

LUIGI ANDREA CARELLO

Via Antonio Serra, 140 – CAP 00191 ROMA (RM)

Tel: 06 85 35 65 96 - Cell.: 347 38 29 187 - email: luigiandrecarello@gmail.com

PROFILO PROFESSIONALE

Ho una pluriennale esperienza in Studi legali e fiscali di network internazionali (come Deloitte, RSM e CBA-Camozzi & Bonissoni). Le competenze maturate riguardano la revisione legale dei conti e l'assunzione di ruoli di controllo interno negli enti finanziari come responsabile della funzione antiriciclaggio, funzione di Compliance e di Risk manager, la normativa fiscale anche internazionale, i principi contabili italiani e internazionali, la redazione del bilancio di aziende e gruppi di imprese italiane e multinazionali; Ho lavorato al supporto dei membri OdV nell'ambito della L.231.

Ho una elevata capacità di analisi e spiccate doti organizzative e di pianificazione. Capacità di lavoro in team.

Nell'ambito della collaborazione con Studi Professionali e aziende clienti coordino dipendenti, organizzo e pianifico il lavoro, svolgo costante attività di formazione, rivelando capacità organizzative di pianificazione e di lavoro in *team*.

AREE DI COMPETENZA PRINCIPALI

CONTROLLI SOCIETARI – FUNZIONI DI CONTROLLO INTERNO

Funzione di Responsabile Antiriciclaggio, Compliance, Risk manager e IA secondo la normativa regolatoria di Banca di Italia,

Revisore e di sindaco di società di capitali anche finanziarie

Revisore dei progetti finanziati dalla UE e da finanziamenti regionali.

Risultati raggiunti

- Responsabile della Funzione esternalizzata Antiriciclaggio e Compliance di alcuni *money transfer*. Ho organizzato, tra le altre, l'intero sistema dei presidi antiriciclaggio con predisposizione dei manuali, piani di formazione e formazione ai dipendenti, implementazione del software gestionale interno secondo i parametri di Banca d'Italia. Alla verifica ispettiva l'Autorità di Vigilanza non ha applicato alcuna sanzione convalidando il set-up dei presidi da me impostati.
- Consulente di intermediari finanziari dalla fase di costituzione all'ottenimento dell'Istanza di autorizzazione, e all'osservanza degli obblighi imposti dalla normativa regolamentare di Banca d'Italia;
- Sindaco di money transfer ho coordinato le diverse funzioni di controllo interno (AI, Compliance, Risk Manager, Revisore, etc.) al fine dell'adeguamento alla PSD2.
- Sindaco e Revisore unico di società industriali e finanziarie.
- Revisore per la Commissione UE ed alcune Università (Pisa, Firenze) ed Enti (Regione Lazio) per la asseverazione dei costi finanziati da fondi europei (Programma Quadro, H2020)
- Attività di *due diligence* contabile e fiscale.
- Collaboratore del Presidente del Collegio Sindacale di società controllate dal Comune di Roma (ACEA, AMA, etc.) e di Banche quotate (tipo UNICREDIT).
- Responsabile della Qualità: ho acquisito una spiccata attitudine all'analisi dei processi delle società clienti Avendo lavorato negli Studi associati ai network di audit e consulenza più grandi al mondo (Deloitte e RSM). Ho fatto parte del gruppo di lavoro di una impresa multinazionale per l'implementazione del SAP in Italia.

AMMINISTRAZIONE DI SOCIETÀ

- Amministratore unico o membro del Consiglio di Amministrazione di alcune società a responsabilità limitata operanti nel settore della consulenza alle imprese, immobiliare e di servizi.

Risultati raggiunti

- Ottimizzazione dei margini di bilancio e pianificazione della tassazione secondo le norme fiscali.
- Amministratore delegato di società operante nel settore della finanza agevolata.
- Liquidatore di Società.

FISCALE – FISCALE INTERNAZIONALE

Conoscenza approfondita del diritto tributario interno e internazionale al servizio di aziende italiane che lavorano con l'estero e aziende (o *branch*) estere che investono in Italia e di individui non residenti che hanno interessi in Italia.

Risultati raggiunti

- Consulenza fiscale a società italiane ed estere di medie e grandi dimensioni (più di 200 milioni di fatturato) su tematiche ordinarie e straordinarie (doppie imposizioni, fusioni, scissioni, conferimenti).
- Redazione di pareri e istanze di interpello anche su questioni internazionali e di operazioni straordinarie.
- Redazione di dichiarazioni fiscali anche dei gruppi (consolidato fiscale), istanze di *Voluntary Disclosure*
- Calcolo delle sanzioni su violazioni fiscali
- Gestione del contenzioso con l'Agenzia delle Entrate
- Conoscenza specialistica della normativa IVA-Dogane nelle operazioni internazionali
- Consulenza a persone fisiche non residenti con investimenti in Italia
- Normativa fiscale rapporti branch casa madre (country file, TP agreements, Transfer pricing)
- Intermediario abilitato ENTRATEL per gestione adempimenti, anche per le comunicazioni dovute dagli enti finanziari all'Anagrafe dei Rapporti tramite il sistema SID

BILANCIO

Principi contabili nazionali e internazionali per la predisposizione di bilanci di gruppi di imprese multinazionali

Risultati raggiunti

- Redazione di bilanci secondo principi contabili italiani e internazionali;
- Report periodici con riconciliazione ITA GAAP vs IFRS per la casa madre;
- Bilanci riclassificati per piani industriali e business plan e controllo di gestione.

VALUTAZIONE DI AZIENDE

Esperto valutatore di azienda

Risultati raggiunti

- Consulente Tecnico di Ufficio
- Consulente Tecnico di Parte per la predisposizione di perizie e valutazioni di azienda.
- Predisposizione dell'*Impairment test*.
- Calcolo dell'anatocismo sui contratti bancari.
- Valutazioni di azienda per operazioni societarie straordinarie (i.e. conferimenti, scissioni, fusioni, ecc)
- Asseverazione di Piani di Concordato Preventivo ex art. 161 LF

ATTIVITA' SCIENTIFICA

Docente al Master in Pianificazione Tributaria Internazionale della Università La Sapienza con una lezione su "Monitoraggio Fiscale, Antiriciclaggio e Quadro RW sugli investimenti esteri"

Risultati raggiunti

Ho fatto parte di team di lavoro e commissioni di studio per la predisposizione di circolari informative, elaborati frutto di studi su determinati argomenti e convegni.

AZIENDE E RUOLI RICOPERTI

- 2014 – corrente *Of Counsel*, Studio DCA – Dottori Commercialisti e Avvocati con sedi in Roma e Milano
- 2012 – 2014 *Associate*, Studio L4C, collegato al network internazionale RMS
- 2004 – 2012 *Associate*, Studio Internazionale, collegato al network internazionale Russell Bedford International
- 2002 – 2004 *Senior Tax*, CBA - Camozzi e Bonissoni
- 2002 – 2004 *Junior Tax*, Studio Tributario e Societario, collegato al network internazionale Deloitte

ALTRE INFORMAZIONI

Dati anagrafici

Nato a Roma il 27.05.1972

Studi e formazione

Laurea in Scienze Politiche

Master in Diritto Tributario dell'Impresa – MDTI Università L. Bocconi di Milano

Altri corsi di specializzazione presso Università e Ordine dei Dottori Commercialisti di Roma

Lingue

Inglese: fluente, spagnolo francese portoghese discreti