

INFORMAZIONI PERSONALI

Luigi Scaramella

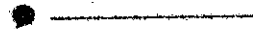


📍 Corso Umberto I, 35, 80138, Napoli, Italia

☎ 081 764 83 83 📠 +39 339 15 15 610

✉ info@studioscaramella.it

✉ PEC: luigi.scaramella@odcecnapoli.it



Sesso Maschio | Data di nascita 24/03/1965 | Nazionalità Italiana

ESPERIENZA
 PROFESSIONALE

02/2005 ad oggi

Libero professionista con studio in Napoli, partecipato da un qualificato team di professionisti. In particolare svolge attività di:

- A. Ristrutturazioni finanziarie
- B. Consulente aziendale
- C. Gestione immobili
- D. Internazionalizzazione delle imprese
- E. Contenzioso tributario
- F. Finanza agevolata

Inoltre nel corso delle attività professionali ha predisposto valutazioni economiche e finanziarie e predisposto atti propedeutici alla liquidazione amministrativa e cessazioni societarie. Nell'ambito professionale, cura e redige per conto di organi istituzionali. Procura della Repubblica e Tribunale di Napoli, Crotone, Nola e S. Maria Capua Vetere, operazioni di sequestro e gestione in materia di Antimafia e sequestri preventivi ex art. 321 c.p.p., come Amministratore Giudiziario e/o Custode Giudiziario. Cura e gestisce consulenze tecniche d'ufficio per gli organi della Procura della Repubblica, partecipando alle fasi d'indagine e verifica contabile e gestionale delle aziende, in collaborazione alle Polizie Giudiziarie incaricate: DIA, GICO, ROS, NICAIF. Predisporre la gestione e la restituzione per conto delle Amministrazioni Giudiziarie dei beni confiscati, coordinando e proponendo l'assegnazione dei beni agli organi di polizia e Pubblica Amministrazione.

Nel corso del 2012 costituisce un'associazione di categoria senza scopo di lucro denominata IPSO IURE, per la trattazione delle problematiche inerenti alle Amministrazioni Giudiziarie e le disposizioni di legge vigenti, avvalendosi di un nutrito comitato di professionisti e magistrati impegnati nel settore, collaborando con fondazioni analoghe e case editrici per corsi di agglomeramento e formazione del personale addetto. A Novembre 2012 tiene per IPSOA una conferenza sulla "Gestione e doveri dell'Amministrazione Giudiziaria nei sequestri e misure di prevenzione" a Reggio Calabria. Tiene e partecipa ad interventi presso le conferenze di Associazioni Antimafia e presso l'Università Federico II in Economia Aziendale nella gestione delle imprese criminali del prof. R. Vona. Collabora attivamente con l'Agenzia Nazionale dei Beni Sequestrati e Confiscati di Napoli presso Castel Capuano e lo staff diretto dal dott. Giampaolo Capasso.

2004 - 2005

Assistente commerciale, con mansioni di Funzionario alle Vendite presso la Travertini Paradiso Srl del gruppo Dei (azienda a conduzione familiare, composto da due unità lavorative e 7 cave tra Lazio e Toscana, con 30 dipendenti ed un fatturato annuo di 23 mln €), sede in Serre di Rapolano (SI).

- A. Riorganizzazione del settore commerciale estero e nazionale.
- B. Coordinatore per l'organizzazione di fiere ed eventi nazionali ed internazionali (Cersaie e Coverings).
- C. Ricerca ed implementa l'apertura verso nuovi mercati.
- D. Verifica ed analizza operato degli agenti nazionali ed esteri.
- E. Propone e ricerca nuove forme e lavorazioni con ditte esterne per il controllo dei costi aziendali.

2003 – 2004 *Assistente all'Amministratore delegato* presso la Ceramica UDA SpA, con sede a Salerno (industria manifatturiera in piastrelle ceramica con 54 dipendenti e fatturato annuo di 11 mln €). Mansioni di funzionario alle vendite.

