

**Dr. Gucci Michele**

**PROFILO PROFESSIONALE**

Revisore Legale, Consulente Area D. Lgs. 231/2001 e Dottore Commercialista; ha conseguito la laurea in Scienze Economiche e Bancarie cum laude presso l'Università di Siena nel giugno 1989 e il Diploma internazionale di specializzazione in economia e gestione aziendale nel 1990 cum laude presso la Scuola Superiore Enrico Mattei, ENI, Milano. Ha altresì frequentato post laurea corsi di specializzazione sui mercati finanziari e sull'attività bancaria internazionale.

Ha maturato una esperienza quinquennale presso primaria società multinazionale di revisione (Ernst & Young, uffici di Milano/Firenze dal 17/9/1990 al 31/1/1995) nell'area Financial & Banking con particolare riferimento al settore parabancario e finanziario. Collabora con uno dei più grandi gruppi a livello mondiale operante nel settore dei trasporti internazionali multimodali, del quale ha seguito, come membro dello steering committee, tutto il processo di collocamento in Borsa della Società Capogruppo avvenuto nel 1996 nonché l'operazione di delisting del 2003. Per la Società Capogruppo e per le principali società del Gruppo ha curato la progettazione e implementazione del "Modello di Organizzazione gestione e controllo ex D. Lgs. 231/2001" con particolare riguardo alla gestione delle unità operative.

Il Dr. Gucci ha maturato significativa esperienza professionale nel campo della redazione di Bilanci civilistici e consolidati (sia principi contabili nazionali ITA GAAP che internazionali IAS GAAP), nella progettazione e gestione di operazioni complesse di natura straordinaria (fusioni, scissioni, conferimenti e/o cessioni di rami d'azienda, aumenti/riduzione di capitale etc) sia su base nazionale che internazionale nonché nel campo della valutazione d'azienda in vari contesti, anche pre-fallimentari.

E' altresì specializzato nelle problematiche societarie e di Corporate Governance inerenti i Gruppi multinazionali e le società quotate e/o quotande con particolare expertise nella gestione degli adempimenti societari previsti dal TUF 58/98 e dai Regolamenti emanati dalla Consob e/o Borsa Italiana in materia. Ha ricoperto l'incarico di Responsabile del Bilancio Consolidato e Affari Societari del Gruppo Savino Del Bene (oltre 100 società in tutto il mondo con oltre 1 miliardo di euro di fatturato) dal 1995 al 2006.

Attualmente la sua attività di studio e di ricerca è particolarmente volta alle problematiche inerenti la costruzione, implementazione e aggiornamento di Modelli Organizzativi ex D.Lgs. 231/2001 e collabora con studi legali di primaria importanza per la valutazione puntuale delle fattispecie di reato e la gestione delle problematiche anche in una eventuale fase giudiziale. Il Dr. Gucci ricopre incarichi di Presidente di Organismi di Vigilanza ex D. Lgs 231/2001 di società multinazionali e di Sindaco Revisore. E' specialista nella realizzazione di Modelli di Enterprise Risk Management (ERM), nella progettazione e implementazione di Modelli di Corporate Governance e Controllo, nella predisposizione di risk assessment e nella definizione di testing strategy in ottemperanza alla Legge 262/2005 nonché nella progettazione e/o implementazione di audit plan e/o attività di fraud auditing.

Il Dr. Gucci è uno dei 7 soci fondatori dell'Associazione "LinKC", network di imprese/professionisti che operano, con profili di elevata specializzazione, complementarietà e integrazione, nel settore della comunicazione finanziaria e istituzionale di impresa. In particolare il network raccoglie consolidate professionalità nelle attività di ufficio stampa/media relation, investor relation, fundraising, web reputation, financial market services, financial advising, progettazione siti web, executive search.

Ha collaborato con diverse scuole di specializzazione in ambito universitario e non su temi inerenti il Bilancio Consolidato, la governance societaria delle società in fase di pre-IPO e le problematiche inerenti la gestione dell'informativa societaria per le società quotate in Borsa (come da normativa di riferimento prevista dai Regolamenti Consob, Borsa Italiana, D. Lgs. 58/98). E' stato Investor Relator nonché Responsabile della comunicazione finanziaria e istituzionale del Gruppo Savino Del Bene dal 1996 al 2003.

