

**FORMATO EUROPEO
PER IL CURRICULUM
VITAE**



INFORMAZIONI PERSONALI

Nome	ARALDO ROBERTO
Indirizzo Residenza	VIA BELLORO, 3/21 – 17100 - SAVONA
Indirizzo Studio	P.ZZA LEON PANCALDO, 1/7 – 17100 - SAVONA
Telefono	019802012 – 3281311484
Fax	019802012
E-mail	arararor@gmail.com
Pec	araldoroberto@odcecsavona.legalmail.it
Nazionalità	Italiana
Data di nascita	22/03/1970

ESPERIENZA LAVORATIVA

• dal 06 aprile 1995 ad oggi

Commercialista Iscritto all'Ordine dei Commercialisti e degli Esperti Contabili dal **6 aprile 1995** al n° **351 a**

Per conto di ditte clienti ho svolto attività professionale in materia di:

- Consulenza aziendale;
- Consulenza fiscale;
- Consulenza commerciale;
- Consulenza amministrativa;
- Consulenza finanziaria;
- Consulenza gestionale;
- Consulenza ed assistenza in materia di formazione di bilanci di società e di gruppo secondo le norme del Codice Civile, i principi contabili e le norme Cee e fiscali;
- Analisi e revisione dei conti;
- Consulenza in materia di diritto societario: adempimenti societari ordinari, costituzione di società, rapporti fra i soci, tra questi e la società, tra società ed organi sociali;
- Consulenza in materia di diritto civile privato: stesura di contratti ed assistenza per le problematiche connesse alla loro esecuzione;
- Consulenza ed assistenza per operazioni straordinarie quali acquisizioni e cessioni di imprese; fusioni, scissioni, trasformazioni, conferimenti di azienda, ristrutturazioni e riorganizzazioni societarie e aziendali;
- Assistenza alle imprese in sede di organizzazione aziendale, pianificazione, programmazione e controllo di gestione;
- Assistenza nei rapporti con gli Istituti di credito;
- Elaborazione di business plan;
- Consulenza in Finanza agevolata e contributi locali, regionali, nazionali e comunitari;
- Formazione ed aggiornamento del personale aziendale con specifico riguardo all'area amministrativa e contabile, nonché all'area del controllo di gestione;
- Consulenza ed assistenza alle imprese in crisi, analisi della situazione di crisi, elaborazione di programmi di risanamento;
- Contenzioso tributario, fiscale, di diritto del lavoro, previdenziale;

- Contabilità aziendale, comprese le denunce, comunicazioni, dichiarazioni ed adempimenti periodici derivanti;
- Tenuta Libri Paga, comprese le denunce, comunicazioni, dichiarazioni ed adempimenti periodici derivanti;
- Centro raccolta Caaf;
- Consulenza a privati in materia di diritto fiscale nazionale e locale.

• dal 27 luglio 1999 ad oggi

Revisore Contabile iscritto nel Registro dei Revisori Contabili al n° 82724 – Decreto Ministeriale del 27/07/1999 – G.U. n° 77 del 28/09/1999

- Revisore Contabile della Federazione Italiana Pallavolo – Comitato Provinciale di Savona;
- Membro effettivo del Collegio Sindacale di Società a Responsabilità Limitata;

attualmente

Consulente Tecnico del Giudice del Tribunale di Savona

attualmente

Custode - Professionista Delegato alle vendite del Giudice - CT del Tribunale di Savona

attualmente

Consulente fiscale U.P.P.I. - Unione Piccoli Proprietari Immobiliari di Savona:

- Consulenza a privati in materia di diritto fiscale nazionale e locale;
- Assistenza nella stipula, registrazione e gestione contratti;
- Assistenza condominiale

attualmente

Altri incarichi

- Tesoriere Associazione Papà Separati Liguria – Associazione Onlus per la Bigenitorialità e la Difesa dei Diritti dei Figli nella Separazione;
- Intermediario Telematico Associazione Genitori de La Nostra Famiglia – Onlus - Sezione di Famiglia;
- Intermediario Telematico de Amici della Missione della Congregazione Figlie N.S. della Neve – Ente Ecclesiastico riconosciuto dallo Stato.

