

LUCA GIUSEPPE PIOVANO

INFORMAZIONI PERSONALI

- Nato a Torino il [REDACTED]
- Domicilio professionale: [REDACTED]
Recapiti telefonici: tel [REDACTED]
fax [REDACTED]
mobile [REDACTED]
- Posta elettronica [REDACTED]
- 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 CMFC, 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 ordinario e 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.

Lo Studio è parte della rete internazionale **Nexia International**.

- 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 “Sistema dei controlli nelle società ed enti e D. Lgs. 231”** dell’Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Torino, Ivrea e Pinerolo
- referente del **Gruppo di Lavoro “Valute virtuali, tecnologia blockchain e sistemi innovativi di pagamento”** dell’Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Torino, Ivrea e Pinerolo
- formazione specialistica **“Il Responsabile Antiriciclaggio nel sistema dei controlli interni”**

INCARICHI PROFESSIONALI

Si evidenziano di seguito gli incarichi attualmente ricoperti:

<i>Denominazione</i>	<i>Incarico</i>	<i>Attività</i>
TIMFin S.p.A.	Presidente del Collegio Sindacale e componente dell’Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Intermediario finanziario – credito al consumo
Competence Industry Manufacturing 4.0 S.c.a r.l.	Presidente del Collegio Sindacale	Centro di competenza industria 4.0
Melville S.r.l.	Presidente del Collegio Sindacale	Holding
Fondazione Museo delle Antichità Egizie di Torino	Presidente del Collegio dei Revisori	Istituzione museale
Museo Nazionale del Cinema - Fondazione Maria Adriana Prolo	Presidente del Collegio dei Revisori	Istituzione museale
4Timing S.I.M. S.p.A.	Sindaco Effettivo	Società di intermediazione mobiliare
P Fiduciaria S.r.l.	Sindaco Effettivo	Fiduciaria
Incall S.p.A.	Sindaco Effettivo	Industria
Fratelli Fantini S.p.A.	Sindaco Effettivo	Industria
Fontana S.p.A.	Sindaco Effettivo	Industria - componentistica auto
Autoarona S.p.A.	Sindaco Effettivo	Concessionaria autoveicoli
Tubiflex S.p.A.	Sindaco Effettivo	Industria
CO.GE.PI. Costruzioni Generali Piemonte S.r.l.	Revisore Unico	Costruzioni generali
IIGM Foundation - Italian Institute	Componente	Ricerca scientifica

for Genomic Medicine	dell'Organismo di Vigilanza 231	
Fondazione Innovazione Sociale per l'Italia	Liquidatore	Innovazione sociale

Si evidenziano di seguito gli incarichi attualmente ricoperti quale supplente:

<i>Denominazione</i>	<i>Incarico</i>
Julius Baer fiduciaria S.p.A. (Milano)	Sindaco supplente
Fenera & Partners SGR S.p.A. (Torino)	Sindaco supplente
Fondazione CRT (Torino)	Sindaco supplente
Seven S.p.A. (Leini – To)	Sindaco supplente
Invicta S.p.A. (Leini – To)	Sindaco supplente
Domori S.p.A.	Sindaco supplente
REAM SGR S.p.A. (Torino)	Sindaco supplente
Everis Italia S.p.A. (Milano)	Sindaco supplente
Museo delle Civiltà (Roma)	Revisore supplente
Gruppo Colines Holding S.r.l. (Novara)	Sindaco supplente
Lopezo Holding S.p.A.	Sindaco supplente
Lopezo Due Immobiliare S.p.A.	Sindaco supplente
Imballaggi Protettivi S.r.l.	Sindaco supplente
Investomec S.p.A.	Sindaco supplente
Agritrans S.r.l.	Sindaco supplente
Monfer S.r.l. (Cuneo)	Sindaco supplente

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
PostePay S.p.A. già PosteMobile S.p.A. (Roma)	Sindaco Effettivo	Istituto di Moneta Elettronica e Gestore telefonia - Gruppo Poste Italiane
SORIS (Società Riscossioni) S.p.A. (Torino)	Consigliere di Amministrazione	Concessionaria per la riscossione dei tributi della Città di Torino
Enhancers S.p.A. (Torino)	Presidente del Collegio Sindacale	Consulenza e prodotti digitali
Tubiflex S.p.A. (Torino)	Presidente del Collegio Sindacale	Industria