## **FORMAZIONE UNIVERSITARIA E POST-UNIVERSITARIA**

### **MARZO / NOVEMBRE 2012**

Master di specializzazione per Organismi di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001 organizzato dall'AIIA (Associazione Internal Auditor) e dall'AODV (Associazione Organismi di Vigilanza) superando l'esame finale con il punteggio massimo;

### **NOVEMBRE 1989-GIUGNO 1990**

Scuola Superiore Enrico Mattei, Milano

Corso internazionale di specializzazione in economia e gestione aziendale

Diploma conseguito con lode;

### **GIUGNO 1989**

Laurea in Scienze Economiche e Bancarie conseguita presso l'Università di Siena

Votazione conseguita: 110/110 e lode (media esami 29,2/30)

Tesi in Ragioneria Generale e Applicata I e II dal titolo "Dal profitto al valore aggiunto: un'analisi applicata alle aziende industriali" . Relatore: Prof. Cillerai

## ABILITAZIONI CONSEGUITE

### DR. COMMERCIALISTA

Abilitazione all'esercizio della professione di Dr. Commercialista conseguita in data 19.4.1993 presso la Facoltà di Economia e Commercio dell'Università degli Studi "Federico II" di Napoli. Iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Firenze al n° 929 a partire dal 28.2.1994;

### REVISORE LEGALE

Iscritto al n° 64902 (suppl.to n° 46 bis, 4° serie speciale, Gazzetta Ufficiale del 16.6.1995);

### REVISORE ENTI LOCALI

Iscritto all'albo dei Revisori degli Enti Locali con decorrenza 1 gennaio 2014 istituito presso il Ministero dell'Interno

## PRINCIPALI INCARICHI RICOPERTI

CONSIGLIERE DI AMMINISTRAZIONE della Società Savino Del Bene dal luglio 2003 al dicembre 2003;

SINDACO EFFETTIVO della Società General Noli Spa;

PRESIDENTE DELL'ORGANO DI VIGILANZA ex D. Lgs. 231/2001 nelle seguenti società:

- a) Savino Del Bene Spa (trasporti internazionali multimodali);
- b) General Noli Spa (trasporti internazionali multimodali)

LIQUIDATORE GIUDIZIALE (Concordato preventivo cessio bonorum) della Società Orsi Illo S.r.l. in liquidazione



## AREE DI SPECIALIZZAZIONE

### D. LGS. 231/2001 (RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA DELLE SOCIETA') LEGGE 262/2005 (LEGGE SUL RISPARMIO)

- a) Progettazione e realizzazione di Modelli organizzativi e di controllo ai sensi di quanto previsto dalla Legge 8 giugno 2001 n° 231 e stesura delle relative procedure e/o protocolli operativi;
- b) Predisposizione procedure amm.ve e contabili (narrative /flow chart/ risk control matrix) e di adeguati protocolli ai fini di una adeguata compliance con la Legge n° 262/2005;

### CORPORATE GOVERNANCE, CONTROLLO INTERNO E RISK MANAGEMENT

- a) Progettazione e implementazione Modelli di Corporate Governance e Manuali di Controllo Interno delle società;
- b) Progettazione e implementazione Sistemi di gestione e controllo integrato "Qualità, Ambiente e Sicurezza" (ISO 9001/OHSAS 18001/ISO 14001);
- c) **Stesura procedure** connesse alle problematiche di Corporate Governance:
  - 1. Operazioni con parti correlate;
  - 2. Comunicazione all'esterno di informazioni riservate;
  - 3. Trattamento informazioni effettuate da soggetti rilevanti;
  - 4. Tenuta e aggiornamento Registro Insider;
  - 5. Predisposizione Regolamenti (Comitati di Controllo e Rischi/Nomina/Remunerazione);
  - 6. Predisposizione Istruzioni di funzionamento degli Organi Societari e di Controllo;

### BILANCIO CIVILISTICO E CONSOLIDATO

- a) Problematiche fiscali e bilancistiche delle società rientranti nel perimetro di consolidamento;
- b) Progettazione, analisi e updating di sistemi procedurali e di reporting alla Casa Madre;
- c) Problematiche finanziarie legate all'ottimizzazione dei flussi e degli investimenti;
- d) Redazione Bilancio di Esercizio e Consolidato e informativa supplementare;
- e) Analisi di bilancio ordinaria e finalizzata alla conclusione di operazioni straordinarie;

- f) Applicazione e interpretazione principi contabili internazionali ( IAS ).

