

STUDIO DOTT. CAVALLARI CRISTIANO

Viale delle Nazioni Unite 3, 00046 Grottaferrata (Rm) Tel. 06 - 94016002 - Fax 06 - 94016004

Telefono mobile: (+39) 348 6027442 e mail: c.cavallari@gvcassociati.it

www.gvcassociati.it

DATI PERSONALI

Nato a Marino (Roma) il 14.08.64

Studi: Laurea in Economia e Commercio. Votazione 110 e lode.

Abilitazioni professionali:

- iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti di Roma dal 19.02.1993 al numero AA 4249;
- iscritto nel Registro dei Revisori Contabili (Decreto Ministeriale del 26.04.95, gazzetta numero 32 bis del 28.04.1995, numero iscrizione 62837);
- iscritto dal 1996 al Registro dei Curatori Fallimentari presso il tribunale di Velletri (Roma);
- iscritto dal 1996 in qualità di C.T.U. (Consulente Tecnico di Ufficio) presso il tribunale sia civile sia penale di Roma e Velletri (Roma).

Lingue estere: inglese.

Stato civile: coniugato, due figli.

SINTESI PROFESSIONALE

Dottore Commercialista e Revisore Contabile, ha maturato una significativa esperienza professionale in una delle maggiori multinazionali a livello mondiale della Consulenza Direzionale, Revisione e Certificazione di bilancio.

Ha diretto e coordinato numerosi team di lavoro, improntando la propria attività alla logica per obiettivi.

Da oltre venti anni opera come consulente direzionale, con spiccate capacità operative nelle attività del business process reengineering, del corporate financing, della Governance aziendale, della pianificazione e del controllo di gestione, nonché della Revisione e Certificazione di bilancio per conto di enti sia pubblici che privati.

Svolge attività di consulenza di pianificazione e controllo di gestione, di Revisore dei Conti, nonché componente di vari Nuclei di Valutazione presso diversi enti locali.

DA MAGGIO 1998

Libero professionista e consulente direzionale nei seguenti settori:

- ***Organizzazione, Finanza e Controllo di Gestione:***
 - Ha affiancato i vertici di molteplici aziende appartenenti al comparto dei servizi e del manifatturiero nello sviluppo del disegno organizzativo mediante la predisposizione di organigrammi, mansionari e relative job description;
 - Ha realizzato e reingegnerizzato processi e procedure organizzative sulla base dell'analisi del dimensionamento organici del personale e degli uffici interessati;
 - ha realizzato procedure amministrative e gestionali per conto di società quotate e non;

- ha implementato sistemi di controllo di gestione per aziende clienti operanti nel settore sia pubblico che privato;
- ha assistito alcune aziende di dimensione nazionale, sia pubbliche che private, tra le quali il **Formez**, il **Gruppo San Raffaele (ex Tosinvest)** – San Raffaele Spa, Consorzio San Raffaele e Fondazione San Raffaele - **Buonitalia Spa** (società partecipata dal Ministero Agricolture e Foreste), **Gaudianello Spa** (settore acque minerali), **Pandora Spa** e **Metaenergia Spa** (settore distribuzione energia elettrica) nell'implementazione del Modello organizzativo di salvaguardia previsto dalla normativa riguardante la responsabilità amministrativa delle società/Enti (ex. Dlgs 231/2001);
- svolge attività di **Organismo di Vigilanza** (previsti dal Dlgs 231/2001) delle seguenti società/Enti:
 - a. Suore Ospedaliere del Sacro Cuore di Gesù (settore sanitario);
 - b. Medica San Carlo Srl (settore sanitario);
 - c. Fondazione Cristo Re (settore formativo ed educativo);
 - d. Banca di Credito Cooperativo Colli Albani (settore bancario);
 - e. Banca di Credito Cooperativo Castelli Romani e Tuscolo (settore bancario);
 - f. Finanziaria Tosinvest Spa (Gruppo Tosinvest, settore media, facility management e real estate);
 - g. L Venture Group Spa (società quotata alla Borsa di Milano).
- ha realizzato nel periodo dal 2001 – 2006 un progetto per l'introduzione delle Balanced Performance Scorecard (pianificazione e controllo di gestione) presso l'**Ospedale Pediatrico Bambino Gesù** di Roma nonché presso il **Gruppo San Raffaele (ex Tosinvest)**.
- E' responsabile del servizio Internal Auditing e componente dell'Organismo di Vigilanza 231 presso **L Venture Group Spa**, società quotata presso la borsa di Milano, che opera nel settore del Venture Capital.

