



INFORMAZIONI PERSONALI

Cognome e Nome	TROCCOLI
Anno di nascita	CARLO
Qualifica	Dottore commercialista
Incarico attuale	Libero professionista
Indirizzo	VIA GIOVANNI NICOTERA 7 – 00195 ROMA
Telefono	0644248550
Fax	
E-mail istituzionale	carlo@studiotroccoli.com – PEC: carlotroccoli@legalmail.it

**TITOLI DI STUDIO E
PROFESSIONALI
ED ESPERIENZE LAVORATIVE**

Titoli di studio	Laurea in Economia e Commercio con votazione 110/110 presso l'Università "La Sapienza" di Roma. Tesi di laurea in Scienze delle Finanze.
Altri titoli di studio e professionali	(1995), Abilitato all'esercizio della Professione di Dottore Commercialista – n° AA 5799 (1996), Curatore fallimentare (1999), Revisore Contabile iscritto al n. 107835 (1998), CTU Civile - (2006), Custode E.I. - (2011), CTU Penale (1995), Corso di perfezionamento in "Diritto tributario internazionale" presso l'Università di Roma La Sapienza (2000), Dottorato di Ricerca presso il Dipartimento di Studi Geoeconomici, Statistici, Storici per l'analisi Regionale presso la Facoltà' di Economia e Commercio dell'Università' di Roma "La Sapienza"
Esperienze professionali (incarichi ricoperti)	Collegi Sindacale/Revisore: (2020 - ad oggi) ù GHG Consorzio Nazionale Riduzione GHG (2018 – ad oggi), Sistema Farmacia Italia S.r.l., Revisore; (2014 – 2022), L'Agenzia per l'Italia Digitale, Presidenza del Consiglio dei Ministri, Sindaco effettivo, Revisore; (2012 - 2021), Banca di Credito Cooperativo per azioni del Tuscolo, Sindaco effettivo; (2015 – 2022), ConfCooper S.c.p.a. Sindaco effettivo; (2016 – 2022), Assocostieri Servizi Srl, Revisore; (2012 – 2015), GEM Spa, Presidente; (2014 – 2105), CO.BIO S. Coop per azioni, Sindaco effettivo; (2012 - 2014), Sherwin-Williams Automotive Europe Srl in Liquidazione, Sindaco effettivo; (2005 – 2013), Azienda Strade Lazio Astral Spa, Sindaco effettivo; (2003 – 2006), Risorse per Roma Spa, Sindaco effettivo; (2002 – 2005), Agenzia per il Turismo di Roma, Sindaco effettivo; (2002 – 2007), Agenzia per il controllo e la qualità dei servizi pubblici locali del Comune di Roma, Sindaco effettivo; (2006 – 2009), IMI Fin Spa, Sindaco effettivo; (2006 – 2008), Cooperativa Sociale per azioni Arca di Noe', Presidente; (2004 – 2008), Nominato dalla Procura della Repubblica Presidente del Collegio Sindacale di nove cooperative edilizie facenti parte del consorzio Coop Casa Lazio; (2001 - 2003), Federazione del Clero Italiano, Ente non commerciale, Sindaco effettivo; (2001 – 2003), Istituto di Patronato e di Assistenza Sociale per il Clero Italiano Patronato F.A.C.I. , Ente commerciale, Sindaco effettivo; (2013 -2014), Associazione Lions International Distretto 108L, Sindaco effettivo; (2000 – 2006), Comune di Lanuvio, Sindaco effettivo; (2003 – 2008), Comune di Zagarolo, Sindaco effettivo; (2005 - 2009), Comune di Montecompati, Sindaco effettivo; (2003 – 2006), Ist.Tecnico Statale per Geometri e Ragionieri Programmatori "M.Buonarroti"