### FISCALITA' INTERNAZIONALE

- a) Problematiche di pianificazione fiscale internazionale anche in relazione a operazioni di finanza straordinaria;
- b) Problematiche di compliance in materia di transfer pricing;
- c) Interpelli CFC;
- d) Accordi di ruling a livello internazionale;
- e) Ottimizzazione strategie dividend pay off, interessi, royalties in contesti multinazionali;
- f) Problematiche inerenti black/white list e redazione di protocolli in relazione alle problematiche di esteroinvestizione societaria
- g) Consolidato fiscale nazionale e mondiale

### FINANZA STRAORDINARIA

- a) Collocamenti in Borsa, IPO, e contestuali problematiche di informativa societaria;
- b) LBO/OPA/OPS/OPV e contestuali problematiche di informativa societaria;
- c) Assistenza nella redazione di business plan sia in fase di Pre-IPO che post-IPO;
- d) Redazione QMAT;
- e) Redazione Memorandum sul SGC (Sistema Generale di Controllo);
- f) Disciplina civilistica e fiscale operazioni societarie straordinarie (cessione/affitto/conferimento di azienda, fusioni, scissioni, trasformazioni, scambi di partecipazioni): profili valutativi e contabili;
- g) Gestione e updating corporate books: redazioni verbali consigli/assemblee etc.;
- h) Acquisizioni di partecipazioni, costituzione di società italiane ed estere;
- i) Coordinamento attività di studi legali e commerciali di elevato standing internazionale.



### GESTIONE INFORMATIVA SOCIETARIA/ INVESTOR RELATION

- a) Analisi, interpretazione ed applicazione delle attuali fonti normative dell'informativa societaria: Direttive europee, TUF, Regolamento Emittenti, Regolamenti di Borsa;
- b) Informativa societaria periodica: Bilanci Annuali, Relazioni Semestrali e Trimestrali;
- c) Informativa societaria straordinaria;
- d) Preparazione e organizzazione di roadshow (presentazione dati o particolari operazioni alla stampa e alla comunità finanziaria);
- e) Strutturazione piani di investor relations;
- f) Elaborazione di statistiche e studi di settore sull'azionariato in generale;

- g) Analisi dei principali indicatori economici fondamentali e dei riflessi sull'andamento del mercato borsistico italiano e delle principali piazze estere nonché attività di monitoraggio dei prezzi e dei volumi scambiati;
- h) Analisi del quadro competitivo;
- i) Coordinamento politiche buy back;
- j) Coordinamento rapporti con organi di stampa, agenzie di comunicazione finanziaria, analisti finanziari e investitori, sia istituzionali che non.

#### CONTROLLO DI GESTIONE

- a) Analisi problematiche di integrazione fra contabilità generale e contabilità analitica tramite programmi informatici;
- b) Utilizzo strumenti di valutazione aziendale (EVA, DCF, metodo dei multipli di borsa e delle transazioni comparabili, altri metodi patrimoniali/reddituali);

#### ATTIVITA' DI DOCENZA

**IRI ( Istituto di Ricerca Internazionale) Milano 28/29 novembre 2000**

Convegno sul Bilancio Consolidato. L'intervento ha riguardato gli obblighi di pubblicità del Bilancio Consolidato nelle società quotate alla luce dei regolamenti e orientamenti interpretativi della Consob;

**IRI ( Istituto di Ricerca Internazionale) Milano 11/12 giugno 2001**

Convegno sull' Internal Auditing. L'intervento ha riguardato le relazioni esistenti fra la funzione di Internal Auditing e il management, il collegio sindacale, la società di revisione, il comitato di controllo interno. Il tutto alla luce delle novità introdotte dal D.Lgs. 58/98.

