



CURRICULUM VITAE ET STUDIORUM

INFORMAZIONI PERSONALI

ANNALISA DE VIVO

studio: Via L. Cacciatore, 22 – 84124 Salerno (SA)

tel./fax 089 2753675

E-mail: devivo@bdconsulenze.it

ATTIVITÀ PROFESSIONALE

È consulente del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, ove dal 2014 svolge attività di studio e ricerca in relazione alle tematiche inerenti alla normativa delle professioni, al diritto societario e al diritto penale dell'economia, con particolare riferimento alla disciplina antiriciclaggio, anticorruzione e alla responsabilità amministrativa degli enti *ex* d.lgs. 231/2001.

Riveste la carica di componente in collegi sindacali e di presidente/componente in Organismi di Vigilanza sia di enti privati che di società partecipate dalla pubblica amministrazione.

Svolge attività di consulenza in materia di *risk assessment*, redazione e aggiornamento dei modelli organizzativi *ex* d.lgs. 231/2001 per società e altri enti.

È consulente tecnico d'ufficio in ambito penale (reati societari e fallimentari).

Svolge attività di consulenza in materia economico-aziendale in relazione agli aspetti economici e tecnico-giuridici d'impresa, rivolta in particolare alla *compliance*:

- alla normativa antiriciclaggio di cui al d.lgs. 231/2007 da parte dei destinatari delle relative misure (in particolare professionisti e intermediari finanziari);
- alla normativa anticorruzione di cui alla legge 190/2012 e relativi adempimenti da parte dei soggetti obbligati (in particolare società partecipate dalla P.A.);
- alla normativa in materia di protezione dei dati personali di cui al Regolamento (UE) 679/2016 – GDPR (c.d. *privacy*).

È autrice di numerose pubblicazioni (monografie, contributi in opere collettanee, articoli in riviste specialistiche).

È relatrice in convegni di studio e docente in master, convegni e corsi di aggiornamento e formazione.

STUDI E FORMAZIONE

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI SALERNO – FACOLTÀ DI ECONOMIA (1994)

- Conseguimento, con lode, del titolo di dottore in economia e commercio

MINISTERO DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA – UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI SALERNO (1995)

Conseguimento dell'abilitazione all'esercizio della professione di dottore commercialista

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI NAPOLI “FEDERICO II” – FACOLTÀ DI GIURISPRUDENZA (1998)

Conseguimento del diploma di specializzazione in diritto commerciale

CAMERA DI COMMERCIO DI NAPOLI – COMMISSIONE DELLA CAMPANIA PER L’ALBO DEI PROMOTORI FINANZIARI (1999)

Abilitazione all’esercizio della professione di promotore finanziario

MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE (2000)

Abilitazione all’insegnamento delle discipline giuridiche ed economiche nelle scuole medie superiori mediante superamento del concorso a cattedra bandito dal Ministero della pubblica istruzione

UNIVERSITÀ TELEMATICA PEGASO (2022)

Master di I livello in “Criminologia e studi giuridici forensi”
(durata annuale – totale 1925 ore – 77 CFU)

ALBI ED ELENCHI

È iscritta all’Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Salerno al n. 1080/A

È iscritta nel Registro dei Revisori legali dei conti tenuto presso il MEF al n. 108493 (D.M. 25.11.1999, in Gazzetta Ufficiale n. 100 del 17.12.1999)

È iscritta all’Elenco nazionale degli Organismi Indipendenti di Valutazione (OIV) presso il Dipartimento della funzione pubblica al n. 6239

È iscritta nell’Elenco dei Revisori degli Enti Locali presso il Dipartimento per gli affari interni e territoriali

ATTIVITÀ DIDATTICA

E SCIENTIFICA

1994-1998

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI SALERNO – FACOLTÀ DI ECONOMIA

Attività di collaborazione e ricerca

Cattedre di Istituzioni di diritto privato e di istituzioni di diritto commerciale

Prof.ssa D. Valentino

1998-1999

CONSIGLIO NAZIONALE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI – ISTITUTO DI RICERCA

Vincitrice di una borsa di studio per lo svolgimento di attività di ricerca nell’area delle discipline giuridiche non tributarie, con particolare riferimento alle problematiche del Diritto civile e Commerciale. Partecipazione, in qualità di segretario tecnico, alle seguenti Commissioni di studio istituite dal CNDC:

