



**FORMATO EUROPEO  
PER IL CURRICULUM  
VITAE**

**INFORMAZIONI PERSONALI**

Nome **MARIELLA SPADA**

Indirizzo **Studio in Milano in piazza Enrico Bottini, 2 - cap 20133 – MILANO**

Telefono **329/0005493**

Fax

E-mail **mariella.spada@gmail.com; mariella.spada@pec.it**

Nazionalità Italiana

Data e luogo di nascita **TARANTO, 27-07-1971**

**ESPERIENZA LAVORATIVA**

• Date (**Dal 1997 al 2023**  
**attività di consulenza**  
**tributaria e societaria svolta**  
**in proprio e direttamente**  
**presso la sede delle seguenti**  
**Società**

**Dettagli esperienze professionali:**

**Comune di Paratico (BS):** incarico di revisore dell'ente comunale per il prossimo triennio 2022/2024 a far data dal 29 Marzo 2022,

**Comune di Rovello Porro (CO):** incarico di revisore dell'ente comunale svolto nel triennio dal 24 Marzo 2020 al 25 Marzo 2023;

**Comune di Milano:** incarico di revisore dell'ente comunale svolto nel triennio dal 30 Maggio 2019 al 27 Giugno 2022 ;

**Comune di Sotto il Monte Papa Giovanni XXIII (BG):** incarico di revisore dell'ente comunale, svolto dal 20-04-2015 al 27-04-2018;

**Comune di Vestone (BS):** incarico di revisore dell'ente comunale, per estrazione da elenco revisori, svolto per il triennio 21-3-2013/05/04/2016;

**Comune di Ferrara:** incarico revisore indipendente progetto Sprar progetto disagio mentale dal 2017 al 2020.

**Amministratore Giudiziario** nell'ambito di:

- procedimento penale emesso dal Tribunale di Brescia nel 2022 per reato di associazione a delinquere di stampo mafioso e reati tributari con sequestro di quote societarie di maggioranza nel settore edile;
- procedimento penale emesso dal Tribunale di Bergamo nel 2022 per reato di evasione fiscale con sequestro sia di azienda lombarda nel settore della distribuzione di prodotti petroliferi che di immobili;
- procedimento di misure di prevenzione emesso dal Tribunale di Milano nel 2021 per reato di associazione a delinquere di stampo mafioso con sequestro di autovettura di pregio in Lombardia assegnata provvisoriamente alla Regione Lombardia ed AREU Agenzia Regionale per Emergenza Urgenza con finalità di trasporto di organi;
- procedimento penale emesso dal Tribunale di Milano per reato di evasione fiscale con sequestro di immobili situati in Lombardia e in Sardegna e quote societarie di maggioranza, sequestro chiuso;
- procedimento penale emesso dal Tribunale di Milano per reato di traffico internazionale di stupefacenti con sequestro di immobili in Lombardia ed in Calabria, confisca definitiva ed assegnazione degli immobili per finalità sociali al comune di Arluno (MI) di concerto con UCAPTE "Una casa anche per te", presieduta Don Massimo Mapelli, già Ambrogino d'Oro per l'accoglienza;
- procedimento di misure di prevenzione emesso dal Tribunale di Milano per reato di associazione a delinquere di stampo mafioso con sequestro di immobili in Lombardia, immobili confiscati definitivamente ed assegnati al Comune di Trezzano sul Naviglio (MI) per finalità sociali;
- procedimento penale emesso dal Tribunale di Milano per reato di autoriciclaggio con sequestro di immobili in Calabria, sequestro chiuso;

**Custode e delegato alle vendite** nell'ambito di procedimenti di esecuzione immobiliare presso la Sezione III Civile del Tribunale di Milano.