attualmente

Mediatore Civile

- Mediatore abilitato Iscritto all’Organismo della Camera di Conciliazione/Mediazione della C.C.I.A.A. di Savona;
- Mediatore abilitato Iscritto all’Organismo ADR Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Savona al n° 61 dal 30/11/2012

ISTRUZIONE E FORMAZIONE

- 1989
 - Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione
 - Qualifica conseguita
 - Valutazione
- 1995
 - Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione
 - Qualifica conseguita

Diploma di Ragioniere e Perito Commerciale

Istituto Tecnico Statale Commerciale “P. Boselli” di Savona

Ragioniere e Perito Commerciale
58/60

Abilitazione professione Ragioniere Abilitato

Collegio Ragionieri e Periti Commerciali di Savona

Ragioniere e Perito Commerciale abilitato

Formazione Professionale Continua Obbligatoria ODCEC

La formazione professionale continua è l'attività obbligatoria di aggiornamento, approfondimento e sviluppo delle conoscenze e delle competenze tecniche sulle materie oggetto di esercizio dell'attività professionale per gli iscritti negli Albi tenuti dagli Ordini dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Non sostituisce, ma completa lo studio e l'approfondimento individuale che sono i presupposti per l'esercizio dell'attività professionale.

E' diretta al miglioramento e al perfezionamento professionale, ai sensi dell'art. 29, co. 1, lett. d), del d.lgs. n.139/2005. Il suo svolgimento è uno dei presupposti per la correttezza, la qualità e il pregio della prestazione professionale.

E' svolta nell'interesse dei destinatari della prestazione professionale degli iscritti all'albo e a garanzia dell'interesse pubblico; E' volta ad assicurare e garantire che gli iscritti all'albo mantengano, approfondiscano ed estendano la propria competenza tecnica e professionale.

La formazione professionale continua si realizza mediante le seguenti attività formative, anche se svolte all'estero, quelle di seguito indicate, aventi ad oggetto materie di cui al comma successivo:

- a) partecipazione ad eventi formativi, quali convegni, seminari, corsi, master ed eventi similari nonché svolgimento di attività di formazione a distanza, inclusi nei programmi formativi degli Ordini territoriali di cui all'art. 29, co. 1,lett. m), del d.lgs. 139/2005;
- b) svolgimento di altre attività formative particolari, individuate dal Regolamento per la formazione professionale continua degli Ordini territoriali.

Formazione Professionale Continua Obbligatoria ODCEC

Rispetto del Regolamento della Formazione Continua Obbligatoria dell'ODCEC con la regolare partecipazione a corsi di approfondimento professionale in materia di:

ORDINAMENTO PROFESSIONALE e DEONTOLOGIA

- Principi generali
- Rapporti esterni con colleghi, clienti, praticanti, enti istituzionali ed altri soggetti
- Rapporti interni con collaboratori, dipendenti, praticanti ed altri soggetti

ORGANIZZAZIONE DELLO STUDIO PROFESSIONALE SISTEMA INFORMATICO NELLO STUDIO PROFESSIONALE

- Informatica e sistemi informativi per la gestione dello studio professionale
- Principali sistemi operativi
- Organizzazione del sistema informatico e programmi applicativi per la gestione dello studio professionale
- Banche dati on-line e off-line
- Soluzioni applicative per l'e-business negli studi professionali
- Integrazione dei sistemi informativi
- Firma digitale
- Gestione e trasmissione telematica di atti, documenti, dichiarazioni e pratiche
- Tutela della privacy e trattamento dei dati negli studi professionali
- Modelli organizzativi degli studi professionali
- Modelli statutari degli studi professionali
- Controllo di gestione per gli studi professionali
- Norme in materia di sicurezza e salute dei lavoratori
- Elementi di psicologia delle organizzazioni
- Qualità e soddisfazione del cliente
- Teorie e sistemi di qualità
- Gestione e sviluppo delle risorse umane nello studio professionale
- Gestione del tempo e della produttività nello studio professionale
- Gestione dei collaboratori e leadership
- Comunicazione efficace all'interno dello studio professionale
- Pubblicità e marketing dello studio professionale

