

CURRICULUM VITAE ET STUDIORUM

DATI PERSONALI E RECAPITI

Massimo Elcsio Giordano
Nato: [REDACTED]
Abitazione: [REDACTED]
Tel.: [REDACTED]
Studio: [REDACTED]
[REDACTED] - fax [REDACTED]
tel. Mobile: [REDACTED]
Indirizzo e-mail: massimo.giordano@studiodgg.com

ATTIVITA' PROFESSIONALE

Socio dello Studio DGG – Avvocati e Dottori Commercialisti, presso il quale presto consulenza aziendale, societaria e fiscale a medie e grandi imprese italiane.

Le mie aree di specializzazione sono:

- (i) Attività di consulenza e assistenza in materia di gare di appalto (candidato per la nomina di commissario di gara per procedure di evidenza pubblica);
- (ii) Attività di consulenza e assistenza ad imprese e società operanti nei settori delle infrastrutture, degli appalti pubblici di lavori e/o di fornitura, della promozione, progettazione e realizzazione, in Italia e all'estero, di complessi e di impianti industriali in genere, di manufatti ed opere edili in genere e relativa attività commerciale;
- (iii) Consulenza aziendale - valutazioni d'azienda e di progetti d'investimento, analisi di bilancio, analisi e pianificazione finanziaria, predisposizione di conti economici previsionali (con determinazione del *break even point* e del grado di leva operativa), di business plan, di budget e di rendiconti finanziari; consulenza e assistenza per il risanamento di attività d'impresa in crisi (artt. 67, 160 e 182 bis L.F.), anche nella veste di professionista chiamato a relazionare sull'attuabilità dell'accordo di ristrutturazione dei debiti, nonché a predisporre il piano concordatario;
- (iv) Attività di due diligence – predisposizione del *report di due diligence* contabile e fiscale in occasione di preliminare valutazione sugli istituti negoziali di stampo privatistico o pre concorsuali da adottare in situazione di crisi di impresa;
- (v) Consulenze tecniche di parte (CTP) - In particolare, ho quantificato con perizia giurata il danno - in termini di mancato guadagno e di riduzione dell'avviamento commerciale - subito da diverse aziende per effetto di ritorsioni della criminalità organizzata (legge 23.2.1999, n. 44) o conseguenti ad usura (legge 108/96), nonché il tasso d'usura applicato, quale consulente della parte offesa, in procedenti penali in cui l'associazione di volontariato S.o.S. Impresa si è costituita parte civile;
- (vi) Consulenza Fiscale e Societaria – redazione, fra l'altro, di parceristica varia, anche in occasione di operazioni straordinarie, e consulenza societaria a gruppi italiani ed esteri, sia ordinaria che straordinaria in occasione di operazioni di *MezA* (operazioni di acquisizione e cessione di partecipazioni societarie e/o di aziende);
- (vii) Finanza agevolata - assistenza tecnica nel reperimento di risorse finanziarie a copertura di investimenti in diversi settori economici, sia in Italia che all'estero, interventi di programmazione negoziata, quali i contratti d'area e i patti territoriali, ai sensi dell'art. 2, commi 203 e seguenti, della legge 23.12.1996, n. 66, individuazione delle risorse finanziarie per sostenere progetti di ricerca industriale (e.g.: Fondo per le Agevolazioni alla Ricerca – F.A.R., art. 5, 6 e 9 del DM 593/00), predisposizione istanze ai sensi della legge 19.12.1992, n. 488, legge 25.2.1992, n. 215, legge 24.4.1990, n. 100 e

legge 29.7.1981, n. 394, per l'ottenimento di contributi in conto impianti e in conto interessi per imprese operanti nel settore dei servizi informatici e telematici, turistico - alberghiero e commerciale, a copertura di investimenti in assets materiali ed azioni di penetrazione commerciale all'estero.

