

20122 Milano
via Cesare Battisti, 19
tel 02 5406341 - fax 02 54118242
www.chiaruttinieassociati.it
s.chiaruttini@studiochiaruttini.it

Stefania Chiaruttini

DATI PERSONALI

Nata ad Este l'11 agosto 1962

FORMAZIONE ACCADEMICA

Dicembre 2016 Iscrizione Albo Amministratori Giudiziari;

Ottobre 1998 Iscrizione all'Albo dei **Consulenti Tecnici del Giudice** presso il Tribunale di Milano per le seguenti attività: procedure concorsuali, valutazioni d'azienda, operazioni straordinarie, revisioni del bilancio e controllo legale dei conti, ricostruzione contabilità titoli degli intermediari specializzati, analisi finanziarie;

Aprile 1995 Iscrizione al Registro dei Revisori Legali;

Febbraio 1987 Iscrizione all'Albo dei **Dottori Commercialisti** di Milano;

Giugno 1986 Laurea in Economia e Commercio presso l'Università L. Bocconi;
Tesi di laurea in Diritto Tributario (Relatore: Prof. Victor Uckmar).

ATTIVITA' PROFESSIONALE

1997 – oggi Fondatrice dello studio **Chiaruttini & Associati**

1988 – 1997 Socia presso lo **Studio La Croce**

1983 – 1988 Collaboratrice presso lo **Studio La Croce**



CARICHE

Principali cariche assunte

Cariche di sindaco, consigliere di amministrazione e liquidatore di diverse società industriali e finanziarie, anche quotate presso la Borsa Valori di Milano, tra le altre:

- consigliere di Leonardo SGR spa, Carlo Tassara spa, Gabetti Property Solutions spa e MID Industry Capital spa;
- liquidatore di RDS spa e Fiduciaria Duomo spa;
- membro del Comitato di Sorveglianza di Banca Popolare di Milano;
- sindaco effettivo del Fondo Italiano di Investimento SGR spa;
- membro dell'Organismo di Vigilanza (Legge 231/01) di Mediobanca spa e presidente dell'OdV di Banca Popolare di Mantova;
- sindaco effettivo di SNAM spa;

Principali cariche ad oggi ricoperte

- presidente del Collegio Sindacale di United Ventures One spa e sindaco di Cerved Group spa;
- presidente dell'Organismo di Vigilanza di Banca Akros, Fondazione Accademia d'Arti e Mestieri dello spettacolo Teatro alla Scala, F2i SGR, RGI spa e KOS spa;
- componente dell'Organismo di Vigilanza delle società del Gruppo Gas Natural;
- amministratore giudiziario su nomina della Procura della Repubblica presso il Tribunale di Torino;
- commissario giudiziario di alcune società.

Cariche Istituzionali

- componente del gruppo di lavoro "*Company law and Corporate Governance*", con delega ai temi dell'*Insolvency*, istituito dalla FEE Fédération des Experts-comptables Européens – Federation of European Accountants - Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;
- membro della "Commissione per elaborare proposte di interventi di riforma, ricognizione e riordino della disciplina delle procedure concorsuali" (D.M. 28.01.2015) Pres. Rordorf - Ministero della Giustizia;
- componente del Comitato di Esperti presso la Banca d'Italia, ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. 231/01;
- componente del Collegio dei *Probiviri* della Ned Community (associazione degli amministratori indipendenti di società quotate);
- membro del *Board of External Referees* – OCRI – Osservatorio Crisi e risanamento delle Imprese.