MATERIE ECONOMICO AZIENDALI

- Bilancio d'esercizio
- Principi contabili nazionali
- Principi contabili internazionali (IAS/IFRS) e loro applicazione alle società italiane quotate e non quotate
- Bilancio e contabilità internazionale (modalità di redazione del bilancio e principi contabili di altri paesi europei ed extraeuropei)
- Bilancio consolidato
- Bilanci ordinari infrannuali (bilanci intermedi)
- Disciplina normativa del controllo legale dei conti
- Principi di revisione nazionali e Principi di revisione internazionali (ISA)
- Analisi e valutazione del sistema di controllo interno
- Revisione contabile per la certificazione dei bilanci di piccole e medie imprese
- Principi di comportamento per la funzione di sindaco in società non quotate
- Principi di comportamento per la funzione di sindaco in società quotate e controllate dalle quotate
- Certificazione tributaria
- Tecnica campionaria nella determinazione quantitativa dei fenomeni aziendali
- Il campionamento nel controllo legale dei conti
- Ciclo di strategia e controllo: strategia; planning; controllo strategico; programmazione e controllo
- Strumenti di contabilità direzionale (management accounting)
- Analisi e contabilità dei costi (cost accounting)
- Tecniche di valutazione degli investimenti (capital budgeting)
- Il reporting nel controllo direzionale e strategico
- Analisi strategico-competitiva dell'impresa: analisi interna ed esterna
- Analisi delle dinamiche economico-finanziarie dell'impresa
- Pianificazione degli investimenti (capital budgeting) e business planning
- Modalità di finanziamento e loro impatto sulla struttura finanziaria e sul costo del capitale Materie economico-aziendali

Le attività formative devono avere ad oggetto le materie inerenti all'attività professionale del dottore commercialista ed esperto contabile e, in particolare, le materie finanziarie ed economico-aziendali, le materie giuridiche – tra cui il diritto civile e commerciale, amministrativo, tributario, penale, processuale civile e penale –, le attività professionali riservate e quelle soggette a particolari regolamentazioni. Devono avere altresì ad oggetto le norme dell'ordinamento e della deontologia professionale nonché le procedure applicative connesse allo svolgimento dell'attività professionale, con particolare riguardo all'applicazione delle nuove tecnologie e alla gestione degli studi professionali. A tal fine il Consiglio Nazionale predispone ed aggiorna l'Elenco delle materie oggetto delle attività formative.

Il periodo di formazione professionale continua è triennale. I trienni formativi sono fissi a decorrere dal 1° gennaio 2008 e costituiscono il riferimento temporale per tutti gli iscritti. L'anno formativo decorre dal 1° gennaio e termina il 31 dicembre.

Formazione Professionale Continua Obbligatoria ODCEC

Il credito formativo professionale

*Pagina 4 - Curriculum vitae di
ARALDO Roberto*

- Finanza straordinaria e valutazione dei fabbisogni finanziari in funzione delle strategie di sviluppo dell'impresa
- Strumenti e servizi di finanza innovativa
- Il rapporto banca/impresa ed il corporate banking
- Finanza agevolata comunitaria e nazionale
- Economia degli intermediari finanziari: economia, amministrazione e controllo delle imprese bancarie, degli istituti speciali di credito, delle aziende di assicurazione;
- economia e tecnica delle operazioni finanziarie e del mercato mobiliare
- Tecnica bancaria: concessione del credito; pratica istruttoria di finanziamento; ruolo del professionista nelle pratiche di finanziamento; titoli di credito; gestione valutaria delle banche
- La valutazione dell'azienda
- La valutazione delle aziende in perdita
- La valutazione dei beni materiali e immateriali
- Le valutazioni per le operazioni di finanza straordinaria (conferimenti di aziende e rami d'azienda, rapporti di cambio in fusioni e scissioni, trasformazioni, aumenti di capitale e offerta al pubblico di nuove azioni)
- La valutazione dei gruppi con l'utilizzo del bilancio consolidato
- I principi contabili riguardanti le operazioni di concentrazione e ristrutturazione aziendale
- Conferimenti di aziende e rami d'azienda: profili civilistici, contabili e tributari
- Trasformazioni di società: profili civilistici, contabili e tributari
- Fusioni tra società: profili civilistici, contabili e tributari
- Scissioni di società: profili civilistici, contabili e tributari
- Liquidazioni di società: profili civilistici, contabili e tributari
- Aumenti e riduzioni di capitale: profili civilistici, contabili e tributari
- Cessioni di aziende e complessi aziendali: profili civilistici, contabili e tributari
- Acquisizione di partecipazioni di controllo e permuta di partecipazioni: profili civilistici, contabili e tributari
- Costituzione di società: scelta fra vari tipi sociali
- Affitto di azienda: profili civilistici, contabili e tributari
- Due diligence delle imprese interessate ad acquisizioni o fusioni
- L'assistenza professionale delle imprese in crisi: i piani di riorganizzazione e di ristrutturazione aziendale
- La ristrutturazione dei debiti bancari
- Le attività peritali giudiziarie
- Le consulenze tecniche di parte