Per un quadro più completo delle esperienze svolte in chiave di Governance si rinvia alla sezione "referenze" del sito www.gvcassociati.it.

- **Accounting e Fiscale:**

- ha assistito dal 2001 al 2005 l'**Onaosi**, primaria fondazione a livello nazionale facente parte delle Casse di previdenza privatizzate, nell'introduzione della contabilità economica e di sistemi di reporting direzionali supportando tale progetto con attività di training e di affiancamento operativo a favore del personale dell'Ente;
- ha rappresentato nel 2010 e 2011 la **Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza Geometri** presso i vari comitati tecnici dell'Agenzia delle Entrate per l'introduzione del nuovo regime dichiarativo per tutti i geometri iscritti.

- **Revisione legale dei conti:**

ha ricoperto la carica di presidente del Collegio dei Revisori presso:

- **Banca di Credito Cooperativo di Ariccia** - ora dei Castelli Romani - (dal 26/4/1995 al 26/4/1998);
- **Banca di Credito Cooperativo del Tuscolo** (dal 29/4/2012 al 14.12.2015);
- **Tebro Spa** (dal 12/4/2000 al 25/04/2015);

- **Comune di Ariccia** (dal 12/2/1999 al 12/2/2001);
- **Comune di Marino** (dal 20/5/2000 al 20/5/2003);
- **ASP Spa** (Azienda Speciale Pluriservizi) di Marino (dal 12/9/2000 al 12/9/2003);
- **Comune di Rocca Priora** (dal 14/5/2003 al 14/5/2006);
- **Comune di Velletri** (dal 17/9/2003 al 17/5/2008);
- **Comune di Castel Gandolfo** (dal 28/9/2006 al 28/9/2009);
- **Equitalia Pragma Spa (Gruppo Equitalia)** (dal 29/4/2009 al 30/4/2012);
- **Equitalia Servizi Spa (Gruppo Equitalia)** (dal 28/4/2009 al 30/4/2012).

E' stato membro del Collegio dei Revisori in carica delle seguenti società:

- **Ifo, Istituto Nazionale Tumori Regina Elena** (dal 24/01/2012 al 30/04/2015);
- **Logigas** (dal 13/2/2008 al 27/11/2012);

E' membro del Collegio dei Revisori in carica delle seguenti Enti/società:

- **Comune di Ceccano** (dal 15/01/2015)
- **Focos Srl** (nominato dal 23/12/2009).

• ***Certificazione progetti comunitari:***

- Nel biennio 2001 - 2013 ha certificato per conto dell'Unione Europea il progetto di ricerca Limit 4WeDa co-finanziato dall'UE con il Programma MED, acquisendo la qualifica di controllore di 1° livello. L'incarico è stato affidato su mandato della Direzione Regionale Trasporti della Regione Lazio.
- Nel 2016 ha certificato per conto dell'OPBG (Ospedale Pediatrico Bambino Gesù di Roma) il progetto europeo FP7 GRIP relativamente alle spese di ricerca di cui l'ospedale ha svolto il ruolo di partner di ricerca.

• ***Nucleo di Valutazione (ora Organismo Indipendente di Valutazione):***

Ha ricoperto la carica di componente del Nucleo di Valutazione presso i comuni di **Rocca Priora** (dal 29/3/2007 al 18/8/2008);
Marino (dal 2/2/2007 al 23/6/2011);
Rignano Flaminio (dal 28/1/2008 al 30/3/2011).

In tale ambito ha contribuito all'interno degli enti sopra citati all'introduzione di tecniche di valutazione del personale dipendente mutuandole dalle esperienze acquisite nel campo privato.

Docenza universitaria in ambito organizzativo/gestionale:

Svolge attività di docenza come professore a contratto presso l'Università degli Studi di Tor Vergata, per master 1° livello, nelle materie della Governance, della pianificazione strategica e dell'organizzazione aziendale dei processi, con particolare riferimento ai sistemi di pianificazione controllo di gestione, nonché alle tecniche di **misurazione delle performance del personale dirigente** ed alla costruzione di modelli di valutazione di tutto il personale dipendente.

