

LUCA GIUSEPPE PIOVANO

INFORMAZIONI PERSONALI

- Nato a Torino il 28 dicembre 1977
- Domicilio professionale: corso Re Umberto 7, Torino
Recapiti telefonici: tel: +39 011 5611185
fax: +39 011 5620501
mobile: +39 335 8391733
- Posta elettronica: lpiovano@cmfc.it
- Professione: **Dottore Commercialista e Revisore Legale dei Conti**

ISTRUZIONE E FORMAZIONE

- **Laurea** in Economia e Commercio, presso la Facoltà di Economia dell'Università degli Studi di Torino con la votazione di 105/110
- Diploma di Maturità Tecnica Commerciale (Ragioneria) conseguito presso l'Istituto La Salle di Torino con la votazione di 60/60

QUALIFICHE PROFESSIONALI

- Iscrizione all'**Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili** per le circoscrizioni di Ivrea, Pinerolo e Torino – sezione A – al numero 3369
- Iscrizione al **Registro dei Revisori Legali**, con decreto direttore generale della giustizia civile del 7 luglio 2009 pubblicato su G.U. del 4 agosto 2009 n. 59, quarta serie speciale, al numero 155.571

ESPERIENZE PROFESSIONALI

- dal 1° gennaio 2014: *Partner* dello **Studio Associato Renato Chieli Carlo Motta Alessandro Forte Emanuele Chieli Luca Piovano, Dottori commercialisti** in Torino

Principali clienti:

- gruppi industriali, nazionali e internazionali
- intermediari finanziari
- società di servizi

Principali aree di attività:

- membro di Collegi Sindacali di società a partecipazione pubblica e privata;
- membro di Organismi di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001;
- consulenza fiscale e societaria di carattere straordinario (pianificazione operazioni straordinarie, assistenza nelle compravendite di aziende e società);
- consulenza nella predisposizione di Modelli Organizzativi ex D.Lgs. 231/01;

- *due diligence* societarie, contabili e fiscali;
 - consulenza in materia di disciplina antiriciclaggio per intermediari finanziari.
 - assistenza nella crisi d'impresa con predisposizione di piani finanziari strumentali per le procedure ex art. 67 e 182-bis L.F.;
- dal 1° gennaio 2009 al 31 dicembre 2013: *senior manager* dello *Studio Associato Renato Chieli Carlo Motta Alessandro Forte Emanuele Chieli*, Dottori commercialisti in Torino
 - dal 1° gennaio 2008 al 31 dicembre 2008: tirocinante presso lo *Studio Associato Renato Chieli Carlo Motta Alessandro Forte Emanuele Chieli*, Dottori commercialisti in Torino
 - dal 1° marzo 2005 al 31 dicembre 2007: tirocinante presso lo *Studio Saracco - Chieli e Associati*, Dottori Commercialisti in Torino

ATTIVITA' SCIENTIFICA

- membro del **Gruppo di Lavoro “*Il modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001*”** dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Torino, Ivrea e Pinerolo
- formazione specialistica “***Il Responsabile Antiriciclaggio nel sistema dei controlli interni***”

CONVEGNI E PUBBLICAZIONI

- relatore al seminario del “Gruppo di Lavoro ex D.Lgs. 231/2001 sul tema “*L'organismo di vigilanza ex D. Lgs. 231/2001 quale valore aggiunto per l'adeguatezza della compliance aziendale*”, dicembre 2016
- coautore dell'articolo “*La rilevanza penale delle valutazioni nel reato di falso in bilancio e la recente disciplina ue in materia di criteri di valutazione (dlgs. N. 139/2015 attuativo della direttiva 2013/34/ue)*” – Mc Graw Hill Education, maggio 2016
- relatore alla *Risk Management International Conference* di Torino, maggio 2016
- relatore al seminario del “Gruppo di Lavoro ex D.Lgs. 231/2001 in materia di “*Piani di vigilanza per il monitoraggio sui reati societari con particolare focus sul falso in bilancio*”, gennaio 2016
- *Attività dell'OdV in tutte le sedi della società* – Il Quotidiano del Commercialista, Eutekne.info, 2016
- *Non esclusa la rilevanza penale delle false valutazioni in bilancio* – Il Quotidiano del Commercialista, Eutekne.info, 2015
- *Per i gruppi multinazionali principi etici alla luce della transnazionalità* – Il Quotidiano del Commercialista, Eutekne.info, 2014
- *Modelli organizzativi, determinante per l'efficacia esimente il sistema disciplinare* – Il Quotidiano del Commercialista, Eutekne.info, 2014