ORGANIZZAZIONE AZIENDALE

- Sistemi organizzativi aziendali: aspetti generali, teorie e modelli Materie economico-aziendali
- Organizzazione del sistema di qualità: teoria e pratica dei sistemi di qualità aziendale
- Organizzazione dei sistemi produttivi: teoria e pratica dei sistemi di organizzazione dei processi produttivi; modelli e tecniche per i diversi settori di attività e le varie metodologie produttive
- Organizzazione delle attività commerciali: principi generali; tecniche applicative di economia e tecnica di mercato
- Teoria e pratica dei sistemi di organizzazione dei processi distributivi e riflessi dei processi distributivi sulla formazione del valore d'impresa
- Organizzazione del lavoro: teorie e modelli di organizzazione delle risorse umane;
- tecniche di valutazione delle mansioni e dei risultati; principi generali di psicologia e sociologia nella gestione delle risorse umane
- Organizzazione delle risorse umane: tecniche di aggiornamento, riqualificazione e formazione del personale; tecniche di comunicazione aziendale; tecniche di motivazione;
- formazione dei formatori

ECONOMIA DELLE AZIENDE ED AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

- Il sistema dei controlli nella Pubblica Amministrazione
- La valutazione dei dirigenti pubblici
- Programmazione e controllo nelle aziende pubbliche

(CFP) è l'unità di misura per la valutazione dell'impegno richiesto per l'assolvimento dell'obbligo di formazione professionale continua.

Lo svolgimento della formazione professionale continua è obbligo giuridico e deontologico per gli iscritti negli albi tenuti dagli Ordini territoriali ai sensi degli artt. 12, co. 1, lett. r) e 29, co. 1, lett. m), del d.lgs. n. 139/2005

Per l'assolvimento dell'obbligo di formazione l'iscritto all'albo è tenuto a:

a) acquisire 90 crediti formativi professionali in ciascun triennio formativo, con un minimo di 20 crediti annuali di cui almeno 3 crediti annuali derivanti da attività formative aventi ad oggetto l'ordinamento, la deontologia, le tariffe e l'organizzazione dello studio professionale; tramite le attività di formazione a distanza gli iscritti possono acquisire un massimo di 15 crediti formativi annuali; è concessa facoltà alle iscritte, nei primi due anni successivi al parto, di acquisire fino a 30 crediti formativi annuali tramite attività di formazione a distanza.

Formazione Professionale Continua Obbligatoria ODCEC

b) documentare l'attività di formazione effettivamente svolta, anche mediante autocertificazione;
c) esibire all'Ordine territoriale di appartenenza, secondo le modalità dallo stesso stabilite, la documentazione comprovante l'avvenuto svolgimento della formazione continua per il triennio formativo precedente a quello in cui è effettuata la richiesta.

- La revisione nelle aziende pubbliche
- Contabilità e bilancio degli enti pubblici istituzionali e delle loro articolazioni
- Contabilità e bilancio delle Regioni e delle aziende regionali
- Contabilità e bilancio delle aziende sanitarie
- Ordinamento finanziario e contabile degli enti locali
- Dissesto e risanamento degli enti locali
- La revisione negli enti locali e negli enti istituzionali
- Gestione, contabilità, controllo di gestione delle aziende di servizi pubblici locali
- Le operazioni straordinarie nelle aziende di servizi pubblici locali
- Valutazione degli investimenti e disciplina delle fonti di finanziamento negli enti pubblici

ECONOMIA E GESTIONE DELLE AZIENDE COOPERATIVE

- Le tipologie di cooperativa: aspetti civilistici, gestionali e mutualistici
- Contabilità e bilancio delle aziende cooperative
- Le problematiche fiscali delle aziende cooperative
- I controlli interni ed esterni nelle aziende cooperative
- Le operazioni straordinarie delle aziende cooperative
- Le procedure concorsuali ed i provvedimenti sanzionatori per le aziende cooperative

