

CURRICULUM VITAE di MONICA VALENTINO

Dati anagrafici

Nata a Mugnano di Napoli (NA) il 6 dicembre 1974

Residente in Napoli,

Dottore commercialista e Revisore legale dei conti

Mail

PEC:

Tel

Cellulare

Formazione

Diploma di:

Maturità classica

Votazione:

60/60

Istituto:

Istituto S. Francesco Saverio Maria Bianchi (Padri Barnabiti) - Napoli

Laurea in:

Economia e Commercio con indirizzo in legislazione d'impresa

Votazione:

110/110 e lode

Università:

L.U.I.S.S. – Libera Università Internazionale degli Studi Sociali – Guido Carli

Anno di conseguimento:

1997

Tesi di Laurea in:

Diritto Tributario

Argomento:

“Regime economico-giuridico dei prodotti derivati (futures, options, swaps)”

Albi Professionali:

Ordine Dottori Commercialisti di Napoli dal 14 gennaio 2002 (al n. 3606/3623A).

Registro dei Revisori Contabili dal 4 luglio 2003 (Gazzetta Ufficiale del 4 luglio 2003 - 4° Serie Speciale - n. 52).

Elenco dei Consulenti tecnici della Procura della Repubblica di Napoli dal 30 aprile 2010.

Corsi di formazione avanzata:

“Corso Teorico-Pratico sui Principi Contabili Internazionali IAS/IFRS” organizzato dall’Ordine dei Dottori Commercialisti” di Napoli nel 2006.

Corso di Fiscalità Internazionale in tema di “Taxation of Holding Companies in Europe” organizzato nel 2007 dalla “IBFD – International Tax Academy” ad Amsterdam.

Corso di Fiscalità Internazionale in tema di “*Transfer Pricing – Selected Issues*” organizzato nel 2008 dalla “*IBFD – International Tax Academy*” ad Amsterdam.

“*Modello organizzativo 231/2001: dalla normativa all'attività di controllo*” organizzato nel 2009 da “*24ORE – Business School*”.

Esperienze professionali

- Studio di consulenza fiscale del Prof. Enrico Fiore (titolare della cattedra di Diritto Tributario presso l'Università Federico II di Napoli).

Incarico: Collaboratore/Tirocinio
Data di inizio: 14.02.1998
Data di interruzione: 30.11.1998

- Coopers & Lybrand S.p.A. (ora PricewaterhouseCoopers S.p.A.)

Attività svolta: Revisione contabile del bilancio di società di medie e/o grandi dimensioni; analisi economico-contabile di bilanci; valutazione di società nell'ambito di operazioni di “*merger & acquisition*”; riorganizzazione contabile di società.

Data inizio: 01.12.1998
Data di interruzione: ottobre 1999

- Pirola Pennuto Zei e Associati: Partner dello Studio di consulenza fiscale e societaria

Attività professionale di dottore commercialista e revisore legale dei conti attualmente svolta

- a) Collegi Sindacali: componente del Collegio Sindacale di società di medio-grandi dimensioni: sia con attribuzione dell'incarico di controllo contabile sia senza l'attribuzione di tale incarico in quanto affidato a società di revisione/revisore contabile;
- b) Organismi di Vigilanza ex D.Lgs. n. 231/2001: membro di Organismi di Vigilanza costituiti per vigilare sull'effettività e la rispondenza dei Modelli di Organizzazione adottati da società al fine di prevenire la commissione dei reati di cui al D.Lgs. n. 231/2001 (responsabilità amministrativa delle persone giuridiche), nonché svolgimento di corsi di formazione interni alle società.
- c) Fiscalità domestica: Predisposizione di pareri scritti, in inglese o in italiano, su specifiche problematiche inerenti la gestione ordinaria e/o straordinaria delle società/enti clienti; Predisposizione di istanze di interpello su specifiche tematiche di fiscalità domestica ed internazionale. Ultradecennale esperienza maturata nell'ambito della consulenza fiscale a favore delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale (Aziende Ospedaliere e Aziende Sanitarie) a partire dall'adozione della contabilità economico-patrimoniale (Azienda Ospedaliera Villa Sofia di Palermo, ASL Terni 4, ASL Umbria 1, ASL Latina, Azienda Ospedaliera di Perugia, ASL Perugia, etc.).

- d) Attività di tax due diligence: Le due diligence fiscali effettuate sono connesse ad operazioni di acquisizioni o di conferimento di complessi aziendali appartenenti ad imprese operanti prevalentemente nell'ambito di Gruppi internazionali.
- e) Operazioni straordinarie: Assistenza in tutte le fasi riguardanti operazioni di finanza straordinaria (fusioni, scissioni, conferimento e/o cessioni d'azienda, aumenti di capitale sociale, trasferimento di società estere in Italia, ecc.) dalla fase di *restructuring* alla fase di realizzazione.
- f) Contenzioso tributario: Redazione di Ricorsi/Appelli avverso gli atti emanati dall'Amministrazione finanziaria, predisposizione di Istanze di autotutela, espletamento di procedure di Accertamento con adesione e assistenza nel corso delle verifiche fiscali.
- g) Fiscalità internazionale:
- Implicazioni fiscali connesse alle diverse strategie realizzabili per consentire l'ingresso in Italia di imprese estere (attraverso, a titolo esemplificativo, costituzione di stabili organizzazioni, applicazione di ritenute su redditi in uscita e in entrata, verifica possibili rischi di *permanent establishment*, applicazione delle Convenzioni contro le Doppie imposizioni, etc.);
 - Problematiche in tema di *Transfer Pricing*;
 - Problematiche internazionali in materia di Imposta sul Valore Aggiunto (IVA);
 - Incontri con Amministrazioni fiscali di altri Paesi dell'Area UE (Gran Bretagna, Irlanda, Grecia, etc.) al fine di concordare il trattamento fiscale da applicare a stabili organizzazioni di società italiane ivi costituite.