**Gestore della Crisi** presso l'OCC istituito ai sensi della L.3/2012 presso l'Ordine dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili di Milano e presso la CCIAA di Milano, Monza, Lodi;

**Esperto Negoziatore della Crisi d'impresa ai sensi della L.147/2021**  
presso la Camera di Commercio di Milano, Monza, Lodi

**Coadiutore ANBSC** (Agenzia Nazionale dei beni sequestrati e confiscati)  
per la sede di Milano nell'ambito dei seguenti procedimenti:

- procedimento penale per reato di traffico di stupefacenti con sequestro di quota d'immobile;
- procedimento penale per reato di usura con sequestro di quote di societarie nel settore alberghiero in Riva del Garda (Tn);
- procedimento di prevenzione emesso da Tribunale di Varese per reato di evasione fiscale con immobili in Lombardia;
- procedimento di prevenzione emesso dal Tribunale di Milano per reato di evasione fiscale con sequestro di immobili in Lombardia;
- procedimento Tribunale di Milano per reato di associazione mafiosa con sequestro di immobile.
- **Coadiutore di Amministratori Giudiziari di Bari** per l'esecuzione di sequestro di azienda nel settore gaming in Treviglio (BG), all'alba, unitamente a membri di Servizio Centrale Investigativo Criminalità Organizzata (SCICO) di Roma.
- **Liquidatore** di società nominata dal Tribunale di Milano Sezione Imprese.

**Gruppo Riva & Mariani spa (Milano):** società operante nel settore chimico (fatturato 40 milioni di Euro);  
Revisore legale unico dei conti svolto per due incarichi triennali dal mese di Giugno 2011 al mese di Giugno 2017 ai sensi del Dlgs 39/2010.

### **Gruppo Marsh Spa**

Leader internazionale nel brokeraggio assicurativo e risk management:  
(fatturato 210 milioni di Euro)

Supporto alla Direzione Amministrativa nella redazione dei bilanci ordinari relativi alle Società del Gruppo (Marsh & Co, Marsh Risk Consulting Services e Marsh Spa) ed al Bilancio Consolidato redatto col metodo integrale; redazione dei prospetti di Bilancio e Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario Semplice e Consolidato.

### **Gruppo Temporary spa:**

Agenzia per il Lavoro (Fatturato 80 milioni di Euro ed 85 filiali presenti in Italia).

Aggiornamento statuto sociale al “nuovo diritto societario”, predisposizione verbali del consiglio di amministrazione, verbali assemblee sociali, redazione bilanci d'esercizio, parieristica fiscale, contrattualistica aziendale, redazione ricorsi tributari, rappresentanza tributaria dinanzi alla Commissione Tributaria Provinciale, predisposizione modello unico

Società di Capitali, modello 770, comunicazione dati IVA, comunicazione Lettere d'intento.

Coordinamento con Collegio Sindacale per l'esecuzione delle verifiche trimestrali.

Tali adempimenti sono stati eseguiti anche nei riguardi di altre Società Collegate operanti in settori completamente diversi dal business del lavoro interinale, quali la formazione aziendale, la gestione di complessi turistici ed immobiliari.

**H3G Italia spa** (piu' conosciuta sotto il marchio della compagnia telefonica "3").

Appartenente al Gruppo Hutchison Whampoa Limited; in Italia primo operatore telefonico UMTS.

Supporto all'area di Contabilità e Bilancio: con l'apertura dei diversi negozi "3" in tutta Italia e l'incremento sensibile nelle vendite dei videofonini è sorta l'esigenza di monitorare mensilmente l'esatta contabilizzazione dei Ricavi Corrispettivi provenienti da ogni unità di vendita, attraverso l'estrazione dei dati che confluiscono nel sistema Oracle e l'analisi mediante prospetti extracontabili.

Supporto alle richieste provenienti dall'organo di controllo contabile a seguito dell'ordinaria attività di revisione contabile.

Riconciliazioni contabili di conti di varia natura ai fini della predisposizione del bilancio consolidato.

Quadratura Certificazioni ritenute d'imposta di oltre 3000 percipienti tra agenti e lavoratori autonomi ai fini della predisposizione del modello 770.

**Dal 1996 al 2001 attività di consulenza svolta per conto delle seguenti Società:**

**Reporting srl:** Studio di Consulenza Tributaria e Societaria in Milano con clientela di medie dimensioni, anche estera costituenti rappresentanze fiscali in Italia. Rapporti uffici Tributarî, aggiornamento Libri Sociali, redazione istanze di sgravio imposte, redazione di pareri tributarî, predisposizione modelli unici persone fisiche, società di capitali.