ECONOMIA E GESTIONE DELLE AZIENDE NON PROFIT

- Le tipologie di aziende non profit
- La gestione delle aziende non profit
- Contabilità e bilancio delle aziende non profit
- Costituzione e liquidazione delle aziende non profit
- Disciplina fiscale delle aziende non profit
- Le ONLUS e le altre qualificazioni speciali
- Gli enti di diritto privato diversi dalle società

GESTIONE INFORMATICA DEI DATI AZIENDALI

- I sistemi informativi aziendali: caratteristiche generali; sistemi operativi; tipologie di trasmissione dei dati; tipologie di database e loro riflessi sull'organizzazione dei flussi informativi
- Software, soluzioni applicative e sistemi integrati per la gestione di flussi informativi aziendali – Ipermedia e ipertesti, documenti ipertestuali e mappe concettuali – Gli office productivity tools
- Fogli di calcolo: funzioni di tipo statistico-matematiche; le matrici; regressione e correlazione; linee di tendenza; grafici; funzioni di tipo economico-finanziarie
- Access ed altri strumenti per la gestione dei database – I DSS ed altri sistemi di supporto alle decisioni – Database relazionale
- Internet, posta elettronica per commercialisti ed e-business – Reti di computer e tipologie

INFORMATIVA SOCIALE, AMBIENTALE E DI SOSTENIBILITÀ

- La responsabilità sociale d'impresa (RSI)
- Il bilancio sociale, ambientale e di sostenibilità nelle imprese, negli enti pubblici e nelle aziende non profit
- Le informazioni sociali e ambientali nel bilancio di esercizio e nella relazione sulla gestione
- L'informativa sociale, ambientale e di sostenibilità volontaria
- Controllo di gestione e indicatori di performance
- Il controllo delle informazioni sociali e ambientali nel bilancio di esercizio
- L'asseverazione dell'informativa sociale, ambientale e di sostenibilità volontaria

MARKETING

DIRITTO AMMINISTRATIVO

- Principi generali e costituzionali
- L'organizzazione della Pubblica Amministrazione
- Le funzioni pubbliche
- I servizi pubblici
- L'attività d'impresa dei soggetti pubblici
- Il potere amministrativo – Le posizioni giuridiche soggettive tutelate – Discrezionalità e vincoli

Qualora un iscritto acquisisca in un anno più di 20 crediti, quelli eccedenti possono essere riportati nel computo di quelli necessari per assolvere l'obbligo formativo triennale, ma non possono sostituire i 20 crediti formativi minimi da conseguire nel corso di ciascun anno formativo.

In nessun caso è possibile riportare nel computo dei crediti di un triennio i crediti maturati nei trienni precedenti.

Formazione Professionale Continua Obbligatoria ODCEC

Per i nuovi iscritti all'albo, l'obbligo formativo annuale decorre dal 1° gennaio dell'anno successivo a quello di iscrizione. Tale previsione non è applicabile nel caso di cancellazione e successiva reinscrizione.

L'iscritto all'albo sceglie liberamente, in relazione alle proprie esigenze professionali e nel rispetto delle presenti norme, le attività formative da svolgere ai fini dell'assolvimento dell'obbligo di cui al comma 1. Per l'acquisizione dei crediti di cui al comma 2, l'iscritto può svolgere

- Il procedimento amministrativo: principi e questioni generali
- Le fasi del procedimento amministrativo
- Il diritto di accesso ai documenti amministrativi
- Il silenzio della Pubblica Amministrazione e la fase decisoria espressa (o provvedimento)
- Il provvedimento amministrativo
- I vizi del provvedimento amministrativo
- L'autotutela della Pubblica Amministrazione in generale e le differenze rispetto all'autotutela dell'Amministrazione Finanziaria
- La giustizia amministrativa