	<p>Organismi di Vigilanza – d.lgs. 231/2001 (in carica) So.de.co. Srl, Petroli investimenti Spa, Meridionale Petroli, Gala Logistica S.r.l., Raco Srl, Laziale Distribuzione Spa, Morfini Spa</p>
	<p>Organi esecutivo (2022 - ad oggi) AD - Assocostieri Servizi S.r.l. (2018 – ad oggi) AU - Next4hub Srl (2022 – a oggi) Vicepresidente Fondazione Futura ONLUS ETS (2021 – ad oggi) Consigliere Associazione ex Alunni Istituto Massimiliano Massimo</p>
<p>Altro (partecipazione a convegni e seminari, pubblicazioni, collaborazioni a riviste, ecc.... ed ogni altra informazione che si ritiene di dover pubblicare</p>	<p style="text-align: center;">Incarichi</p> <ul style="list-style-type: none"> – (2022 – ad oggi) <i>Presidente – Commissione innovazione tecnologica dell’Ordine dei Dottori Commercialisti Esperti Contabili di Roma</i> – (2017 – 2022) <i>Vice presidente - Commissione management e regolatorio degli Enti creditizi e finanziari dell’Ordine Dottori Commercialisti Esperti Contabili di Roma</i> – (2015 – 2017) <i>Componente Commissione penale - consulenze tecniche e perizie dell’ODCEC;</i> – (2010 – ad oggi) <i>Attività di redazione / implementazione dei MOG ex d.lgs. 231 /2001 e attività formativa nell’ambito del d.lgs. 231/20001 in collaborazione con Assocostieri servizi srl;</i> – (2004 – a oggi), <i>Liquidatore Giudiziale delle Società Regionali IG STUDENTS;</i> – (2009 – 2010), <i>Componente Commissione Enti no Profit dell’Ordine Dottori Commercialisti Esperti Contabili;</i> – (2014 -2015), <i>Presidente Gruppo di studio multidisciplinare sul d.lgs. 231/2001 delegato dell’Ordine dei Commercialisti e degli Esperti Contabili di Roma (fondatori l’Ordine degli Avvocati di Roma, l’Ordine degli Ingegneri di Roma, Associazione nazionale costruttori edili);</i> – (2011- 2012), <i>Presidente Commissione “Economia ed Etica d’impresa” Distretto 108L – Lions International;</i> – (1998 – 2003), <i>collabora alla redazione dei quesiti de “L’esperto risponde” de il Sole 24 Ore, in materia di società cooperative e terzo settore.</i> – (2016) <i>collabora con l’Ente nazionale per il Microcredito</i> <p style="text-align: center;">Pubblicazioni</p> <ul style="list-style-type: none"> – <i>Terzo Settore de” Il Sole 24 Ore”:</i> – <i>“Le modalità di impiego dei cooperanti e dei volontari per la realizzazione dei progetti internazionali da parte delle Organizzazioni non Governative ed il corrispondente trattamento fiscale” (2001);</i> – <i>“Le erogazioni liberali a favore delle ONG” (2002);</i> – <i>“L’esercizio di attività commerciali da parte di associazioni e fondazioni quale presupposto per l’assoggettamento a fallimento” (2002);</i> – <i>“La qualificazione tributaria degli enti ecclesiastici e l’esenzione di imposta in materia di ICI per i fabbricati da loro posseduti”, (2002);</i> – <i>“Le borse di studio erogate dagli enti non commerciali. Principi di tassazione e adempimenti connessi” (2005).</i> – <i>Amministrazione e contabilità, Rivista Enti Pubblici- diretta dal Proc. Prof. S. Sfrecola:</i> – <i>“Gli ammortamenti del 2000 fra efficienza ed equilibrio finanziario” (2002).</i> – <i>L’Amico del Clero, mensile della Federazione delle Associazioni del Clero in Italia (FACI – C.E.I.) – componente del Comitato di redazione:</i> – <i>Articoli mensili su tematiche contabili fiscali e giuridiche (2002-2003).</i> – <i>Diritto e Pratica delle Società, de “Il Sole 24 Ore”;</i> – <i>“Le affinità e le tipicità della revisione cooperativa e della ispezione straordinaria delle cooperative”, (2005).</i> – <i>Società Geografica Italiana, (in corso di stampa):</i> – <i>“Un’analisi della bilancia valutaria turistica italiana nella prospettiva dello sviluppo regionale. Il caso dell’Emilia-Romagna e della Toscana”.</i> – <i>Fondazione Aristeia:</i> – <i>“Le società cooperative nella riforma del diritto societario. Lo scopo mutualistico”.-Telos , Fondazione Ordine dei DCEC (2003):</i> – <i>“Le società a partecipazione pubblica e la clausola di esclusione di cui al comma 3, dell’art.1 del d.lgs. 231/2001”, (2010).</i> – <i>Ipsa - Amministrazione e Finanza:</i> – <i>“Etica, Mercato, Modelli Organizzativi e “Valore d’impresa” (2012).</i> – <i>“Il sistema dei controlli interni ridisegna l’assetto organizzativo delle imprese” (7/2011)</i> – <i>Diritto e Pratica delle Società, de Il sole 24 ore:</i> – <i>“D.lgs. 231/2001 - OHSAS – UNI Inail – Modelli organizzativi- Esimente, Integrazione, Complementarità”, Il Sole 24 Ore on line (febbraio 2011).</i>

Docenze:

- Corso in Diritto delle procedure concorsuali: profili giuridici – economici - finanziari, presso l'Università di Roma "Link Campus University of Malta" (2002);
- "I principali documenti contabili delle società sottoposte a procedure concorsuali quale strumento operativo per il curatore fallimentare";
- "Lo stato d'insolvenza degli enti non profit";
- Corso su "Assistente e-business ICT", coordinato dall'Università degli Studi di Roma Tor Vergata, con TILS - Telecom Italia Learning Service (2002);
- "Gli aspetti fiscali del commercio elettronico";
- "La responsabilità degli enti ai sensi del d.lgs. n. 231/2001 e le norme in materia di salute e sicurezza sul lavoro. Principi della responsabilità e criteri di attribuzione." Fondimpresa - Consilia CFO, (2012).