Fondazione Teatro Stabile di Torino (Torino)	Presidente del Collegio dei Revisori e Presidente dell'Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Teatro Nazionale
Museo Nazionale del Cinema - Fondazione Maria Adriana Prolo	Componente del Collegio dei Revisori	Istituzione museale
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
Istituto Luce Cinecittà S.r.l. (Roma)	Sindaco Effettivo	Cinematografia
Ivrea 24 Abitare Sostenibile S.r.l. (Torino)	Sindaco Unico	Housing sociale
Eurochimind S.p.A.	Sindaco Effettivo	Società di distribuzione
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
Primo Group S.p.A. (Torino)	Sindaco Effettivo	Holding di partecipazione
Primo S.r.l. (Torino)	Sindaco Unico	Centri dentistici
Sofito S.p.A. (Torino)	Sindaco Effettivo	Holding di partecipazione
Società Cooperativa "Nonsoloneve" (Torino)	Sindaco Effettivo	Cooperativa per la gestione immobiliare e promozione territoriale
San Maurizio S.p.A. (Santo Stefano Belbo – Cn)	Sindaco Effettivo	Gestione alberghiera
Ivrea 24 S.p.A. (Torino)	Sindaco Effettivo	Housing sociale
I-One S.p.A. (Milano)	Sindaco Effettivo	Servizi software
Consepi S.p.A. (Susa - To)	Sindaco Effettivo e Componente dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001	Scuola di guida sicura
Altdorf S.s.	Liquidatore	Immobiliare
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
Fondazione Teatro Piemonte Europa (Torino)	Presidente del Collegio dei Revisori	Teatro di Rilevante Interesse Culturale
A.M.A.G. S.p.A. (Alessandria)	Componente Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Holding operativa

A.M.A.G. Ambiente S.p.A. (Alessandria)	Componente Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Servizi ambientali (raccolta rifiuti)
Amag Reti Idriche S.p.A. (Alessandria)	Componente Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Gestione rete idrica
Amag Reti Gas S.p.A. (Alessandria)	Componente Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Gestione rete gas
Orione Investimenti S.p.A. , intermediario finanziario ex art. 106 T.U.B. (Torino)	Responsabile Antiriciclaggio	Holding di partecipazione
Capitale sviluppo S.p.A. , mediatore creditizio (Roma)	Responsabile Antiriciclaggio e Sindaco supplente	Mediazione creditizia
Altachiara Italia S.p.A. , mediatore creditizio (Legnano)	Responsabile Antiriciclaggio	Mediazione creditizia
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
INDACO SGR S.p.A. (Milano)	Sindaco Supplente	
Eurogateway S.r.l. (Novara)	Sindaco supplente	
Perlino S.p.A. (Milano)	Sindaco Supplente	
Prime European Therapeutics S.p.A. – EUTICALS S.p.A. (Milano)	Sindaco Supplente	
Consorzio per i servizi di telefonia mobile s.c.p.a. (Roma)	Sindaco supplente	
Chianti BIDCO S.p.A. (Milano)	Sindaco supplente	
Seven Holding S.p.A. (Milano)	Sindaco supplente	
Cellino SIM S.p.A. (Torino)	Sindaco supplente	
EXTRA.TO Scarl (Torino)	Sindaco supplente	
Armal S.p.A. (Firenze)	Sindaco supplente	
Sebach S.p.A. (Firenze)	Sindaco supplente	
YLDA S.p.A. (Firenze)	Sindaco supplente	

CONVEGNI

- relatore al webinar organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Torino - *“Le Società di Intermediazione Mobiliare: aspetti e bilancio – Le Segnalazioni di Vigilanza”*, maggio 2021
- relatore al webinar organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Torino - *“I test Odv 231: linee guida e casi pratici – Focus sui reati societari”*, maggio 2021
- relatore al webinar organizzato dal MAP – *“Organo di controllo e revisore nelle SRL”*, aprile 2021