DIRITTO PRIVATO

- Principi generali
- Persona fisica: capacità; incapacità; istituti di protezione
- Persona giuridica
- Enti di fatto
- Enti lucrativi ed enti non profit
- Diritti della personalità
- Trattamento dei dati personali e tutela della riservatezza (privacy)
- Famiglia, matrimonio, filiazione
- Successioni e donazioni
- I beni (i beni immateriali)
- La proprietà (la proprietà conformata)
- Il possesso e le azioni possessorie
- I diritti reali di godimento
- La comunione, il condominio, la multiproprietà
- I registri immobiliari e natura ed effetti della trascrizione Materie giuridiche
- Obbligazioni, responsabilità patrimoniale e mezzi di conservazione della garanzia patrimoniale
- Il contratto: principi generali
- Contratto stipulato con strumenti informatici o per via telematica
- Formazione progressiva del consenso: preliminare; opzione; prelazione; responsabilità precontrattuale
- Contratti per adesione – Clausole vessatorie
- Interpretazione, effetti e vizi del contratto
- Contratti tipici e atipici

- Contratti con il consumatore
- Le fonti non contrattuali di obbligazioni
- I fatti illeciti, imputabilità e colpevolezza, il risarcimento del danno

DIRITTO COMMERCIALE

- L'impresa e l'imprenditore
- L'azienda: nozioni generali
- I segni distintivi, le opere dell'ingegno, le invenzioni
- La disciplina della concorrenza
- I consorzi tra imprenditori, le associazioni temporanee e i raggruppamenti di imprese
- Esercizio collettivo dell'impresa e classificazione dei tipi sociali
- Le società di persone: principi generali e individuazione del tipo sociale
- La società semplice
- La società in nome collettivo
- La società in accomandita semplice
- Le società di capitali: principi generali e differenziazione dei vari tipi
- La società per azioni e la società per azioni unipersonale: costituzione; atto costitutivo e statuto; modificazioni statutarie e diritto di recesso
- Conferimenti e azioni
- Obbligazioni, strumenti finanziari partecipativi, patrimoni destinati
- Assemblea dei soci e patti parasociali
- Amministrazione e controlli
- Il bilancio
- Le società per azioni con azioni quotate
- La società in accomandita per azioni
- La società a responsabilità limitata
- Aspetti giuridici della direzione e del coordinamento di società

tutte le attività formative di cui all'art. 3, co. 1, del presente regolamento

- La trasformazione, la fusione e la scissione delle società
- Lo scioglimento e la liquidazione delle società
- Le società cooperative
- I contratti: analisi dei principali contratti commerciali e bancari
- I titoli di credito Materie giuridiche
- La responsabilità amministrativa degli enti e delle persone giuridiche
- La riforma del diritto societario

Formazione Professionale Continua Obbligatoria ODCEC

DIRITTO FALLIMENTARE

- Le procedure concorsuali nel diritto internazionale privato e processuale
- Le procedure concorsuali e il diritto europeo
- Le procedure concorsuali e la disciplina penalistica
- Le procedure concorsuali e il diritto tributario
- Il fallimento: natura e finalità dell'istituto del fallimento; i presupposti
- I presupposti soggettivi del fallimento e del concordato preventivo: l'attivo patrimoniale, i ricavi e i debiti
- Il procedimento per la dichiarazione di fallimento
- La dichiarazione di fallimento
- Il curatore
- Gli altri organi del fallimento
- Gli effetti del fallimento
- La revocatoria ordinaria e fallimentare
- La custodia e l'amministrazione fallimentare – L'esercizio provvisorio
- L'accertamento del passivo e dei diritti mobiliari ed immobiliari
- La liquidazione dell'attivo
- Il riparto fallimentare
- La chiusura del fallimento
- Il concordato fallimentare
- Il fallimento delle società
- La responsabilità degli amministratori e dei sindaci nel fallimento delle società
- Il fallimento delle società cooperative
- La riapertura del fallimento
- L'esdebitazione del fallito
- Il concordato preventivo: natura e finalità dell'istituto; le condizioni per l'ammissione alla procedura di concordato preventivo
- La domanda di concordato preventivo
- La relazione del professionista ex art. 161 l.f.
- La suddivisione dei creditori in classi nel concordato preventivo e fallimentare
- Il procedimento di ammissione al concordato preventivo – I provvedimenti immediati
- Il commissario giudiziale e gli altri organi del concordato preventivo
- Gli effetti del concordato preventivo
- L'accertamento del passivo nel concordato preventivo
- L'approvazione del concordato preventivo da parte dei creditori
- Il giudizio di omologazione
- L'esecuzione del concordato preventivo
- La liquidazione dei beni ceduti ai creditori del concordato preventivo
- La risoluzione e l'annullamento del concordato preventivo
- Gli accordi di ristrutturazione dei debiti
- La transazione fiscale
- La liquidazione coatta amministrativa (l.c.a.): natura e finalità dell'istituto; i presupposti per l'ammissione alla l.c.a.
- La domanda per l'ammissione alla l.c.a.
- I rapporti con le altre procedure concorsuali
- Il provvedimento di apertura della l.c.a.
- L'accertamento giudiziale dello stato d'insolvenza
- Gli organi
- Gli effetti della l.c.a.
- L'accertamento del passivo nella l.c.a.
- La liquidazione dell'attivo e il riparto
- La chiusura della procedura di liquidazione
- Il concordato
- L'esecuzione, la risoluzione e l'annullamento del concordato