PRECEDENTI ESPERIENZE MATURATE

1997 - 1998: CONSULTING MANAGEMENT SERVICES Srl

In tale periodo ha svolto attività di consulenza direzionale.

In qualità di dirigente si è occupato di:

- consulenza e progettualità sui programmi comunitari previsti dai Fondi Strutturali europei (F.S.E., F.E.R.S., F.E.O.G.A.);
- direzione di progetto in diversi interventi formativi finanziati dal F.S.E. (Fondo Sociale Europeo).

1992 - 1996: ARTHUR ANDERSEN S.p.a.

Primaria multinazionale operante nel settore della **Revisione e Certificazione di bilancio**, nonché nell'ambito della consulenza direzionale. Ha partecipato a numerosi team di lavoro presso primarie società clienti sia nazionali sia estere, occupandosi di:

- revisione e certificazione di bilancio;
- analisi di bilancio per operazione di merger & acquisition;
- valutazioni d'azienda;
- operazioni di management buy out;
- benchmarking ed implementazioni di best practices.

Le attività sopra elencate sono state svolte a favore di aziende manifatturiere appartenenti ai seguenti settori produttivi: elettronico, farmaceutico, costruzioni, cementiero, petrolifero e grande distribuzione organizzata.

Riguardo il settore petrolifero ha partecipato al team di lavoro che ha permesso nel 1996 la quotazione in borsa del Gruppo Eni.

1991 - 1992: ARTHUR ANDERSEN MANAGEMENT & BUSINESS ADVISORS S.r.l.

Società facente parte del gruppo Andersen World Wide operante nelle aree tipiche della consulenza direzionale. Durante tale periodo ha maturato una significativa esperienza sulle seguenti tematiche:

- analisi organizzative e procedurali a favore di aziende pubbliche e private;
- redazione di mansionari;
- redazione di business plan per operazioni finanziarie a favore di imprese di medie e grandi dimensioni;
- progettazione ed implementazione di sistemi di budgeting;
- consulenza a favore di enti locali e associazioni di categoria nel campo della finanza agevolata e dei Fondi Strutturali.

1990 -1991: UFFICIALE DI COMPLEMENTO DELL'ARMA DEI CARABINIERI

In tale periodo ha svolto attività di docente in qualità di ufficiale istruttore presso la scuola Carabinieri in Campobasso. Le materie insegnate avevano ad oggetto materie economiche, giuridiche ed di diritto amministrativo.

ULTERIORI COMPETENZE ACQUISITE

Ottima conoscenza dei pacchetti applicativi Office (word, Excell, Power Point, Access), nonché dei gestionali attualmente in commercio utili per la valutazione delle performance del personale.

Lingue estere: buona conoscenza dell'inglese, sia parlato che scritto.