- Commissione per lo studio delle prassi dei Tribunali italiani in materia di procedure concorsuali, costituita da giudici delegati e dottori commercialisti;
- Commissione per lo studio dell’arbitrato e delle camere arbitrali interprofessionali;
- Commissione per lo studio della riforma della procedura di amministrazione straordinaria delle grandi imprese in crisi (cd. "Legge Prodi")

2003-2006

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI SALERNO - FACOLTÀ DI ECONOMIA

Culture di materia presso le cattedre di diritto commerciale e di diritto dei mercati e degli intermediari finanziari

Prof. Leopoldo Sambucci

2004 (I semestre)

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI SALERNO - FACOLTÀ DI ECONOMIA
Progetto “Mercato e rapporti giuridici” - contratto semestrale per lo svolgimento di attività di ricerca
Responsabile scientifico Prof. Leopoldo Sambucci

2005-2006

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI SALERNO - FACOLTÀ DI ECONOMIA
Docente a contratto del corso di Diritto delle piccole e medie imprese (anni accademici 2004/2005 e 2005/2006, ins. A - II anno - 3 cfu - Corso di studio triennale in Economia aziendale)

Dal 2004
ad aprile 2014

FONDAZIONE NAZIONALE COMMERCIALISTI (già IRDCEC - ISTITUTO DI RICERCA DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI e, prima ancora, FONDAZIONE ARISTEIA)
Ricercatrice nell'area giuridica
Redazione di documenti, articoli e contributi ad opere collettanee in materia di diritto civile e commerciale
Attività di docenza a corsi di formazione per il conseguimento di crediti formativi nelle materie di cui al regolamento CNDCEC per la formazione professionale continua (diritto commerciale, diritto penale dell'economia, ordinamento professionale)
Relazioni a convegni di studio
Componente della Commissione di studio del CNDCEC “Antiriciclaggio” (coordinatore del sottogruppo “adeguata verifica della clientela”)
Componente del gruppo di lavoro del CNDCEC “D.Lgs. 231/2001” (istituito all'interno della Commissione “Principi di comportamento degli organi di controllo legale delle società”)
Componente della commissione CNDCEC “Compliance aziendale”
Componente del gruppo di lavoro del CNDCEC “D.Lgs. 231/2001 e Terzo Settore”

DAL 2009 al 2013

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI FOGGIA - FACOLTÀ DI ECONOMIA
Cultore di materia presso la cattedra di diritto commerciale
Prof. Leopoldo Sambucci

INCARICHI IN CORSO

ORGANISMI DI VIGILANZA EX D.LGS. 231/2001:

- The Italian Sea Group spa – società quotata all'AIM (Presidente OdV)
- Salerno pulita spa (Presidente OdV)
- La tecnica nel vetro spa (OdV monocratico)
- IAL FVG spa (Componente OdV)
- Fontanella - Salvati Mario & c. spa (Componente OdV)
- Scatolificio salernitano spa (OdV monocratico)
- MZ Aspiratori spa (Componente OdV)
- Porto turistico di Capri s.p.a. (Componente OdV)

COLLEGI SINDACALI:

- Salerno Pulita Spa (Presidente)

- SMA Campania Spa (Componente)
- Salvati Mario & C. Spa (Componente)
- PDM s.r.l. (Revisore unico)

RESPONSABILE FUNZIONE ANTIRICICLAGGIO (RFA):

- Backer Finanziaria Generoso Andria s.p.a. (intermediario *ex art.* 106 TUB vigilato Banca d'Italia)
- UNIAUDIT S.R.L. (società di revisione vigilata Consob)

**ALTRE
ATTIVITÀ
DI DOCENZA**

2023 - Componente del Comitato scientifico e docente del Corso di aggiornamento e perfezionamento universitario “Normativa antiriciclaggio” organizzato dal Dipartimento di scienze aziendali management & innovation systems dell’Università degli Studi di Salerno

2023 – Docente per la Scuola di alta formazione del CNDCEC “SAF Tosco-Ligure” nel corso “Diritto penale dell’economia per amministratori di aziende e beni confiscati e consulenti economico finanziari e tributari in procedimenti penali” nel modulo “La costruzione del Modello 231 nelle aziende sottoposte a misure di prevenzione: focus su protocolli e procedure per la mitigazione del rischio di riciclaggio”

2023 - Docente per la Scuola di alta formazione del CNDCEC “SAF Emilia Romagna” nel corso “Controllo di gestione” nel modulo “corporate governance e la gestione del rischio”

