

# 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
- 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>
<b>Fondazione Museo delle Antichità Egizie di Torino</b> (Torino)	Presidente del Collegio dei Revisori e Presidente dell’Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Istituzione museale
<b>Fondazione Teatro Stabile di Torino</b> (Torino)	Presidente del Collegio dei Revisori e Presidente dell’Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Teatro Nazionale
<b>Fondazione Teatro Piemonte Europa</b> (Torino)	Presidente del Collegio dei Revisori	Teatro di Rilevante Interesse Culturale
<b>PosteMobile S.p.A.</b> (Roma)	Sindaco Effettivo	Gestore telefonia del Gruppo Poste Italiane
<b>Istituto Luce - Cinecittà S.r.l.</b> (Roma)	Sindaco Effettivo	Cinematografia
<b>4Timing S.I.M. S.p.A.</b> (Torino)	Sindaco Effettivo	Società di intermediazione mobiliare
<b>Primo Group S.p.A.</b> (Torino)	Sindaco Effettivo	Centri dentistici
<b>Fratelli Fantini S.p.A.</b> (Pella - No)	Sindaco Effettivo	Società industriale - rubinetteria
<b>Fontana S.p.A.</b> (Torino)	Sindaco Effettivo	Produzione componentistica auto

<b>Autoarona S.p.A.</b> (Novara)	Sindaco Effettivo	Concessionaria autoveicoli
<b>Società Cooperativa “Nonsoloneve”</b> (Torino)	Sindaco Effettivo	Cooperativa per la gestione immobiliare e promozione territoriale
<b>Ivrea 24 S.p.A.</b> (Torino)	Sindaco Unico	Housing sociale
<b>I-One S.p.A.</b> (Milano)	Sindaco Effettivo	Servizi software
<b>A.M.A.G. S.p.A.</b> (Alessandria)	Componente Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Servizi idrici e distribuzione gas
<b>A.M.A.G. Ambiente S.p.A.</b> (Alessandria)	Componente Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001	Servizi ambientali (raccolta rifiuti)

Si evidenziano di seguito gli incarichi attualmente ricoperti quale supplente:

<i>Denominazione</i>	<i>Incarico</i>	<i>Attività</i>
<b>Julius Baer fiduciaria S.p.A.</b> (Milano)	Sindaco Supplente	Fiduciaria
<b>Prime European Therapeutics S.p.A. – EUTICALS S.p.A.</b> (Milano)	Sindaco Supplente	Farmaceutica
<b>Consorzio per i servizi di telefonia mobile s.c.p.a.</b> (Roma)	Sindaco Supplente	Telefonia
<b>Perlino S.p.A.</b> (Milano)	Sindaco Supplente	Produzione di vini
<b>Venture Capital Partners SGR S.p.A.</b> (Milano)	Sindaco Supplente	SGR
<b>Fenera &amp; Partners SGR S.p.A.</b> (Torino)	Sindaco Supplente	SGR
<b>Seven S.p.A.</b> (Leini – To)	Sindaco Supplente	Produzione di zaini e altri articoli
<b>Invicta S.p.A.</b> (Leini – To)	Sindaco Supplente	Produzione di zaini e altri articoli
<b>REAM SGR S.p.A.</b> (Torino)	Sindaco Supplente	SGR
<b>Everis Italia S.p.A.</b> (Milano)	Sindaco Supplente	Sviluppo software
<b>Museo delle Civiltà</b> (Roma)	Revisore Supplente	Museo nazionale

Si evidenziano di seguito gli incarichi ricoperti in passato:

<i>Denominazione</i>	<i>Incarico</i>	<i>Attività</i>
<b>Finpiemonte Partecipazioni S.p.A.</b> (Torino)	Presidente del Collegio Sindacale	Holding di Partecipazione della Regione Piemonte
<b>SORIS (Società Riscossioni) S.p.A.</b> (Torino)	Consigliere di Amministrazione	Concessionaria per la riscossione dei tributi della Città di Torino
<b>Città di Nichelino</b> (Nichelino – To)	Revisore dei Conti	Ente locale
<b>Città di Ivrea</b> (Ivrea – To)	Revisore dei Conti	Ente locale
<b>Associazione Museo Nazionale dell’Automobile “Avv. Giovanni</b>	Revisore dei Conti	Istituzione museale

<b>Agnelli”</b> (Torino)		
<b>C.A.A.T. S.c.p.A.</b> (Grugliasco – To)	Sindaco Effettivo	Società di gestione del mercato agroalimentare della Città di Torino
<b>Asriauto S.p.A.</b> (Arona - No)	Sindaco Effettivo	Holding di partecipazione
<b>Finanziaria Fantini S.r.l.</b> (Novara)	Sindaco Effettivo	Holding di partecipazione
<b>Sofito S.p.A.</b> (Torino)	Sindaco Effettivo	Holding di partecipazione
<b>San Maurizio S.p.A.</b> (Santo Stefano Belbo – Cn)	Sindaco Effettivo	Gestione alberghiera
<b>Ivrea 24 S.p.A.</b> (Torino)	Sindaco Effettivo	Housing sociale
<b>Consepi S.p.A.</b> (Susa - To)	Sindaco Effettivo e Componente dell’Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001	Scuola di guida sicura
<b>Investment &amp; Development S.p.A., già La Gaiana S.p.A.</b> (Milano)	Consigliere di Amministrazione	Società di gestione immobiliare
<b>Cifin S.p.A.</b> (Milano)	Consigliere di Amministrazione	Società di gestione immobiliare
<b>Sail S.r.l.</b> (Genova)	Consigliere di Amministrazione	Società di gestione immobiliare
<b>Myrsine S.r.l.</b> (Milano)	Consigliere di Amministrazione	Società di gestione immobiliare
<b>Myrsine 2 S.r.l.</b> (Milano)	Consigliere di Amministrazione	Società di gestione immobiliare
<b>Orione Investimenti S.p.A.,</b> intermediario finanziario <i>ex art. 106 T.U.B.</i> (Torino)	Responsabile Antiriciclaggio	Holding di partecipazione
<b>CapitaleSviluppo S.p.A.,</b> mediatore creditizio (Roma)	Responsabile Antiriciclaggio	Mediazione creditizia
<b>Altachiara Italia S.p.A.,</b> mediatore creditizio (Legnano)	Responsabile Antiriciclaggio	Mediazione creditizia
<b>Commissione di accertamento spesa,</b> Ministero per lo Sviluppo Economico, programma di innovazione tecnologica Co.Fi.Plast S.r.l. e Wires Engineering S.r.l. (L. 46/82)	Presidente	
<b>Consorzio Intercomunale Socio-Assistenziale C.I.S.A. 31</b> (Carignano, Carmagnola, Castagnole Piemonte, Lombriasco, Osasio, Pancalieri, Piobesi Torinese, Villastellone)	Revisore dei Conti e componente del Nucleo di Valutazione	Consorzio di Comuni
<b>EFFETI S.p.A.</b> (Torino)	Sindaco Supplente	Holding di partecipazione
<b>KKR S.r.l.</b> (Torino)	Sindaco Supplente	Produzione di cuscinetti a sfera
<b>BBC S.r.l.</b> (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”