**Arthur Andersen spa : (società di revisione contabile)**

Senior Ufficio di Torino

Progetti affidati:

- **Gruppo Fiat s.p.a:** Verifiche trimestrali "Legge Draghi" presso Fiat Spa e controllate. Coordinamento team di 4 persone ed organizzazione del lavoro su circa 30 Società coinvolte.

Predisposizione dei verbali dopo l'analisi periodica sul contenuto di tutti i libri sociali e contabili durante le quattro verifiche annuali, interagendo con i responsabili amministrativi, capi del personale e responsabili affari societari delle società del gruppo.

### **- Comitato per l'Organizzazione dei Giochi Olimpici Invernali Torino 2006:**

Responsabile amministrativo durante la fase di Start-up.

Predisposizione aggiornamenti contabili, adempimenti fiscali periodici, stesura report, primo bilancio d'esercizio ed aggiornamento libri sociali; coordinamento con i diversi Enti pubblici ed Organi di Controllo.

### **Viaggi del Ventaglio (stagione estiva 1997)**

Capo Gestione Residenza turistico-alberghiera in San Teodoro (NU) "Liscia Eldi".

Capacità recettiva 580 persone.

Predisposizione aggiornamenti contabili, adempimenti fiscali periodici, stesura dichiarazione mensile SIAE, stesura report da inviare alla sede di Milano; gestione del personale, rapporti banche, fornitori ed enti pubblici.

### **Incarichi Curatore Fallimentare, Commissario Liquidatore Cooperative, CTU, Liquidatore Giudiziario**

Nominata dal Tribunale di Taranto e dal Ministero delle Attività Produttive in Roma, nel rispetto delle norme del codice civile ho svolto le operazioni richieste dall'apertura alla chiusura delle procedure concorsuali di due società sciolte ai sensi dell'art. 2544 cc. Ho curato il fallimento di una ditta individuale ed ho seguito lo scioglimento per atto d'autorità di due società cooperative edilizie in cui è stato necessario organizzare la vendita del bene immobile mediante asta pubblica a livello nazionale. Società Cooperativa Domus Adventura e Società Cooperativa Domus Avita con sede in Taranto.

Sono stata nominata altresì Consulente Tecnico del Giudice in materia di anatocismo bancario presso la VI sezione civile del Tribunale di Milano e Liquidatore Giudiziario dal Tribunale di Milano, sezione imprese nell'ambito di due procedure sin dal mese di Gennaio 2020.

Dal 1995 al 1996

### **Tirocinio Professionale**

Svolto dapprima presso studio commerciale in Taranto, successivamente presso Studio di consulenza aziendale in Bologna dove oltre all'elaborazione della contabilità, ho svolto attività di revisione contabile come assistente.

## **ISTRUZIONE E FORMAZIONE**

• Date 1994-1995

• Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione

09/1994: Laurea in Economia e Commercio (indirizzo economico-giuridico) presso l'Università Statale degli Studi di Parma con la votazione di 100/110.

Titolo della tesi: La revisione contabile di una SIM Polifunzionale.

09/95-12/95: Da Settembre a Dicembre 1995 corso post-lauream su: "La figura Professionale del revisore, controllo legale dei conti" organizzato

dalla Regione Emilia Romagna con stage della durata di tre mesi presso la sede bolognese della società di revisione contabile Reconta Ernst & Young.

04/1995: Abilitazione alla professione di Dottore Commercialista. Iscrizione all'Ordine dei Dottori Commercialisti di Milano al n. 10159 sez A dal 1997 ed al Registro dei Revisori legali, al n. 89.634 dal 1999; iscrizione dal 2019 nel registro dei revisori degli enti locali in 3<sup>a</sup> fascia.

03/2011: Corso presso la Scuola Superiore della Pubblica Amministrazione Locale e dell'Amministrazione dell'Interno in Roma per la formazione di Revisore in Ente Locale, superato con profitto.

09/2012: Corso di Alta formazione presso l'Università degli Studi di Palermo organizzato dal DEMS diretto dal Prof. Fiandaca per Amministratore giudiziario dei beni confiscati alla criminalità organizzata. (120 ore): iscritta all'albo degli amministratori giudiziari al n. 1314, sezione esperto in gestione aziendale.

• Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio BILANCI, VALUTAZIONI AZIENDE, DIRITTO TRIBUTARIO, DICHIARAZIONI FISCALI, COSTITUZIONI SOCIETÀ, BUSINESS PLAN, REDAZIONE PARERI, REVISIONE LEGALE AZIENDE ED ENTI LOCALI,

Qualifica conseguita DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE –  
CONSULENTE TECNICO DEL GIUDICE  
PRESSO IL TRIBUNALE DI MILANO AL N. 13321;  
PERITO PENALE PRESSO IL TRIBUNALE DI MILANO AL N. 874;

ISCRITTA ALL'ALBO DEGLI AMMINISTRATORI GIUDIZIARI TENUTO PRESSO IL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA AL N. 1.314 SEZIONE ESPERTO IN GESTIONE AZIENDALE

#### **CAPACITÀ E COMPETENZE PERSONALI**

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

PRIMA LINGUA [ITALIANO]

ALTRE LINGUE

[INGLESE E FRANCESE]

- Capacità di lettura [buono]
- Capacità di scrittura [buono]
- Capacità di espressione orale [buono]

CAPACITÀ E COMPETENZE ORGANIZZATIVE

[Coordinamento collaboratori nell'ambito di progetti di consulenza acquisite durante l'attività di revisione contabile svolta presso Arthur Andersen Ufficio di Torino.]

*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.*

[OTTIMO USO PC E PACCHETTI APPLICATIVI CONTABILI E FISCALI]

## ULTERIORI INFORMAZIONI

- VicePresidente Associazione Centro Studi e Giustizia e Legalità con sede a Palermo avente finalità di promuovere cultura di legalità, della pace tra i popoli, della parità di genere, della riqualificazione di beni pubblici inutilizzati e/o confiscati alla criminalità organizzata;
- Già VicePresidente Advisora - rete di professionisti che coopera attraverso lo scambio di esperienze, professionalità ed informazioni nell'ambito dell'amministrazione giudiziaria di beni ed aziende sequestrate e confiscate;
- Coautrice del manuale teorico-pratico dell'amministratore giudiziario edizioni ESI, edizione settembre 2021;
- Docenza presso Master Universitario di II livello degli Studi di Napoli Parthenope "Prevenzione dai rischi di infiltrazioni criminali nelle attività economiche, gestione, amministrazione e riutilizzo dei beni sequestrati e confiscati" II edizione, interventi del 19 e del 26 Febbraio 2021;
- Relatore al webinar del 28 Maggio 2020 organizzato da Advisora dal titolo: "la sfida delle imprese in sequestro e confisca nell'attuale emergenza economica".
- Relatore al corso nazionale di perfezionamento per amministratori giudiziari organizzato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Ordine Dottori Commercialisti ed esperti contabili di Milano e di Brescia del 9 Novembre 2018;
- Incarichi di Docenza svolti presso Banca Popolare di Milano sul tema " Lettura ed interpretazione del Bilancio d'esercizio" presso Direct line (Primaria Società assicurativa), presso Master Stogea Bologna su "Controllo di gestione" , presso Cofimp (Consorzio per la formazione e sviluppo delle PMI -Regione Emilia-Romagna) sulle tematiche relative a "Bilancio Consolidato" su "Controllo economico finanziario Analisi di bilancio", "Contabilità di magazzino", "Fisco e immobili"; collaborazioni di docenza presso Confindustria Monza e Brianza in tematiche professionali dal 2008.

Dichiaro che le informazioni riportate nel presente Curriculum Vitae sono esatte e veritiere.

Autorizzo il trattamento dei dati personali, ivi compresi quelli sensibili, ai sensi e per gli effetti del decreto legge 196/2003, per le finalità di cui al presente avviso di candidatura.

Avvalendomi della facoltà concessa dall'art.46 DPR n. 445/2000, consapevole delle responsabilità e delle pene stabilite dalla Legge per false attestazioni e mendaci dichiarazioni, sotto la mia responsabilità DICHIARO che i dati inseriti nel presente CV sono veritieri.

Milano, 07 Settembre 2023

Dott.ssa Mariella Spada

