

## ALESSANDRA CARDINALE

### Dati Personali

**Studio:**

- Roma, Via Tirso, 26 – c.a.p. 00198 – Tel. +39 06 853 57 821 – Fax +39 06 853 57 849
- Milano, via Paolo da Cannobio, 33 – c.a.p. 20122 – Tel. +39 02 870 70 714 – Fax +39 02 870 70 719

**E-mail:** [alessandra.cardinale@studiomottura.com](mailto:alessandra.cardinale@studiomottura.com)

**E-mail PEC:** [alessandra.cardinale@pec.studiomottura.com](mailto:alessandra.cardinale@pec.studiomottura.com)

**Web-site:** [www.studiomottura.com](http://www.studiomottura.com)

### Titoli di studio e qualifiche professionali

- Laurea Triennale in “Amministrazione delle aziende” presso l’Università degli studi di Roma “La Sapienza”.
- Laurea specialistica in “Economia Aziendale” presso l’Università degli studi di Roma “La Sapienza”.

### Iscrizione ad Albi professionali

- Iscritta all’Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Roma – Sez. A “Dottore Commercialista” al n. AA\_013224.

### Lingue

- **Inglese:** *livello medio*

### Attività lavorativa e professionale svolta

- Da febbraio 2022 ad oggi (in corso) collaborazione presso lo studio Mottura e Associati.
- Da febbraio 2017 al gennaio 2022 collaborazione presso Studio Mottura-Tron Dottori Commercialisti associati.
- Dal gennaio 2013 al gennaio 2017 tirocinio/apprendistato presso lo studio del Dott. Giovanni Mottura.

### Attività istituzionale e associativa di categoria

- Associato dell’Istituto Nazionale degli Amministratori Giudiziari (INAG).

### Principali aree dell’attività

**Attività di libero professionista svolta in collaborazione con i professionisti dello studio incaricati (alcuni degli incarichi):**

- Organismi di Vigilanza ex D. Lgs n. 231/2001 e redazione e/o revisione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ai sensi del D. Lgs n. 231/2001 (responsabilità amministrativa degli enti):
  - CENTRO AGROALIMENTARE ROMA – CAR S.C.p.A.;
  - INVESTIMENTI S.p.A.;
  - FIERA ROMA S.r.l.
- Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (ex L. 190/2012 ex D. Lgs n. 33/2013):
  - CENTRO AGROALIMENTARE ROMA – CAR S.C.p.A.
- Amministrazioni giudiziarie di patrimoni (mobiliari, immobiliari ed aziendali) sottoposti a sequestro penale ex art. 321 c.p.p., finalizzati o meno alla confisca:
  - Proc. Pen. n. 32082/10 R.G. N.R. e n. 21376/10 R.G. G.I.P. – Tribunale di Roma
  - Proc. Pen. n. 8797/11 R.G.N.R. e n. 15865/13 R.G.G.I.P. – Tribunale di Roma;
  - Proc. Pen. n. 1650/21 RGNR e n. 711/22 RGGIP – Tribunale di Frosinone.
- Amministrazioni giudiziarie di patrimoni (mobiliari, immobiliari ed aziendali) sottoposti a sequestro nell'ambito di Misure di Prevenzione ex D. Lgs n. 159/2011 “Codice Antimafia”:
  - MP n. 4/2013 – Tribuna di Latina;
  - MP n. 15/2013 – Tribunale di Latina;
  - MP n. 2/2014 – Tribunale di Roma.
- Amministrazione giudiziarie di patrimoni (mobiliari, immobiliari ed aziendali) sottoposti a confisca nell'ambito di sequestri penali e/o misure di prevenzione (Coadiutori dell'Agenzia Nazionale dei Beni Sequestrati e Confiscati alla criminalità organizzata - in breve ANBSC):
  - Proc. Pen. n. 1910/06 R.G.N.R. DDA – n. 1081/07 R.G.G.I.P. – Tribunale di Reggio Calabria;
  - MP n. 2/2014 - Tribunale di Roma;
  - MP n. 92/94 del 17/07/1996 – 17/04/1997 Tribunale di Palermo.
- Consulenze tecniche e/o perizie in ambito civile e penale, in materia contabile, societaria, finanziaria-bancaria, tributaria, di valori mobiliari (anche derivati), di responsabilità amministrativa / penale delle persone giuridiche (D. Lgs n. 231/2001), di riciclaggio / reimpiego, svolta su incarico delle Procure della Repubblica e dei Tribunali Civili e Penali, ovvero su designazione delle Difese:
  - Proc. n. 12503/2012 – Tribunale Ordinario di Roma;
  - Proc. n. 45268/13 R.G. N.R. – Tribunale di Roma - Sezione G.I.P.;
  - Proc. n. 1491/16 R.G. NR e n. 5962/16 R.G. G.I.P. – Tribunale di Latina Sezione G.I.P.
  - Proc. n. 77772/2017 – Tribunale Ordinario di Roma;
  - Proc. n. 21974/2017 – Tribunale Ordinario di Roma;
  - Proc. n. 26295/17 R.G. N.R. – Procura della Repubblica di Roma;
  - Proc. n. 41142/18 R.G. N.R. – Procura della Repubblica di Roma.