- A. Riorganizzazione del settore commerciale estero, con funzioni di Area Manager per il territorio USA e Canada, Singapore, Medioriente.
- B. Responsabile per il marketing aziendale ed organizzatore per fiere nazionali ed internazionali (Cersaie e Coverings).
- C. Responsabile dell'amministrazione vendite export.
- D. Coordinatore e area manager per agenti/clienti statunitensi e canadesi.
- E. Co-responsabile per up-grading del nuovo sistema informativo aziendale per la parte attinente al servizio commerciale.
- F. Ricerca ed implementa l'apertura verso nuovi mercati esteri.

2001 – 2002

Direzione generale presso la AIAS (Associazione Italiana Assistenza Spastici) sezione di Nola Onlus, con sede a Ciicciano – Napoli (centro di riabilitazione fisica sensoriale e motoria accreditata al SSN, neo costituita, con 16.000 mq distribuiti su 4 livelli, 70 dipendenti ed un fatturato di 13.5 mln € con dislocamento secondario a Carbonara di Nola di 3.500 mq).

- A. Riorganizzazione e gestione del personale e dell'organizzazione dell'intero centro.
- B. Rapporti con le istituzioni di controllo preposti e con gli enti finanziari (banche, ASL e Regione).
- C. Rapporti con gli Enti territoriali competenti.
- D. Coordinamento per le opere di ordinaria e straordinaria manutenzione del centro.
- E. Collegamento e coordinatore per la certificazione ISO 9002, poi trasformata in Vision 2000.
- F. Organizzazione e direzione dell'apparato amministrativo e direzione acquisti.
- G. Direzione del personale e rapporti per la creazione di una piattaforma con le rappresentanze sindacali. Colloqui con i candidati alle varie posizioni da ricoprire ed assunzioni.
- H. Coordinamento con i consulenti esterni e con le società collegate.
- I. Coordinatore per la trasformazione al riconoscimento della personalità giuridica dell'associazione (per futura modifica in fondazione).
- J. Ricerca per lo sviluppo dei servizi sociali sul territorio, secondo le normative vigenti.

1997 – 2001

Assistente direzione presso la Owens Illinois sede di Milano (gruppo vetraio del settore cavo, con 13 stabilimenti sul territorio nazionale, 2300 dipendenti e 1400 mlrd ITL fatturato).

- A. Analisi di mercato per la clientela acquisita e da acquisire e verifica dei risultati raggiunti.
- B. Analisi per share prodotto/zona/agente, onde poter verificare le problematiche emergenti da nuovi e vecchi settori merceologici, onde poter verificare il miglior costo sia a fronte della produttività che del trasporto del prodotto finito.
- C. Affidamenti ed analisi bilanci clienti, onde poter verificare e controllare lo stato di solvibilità della clientela, con rapporto periodico alla Direzione

Finanziaria ed Amministrativa sui giorni medi di esposizione ed eventuali azioni da intraprendere con l'Ufficio Legale per il rientro coercitivo. Gestione dei sistemi di pagamento in collaborazione con la Tesoreria e su direttive della Direzione Amministrativa Generale.

- D. Risk Analyst: valutazione dei contratti, analisi criticità e ricadute sul bilancio.
- E. Reportistica alla Direzione Generale per le principali fasce merceologiche suddivise per aree più a rischio (birre, bibite, conservieri ed esportazioni), con relazione dettagliata per l'assicurazione (presso AIG Europe, sede Londra) per il rischio su credito.
- F. Ristrutturazione dei centri di costo e creazione delle procedure di fatturazione e ripartizione analitica; fatturazione attiva del gruppo con scadenza quindicinale, con addestramento e gestione di 3 persone che hanno poi preso come incarico diretto il servizio che veniva svolto da una sola persona per i seguenti incarichi: fatturazione PF, note di variazione, IVA Itrastat e CONAI. Gestione e controllo degli ordini per adeguamento al sistema di fatturazione, con creazione di forme contrattuali personalizzate per la clientela più esigente, e con gestione di 328 modi di pagamento diversi. Verifica su tutte le operazioni post-vendita, con incarico di intervento diretto alla soluzione di qualsiasi problema, con la gestione del costo delle operazioni poste in essere.
- G. Assistente alla Direzione Marketing, sviluppo dei bisogni e delle nuove tendenze della clientela con coordinamento e controllo delle azioni commerciali e di programmazione della produzione. Omogeneizzazione con il Marketing Dept. della casa madre O-I (Ohio, USA), per quanto attiene le statistiche dei key account clients in ordine di fatturato e prodotto venduto. Rapporti con clientela per la gestione di produzioni particolari che prevedono triangolazioni internazionali e soluzione dei relativi problemi di carattere amministrativo-legali che potevano insorgere (rappresentanze fiscali). Progettazione e creazione di sito web dell'azienda in linea con le caratteristiche tecniche richieste della casa madre O-I Inc. e le esigenze locali dell'azienda per la predisposizione degli ordini d'acquisto via internet con regolamentazione degli inerenti costi di gestione.
- H. Ristrutturazione area logistica con il coordinamento della Direzione Programmazione e con la Direzione Commerciale, ricerca di nuovi partner, gestione dei magazzini in Italia ed all'estero (Francia e Spagna), sviluppo della customer care, bilanciamento dei trasporti (sia per PF che per le MP), gestione di tutti gli Uffici Spedizioni del gruppo e relativo personale interno e collaboratori (carrellisti) per la gestione dei periodi critici nei mesi estivi, sia presso ns. stabilimenti che presso le unità dislocate presso le unità produttive.