**IRI ( Istituto di Ricerca Internazionale) Milano 28/29 novembre 2001**

Convegno sul Bilancio Consolidato. L'intervento ha riguardato gli obblighi di pubblicità del Bilancio Consolidato nelle società quotate alla luce dei regolamenti e orientamenti interpretativi della Consob;

**IRI ( Istituto di Ricerca Internazionale) Milano 12 dicembre 2001**

Seminario di un'intera giornata sulla comunicazione finanziaria, obbligatoria e non, e sul ruolo e le responsabilità dell'investor relation manager;

**LUISS (Scuola di specializzazione ) Roma 19/20/21 dicembre 2001**

3 giornate full time di seminari alla Scuola di Specializzazione della Luiss (Roma) su temi inerenti l'informativa societaria (Regolamenti Consob, Borsa Italiana, D. Lgs. 58/98), la comunicazione finanziaria e la realizzazione e l'implementazione di piani di investor relations.

**LUISS (Scuola di specializzazione ) Roma 3/4/5 aprile 2002**

3 giornate full time di seminari alla Scuola di Specializzazione della Luiss (Roma) su temi inerenti l'informativa societaria (Regolamenti Consob, Borsa Italiana, D. Lgs. 58/98), la comunicazione finanziaria e la realizzazione e l'implementazione di piani di investor relations.

**LUISS (Scuola di specializzazione ) Roma 25/26/27 novembre 2003**

3 giornate full time alla 1° edizione del corso su " La redazione del Bilancio Consolidato".

**UNIVERSITA' DI PISA**

**Master in Governance e strategia aziendale - Pisa 14 dicembre 2007**

Relazione sulle principali problematiche di governance delle società in fase di pre - IPO.

**UOMO , IMPRESA e BUSINESS**

Convegno su "La funzione dell'Organismo di Vigilanza"

Pisa 15/16 giugno 2012: relazione su "L'Organismo di Vigilanza nei Gruppi Societari"

**GLOBAL NETWORKING STRATEGIES**

Annual Conference su " Internal Audit & GRC" Roma 11 ottobre 2012: relazione su "L'Internal Audit nei Gruppi Societari: profili generali e criticità operative"

**FLORENS 2012 BIENNALE INTERNAZIONALE DEI BENI CULTURALI E AMBIENTALI**

Tavola rotonda AIAF: Reperimento risorse finanziarie e gestione di progetti culturali - 10 novembre 2012 Relazione su: "Fundraising e gestione progetti culturali: quadro normativo e principali criticità fiscali"

**SALONE DELL'ARTE E DEL RESTAURO**

Relazione sull'evoluzione normativa in materia di sponsorizzazioni e altre attività di fundraising nei beni culturali – Firenze – 15 novembre 2013

**IV EDIZIONE DEL SALONE DELL'ARTE E DEL RESTAURO**

Relazione su "Economia e cultura: distanze in avvicinamento?" Un commento alla Legge 106/2014 Art-Bonus – Firenze – 13 novembre 2014

## PUBBLICAZIONI

### **COMMISSIONE "STAR"**

Paper sul segmento STAR pubblicato nel n° 44 dell'Ottobre 2002 della Rivista AIAF

### **COMMISSIONE "PRIVATE EQUITY"**

Quaderno sul ruolo del Private Equity nelle situazioni di turnaround pubblicato nel marzo 2009 da AIAF

### **COMMISSIONE "GESTIONE FINANZIARIAMENTE SOSTENIBILE DEI BENI CULTURALI"**

Articolo "Il quadro normativo e le principali criticità fiscali inerenti le erogazioni liberali, le sponsorizzazioni e le altre agevolazioni previste per interventi sul patrimonio e le attività culturali" su Quaderno n° 157 "Investire in arte e cultura: aspetti finanziari, di mercato, fiscali" pubblicato nel luglio 2013 da AIAF

## ASSOCIAZIONI

### **SOCIO ORDINARIO AIAF**

Associazione Italiana analisti finanziari  
dal maggio 1999;

### **SOCIO ORDINARIO ANDAF**

Associazione Nazionale Direttori Amministrativi e finanziari  
dal settembre 2007;

### **SOCIO EFFETTIVO AIIA**

Associazione Italiana Internal Auditors  
da ottobre 2007;

### **SOCIO EFFETTIVO IAASM**

Associazione Ex allievi Scuola Enrico Mattei  
da aprile 2009

## PRIVACY

Autorizzo al trattamento dei dati personali ai sensi di quanto previsto dal D. Lgs. 196/2003