- L'amministrazione straordinaria delle grandi imprese in stato d'insolvenza: natura e finalità dell'istituto; i presupposti della procedura
- L'apertura della prima fase giurisdizionale – La dichiarazione dello stato di insolvenza nell'amministrazione straordinaria delle grandi imprese in crisi
- Il sistema delle impugnazioni

Formazione Professionale Continua Obbligatoria ODCEC

- Gli organi della prima fase giurisdizionale
- L'apertura della seconda fase amministrativa
- Gli organi della seconda fase amministrativa
- Gli effetti dell'amministrazione straordinaria nella prima fase giurisdizionale e della seconda fase amministrativa
- Il programma e il piano di risanamento – La liquidazione dell'attivo
- Le azioni di responsabilità
- L'accertamento del passivo
- La ripartizione dell'attivo
- La chiusura della procedura
- La riapertura del concordato
- La disciplina per i gruppi di imprese
- I rapporti con le altre procedure concorsuali
- Le procedure di crisi delle banche e dei gruppi bancari
- Le procedure di crisi delle imprese di assicurazione
- Le procedure di crisi degli enti finanziari diversi dalle banche e dalle imprese di assicurazione
- La consecuzione e la conversione delle procedure concorsuali
- Il concordato stragiudiziale – La ristrutturazione delle passività
- Le convenzioni interbancarie per la soluzione delle crisi d'impresa Materie giuridiche
- I codici di comportamento delle banche nelle crisi d'impresa
- La c.d. "amministrazione bancaria" e le procedure di concertazione delle crisi
- La riforma del diritto fallimentare

DIRITTO PROCESSUALE CIVILE E DIRITTO PROCESSUALE PENALE

- Principi generali del processo civile
- Il processo di cognizione
- Il processo di esecuzione
- I procedimenti speciali: procedimenti cautelari ed eredità giacente
- I riti alternativi
- La consulenza tecnica d'ufficio e di parte nel processo civile
- Principi ispiratori del processo penale
- Le parti del processo penale
- La fase delle indagini preliminari
- Il dibattimento e la sentenza
- Le impugnazioni nel processo penale
- Perizia e consulenza tecnica nel processo penale
- Delegato alle vendite nelle esecuzioni civili
- Il custode giudiziale

ARBITRATO

- Disciplina generale dell'arbitrato
- Il procedimento arbitrale
- L'arbitrato nelle società
- La conciliazione stragiudiziale

Formazione Professionale Continua Obbligatoria ODCEC

DIRITTO TRIBUTARIO

- Fonti del diritto tributario
- Principi e norme costituzionali
- Statuto dei diritti del contribuente
- Interpretazione della norma tributaria
- Fattispecie impositiva: presupposto dell'imposta; misura del tributo; metodi di determinazione dell'imponibile; soggetti passivi del tributo
- Applicazione della norma tributaria: soggetti e organi dell'applicazione e struttura