INCARICHI

Su incarico del Ministero degli Interni, ho assistito, in qualità di procuratore generale o speciale, diversi imprenditori sottoposti a programma di protezione previsto per i testimoni di giustizia, nella gestione, dismissione e/o riconversione delle rispettive attività, nonché, quale dottore commercialista, li assisto negli adempimenti ordinari di carattere amministrativo e fiscale.

Neo componente del Comitato di solidarietà per le vittime dell'estorsione e dell'usura (legge 23.2.1999, n. 44).

Con provvedimenti di sequestro a fine di confisca, disposti dal Tribunale Penale di Roma, sezione misure di prevenzione patrimoniale, ricopro la carica di amministratore giudiziario di partecipazioni sociali e/o aziende.

Con verbale di conferimento d'incarico, disposto dalla Procura della Repubblica presso il Tribunale di Roma - art. 104 bis disp. att. c.p.p. - ricopro la carica di custode ed amministratore giudiziario di beni immobili e partecipazioni, aziende incluse, a seguito di provvedimento di sequestro preventivo - art. 321 c.p.p. - finalizzato alla confisca per equivalente, disposto dal Tribunale Ordinario di Roma, sezione dei giudici per le indagini preliminari, a cui è stato dato esecuzione con decreto emesso dalla Procura della Repubblica presso il Tribunale di Roma.

Con decreto di nomina, disposto dal Tribunale di Roma, Sezione dei giudici per le indagini preliminari, ricopro la carica di custode giudiziario, anche con funzioni di amministratore, di beni sequestrati ex art. 316 c.p.p.

Con verbale di nomina e contestuale conferimento di incarico, disposto dalla Procura della Repubblica presso il Tribunale di Parma, sono stato nominato consulente tecnico allo scopo di effettuare degli accertamenti utili ai fini di giustizia nell'ambito del procedimento penale istauratosi a seguito del fallimento della società Parma Football Club S.p.A.

Ho ricoperto la carica di sindaco effettivo e revisore legale dei conti in diversi collegi sindacali e/o collegi dei revisori presso società di capitali, Università e Fondazioni.

Membro della "Commissione Diritto Penale dell'Economia" dell'"Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili" di Roma, ed, in particolare, delle Sottocommissioni "Reati Societari", "Sequestri e Confische", "Diritto Penale Bancario e Finanziario" e "Procedure Concorsuali".

ABILITAZIONI PROFESSIONALI

Ho conseguito l'abilitazione professionale nel 1994 e sono iscritto: (i) all'Ordine dei Dottori Commercialisti per la circoscrizione del Tribunale di Roma dal 1996; e (ii) al registro dei Revisori Legali dei Conti dal 1999.

Iscritto al Registro dei Mediatori di EFI ADR Camera Nazionale di Conciliazione con decorrenza 22 marzo 2011.

ESPERIENZE PROFESSIONALI

Ho collaborato con: 1) lo studio **TP – Professionisti Associati** in Roma, nella consulenza fiscale e societaria a medie e grandi imprese, 2) lo **Studio Piccinelli Attardi e Associati**, in Roma, primario studio di diritto tributario e societario, 3) lo **Studio Di Giulio Maria**, in Roma, primario studio di diritto tributario; 4) lo **Studio Thiene**, in Roma, nell'ambito della consulenza amministrativa e tributaria; 5) lo **Studio Associato Tregua**, in Catania, primario studio in materia di consulenza aziendale alle PMI.

Svolgo attività di volontariato, quale componente del coordinamento nazionale, nonché coordinatore dello sportello antiusura della Regione Lazio, presso S.o.S. Impresa, associazione di emanazione della Confesercenti che, in particolare, promuove l'elaborazione di strategie di difesa (prevenzione) e di contrasto al racket delle estorsioni, all'usura e a tutte le forme di criminalità che ostacolano la libertà d'impresa, nonché la predisposizione di adeguate proposte legislative e l'assistenza alle vittime di usura e racket.

ATTIVITA' UNIVERSITARIA E DI DOCENZA

Ho collaborato con il Prof. Carlo Conte alla cattedra di Ragioneria delle Aziende Pubbliche, presso l'Università L.U.I.S.S. - Guido Carli, in Roma, materia in cui ho presentato la tesi di laurea dal titolo **“Aziende Sanitarie: Bilancio, Gestione e Controllo”**.

