

MARIO CHIODI

DOTTORE COMMERCIALISTA E REVISORE LEGALE

email: chiodi@studiocarna.it

ABSTRACT

Dottore Commercialista e Revisore Legale. Ha maturato significative competenze in materia di responsabilità amministrativa degli enti ex D.lgs. 231/2001, anticorruzione, gestione dei rischi fiscali e tax control framework, valutazione dei sistemi di controllo interni, internal audit, antiriciclaggio, forensic accounting, fraud prevention.

Svolge altresì attività in ambito di Corporate Finance (valutazioni aziendali e due diligence) e M&A, procedure concorsuali e ristrutturazione del debito.

È cultore della materia del corso di Forensic Accounting all'Università LIUC di Castellanza (VA). Ricopre il ruolo di presidente e componente di Organismi di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001, di società operanti principalmente in settori altamente regolamentati, quali banking, pharmaceutical, oil and gas, renewable energy, etc.

ESPERIENZE LAVORATIVE

2008 – oggi

Carnà & Partners – Partner

Dottore Commercialista e Revisore Legale esperto di responsabilità amministrativa degli enti ex D.lgs. 231/2001, anticorruzione, gestione dei rischi fiscali e tax control framework, valutazione dei sistemi di controllo interni, internal audit, antiriciclaggio, forensic accounting, fraud prevention nell'ambito di primarie società appartenenti a gruppi nazionali e multinazionali, anche quotati, operanti principalmente in settori altamente regolamentati, quali banking, pharmaceutical, oil and gas, renewable energy, etc.

Attività principali:

- mappatura delle attività sensibili al rischio-reato ex D.lgs. 231/2001;
- disegno e implementazione dei Modelli di Organizzazione gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01 e compliance program anche cross-border;
- attività di risk assessment in materia di anticorruzione, antitrust e antiriciclaggio ex D.Lgs. 231/2007;
- disegno e implementazione di Tax Compliance Framework nell'ambito dell'adesione al regime di adempimento collaborativo ex D.Lgs. 128/2015;
- analisi e ridisegno dei sistemi di controllo interno e gestione dei rischi rispondenti alla best practice internazionale, alle disposizioni di Banca d'Italia e/o alle raccomandazioni del Codice di Autodisciplina di Borsa Italiana S.p.A;
- redazione di pareri nell'ambito di operazioni con parti correlate;
- redazione e revisione di policy, linee guida e procedure aziendali e di gruppo;
- pianificazione ed esecuzione delle attività di verifiche di compliance ai fini D.Lgs. 231/01 a supporto dell'Organismo di Vigilanza;
- definizione e implementazione di sistemi di whistleblowing;
- definizione e monitoraggio dei sistemi di remunerazione e incentivazione;
- pianificazione ed esecuzione delle attività di Internal Audit, anche per conto di banche, intermediari finanziari e fondi pensione;
- pianificazione ed esecuzione delle attività nell'ambito dell'outsourcing della Funzione Antiriciclaggio prevista per gli intermediari finanziari;
- attività di forensic accounting, anti-fraud investigation e corporate intelligence.

Collabora con Transparency International Italia nella realizzazione di progetti e pubblicazioni in materia di anticorruzione, whistleblowing e sistema di controllo interno.

Presidente e membro dell'Organismo di Vigilanza ai sensi del D.Lgs 231/2001 di primarie società industriali e finanziarie.

È stato componente di collegi sindacali di società industriali.

Assistenza in materia di Corporate Finance e Restructuring

Oltre ai succitati progetti, svolge attività in ambito di Corporate Finance (valutazioni aziendali e due diligence); ristrutturazione del debito; analisi e revisione dei processi.

In particolare, ha svolto le seguenti attività:

- valutazioni aziendali;
- due diligence finanziarie, industriali e di compliance;
- analisi dell'andamento economico-finanziario-patrimoniale, storico e prospettico;
- previsione e la valutazione dello stato di declino o di crisi aziendale;
- elaborazione delle strategie di risanamento e di turnaround;
- predisposizione di piani di ristrutturazione e di risanamento da attestare in conformità alla normativa vigente;
- supporto nell'esecuzione dei piani, con particolare riferimento al monitoraggio delle milestone, dei covenant finanziari ed economici;
- la valutazione e la valorizzazione del patrimonio aziendale, sia tangibile che intangibile, nei processi di risanamento e di riconversione industriale.

Partecipazione a convegni e corsi di formazione in qualità di relatore su tematiche connesse al D.Lgs. 231/2001 ed in generale la gestione di sistema di controlli interni.

ESPERIENZE DIDATTICHE

2012 – oggi	Università LIUC Cultore della materia del corso Forensic Accounting. È stato anche cultore della materia dei corsi di di Contabilità e bilancio e Analisi di Bilancio Correlatore di tesi in materia di Responsabilità Amministrativa degli Enti ex D.Lgs. 231/2001 Relatore ai corsi di Internal Audit e Revisione e Forensic Accounting.
2013 e 2015	LUISS Business School Partecipazione come relatore al Master in Compliance Management (tema Le policy aziendali)
2011 – 2014	European School of Economics Lecturer corso di Mergers & Acquisitions del Master in Finance

TITOLI DI STUDIO E QUALIFICHE

2014	Abilitazione all'esercizio della professione di Dottore Commercialista e Revisore Legale dei Conti	
2008 – 2011	Università Luigi Bocconi	Laurea Specialistica in Amministrazione, Finanza e Controllo
2004 – 2008	Università Luigi Bocconi	Laurea Triennale in Economia Aziendale
<i>Principali corsi di formazione</i>		
2012	AIIA	L'Internal Auditing nel settore finanziario
2012	Certiquality	Auditor di sistemi di gestione della qualità

Altre Informazioni

Lingue: Italiano (madrelingua), Inglese (fluente), Francese (intermedio)

Skills IT: Ottima conoscenza del pacchetto Office; Competenze elementari nell'uso di SPSS;

Si autorizza il trattamento dei dati sensibili ai sensi della vigente normativa sulla privacy.