Relatore:

- "Non Profit una realtà per il Paese", Roma - 24 Giugno 2003, Link Campus University of Malta – Departement of Media Studies su "Gli aspetti tributari del terzo settore".
- "Etica, Mercato e "Valore" d'impresa: opportunità, prospettive ed aggiornamenti ai sensi del d.lgs. 231/2001" – maggio 2010 - Link Campus University of Malta.
- "La Responsabilità da Reato degli enti e il Modello organizzativo" – Roma 1° febbraio 2011 – Corte d'Appello di Roma.
- La responsabilità degli enti a dieci anni dall'entrata in vigore del d.lgs. 231/2001- Analisi dei dati statistici della Procura e del Tribunale di Roma Prospettive di Riforma Roma 8 giugno 2011 – Corte d'Appello di Roma.
- I Reati informatici e responsabilità degli enti - Roma 28 settembre 2011 – Corte d'Appello di Roma.
- I reati tributari e la responsabilità amministrativa degli enti - Novità normative introdotte con la L. 14 settembre 2011 n. 148 - Roma 22 marzo 2012 – Corte d'Appello di Roma.
- Riciclaggio, Corruzione e Modelli Organizzativi Ex d.lgs. 231/2001 – "Banca, modelli organizzativi, anticiclaggio: applicabilità dei principi normativi e regolamentari a settori non finanziari" - Roma, 24 ottobre 2016 - Sala Europa Corte D'appello Penale.
- Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo Ex d.lgs. 231/01 E La Responsabilità dell'ente: Problematiche e - Prospettive - Roma, 03 luglio 2017 – Università La Sapienza di Roma - Facoltà di Economia.
- Banca e crisi d'impresa. Logiche d'affidamento e gestione del credito. Le risposte del sistema bancario e dei professionisti- Roma, 21 dicembre 2017- Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e Ordine degli Avvocati di Roma;
- Crisi d'impresa: opportunità, rilevanza e rischi del finanziamento bancario. Roma, 08 ottobre 2018 - Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Roma;
- La microfinanza come strumento di welfare sostenibile e di inclusione finanziaria. Il ruolo dei Commercialisti nell'accesso alle risorse per le imprese. Roma, 06 febbraio 2018 - Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e Ordine degli Avvocati di Roma;
- La riforma del Fondo di garanzia per le PMI, Facoltà di Economia, Sala delle lauree, Roma, 14 febbraio 2018;
- Trasparenza Bancaria nel rapporto Banca Impresa e Professionisti. Rating e Crisi di impresa. Roma, 19 marzo 2019 - Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e Ordine di Roma;
- Banche e start up innovative: limiti e opportunità – 22 giugno 2021 - Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e Ordine di Roma;
- Banche, Venture capital, Private Equity e Incubatori. Gli strumenti finanziari a disposizione delle start up innovative. Un approccio sinergico – 17 novembre 2021 - Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e Ordine di Roma;
- Crowdfunding opportunità e limiti. Aspetti legislativi – regolamentari – operativi 13 dicembre 2021 - Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e Ordine di Roma;
- Banche, imprese e strumenti derivati. La copertura dei rischi finanziari d'impresa.
- I rischi e la funzionalità dei prodotti – 01 febbraio 2022 - Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e Ordine di Roma;
- Gli strumenti finanziarie e la rivoluzione digitale: blockchain, cripto valute, bitcoin - 28 febbraio 2022 - Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e Ordine di Roma;
- Fintech: procedure di incasso e pagamento a supporto delle imprese e dei professionisti – 30 marzo 2022 - Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e Ordine di Roma;
- Credito d'imposta per gli investimenti 4.0 Il momento di effettuazione dell'investimento.
- Linee guida per una interpretazione della norma: gli impianti industriali "complessi" e gli investimenti "indivisibili" – 17 ottobre 2022 - Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e Ordine di Roma;
- I sistemi di pagamento digitali, le valute digitali. Le Criptovalute, la moneta elettronica. L'attuale evoluzione dei mercati e la regolamentazione nel corso del 2022. Un quadro di

Autorizzo il trattamento dei dati personali ai sensi del Dlgs 196/ 2003 e s.m..

Roma 06 novembre 2022

Dott. Carlo Troccoli

Handwritten signature of Carlo Troccoli in black ink.