- relatore al webinar organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Torino – *“Investimenti non convenzionali: Commodity, Web & Space Economy – aspetti fiscali delle criptovalute”*, aprile 2021
- relatore al webinar organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Torino – *“Investimenti in Arte”*, febbraio 2021
- relatore al webinar organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Torino – *“Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari. – Il Collegio Sindacale e il bilancio degli intermediari”*, gennaio 2021
- relatore al webinar organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Torino – *“Gli investimenti mobiliari e la loro rilevazione in bilancio”*, ottobre 2020
- relatore al webinar organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Torino – *“Intermediari Finanziari. Normativa Antiriciclaggio. Risvolti applicativi per i componenti degli Organi di Controllo”*, giugno 2020
- relatore al webinar organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Torino – *“Aggiornamento, Modelli Organizzativi e Attività degli Organi di Controllo nel 2020 – Crisi di impresa, Covid, nuovi reati presupposto”*, giugno 2020
- relatore al webinar organizzato da “Piccola Industria” dell'Unione Industriale di Torino - *“I Principi di sana e corretta gestione delle PMI nell'emergenza sanitaria”*, maggio 2020
- relatore al convegno *“Il sistema dei controlli su banche e intermediari finanziari – Cenni – Il ruolo del Collegio Sindacale”*, novembre 2019
- relatore al seminario organizzato da “Piccola Industria” dell'Unione Industriale di Torino - *“SRL: un cruscotto per la governance. – Business Plan: il piano di impresa adatto alla PMF”*, giugno 2019
- relatore alla “Scuola di Formazione Professionale Piero Piccatti” dell'Ordine dei Dottori Commercialisti di Torino - modulo “I Controlli” – lezione *“Il D.Lgs. 231/2001 e la sua applicazione: finalità della norma – Modelli organizzativi –Organismo di Vigilanza – Responsabilità – Sanzioni”*, maggio 2019
- relatore al “Laboratorio sull'attività del Collegio Sindacale” presso il Dipartimento di Management - *“Verifiche sugli adeguati assetti organizzativi”*, novembre 2018
- relatore al “Master E-Learning” di Eutekne Formazione – *“DLgs. 231/2001: responsabilità degli enti, modelli organizzativi e organismo di vigilanza - ed. 2018”* – lezione *“La composizione e l'attività dell'Odv”*, ottobre 2018
- relatore al “Master E-Learning” di Eutekne Formazione – *“DLgs. 231/2001: responsabilità degli enti, modelli organizzativi e organismo di vigilanza - ed. 2018”* – lezione *“I modelli organizzativi e l'Odv nelle società pubbliche”*, ottobre 2018
- relatore alla “Scuola di Formazione Professionale Piero Piccatti” dell'Ordine dei Dottori Commercialisti di Torino - modulo “I Controlli” – lezione *“Il D.Lgs. 231/2001 e la sua applicazione: finalità della norma – Modelli organizzativi –Organismo di Vigilanza – Responsabilità – Sanzioni”*, maggio 2018
- relatore al seminario del “Gruppo di Lavoro ex D.Lgs. 231/2001 dell'Ordine dei Dottori Commercialisti di Torino sul tema *“L'organismo di vigilanza ex D. Lgs. 231/2001 quale valore*

aggiunto per l'adeguatezza della compliance aziendale", dicembre 2016

- relatore alla *Risk Management International Conference* di Torino, Università degli Studi di Torino, maggio 2016
- relatore al seminario del "Gruppo di Lavoro ex D.Lgs. 231/2001 dell'Ordine dei Dottori Commercialisti di Torino in materia di *"Piani di vigilanza per il monitoraggio sui reati societari con particolare focus sul falso in bilancio"*, gennaio 2016
- relatore al seminario del "*Gruppo di Lavoro ex D.Lgs. 231/2001 e Controlli*" dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in materia di giurisprudenza e temi di attualità ex D.Lgs. 231/2001, luglio 2014
- 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

PUBBLICAZIONI

- *PIR "fai da te" di grande interesse per i patrimoni privati* – Il Quotidiano del Commercialista, Eutekne.info, 2021
- coautore della pubblicazione "*Modello Organizzativo D.Lgs. 231 e Organismo di Vigilanza – seconda edizione*", Eutekne, ottobre 2019
- 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
- *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
- *False valutazioni in bilancio e responsabilità degli enti* – 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
- coautore della pubblicazione "*Modello Organizzativo D.Lgs. 231 e Organismo di Vigilanza*",

Eutekne, ottobre 2013

- *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

Ai sensi e per gli effetti del D.P.R. 445/2000 e s.m.i. attesto la veridicità delle informazioni contenute nel presente curriculum vitae.

Autorizzo il trattamento dei dati personali ai sensi del decreto 2018 n. 101, nonché del Regolamento (UE 2016/679) del 27 aprile 2016

Torino, 24 ottobre 2022