- Amministrazione e liquidazione di aziende:
  - FONTEMP – Fondo Pensione Complementare a capitalizzazione per i lavoratori in somministrazione a tempo determinato ed indeterminato (ente bilaterale datoriale / sindacale).
- Incarichi professionali di natura tributaria (assistenza fiscale ordinaria, assistenza fiscale in operazioni straordinarie, revisione fiscale di aziende, consulenza e pianificazione fiscale, contenzioso tributario):
  - assistenza per la predisposizione e definizione di una transazione fiscale ex art. 182-ter L.F., nell'ambito di un accordo di ristrutturazione del debito ex 182-bis L.F.
- Attività di docenza e formazione professionale (consistente nella collaborazione alla predisposizione dei lavori propedeutici all'attività di docente / relatore svolta dal Dott. Giovanni Mottura, nell'ambito di corsi e seminari di formazione professionale), nell'ambito delle seguenti aree:

**Amministrazioni Giudiziarie:**

- Convegno “Prevenzione e gestione delle frodi aziendali” organizzato da Paradigma S.r.l., con affidamento del tema “Il ruolo del Consulente Tecnico della pubblica accusa: analisi di alcuni casi pratici” Milano (8 aprile 2014);
- Corso “Il sequestro dei beni nel sistema delle Misure di Prevenzione. L'Amministrazione e gestione dei beni per la confisca” organizzato dall'ODCEC di Roma (14 aprile 2014);
- Corso “La cautela reale: Presupposti, forme, finalità” organizzato dalla Scuola Superiore della Magistratura, con affidamento del tema “Custodia del bene e amministrazione. I rapporti tra autorità giudiziaria e amministratore giudiziario” Scandicci (23 giugno 2015);
- Corso “Amministrazioni giudiziarie del Codice Antimafia”, organizzato dall'ODCEC di Latina, con affidamento del tema “Il compenso dell'Amministratore Giudiziario e del Coadiutore ANBSC” Latina (13 giugno 2016);
- Convegno “Beni sequestrati alle organizzazioni criminali: quanti sono, dove sono. Proposte concrete per una gestione efficiente” organizzato da Ernst & Young, con il patrocinio del Ministero della Giustizia, con affidamento del tema “Procedure efficaci per coprire i costi di gestione dei beni sequestrati e confiscati” Roma (22 giugno 2017);
- Master annuale II Livello “Pio La Torre” “Gestione e riutilizzo di beni e aziende confiscate alle mafie” organizzato dall'Università degli studi di Bologna, con affidamento del tema “La determinazione del compenso dell'amministratore: i parametri del Decreto e le criticità emerse in sede di prima attuazione. Proposte di Riforma” Bologna (11 novembre 2017);
- Convegno “Evasione fiscale e misure di prevenzione: altre geometrie nel codice antimafia”, organizzato dall'ODCEC di Milano, con affidamento del tema “L'evasione fiscale nel sistema penale preventivo e della prevenzione: la sproporzione patrimonio e capacità finanziaria” Milano (15 dicembre 2017);
- Seminario “Il Consulente Tecnico e il Perito in materia di misure di sequestri finalizzati alla confisca per «sproporzione» tra patrimoni e capacità finanziaria”, organizzato dall'ODCEC Roma, con affidamento del tema “Principi e criteri contabili-finanziari applicabili all'elaborazione della «sproporzione»” Roma (18 dicembre 2018);
- Master annuale II Livello “Pio La Torre” “Gestione e riutilizzo di beni e aziende confiscate alle mafie” organizzato dall'Università degli studi di Bologna, con affidamento del tema “La gestione in concreto