- dell'Amministrazione Finanziaria
- Accertamento dell'imposta, controllo formale e liquidazione
- Accertamento con adesione e conciliazione giudiziale
- Autotutela dell'Amministrazione Finanziaria
- Riscossione delle imposte Materie giuridiche
- Rimborso dell'imposta
- Le imposte sui redditi: principi generali e norme sostanziali e procedurali
- Operazioni e vicende straordinarie dell'impresa
- IVA
- Imposta di registro
- Imposte ipotecarie e catastali
- Imposte sulle successioni e sulle donazioni
- Accise (imposte di fabbricazione e di consumo)
- Tributi doganali
- Imposta di bollo
- Tasse sulle concessioni governative
- Imposta sugli intrattenimenti
- Imposta sulle assicurazioni
- Altri tributi indiretti
- Imposte sostitutive
- IRAP
- IMU
- Addizionali e sovrainposte locali
- Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani
- Imposta sulla pubblicità
- Tassa/canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche
- Altri tributi locali
- Diritto tributario comunitario
- Diritto tributario internazionale: principi generali e istituti
- Il tax planning internazionale
- Assistenza fiscale: asseverazione e visto di conformità formale; certificazione tributaria;
- trasmissione telematica delle dichiarazioni; perizie e consulenze tecniche
- La tutela: il contenzioso tributario e gli altri mezzi di tutela giurisdizionale
- L'illecito tributario amministrativo
- Le violazioni a rilevanza penale
- Le sanzioni

**Formazione Professionale
Continua Obbligatoria ODCEC**

DIRITTO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE

- La disciplina del rapporto di lavoro: norme e principi generali di riferimento;
- inquadramento generale dei diversi profili contrattuali
- Il rapporto di lavoro subordinato: distinzioni con il rapporto di lavoro autonomo; norme e principi generali di riferimento; le diverse forme di rapporto di lavoro subordinato (apprendistato, contratto di inserimento, lavoro domestico, a domicilio, contratto a termine, a tempo parziale, intermittente, ripartito ecc.); la somministrazione e il distacco di lavoratori
- L'instaurazione del rapporto di lavoro subordinato: adempimenti, diritti ed obblighi delle parti
- Lo svolgimento del rapporto di lavoro subordinato: diritti ed obblighi delle parti; potere di controllo e disciplinare del datore di lavoro
- La cessazione del rapporto di lavoro subordinato: licenziamento individuale e collettivo;
- tutela del posto di lavoro
- Gli aspetti previdenziali del rapporto di lavoro subordinato
- L'assicurazione obbligatoria contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali
- I rapporti di collaborazione e di lavoro "a progetto": nozione; disciplina; aspetti contrattuali; tutela previdenziale e assicurativa obbligatoria
- Il rapporto di agenzia e gli altri rapporti di collaborazione commerciale: nozione;
- disciplina; aspetti contrattuali; tutela previdenziale e assicurativa obbligatoria
- Le prestazioni di lavoro occasionali: nozione; disciplina; aspetti contrattuali; tutela previdenziale e assicurativa obbligatoria
- Il processo del lavoro e le forme di definizione consensuale
- Il contenzioso amministrativo verso gli enti previdenziali ed assistenziali: disciplina e procedure

- La tutela dell'igiene e della sicurezza sul luogo di lavoro

DIRITTO PENALE DELL'ECONOMIA

- I principi generali di diritto penale
- La responsabilità penale del professionista, dei sindaci e degli amministratori non delegati
- I complessi organizzati e la rilevanza penale della delega di funzioni
- La responsabilità amministrativa da reato delle persone giuridiche
- I reati societari
- Le false comunicazioni sociali e gli altri delitti di falso
- La tutela penale del capitale e del patrimonio
- Gli altri reati in materia societaria
- Disposizioni penali relative alle società quotate in borsa ed alle società di revisione
- Carattere dei reati fallimentari e ruolo della sentenza dichiarativa di fallimento
- I reati di bancarotta
- Gli altri reati fallimentari – I reati dei curatori
- Le sanzioni
- I reati tributari
- La frode fiscale
- Rapporti tra procedimento penale e procedimento tributario
- I reati bancari
- Le disposizioni penali relative al mercato degli strumenti finanziari
- Aggiotaggio ed insider trading
- Le disposizioni penali relative ai mezzi di pagamento
- I reati informatici
- La frode informatica
- Violazione della sicurezza informatica o telematica
- I delitti commessi attraverso Internet
- La tutela penale della privacy

PATENTE O PATENTI

A - B

ULTERIORI INFORMAZIONI

Dichiaro che le informazioni riportate nel presente Curriculum Vitae sono esatte e veritiere, ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 28.12.2000 n. 445.

Autorizzo al trattamento dei miei dati personali ai sensi e per gli effetti della legge 31.12.96, n. 675 e successive modifiche ed integrazioni (D. Lgs. 196/03).

ALLEGATI

A disposizione per documentare quanto sopra dichiarato

Data _____

Firma _____