2022 – Docente in materia di anticorruzione e trasparenza per i dirigenti e il personale del Comitato Olimpico Nazionale Italiano (CONI)

2022 - Coordinatrice scientifica e docente del corso di alta formazione “Un approccio operativo al «sistema 231»: modelli organizzativi, organismo di vigilanza, compliance integrata” – Eutekne in collaborazione con Synergia formazione

2021 - Componente del Comitato scientifico e docente nel corso di alta formazione “Enti e responsabilità “231”: adeguati assetti, modelli organizzativi e organismo di vigilanza” – Eutekne

2019-2021 – Docente in materia di anticorruzione e trasparenza per il Consiglio Nazionale dell’Ordine dei Giornalisti

2019-2020 - Docente nel Master Eutekne nel modulo “Responsabilità del professionista e strumenti di tutela”

2018-2019 - Docente nel Master Eutekne nel modulo “Antiriciclaggio: novità e adempimenti dello studio professionale”

2016-2017 - Docente nel Master Eutekne nel modulo “Antiriciclaggio: applicazione operativa della disciplina”

2014-2015 - Docente nel Master Norme e Tributi del Sole 24 Ore nel modulo “Antiriciclaggio e responsabilità dei professionisti”

2013-2014 - Docente nel Master Norme e Tributi del Sole 24 Ore nel modulo “Antiriciclaggio e responsabilità dei professionisti”

PUBBLICAZIONI

È curatrice nonché coautrice dei volumi:

- ANTIRICICLAGGIO. NORMATIVA, REGOLE TECNICHE E LINEE GUIDA PER I COMMERCIALISTI, Il Sole 24 Ore, Milano, 2021 (seconda edizione)
- IL PROFESSIONISTA E IL D.LGS. 231/2001, Ipsa, Milano, 2020 (terza edizione)

È inoltre coautrice delle seguenti pubblicazioni:

- I NUOVI ADEMPIMENTI ANTIRICICLAGGIO PER I COMMERCIALISTI, Quaderno EUTEKNE n. 150, Torino, 2019
- MODELLO ORGANIZZATIVO DLGS 231 E ORGANISMO DI VIGILANZA, MANUALE, Eutekne, Torino, 2019, seconda edizione
- I NUOVI OBBLIGHI ANTIRICICLAGGIO PER I PROFESSIONISTI, Quaderno EUTEKNE n. 135, Torino, 2017
- TUTTO ANTIRICICLAGGIO. SOLUZIONI E STRUMENTI PER GLI STUDI PROFESSIONALI, Il Sole 24 Ore, Milano, 2012 (quarta edizione)
- GLI OBBLIGHI ANTIRICICLAGGIO PER DOTTORI COMMERCIALISTI E REVISORI LEGALI, Cesi Multimedia Editore, Milano, 2012 (seconda edizione)
- ANTIRICICLAGGIO. NUOVA DISCIPLINA E PROBLEMATICHE APPLICATIVE PER I DOTTORI COMMERCIALISTI E GLI ESPERTI CONTABILI, Il Sole 24 Ore, Milano, 2009 (in corso di aggiornamento)
- MODELLI ORGANIZZATIVI EX D.LGS. 231/2001. LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DELLE IMPRESE, Giuffrè, Milano, 2006

CONTRIBUTI IN OPERE COLLETTANEE

- *La disciplina dell'antiriciclaggio per i professionisti*
in IL RISCHIO DI RICICLAGGIO, a cura di S. Dell'Atti, G. Mongelli, Francoangeli, 2022
- *Obblighi di segnalazione per la prevenzione del sistema finanziario a scopo di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo*, commento all'art. 22 del d.lgs. 28/2010, in CODICE COMMENTATO DELLA MEDIAZIONE, a cura di Caradonna, Ruscetta, Giorgetti, IPSOA, 2014
- *Gli obblighi antiterrorismo e antiriciclaggio*
in LA MEDIAZIONE CIVILE, a cura di F. Ruscetta, M. Caradonna, F. Novelli, IPSOA, 2011
- *Commento agli artt. 2409-octies, 2409-novies, 2409-duodecies e 2409-terdecies c.c.*
in CODICE CIVILE ANNOTATO CON LA DOTTRINA E LA GIURISPRUDENZA, diretto da P. Perlingieri e curato da G. Perlingieri, Libro V, Tomo II, artt. 2362-2642, ESI, Napoli, 2010
- *La responsabilità amministrativa degli enti: ambito applicativo, modelli organizzativi, organismo di vigilanza*
in SENTENZE DI UN ANNO, Giuffrè, Milano, 2005
- *Le obbligazioni*
- *Lo scioglimento e la liquidazione delle società di capitali*
in LA NUOVA S.P.A. E LA NUOVA S.R.L., Giuffrè, Milano, 2004

