

## FABIO LAPI

### 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:** [fabio.lapi@studiomottura.com](mailto:fabio.lapi@studiomottura.com)

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

### Titoli di studio e qualifiche professionali

- Abilitazione alla professione di Dottore Commercialista, conseguita nella I sessione relativa all'anno 1993 (aprile 1994), presso l'Università degli Studi di Perugia.
- Laurea in Economia e Commercio, conseguita in data 23 ottobre 1990, con votazione di 110/110 e lode, presso l'Università degli Studi di Roma "La Sapienza".
- Maturità Scientifica, conseguita in data 29 luglio 1983, con votazione di 44/60, presso il Liceo Scientifico di Roma "Collegio Nazareno".

### Iscrizione ad Albi professionali

- Iscritto al n. 683 dell'Albo degli Amministratori Giudiziari, Sezione Ordinaria in data 29 dicembre 2016 e Sezione esperti in gestione aziendale in data 21 marzo 2017.
- Membro Commissione Consulenze Tecniche e Perizie Penali dell'Ordine Dottori Commercialisti e Esperti Contabili di Roma.
- Iscritto al n. 37/13 dell'Albo dei Periti, Settore Penale, del Tribunale Ordinario di Roma in data 13 maggio 2013.
- Iscritto al n. 17874 dell'Albo dei Consulenti Tecnici d'Ufficio (C.T.U.), Settore Civile, del Tribunale Ordinario di Roma in data 15 giugno 2000.
- Iscritto al n. 105353 del Registro dei revisori contabili, ai sensi del D. Lgs. 88/1992 e del d.P.R. 474/1992, con Decreto del Direttore Generale degli affari civili e delle libere professioni del 25 novembre 1999, pubblicato in Gazzetta Ufficiale, Parte Prima, Supplemento Straordinario - IV Serie speciale - n. 100 del 17 dicembre 1999, attualmente al n. 105353 del Registro dei Revisori Legali di cui al D. Lgs. 39/2010.
- Iscritto al n. 6347 dell'Albo dei Dottori Commercialisti di Roma, in data 22 febbraio 1995, attualmente al n. AA-005828 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Roma.

### Lingue

- **Inglese:** *conoscenza professionale*

- **Tedesco:** *conoscenza semi-professionale*
- **Russo:** *conoscenza non professionale*
- **Francese:** *basilare*

## Attività lavorativa e professionale svolta

### Dal febbraio 1995 a tutt'oggi:

- Dottore Commercialista e Revisore Legale presso lo Studio “*Mottura e Associati – Dottori Commercialisti*”;

## Principali aree dell'attività libero professionale

- Consulenza societaria;
- Consulenza amministrativo – contabile;
- Consulenza fiscale, in ambito nazionale ed internazionale, anche con rilascio di pareri, sia lingua italiana che in lingua inglese;
- Dichiarazioni fiscali e Bilanci;
- Certificazione tributaria, asseverazione o “visto di conformità”;
- Operazioni societarie straordinarie di liquidazione, trasformazione, fusione e scissione;
- Valutazioni peritali giurate di partecipazioni societarie, ai fini della rivalutazione delle stesse, nell'ambito delle leggi di agevolazione fiscale più volte reiterate;
- Contenzioso tributario, quale Difensore;
- Independent auditor certification required by International Institutions (e.g. the Commission of the European Communities) when funding projects;
- Consulenze tecniche in materia contabile e di bilancio, nell'ambito di procedimenti civili, quale C.T.P. (in via secondaria);
- Consulenze tecniche in materia contabile e di bilancio (reati fallimentari e falso in bilancio), nonché finanziaria (usura), nell'ambito di procedimenti penali, sia quale C.T.P.M. che C.T.P. (in via secondaria).

## Incarichi ricoperti

- Membro Effettivo/Presidente del Collegio Sindacale, con o senza Revisione contabile, di Società per Azioni e di Società a responsabilità limitata, appartenenti a diversi settori di attività e dislocate in diverse parti d'Italia dal 1991 all'ottobre 2011.
- Liquidatore di Consorzio con attività esterna dal 13 dicembre 1993, data di messa in liquidazione, al 29 settembre 1997, data di cancellazione per conclusione della liquidazione.
- Membro del Consiglio Direttivo di Associazione non profit dal 10 ottobre 2003 al 29 dicembre 2004.
- Rappresentante fiscale in Italia di Società estera dal 1 gennaio 2007 al 31 dicembre 2008.
- Amministratore Unico di Società a responsabilità limitata, nominato, per il periodo dal 17 novembre 2011 al 11 novembre 2016, nell'ambito di un procedimento penale, dal Custode giudiziario dell'unica quota rappresentante l'intero capitale sociale.

- Amministratore Unico di Società a responsabilità limitata, nominato, per il periodo dal 15 febbraio 2013 al 10 ottobre 2015, nell'ambito di un procedimento civile, dal Rappresentante comune degli eredi dell'unica quota pari all'intero capitale sociale.
- Membro della Commissione "Consulenze Tecniche e Perizie" del Consiglio dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Roma dal 6 maggio 2013.
- Amministratore Unico di Società a responsabilità limitata, nominato, per il periodo dal 20 gennaio 2016 al 2 ottobre 2019, nell'ambito di un procedimento penale, dai Custodi Giudiziari (poi coadiutori A.N.B.S.C.), scelta per la tenuta della contabilità e adempimenti civilistici e fiscali tra svariate decine di entità giuridiche (società, ivi incluse quelle cooperative, consorzi, G.E.I.E. rappresentanze in Italia di società estere) nell'ambito del medesimo procedimento.
- Consulente e controller a vario titolo dal 3 ottobre 2019, nell'ambito di un procedimento penale, di cui sopra che vede coinvolte svariate decine di entità giuridiche (società, ivi incluse quelle cooperative, consorzi, G.E.I.E. rappresentanze in Italia di società estere).

## Profilo professionale

### Capacità e competenze relazionali:

- Vivere e lavorare con altre persone, in ambiente multiculturale, occupando posti in cui la comunicazione è importante e in situazioni in cui è essenziale lavorare in squadra.
- Rapporti con clienti e colleghi per le prestazioni professionali e gli incarichi sopra indicati.

### Capacità e competenze organizzative:

- Coordinamento e amministrazione di persone, progetti, bilanci; sul posto di lavoro, in attività di volontariato.
- Rapporti con sottoposti e colleghi per gli incarichi sopra indicati.

### Capacità e competenze tecniche:

- Padronanza da utilizzo quotidiano nel proprio lavoro, da oltre 25 anni, dei programmi per dichiarativi fiscali, contabilità, videoscrittura, fogli elettronici e creazione di database.

*Roma, 7 settembre 2022*

*Fabio Lapi*

*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".*