Attività di Docenza – Convegni

- Docente in corsi di formazione organizzati su specifiche tematiche fiscali per il personale di rilevanti società (“PricewaterhouseCoopers S.p.A.”, “Gruppo Ansaldo STS”, “AnsaldoBreda”, “Gruppo Rodriguez Cantieri Navali”, etc.);
- Docente in corsi di formazione organizzati su specifiche tematiche fiscali dalla Scuola “Ezio Vanoni di Roma”;
- Docente al Corso di formazione organizzato da “Finlombarda S.p.A.” e rivolto a personale di tutte le Aziende del Servizio Sanitario Nazionale della Regione Lombardia avente ad oggetto specifici temi della fiscalità di tali Aziende;
- Docente al Corso di formazione organizzato nel 2008 da “Villa Umbra – Scuola di Amministrazione Pubblica” e rivolto a personale di tutte le Aziende del Servizio Sanitario Nazionale della Regione Umbria su “Le problematiche fiscali nelle strutture sanitarie”;
- Docente ai Corsi di formazione interni organizzati da alcune Aziende del Servizio Sanitario Nazionale delle Regioni Umbria, Campania e Sicilia su specifici temi inerenti la fiscalità di tali Aziende;

- Relatrice ai Convegni organizzati a ottobre/novembre 2009 a Napoli e a Bari da “*INTESA SANPAOLO PRIVATE BANKING*” con la collaborazione tecnica dello Studio Pirola Pennuto Zei & Associati su “*Le novità e le opportunità dei provvedimenti anticrisi*” (avente ad oggetto in particolare il cd. “*Scudo Fiscale-Ter*”);
- Docente al corso su “*La revisione legale dei conti*” organizzato dall’Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Napoli a gennaio-aprile 2014 e a gennaio-aprile 2015;
- Corsi di formazione interna sulla responsabilità amministrativa degli enti di cui al D.Lgs. n. 231/2001 (società italiane del Gruppo Linde, società italiane del Gruppo francese Chargeurs, Gruppo Ansaldo STS, etc.).
- Membro della Commissione di Studio “*231 Responsabilità sociale, etica ed amministrativa degli Enti*” presso l’Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Napoli.

Lingue straniere

- Inglese: Ottima conoscenza (lingua scritta/parlata).
- Spagnolo: Conoscenza scolastica (lingua scritta/parlata).

Principali cariche sociali attualmente ricoperte

- Gruppo Linde facente capo alla Linde AG – società quotata sul mercato tedesco:
 - a) Linde Medicale S.r.l.: *Sindaco Effettivo (in passato) e membro dell’Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. n. 231/2001;*
 - b) Linde Gas Italia S.r.l.: *membro dell’Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. n. 231/2001*
- Production Group S.r.l. (partecipata dal fondo gestito da “DGPA SGR”): *Presidente dell’Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. n. 231/2001*
- Metro 5 S.p.A. (società di progetto che gestisce la Linea 5 della metropolitana di Milano in Joint Venture tra Ansaldo STS S.p.A., Alstom Ferroviaria S.p.A., Hitachi Rail Italy S.p.A., Azienda Trasporti Milanesi – ATM S.p.A e Gruppo Astaldi): *membro dell’Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. n. 231/2001*
- Gas Natural Italia Rigassificazione S.p.A. facente parte del Gruppo Gas Natural (la cui capogruppo è quotata sul mercato spagnolo): *Sindaco Effettivo*
- International Metro Service S.r.l. (società partecipata da Azienda Trasporti Milanesi – ATM S.p.A. e Ansaldo STS S.p.A.): *Sindaco effettivo*
- Pierrel S.p.A. (quotata alla Borsa Valori di Milano): *Sindaco effettivo*
- Microgame S.p.A.: *Sindaco effettivo*

- PromoQui S.p.A. (partecipata dal Fondo gestito da “Vertis SGR”): *Presidente del Collegio Sindacale*
- Consorzio Ricerche Innovative per il Sud – CRIS (consorzio partecipato da società del Gruppo Finmeccanica: *Sindaco effettivo*)


La sottoscritta, ai sensi e per gli effetti degli articoli 46 e 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, consapevole delle responsabilità e delle conseguenze civili e penali previste dall'art. 76 del medesimo d.P.R., in caso di dichiarazioni mendaci e/o formazione od uso di atti falsi, dichiara che le informazioni riportate nel presente *Curriculum Vitae*, redatto in formato europeo, corrispondono a verità.

Autorizzo il trattamento dei miei dati personali ai sensi del Decreto Legislativo 30 giugno 2003, n. 196 e ss.mm.ii.

Data

22/06/2018

Firma


Monica Valentino