- *Profili giuridici della trasformazione*
in LE OPERAZIONI STRAORDINARIE, Giuffrè, Milano, 2004

ALCUNI ARTICOLI SU RIVISTE SPECIALISTICHE

Genesis, struttura e possibile utilizzo dei nuovi indicatori di anomalia emanati dall'uif nell'ambito delle verifiche di adeguatezza del modello 231, in *La responsabilità amministrativa delle società e degli enti (Rivista 231)*, 3/2023

La corretta individuazione del titolare effettivo tra soluzioni interpretative e casistica ricorrente, in *Società e contratti, bilancio e revisione*, 4/2023

L'attribuzione delle funzioni di OdV al Collegio sindacale: un bilancio a dieci anni dall'introduzione del comma 4 bis, art. 6, d.lgs. 231/2001, in *La responsabilità amministrativa delle società e degli enti (Rivista 231)*, 4/2022

Il difficile risk assessment 231 per i delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti, in *La responsabilità amministrativa delle società e degli enti (Rivista 231)*, 2/2022

Bonus fiscali, cessioni dei crediti d'imposta e obblighi antiriciclaggio dei dottori commercialisti e degli esperti contabili, in *Società e contratti, bilancio e revisione*, 3/2022

L'efficace attuazione del modello nella «prevenzione collaborativa» introdotta dal d.l. 152/2021, in *La responsabilità amministrativa delle società e degli enti (Rivista 231)*, 1/2022

Il regolamento UE 2016/679: accountability, impatti organizzativi, attività del collegio sindacale e check list di controllo, in *Società e contratti, bilancio e revisione*, 2/2022

L'adozione del modello 231 su iniziativa del commissario giudiziale: brevi note sui rapporti con il professionista incaricato, in *La responsabilità amministrativa delle società e degli enti (Rivista 231)*, 4/2021

Il nuovo reato di contrabbando: risk assessment e protocolli 231, in *La responsabilità amministrativa delle società e degli enti (Rivista 231)*, 2/2021

La (virtuosa) interazione tra rating di legalità e modello 231 tra premialità aggiuntive e percorsi etici d'impresa, in *La responsabilità amministrativa delle società e degli enti (Rivista 231)*, 1/2021

Il ruolo dell'organismo di vigilanza 231 nell'ambito della normativa sulla privacy alla luce del recente parere del Garante per la protezione dei dati personali, in *La responsabilità amministrativa delle società e degli enti (Rivista 231)*, 3/2020

L'inclusione dei reati tributari nel "catalogo 231" e l'aggiornamento del modello: fattispecie, risk assessment e individuazione dei presidi di controllo, in *La responsabilità amministrativa delle società e degli enti (Rivista 231)*, 2/2020

Ruolo e funzioni dell'Organismo di Vigilanza 231 nell'ambito della normativa sulla privacy: questioni interpretative e implicazioni operative, in *Società e contratti, bilancio e revisione*, 2/2020

La sindacabilità dei compensi agli amministratori delle società di capitali, in *L'Accertamento*, luglio 2019

Antiriciclaggio e utilizzabilità dei dati per le attività di controllo fiscale, in *L'Accertamento*, gennaio 2019

La centralità dei flussi informativi tra collegio sindacale e organismo di vigilanza ex d.lgs. 231/2001, in *Società e contratti, bilancio e revisione*, 7-8/2016

Nuova disciplina del rating di legalità: un'opportunità per la (ri)valutazione dei presidi di controllo interno, in *Gestione Straordinaria delle Imprese*, 2/2015

Caso Thyssen: dalle Sezioni Unite un'analisi della responsabilità ex D.lgs. 231/2001, in *Società e contratti, bilancio e revisione*, 11/2014

Misure ablativo e responsabilità dell'ente al vaglio delle Sezioni Unite, in Società e contratti, bilancio e revisione, 6/2014