AMBITI DI SPECIALIZZAZIONE

Diritto fallimentare

- Cariche di Curatore fallimentare, Commissario Liquidatore giudiziale su nomina del Tribunale di Milano dal 1987 al 2005. Attualmente ricopre cariche di Liquidatore giudiziale (Gruppo Cover Tribunale di Verbania) e Commissario Giudiziale di recente nomina da parte del Tribunale di Savona (Scavo -Ter);
- Commissario straordinario nelle procedure di Amministrazione Straordinaria, tra le quali, le società del Gruppo Tecnosistemi, ITEA, Gruppo Giacomelli, Agile Srl e Provincia Italiana Congregazione dei Figli dell'Immacolata Concezione – "gruppo IDI Sanità" Istituto Dermopatico dell'Immacolata – Ospedale Villa Paola – Ospedale San Carlo di Nancy;
- Cariche, su nomina del Ministero del Tesoro, inerenti la gestione delle crisi di Banche e Società di Intermediazione Mobiliare sottoposte alla legge speciale (testo Unico Legge Bancaria – liquidazioni coatte amministrative, amministrazioni straordinarie), tra le quali, Borsa Consult spa, Cofimo spa, Piazza Affari Sim spa, Credito Cooperativo Fiorentino e Cape Natixis SGR spa;
- Consulente nella gestione della crisi di impresa, anche attraverso la redazione di piani industriali e finanziari;
- Assistenza pre-concorsuale e attestazione di piani di risanamento (ex art. 67, 3° comma, lett. d) l.f.), accordi di ristrutturazione (ex art. 182 bis l.f.) e piani concordatari (ex art. 161 l.f.) per società e grandi gruppi italiani.

Diritto penale

- Consulenze tecniche su nomina della Pubblica Accusa, del Tribunale e della Difesa in materia di reati fallimentari, societari, di frode al Mercato e di ricostruzioni operatività titoli e flussi finanziari (tra i quali, i più significativi: caso Parmalat);
- Cariche di Amministratore Giudiziario e custode per la conservazione di aziende sottoposte a sequestro penale;
- Maturata esperienza in tema di prevenzione tecnica di reati nell'ambito della Legge 231/01: consulenze tecniche in difesa degli enti e società tra i quali Pfizer, A2A, Hopa e redazione dei modelli di prevenzione per Gruppo Farmaceutico Zambon e Gruppo Ospedaliero San Donato.

Diritto civile

- Relazioni ex art. 2343 c.c.: assunzione di cariche di perito nominato per la valutazione di aziende per operazioni di conferimento (anche di multinazionali; tra le quali le società del Gruppo Shell Royal Dutch), trasformazione, scissioni;
- Consulenze tecniche in tema di operatività titoli, materie bancarie e ricostruzione flussi;



Contabilità

- Assistenza alla formazione e redazione dei bilanci d'esercizio di società operanti nei settori industriale, finanziario e commerciale, alcune delle quali quotate alla Borsa Valori;
- *Due diligence* contabili.

ATTIVITA' DIDATTICA

Relatore in convegni, corsi universitari e *master* post-universitari su tematiche relative a: formazione del bilancio, ruolo e attività del Consulente Tecnico del Giudice, assistenza pre-concorsuale alle aziende in crisi, reati di mercato, falso in bilancio, modelli organizzativi ai sensi della Legge 231/01, sistemi di *compliance* e *audit* interno, ruolo del Curatore Fallimentare, operazioni di finanza strutturata, operazioni in derivati.

PUBBLICAZIONI

- Pubblicista del Corriere della Sera (sezione economia) ed autrice di diversi articoli pubblicati su riviste e testi specializzati;
- "Il ruolo del consulente tecnico" Rivista dei Dottori Commercialisti n. 2/2012 – Giuffré Editore;
- "Il contenuto dell'attestatore professionale" Collana atti e documenti – Il ruolo del professionista nei risanamenti aziendali – Editore Eutekne spa – anno 2012;
- "Parmalat, un caso di trasferimento di rischio industriale e di credito sui risparmiatori: cause e rimedi" Analisi giuridica dell'economia n. 2/2010 – Editore Il Mulino;
- "Le false comunicazioni sociali nei gruppi d'impresa" Collana "E.Giannessi" di studi economico-aziendali – Università e Professione – 2007 – Giuffré Editore;
- "Nuova legge sul *market abuse* e adeguamento dei modelli organizzativi: spunti di riflessione" Rivista dei Dottori Commercialisti n. 1/2006 – Giuffré Editore;
- "Le soglie di punibilità nei reati di false comunicazioni sociali" Rivista dei Dottori Commercialisti n. 6/2003 – Giuffré Editore.