Docenza nell'ambito del Master di I livello - Business development: euro progettazione e tecniche di accesso ai finanziamenti europei - tenutasi a Palermo nei giorni 31 marzo, 1 e 2 aprile 2008, avente ad oggetto il piano finanziario.

Relatore ai convegni organizzati dall'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Roma e di Tivoli su **“Il Falso in Bilancio”** e su **“Nuove regole in tema di crisi d'impresa”**, nei quali ho trattato, rispettivamente, **“Soggetti, natura e condotta del reato”** e **“I nuovi accordi di ristrutturazione dei debiti”**, nonché coordinatore del convegno su **“Il Commercialista e l'amministrazione giudiziaria”**.

Quale componente della **“Commissione Diritto Penale dell'Economia”** dell'“Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili” di Roma, Sottocommissione **“Reati Societari”**, ho partecipato alla stesura della monografia afferente alle false comunicazioni sociali, dal titolo **“Il Falso in Bilancio”**, edito per la **“Fondazione Telos”**, Centro Studi dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Roma.

STUDI

Nel luglio del 1993, ho conseguito la Laurea in Economia e Commercio presso l'Università L.U.I.S.S. Guido Carli, in Roma.

Nel luglio del 1988, ho conseguito il Diploma di Maturità Classica conseguito presso il Liceo Classico Statale Eschilo di Gela (Caltanissetta).

CORSI POST LAUREA

Ho conseguito varie specializzazioni, fra le quali:

- analisi finanziaria e finanza aziendale, con attestato di frequenza del corso tenuto presso la scuola di finanza **“I.F.A.F.”**, nel periodo ottobre 1997 - maggio 1998;
- sistemi di qualità, con attestato di frequenza del corso organizzato in materia dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Roma, nel periodo ottobre 2000 - novembre 2000;

- progettazione di business plan di un'impresa "Dot.com", con attestato di frequenza del corso realizzato nell'ambito dell'iniziativa comunitaria "Venture e-content" da Centro Sviluppo S.p.A. e dall'Associazione IBAN in collaborazione con i partners europei del progetto, nel periodo 9 - 13 luglio 2001;
- anatocismo ed usura bancaria, con attestato di partecipazione al corso tenuto in Roma dall'ASSOCTU [Associazione consulenti tecnici d'ufficio] il 9 aprile 2010;
- il piano di ristrutturazione dei debiti nelle procedure concorsuali alternative al fallimento – la relazione del professionista, con attestato di frequenza del corso di alta formazione specialistica, della durata di 36 ore, organizzato dalla Fondazione Telos, in collaborazione con l'Università LUMSA, nel periodo aprile 2010 – giugno 2010;
- mediatore conciliatore professionista (D.M. 18 ottobre 2010 n. 180), con attestato di partecipazione e superamento del corso di perfezionamento e specializzazione, della durata di 52 ore, rilasciato da EFI Ente per la Formazione Integrata S.p.A.;
- anatocismo ed usura nei rapporti bancari – l'elaborazione peritale dopo la sentenza della Cassazione S.U. n. 24418/10 e la sentenza della Cassazione Penale n. 12028/10, con attestato di partecipazione al corso tenuto in Roma dall'ASSOCTU [Associazione consulenti tecnici d'ufficio] il 17 giugno 2011.

**LINGUE
CONOSCENZE
INFORMATICHE

CAPACITÀ E
COMPETENZE
PERSONALI**

Inglese e Spagnolo.

Programmi Word, Excel e Power Point. Uso di banche dati economico – giuridiche.

Ottime capacità relazionali ed organizzative, nonché attitudine al lavoro in team.

Ai sensi del d.lgs. n. 196/2003, esprimo il mio consenso al trattamento manuale e/o automatizzato dei miei dati personali, di cui al presente *curriculum vitae et studiorum*.

Massimo Elesio Giordano

Massimo Elesio Giordano