delle aziende sequestrate: i nuovi artt. 41 e segg. D. Lgs n. 159/2011. Il check up dell'azienda sequestrata" Bologna (19 gennaio 2019);

- Corso di alta formazione "Codice della crisi e dell'insolvenza. Misure di Prevenzione e disposizioni penali" organizzato dall'Ordine degli Avvocati di Roma, con affidamento del tema "Il ruolo dell'Amministratore Giudiziario" Roma (18 ottobre 2019);
- Corso di Alta Formazione per Amministratori Giudiziari di Aziende e Beni Sequestrati e Confiscati (AFAG), VIII edizione, organizzato dall'Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano, con affidamento del tema "La chiusura della gestione e la rendicontazione" Milano (21 febbraio 2020);
- Corso di Alta Formazione in amministrazione giudiziaria dei beni e aziende, organizzato dall'Università LUISS Guido Carli di Roma, con affidamento del tema "La Gestione delle aziende nei procedimenti penali e di prevenzione: analogie e differenze" (Roma, 24 ottobre 2020).

**Consulenze tecniche e perizie in materia di diritto penale dell'economia:**

- Corso di formazione "La perizia tecnico-contabile nel procedimento penale" organizzato dall'ODCEC di Pescara, con affidamento del tema "Analisi di casi pratici di perizia nel procedimento penale in tema di reati tributari (D. Lgs. 74/2000), reati fallimentari (R.D. 267/42) e usura (644 c.p.)" Pescara (14 gennaio 2015);
- Seminario "Il ruolo del commercialista tra accusa e difesa. Il consulente tecnico e il perito", organizzato dall'ODCEC di Roma, con affidamento del tema "La consulenza tecnica e la perizia in sede penale" Roma (18 settembre 2017);
- Seminario "Il ruolo del commercialista tra accusa e difesa. Il consulente tecnico e il perito", organizzato dall'ODCEC di Roma, con affidamento del tema "La perizia nella fase delle indagini preliminari. e nel dibattimento" Roma (4 ottobre 2017);
- E-learning "La consulenza tecnica in materia di usura nell'ambito penale" organizzato dall'ODCEC di Roma.

**Economia aziendale:**

- Corso universitario di "Contabilità e bilancio" presso la facoltà di giurisprudenza dell'Università Giustino Fortunato di Benevento (anno accademico 2013-2014);
- Corso "Il linguaggio del Bilancio tra Codice civile e principi aziendalistic", organizzato dalla Scuola Superiore della Magistratura, con assegnazione del tema "Il manipulation score nella versione italiana per la verifica di eventuali manipolazioni delle scritture contabile e del bilancio", Scandicci (16 febbraio 2021).

*Roma, 7 settembre 2022*

*Alessandra Cardinale*

*Autorizzo il trattamento dei miei dati personali, ai sensi dell'art. 13 D.Lgs. 30 giugno 2003 n. 196 - "Codice in materia di protezione dei dati personali" e dell'art. 13 GDPR 679/16 - "Regolamento europeo sulla protezione dei dati personali".*