STAGES E CORSI DI SPECIALIZZAZIONE FREQUENTATI

- **Corso per curatori fallimentari**, ODCEC (Ordine dei Dottori Commercialisti ed esperti Contabili) di Roma;
- **Quality Auditor**, A.I.C.Q. (Associazione Italiana Certificazione di Qualità);
- **Revisione Contabile negli Enti locali**, ODCEC di Roma;
- **Finanza e Controllo di Gestione**, Astron Sas;
- **Valutazioni di azienda nella new economy**, Unione Giovani Dott. Commercialisti di Roma;
- **Le agevolazioni alle imprese previste dalla normativa Comunitaria**, Fondazione Aristeia, Istituto di ricerca dei Dottori Commercialisti;
- **Bilancio di gruppo: criteri e tecniche di consolidamento nella prospettiva nazionale ed internazionale**, ODCEC di Roma;
- **La disciplina della responsabilità amministrativa delle società e degli enti. Decreto legislativo n. 231/2001**, Corte dei Conti;
- **Il nuovo diritto societario nelle Spa e nelle Srl**, ODCEC di Roma;
- **Le funzioni di sindaco in società non quotate**, Fondazione Aristeia, Istituto di ricerca dei Dottori Commercialisti;
- **Il Concordato preventivo**, ODCEC di Roma;
- **Il controllo di gestione: modalità e tecniche operative**, ODCEC di Roma;
- **Responsabilità amministrativa delle persone giuridiche**, ODCEC di Roma;
- **La Due Diligence nelle operazioni di acquisizione**, ODCEC di Roma;
- **Risk Management ed evoluzione dei sistemi di controllo**, ODCEC di Roma;
- **Il sistema di controllo interno**, ODCEC di Roma;
- **I Dottori Commercialisti e la normativa antiriciclaggio**, ODCEC di Roma;
- **Analisi di bilancio e Basilea 2**, ODCEC di Roma;
- **Seminario sul controllo di gestione**, ODCEC di Roma;
- **L'impatto del D.Lgs. 231/01 nelle PMI**, ODCEC di Roma;
- **La trasparenza bancaria**, ODCEC di Roma;
- **D.lgs. 231/2001: i nuovi reati presupposto**, ODCEC di Roma;
- **Reati informatici e responsabilità degli enti**, ODCEC di Roma;
- **Le responsabilità del Collegio Sindacale ed i loro compiti con focus sul nuovo regolamento di funzionamento del C.S. su quello dei flussi informativi**, ODCEC di Roma;
- **Gli adempimenti previsti dalla normativa Antiriciclaggio e il processo di gestione del rischio antiriciclaggio e antiterrorismo**, ODCEC di Roma;
- **Contabilità e bilancio delle banche**, Deloitte;
- **Le politiche di gestione dei rischi ed i relativi sistemi di monitoraggio (Basilea 3 - ICAAP)**, Federlus (Federazione delle banche di Credito Cooperativo del Lazio, Umbria e Sardegna);
- **Seminario di formazione per i Consigli d'Amministrazione, Collegi Sindacali e i membri dell'Organismo di Vigilanza**, Federlus;
- **Gli adempimenti previsti dalla normativa antiriciclaggio e le novità regolamentari ed operative in materia di adeguata verifica della clientela**, Deloitte – Federlus;
- **Data Processor – data protection officer**, ruoli e compiti del responsabile della protezione dei dati personali, a livello europeo e nazionale

DOCENZE SVOLTE

In qualità di docente ha tenuto numerosi corsi presso varie società, sia pubbliche che private, nelle materie della pianificazione e del controllo di gestione.

Sulla tematica della Governance aziendale, ed in particolar modo delle salvaguardia contro gli illeciti delle società/enti prevista dal D.Lgs 231/2001, ha tenuto i seguenti corsi in aula:

- **Decreto Legislativo 231: la responsabilità amministrativa delle imprese**, presso Ordine dei Commercialisti di Tivoli e FEDERLUS (Federazione delle Banche di Credito Cooperativo del Lazio, Umbria e Sardegna), Rocca Priora 19 giugno 2010;
- **Il D.lgs. 231/01: la Responsabilità amministrativa (rectius penale) degli Enti**, presso AIGA (associazione italiana giovani avvocati), Roma 6 luglio 2010;
- **La responsabilità amministrativa delle imprese**: presso ODCEC (Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili) di Rieti e Confindustria Rieti, Rieti 19 aprile 2011;
- **Sentenza Thyssenkrupp: un caso di studio**, presso FIRAS-SPP (Federazione Italiana Responsabili e Addetti alla Sicurezza Servizi di Protezione e Prevenzione), Roma 18 maggio 2011;
- **Seminario: Il Modello organizzativo 231/2001: rischi ed opportunità per le imprese**, organizzato presso Microsoft Italia, Roma 25 ottobre 2013 e presso Omat (convegno sulla gestione delle informazioni digitali e dei processi aziendali), Roma 14 novembre 2013;
- **Il modello organizzativo 231/2001: la nuova casistica del falso in bilancio**, presso ODCEC (Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili) di Viterbo, 5 maggio 2017;
- **Dal 2011 ad oggi docente sulle tematiche della responsabilità amministrativa delle imprese per la FEDERLUS** (Federazione delle Banche di Credito Cooperativo di Lazio, Umbria e Sardegna) a favore del personale dipendente delle 26 banche di credito cooperativo associate.

Per un quadro più completo delle docenze svolte a favore della clientela sulla tematica dei Modelli di prevenzione 231 si rinvia alla sezione "referenze" del sito www.gvcassociati.it.

* * *

Autorizzo il trattamento dei dati personali ai sensi della vigente normativa sulla Privacy

Cristian Cavelli