

Stefania Chiaruttini

FORMAZIONE ACCADEMICA

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

TITOLI E REGISTRI PUBBLICI

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.
Gennaio 2022 Iscrizione Elenco Esperti Composizione negoziata

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 nell'ambito di procedure concorsuali

- Cariche di Curatore fallimentare, Commissario giudiziale, Liquidatore giudiziale su nomina dei Tribunali di Milano, Savona e Verbania dal 1987 ad oggi;
- 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, 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. Tra le principali ristrutturazioni seguite si annoverano quelle del Gruppo Lucchini, di Salmoiraghi & Viganò, di Italtel, di Conbipel, del Gruppo Mossi & Ghisolfi, di Fondamenta e, Oberosler;
- Esperta nell'ambito della composizione negoziata della crisi di impresa (D.L. 24 agosto 2021, n. 118).

Principali cariche ad oggi ricoperte

- presidente del Collegio Sindacale di United Ventures spa SGR e United Ventures One Sicaf EuVECA spa;
- sindaco in Banco di Desio e della Brianza e membro dell'Organismo di Vigilanza, sindaco di Esercizi Aeroportuali S.E.A. spa;
- consigliere indipendente di Fiera Milano spa;
- presidente dell'Organismo di Vigilanza di Fondazione Accademia d'Arti e Mestieri dello spettacolo Teatro alla Scala, F2i SGR, RGI spa, KOS spa, A.T.M. spa, Acciaierie d'Italia spa e Acciaierie d'Italia Holding spa, Prada spa, Artisans Shoes Srl e membro SAIPEM spa;
- amministratore giudiziario su nomina di alcuni Tribunali.

Altre principali cariche assunte

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

- consigliere di Leonardo SGR spa, Carlo Tassara spa, Gabetti Property Solutions spa, MID Industry Capital spa e consigliere indipendente di illimity SGR spa;



- liquidatore di RDS spa e Fiduciaria Duomo spa;
- membro del Consiglio 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. Componente dell'OdV delle società del Gruppo Gas Natural;
- sindaco effettivo di SNAM spa e di Cerved Group spa.

Cariche Istituzionali

- 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;
- membro del *Board of External Referees* – OCRI – Osservatorio Crisi e risanamento delle Imprese.
- 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;
- 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).

AMBITI DI SPECIALIZZAZIONE

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 contabili nonché operatività titoli e flussi finanziari (tra i quali, i più significativi: caso Parmalat, Alitalia, ILVA, SNIA, Bormioli);
- Cariche di Amministratore Giudiziario e custode per la conservazione di aziende sottoposte a sequestro penale;
- Maturata esperienza in tema di prevenzione di reati nell'ambito della Legge 231/01: consulenze tecniche in difesa degli enti e società tra i quali Il Sole 24Ore, UBI Banca, SIRT spa, Pfizer, A2A, Hopa e redazione dei modelli di prevenzione per Gruppo Farmaceutico Zambon, 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 azioni di responsabilità in materia bancaria e finanziaria, in tema di bilanci ed operazioni straordinarie.

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 sia nazionali che internazionali 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.

PRINCIPALI PUBBLICAZIONI

- "Le valutazioni degli Istituti di Credito"- Nozioni sul quadro regolamentare delle esposizioni bancarie – Quaderno SAF 90 Scuola Alta Formazione Luigi Martino – Odcec Milano - I quaderni numero 90/2023;
- "La Responsabilità del professionista attestatore" - Le Responsabilità penali del professionista – Editore da Wolter Kluwer - 2023
- "Gli organi di controllo" La segreteria societaria, diritto e prassi della *corporate governance* e ruolo del Segretario - Associazione italiana giuristi di impresa – Giuffré Editore 2018;
- 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.

28 marzo 2023