Risk based approach: normativa antiriciclaggio e proposta di quarta direttiva. Criteri per la valutazione del rischio; procedure negli studi professionali; controlli della Guardia di Finanza, in Contabilità Finanza e Controllo, dicembre 2013

Obblighi antiriciclaggio: i dubbi dei professionisti e le recenti risposte delle autorità, in Il Fisco, n. 46, dicembre 2013

Quarta Direttiva antiriciclaggio e obblighi dei professionisti: stato dell'arte e criticità delle nuove disposizioni, in Il Fisco, n. 42, novembre 2013

La costituzione dell'organismo di vigilanza ex d.lgs. 231, in Società e contratti, bilancio e revisione, 7-8/2013

Antiriciclaggio e verifiche di idoneità dei presidi negli studi professionali, in Il Fisco, n. 26, giugno 2013

La compliance antiriciclaggio negli studi professionali. Alcune riflessioni sullo stato dell'arte, in Contabilità Finanza e Controllo, gennaio 2013

Modelli organizzativi e di gestione anche per gli enti non profit. L'adeguamento al D.Lgs. 231/2001 è opportuno anche nell'ambito del terzo settore, in Contabilità Finanza e Controllo, novembre 2012

L'accertamento della responsabilità degli enti ex D.Lgs. 231/2001. Viaggio all'interno di un procedimento penale, in Contabilità Finanza e Controllo, agosto-settembre 2012

Responsabilità amministrativa degli enti: attività della Guardia di Finanza. Commento alla circolare del Comando generale della Guardia di Finanza n. 83607/2012, in Contabilità Finanza e Controllo, aprile 2012

Responsabilità amministrativa degli enti: i criteri di valutazione dei modelli 231 ai fini dell'esimente
In Contabilità Finanza e Controllo, gennaio 2012

Modelli organizzativi ex D.Lgs. n. 231/2001: quali requisiti di idoneità?
In Il Fisco, n. 46, 2011, fasc. 2

Amministratori con obbligo 231. Sistemi di controllo necessari per le aziende anche se non c'è una norma ad hoc
In Il Sole 24 Ore, 28 novembre 2011

Attività di mediazione e obblighi antiriciclaggio del professionista
In Contabilità Finanza e Controllo, rivista di gestione aziendale del Gruppo 24 Ore, 7/2011

L'antiriciclaggio esonera i sindaci
In Il Sole 24 Ore, 14 marzo 2010

Antiriciclaggio: il decreto correttivo e le novità di maggiore interesse per i professionisti
In Il Fisco, n. 42, 2009

Indicatori di anomalia sempre aggiornati
In Guida al diritto, n. 2, 2008

Approvazione definitiva da parte del Consiglio dei Ministri del d.lgs. attuativo della terza direttiva antiriciclaggio
in Il Fisco, n. 44, 2007

I rapporti tra dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili e organi di controllo societario alla luce della legge n. 262/2005
in Il controllo nelle società e negli enti, fasc. 4-5, 2006

L'organismo di vigilanza previsto dal d.lgs. 231/2001: profili generali e principali problematiche applicative
in *Il controllo nelle società e negli enti*, fasc. 4-5, 2005

Nota a Corte Cost., 20 gennaio 2004, n. 35
in *Guida Normativa*, n. 19, 2004

Responsabilità amministrativa delle persone giuridiche (D. Lgs. 231/2001)
in *Il controllo legale dei conti*, volume allegato al n. 2/2003

ALTRE PUBBLICAZIONI

Numerosi articoli a carattere divulgativo nei principali quotidiani di settore (*Il Sole 24 Ore*, *Italia Oggi*, *Eutekne Info* - *Il Quotidiano del Commercialista*, *Ipsa Quotidiano*, *Quotidianopiù* - *Giuffrè FrancisLefebvre*); approfondimenti in riviste periodiche (*Il Fisco*, *Contabilità Finanza e Controllo*, *Il controllo nelle società e negli enti*, *Guida Normativa*, *Guida al Diritto*, *Rivista231*) e nel sito della *Fondazione Nazionale dei Commercialisti* (www.fondazioneNazionaleCommercialisti.it).

Ai sensi degli artt. 46 e 47 del DPR 445/2000 la sottoscritta dichiara l'autenticità di quanto sopra riportato.

Ai sensi e per gli effetti del Regolamento (UE) 2016/679 la sottoscritta autorizza il trattamento dei dati personali contenuti nel presente curriculum vitae.

Salerno, 31 luglio 2023