- *Per i protocolli dei modelli 231, deleghe e poteri di firma “chiari”* – Il Quotidiano del Commercialista, Eutekne.info, 2014
- *Aggiornate le linee guida per la costruzione dei modelli 231*– Il Quotidiano del Commercialista, Eutekne.info, 2014
- relatore al seminario del “*Gruppo di Lavoro ex D.Lgs. 231/2001 e Controlli*” all’Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in materia di giurisprudenza e temi di attualità ex D.Lgs. 231/2001, luglio 2014
- coautore della pubblicazione “*Modello Organizzativo D.Lgs. 231 e Organismo di Vigilanza*”, Eutekne, ottobre 2013
- intervento alla trasmissione “*Finalità del Modello 231, destinatari, ruolo dell’OdV*”, Reteconomy, Map Servizi, 2013
- docente al seminario di aggiornamento professionale “*Preliminare di vendita e rogito notarile: i diversi profili fiscali*”, Gabetti Franchising Agency, 2013
- relatore al convegno “*La normativa antiriciclaggio e i professionisti*” organizzato dalla Associazione Italiana Giovani Avvocati, sezione di Biella, 2012
- *Sindaci e Revisori degli enti con fondi pubblici remunerati* – Il Quotidiano del Commercialista, Eutekne.info, 2012
- *In consultazione le nuove disposizioni sull’adeguata verifica della clientela* – Il Quotidiano del Commercialista, Eutekne.info, 2012
- *Compenso per i revisori degli enti che ricevono fondi pubblici* – Il Quotidiano del Commercialista, Eutekne.info, 2012
- *Nuove disposizioni di vigilanza per gli intermediari finanziari* – Il Quotidiano del Commercialista, Eutekne.info, 2012

INCARICHI PROFESSIONALI

Si evidenziano di seguito gli incarichi attualmente ricoperti:

<i>Denominazione</i>	<i>Incarico</i>	<i>Attività</i>
Fondazione Museo delle Antichità Egizie di Torino (Torino)	Presidente del Collegio dei Revisori e Presidente dell’Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Istituzione museale
Fondazione Teatro Stabile di Torino (Torino)	Presidente del Collegio dei Revisori e Presidente dell’Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Teatro Nazionale
Fondazione Teatro Piemonte Europa (Torino)	Presidente del Collegio dei Revisori	Teatro di Rilevante Interesse Culturale
4Timing S.I.M. S.p.A. (Torino)	Sindaco Effettivo	Società di intermediazione mobiliare

A.M.A.G. S.p.A. (Alessandria)	Componente Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Servizi idrici e distribuzione gas
A.M.A.G. Ambiente S.p.A. (Alessandria)	Componente Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Servizi ambientali (raccolta rifiuti)
Sofito S.p.A. (Torino)	Sindaco Effettivo	Holding di partecipazione
Primo Group S.p.A. (Torino)	Sindaco Effettivo	Centri dentistici
Fratelli Fantini S.p.A. (Pella - No)	Sindaco Effettivo	Società industriale - rubinetteria
San Maurizio S.p.A. (Santo Stefano Belbo – Cn)	Sindaco Effettivo	Gestione alberghiera
Autoarona S.p.A. (Novara)	Sindaco Effettivo	Concessionaria autoveicoli
Società Cooperativa “Nonsoloneve” (Torino)	Sindaco Effettivo	Cooperativa per la gestione immobiliare e promozione territoriale
Ivrea 24 S.p.A. (Torino)	Sindaco Effettivo	Housing sociale
I-One S.p.A. (Milano)	Sindaco Effettivo	Servizi software

Si evidenziano di seguito gli incarichi attualmente ricoperti quale supplente:

<i>Denominazione</i>	<i>Incarico</i>	<i>Attività</i>
Julius Baer fiduciaria S.p.A. (Milano)	Sindaco Supplente	Fiduciaria
Prime European Therapeutics S.p.A. – EUTICALS S.p.A. (Milano)	Sindaco Supplente	Farmaceutica
Perlino S.p.A. (Milano)	Sindaco Supplente	Produzione di vini
Venture Capital Partners SGR S.p.A. (Milano)	Sindaco Supplente	SGR
Seven S.p.A. (Leini – To)	Sindaco Supplente	Produzione di zaini e altri articoli
Invicta S.p.A. (Leini – To)	Sindaco Supplente	Produzione di zaini e altri articoli
REAM SGR S.p.A. (Torino)	Sindaco Supplente	SGR
Everis Italia S.p.A.	Sindaco Supplente	sviluppo software

Si evidenziano di seguito gli incarichi ricoperti in passato:

<i>Denominazione</i>	<i>Incarico</i>	<i>Attività</i>
Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. (Torino)	Presidente del Collegio Sindacale	Holding di Partecipazione della Regione Piemonte
SORIS (Società Riscossioni) S.p.A. (Torino)	Consigliere di Amministrazione	Concessionaria per la riscossione dei tributi della Città di Torino
Città di Nichelino (Nichelino – To)	Revisore dei Conti	Ente locale
Città di Ivrea (Ivrea – To)	Revisore dei Conti	Ente locale

Associazione Museo Nazionale dell'Automobile "Avv. Giovanni Agnelli" (Torino)	Revisore dei Conti	Istituzione museale
C.A.A.T. S.c.p.A. (Grugliasco – To)	Sindaco Effettivo	Società di gestione del mercato agroalimentare della Città di Torino
Asriauto S.p.A. (Arona - No)	Sindaco Effettivo	Holding di partecipazione
Finanziaria Fantini S.r.l. (Novara)	Sindaco Effettivo	Holding di partecipazione
Consepi S.p.A. (Susa - To)	Sindaco Effettivo e Componente dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001	Scuola di guida sicura
Investment & Development S.p.A., già La Gaiana S.p.A. (Milano)	Consigliere di Amministrazione	Società di gestione immobiliare
Cifin S.p.A. (Milano)	Consigliere di Amministrazione	Società di gestione immobiliare
Sail S.r.l. (Genova)	Consigliere di Amministrazione	Società di gestione immobiliare
Myrsine S.r.l. (Milano)	Consigliere di Amministrazione	Società di gestione immobiliare
Myrsine 2 S.r.l. (Milano)	Consigliere di Amministrazione	Società di gestione immobiliare
Orione Investimenti S.p.A., intermediario finanziario ex art. 106 T.U.B. (Torino)	Responsabile Antiriciclaggio	Holding di partecipazione
CapitaleSviluppo S.p.A., mediatore creditizio (Roma)	Responsabile Antiriciclaggio	Mediazione creditizia
Altachiara Italia S.p.A., mediatore creditizio (Legnano)	Responsabile Antiriciclaggio	Mediazione creditizia
Commissione di accertamento spesa, Ministero per lo Sviluppo Economico, sulla realizzazione del programma di innovazione tecnologica svolto dalle ditte Co.Fi.Plast S.r.l. e Wires Engineering S.r.l., di cui alla Legge 46/82	Presidente	
Consorzio Intercomunale Socio-Assistenziale C.I.S.A. 31 (Carignano, Carmagnola, Castagnole Piemonte, Lombriasco, Osasio, Pancalieri, Piobesi Torinese, Villastellone)	Revisore dei Conti e componente del Nucleo di Valutazione	Consorzio di Comuni
EFFETI S.p.A. (Torino)	Sindaco Supplente	Holding di partecipazione
KKR S.r.l. (Torino)	Sindaco Supplente	Produzione di cuscinetti a sfera
BBC S.r.l. (Torino)	Sindaco Supplente	Holding di partecipazione

“Autorizzo il trattamento dei dati personali ai sensi del Decreto Legislativo n. 196 del 30 giugno 2003– Codice in materia di protezione dei dati personali”

