing e altri servizi pubblicitari, Milano, -
- 2006 - 2009 - Sindaco effettivo - **MEDIA INSIGHT S.R.L.** - Pubblicità, Milano,
- 2006 - 2010 - Sindaco effettivo - **CIA MEDIANETWORK MILANO SRL** - Conduzione di campagne pubblicitarie, Milano,
- 2006 - 2010 - Sindaco effettivo - **RMG CONNECT S.R.L.** - Ideazione di campagne pubblicitarie, Milano,

- 2013 – 2016 - Sindaco effettivo - **EDIZIONI BRUNO MONDADORI S.R.L.** - Edizione di libri, periodici ed altre attività editoriali, Milano,
- 2006 – 2015 - Sindaco effettivo - **AUFIDIO S.R.L.** - edizione di libri, periodici ed altre attività editoriali, Milano,
- 2005 – 2006 - Sindaco effettivo - **NOVA CHEMICALS ITALIA S.R.L.** - Commercio all'ingrosso di prodotti chimici per l'industria, Milano,

REVISORE CONTABILE

- 12.09.2023 – in corso -**AXOPA S.r.l.** - REVISORE LEGALE DEI CONTI - Società Veicolo finanziario per il controllo e la stabilità della leadership in Esprinet (uno dei principali **distributori di tecnologia B2B** in Europa), Milano,
- 30.04.2023 – in corso -**TORRICELLA ETTORINO S.r.l** - SINDACO e REVISORE LEGALE DEI CONTI -- specializzata in **ferramenta industriale e antinfortunistica**, Milano,
- 2007 –2013 - **GREY SRL**-REVISORE LEGALE DEI CONTI --**Ideazione di campagne pubblicitarie**, Milano,

AMMINISTRATORE

- 27.11.2006 – in corso - **Consigliere di Amministrazione nel C.d.A. della Società P.G.O. s.r.l.**, -Altre attività di consulenza imprenditoriale e altre attività di consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale, Milano

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, RISK ASSESSMENT E RISK MANAGEMENT, BUON GOVERNO FINANZIARIO DI ENTI E SOCIETÀ;

- 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 (mansionali 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.

ESPERTO LEGALE E CONTABILE PER I PROFILI DI M&A

--2024 - assistenza ad una azienda nell'acquisto di una azienda leader del business di adesivi per laminazione di imballaggi flessibili.

--2022 - assistenza all'acquisto, **di una azienda (Puglia)** tra i principali produttori italiani di packaging per il settore ortofrutticolo, da parte del fondo inglese di **private equity A&M Capital Europe** della quota di partecipazione del fondo **21 INVEST della famiglia BENETTON**.

--2021 - assistenza alla vendita di una azienda che ha una consolidata esperienza nel mondo della tavola e del complemento d'arredo e detiene i marchi La Porcellana Bianca, Domino, Rose e Tulipani e Rituali Domestici ad una azienda che è una **realità internazionale leader** di mercato dei prodotti ceramici e da regalo.

CONSULENTE TECNICO di PARTE (specifica esperienza nei procedimenti giudiziari) :

-- Consulenza tecnica di parte (**CTP**) nell'ambito di un procedimento penale per reati di bancarotta, finalizzata ad accertare il momento di inizio dello stato di crisi dell'impresa fallita e le condizioni che hanno portato al relativo fallimento;

-- Consulenza tecnica di parte (**CTP**) nell'ambito di un procedimento penale per reati di bancarotta, finalizzata ad accertare la congruità del valore di acquisizione di un asset importante dell'impresa fallita.

-- Consulenza tecnica di parte(**CTP**) nell'ambito di un procedimento penale per reati di bancarotta, finalizzata ad accertare le modalità di copertura delle perdite della società fallita ed il momento di inizio dello stato di crisi.

-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**).

Responsabile per le politiche di safeguarding e allenatore e calciatore presso la società ASD TUKIKI (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 decreto legislativo 30, Giugno, 2003 e del Regolamento Europeo di Protezione dei dati UE 679/2016 ed il trattamento dei dati specificatamente agli adempimenti relativi alla trasparenza per le finalità inerenti la presente selezione.

Milano, 3 Novembre 2025

Prof. Avv. Dott. Mario Ippolito

Firmato digitalmente