

Il/La sottoscritto/a, 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.

**FORMATO EUROPEO
PER IL CURRICULUM
VITAE**



INFORMAZIONI PERSONALI

Nome

VALENTINO MONICA

Indirizzo

Telefono

Fax

E-mail

Nazionalità

ITALIANA

Data di nascita

6/12/1974

ESPERIENZA LAVORATIVA

- Date (da – a)
- Nome e indirizzo del datore di lavoro
- Tipo di azienda o settore
 - Tipo di impiego
- Principali mansioni e responsabilità

Da 1999 ad oggi

- **Pirola Pennuto Zei & Associati**
Sede legale Milano - Via Vittor Pisani, 16/20

Partner dello Studio di Consulenza Tributaria e Legale “Pirola Pennuto Zei & Associati” (Sedi di Napoli e Roma):

- 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/revisione 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.

- 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 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.
- h) 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.

Dal 1° dicembre 1998 ad ottobre 1999

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

Sede legale Milano - Via Monte Rosa, 91

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.

Dal 14 febbraio 1998 al 30 novembre 1998

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

Incarico:

Collaboratore/Tirocinio

ISTRUZIONE E FORMAZIONE

| | | |
|---|--------------------------------------|--|
| • Date (da – a) | 1997 | |
| • Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione | <i>Laurea in:</i> | Economia e Commercio con indirizzo in legislazione d'impresa |
| • Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio | <i>Votazione:</i> | 110/110 e lode |
| • Qualifica conseguita | <i>Università:</i> | L.U.I.S.S. – Libera Università Internazionale degli Studi Sociali – Guido Carli |
| • Livello nella classificazione nazionale (se pertinente) | <i>Anno di conseguimento:</i> | 1997 |
| | <i>Tesi di Laurea in:</i> | Diritto Tributario |
| | <i>Argomento:</i> | “Regime economico-giuridico dei prodotti derivati (futures, options, swaps)” |
| | <i>Diploma di:</i> | Maturità classica |
| | <i>Votazione:</i> | 60/60 |
| | <i>Istituto:</i> | Istituto S. Francesco Saverio Maria Bianchi (Padri Barnabiti) - Napoli |
| | <i>Albi Professionali:</i> | 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. |
| | <i>Corsi di formazione avanzata:</i> | “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” |

CAPACITÀ E COMPETENZE

PERSONALI

Acquisite nel corso della vita e della carriera ma non necessariamente riconosciute da certificati e diplomi ufficiali.

MADRELINGUA

ITALIANA

ALTRE LINGUA

- Capacità di lettura
- Capacità di scrittura
- Capacità di espressione orale

INGLESE / SPAGNOLO

BUONO

BUONO

BUONO

[Descrivere tali competenze e indicare dove sono state acquisite.]

CAPACITÀ E COMPETENZE

RELAZIONALI

Vivere e lavorare con altre persone, in ambiente multiculturale, occupando posti in cui la comunicazione è importante e in situazioni in cui è essenziale lavorare in squadra (ad es. cultura e sport), ecc.

[Descrivere tali competenze e indicare dove sono state acquisite.]

CAPACITÀ E COMPETENZE

ORGANIZZATIVE

Ad es. coordinamento e amministrazione di persone, progetti, bilanci; sul posto di lavoro, in attività di volontariato (ad es. cultura e sport), a casa, ecc.

[Descrivere tali competenze e indicare dove sono state acquisite.]

CAPACITÀ E COMPETENZE

TECNICHE

Con computer, attrezzature specifiche, macchinari, ecc.

[Descrivere tali competenze e indicare dove sono state acquisite.]

CAPACITÀ E COMPETENZE

ARTISTICHE

Musica, scrittura, disegno ecc.

[Descrivere tali competenze e indicare dove sono state acquisite.]

ALTRE CAPACITÀ E COMPETENZE

Competenze non precedentemente indicate.

PATENTE O PATENTI

B

ULTERIORI INFORMAZIONI

[Inserire qui ogni altra informazione pertinente, ad esempio persone di riferimento, referenze ecc.]

ALLEGATI

[Se del caso, enumerare gli allegati al CV.]

Dichiaro di essere a conoscenza che, ai sensi del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 e ss.mm.ii., il presente *Curriculum Vitae* sarà reso pubblico mediante inserimento dello stesso nella Sezione "Società Trasparente" del sito istituzionale del Gruppo Brescia Mobilità, www.bresciamobilita.it

Data

13 AGOSTO 2019