1995 - 1997

Assistente Direzione Amministrativa presso Borma SpA (gruppo Avirfin) Napoli.

- A. Coordinamento e controllo con l'amministrazione della società capogruppo AVIR SpA.
- B. Addetto all'Ufficio del Personale con funzione di verifica sul personale dipendente (giornalieri e turnisti).
- C. Coordinamento e controllo, con valutazione dei criteri di economicità delle commesse tra servizi commerciali e tecnici per la progettazione degli stampi.
- D. Controllo magazzini (MP, PI e PF): valutazione finanziaria ed indici di rotazione, comunicazioni al Collegio Sindacale per la modifica dei cespiti e variazione dei magazzini inerti.
- E. Rapporti internazionali: scambio di know-how, partnership commerciali, sviluppo di sinergie.

1991 - 1994

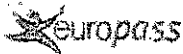
Controller presso Borsaconsult SIM SpA Napoli.

- A. Trasformazione da Commissionaria di Borsa a Società di Intermediazione immobiliare: adeguamento alle normative legislative di controllo.

- B. Creazione ed attuazione delle procedure di legge e relativa verifica, con due persone da addestrare e controllare di cultura universitaria.
- C. Funzioni di controllo sulla fattibilità delle operazioni finanziarie, sia sui mercati nazionali che internazionali.
- D. Assistente al top management per l'ampliamento dei sistemi informatici e loro applicazioni.
- E. Responsabile per la gestione titoli esteri presso Clearing Houses Internazionali (CEDEL e MONTE TITOLI).
- F. Assistente universitario in sede di esami in Tecnica delle Negoziazioni di Borsa e relatore con il titolare della cattedra, prof. Emilio Di Tommasi, per corsi di addestramento del personale dipendente bancario e parabancario nella gestione dei borsini e sull'operatività e contabilità titoli, con competenza su Clearing Houses internazionali e nazionali accreditate.

ISTRUZIONE E FORMAZIONE

- 1985-1991 Laurea di Economia e Commercio presso Università Federico II Napoli
- 1991 Partecipa ed organizza insieme alla AIESEC presso l'Unione Industriali di Napoli al corso di **Finanza aziendale e mercati finanziari**.
- 1992 Partecipa ai corsi di aggiornamento presso sede di Roma per le Clearing Houses Internazionali tenuto dalla Cedel SA e Montetitoli SpA.
- 1993 Partecipa al **Corso di Finanza Aziendale** tenuto dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Napoli e dall'Unione Industriali di Napoli.
- 1995 Partecipa su incarico della Combos Srl all'addestramento del personale dipendente e parabancario del gruppo Banca dell'Irpinia per la gestione dei borsini e sull'operatività e contabilità titoli.
- 1996 Collaboratore con incarichi speciali presso Assovetro (Roma) e Fevè (Federazioni Europea Vetrai, Bruxelles), per conto della O-I Inc.
- 1998 Partecipa al corso di specializzazione del Sole 24 Ore su **l'IVA Intracomunitaria**, curata dal dott. Renato Portale e Col. Benedetto Santacroce, presso la sede studi del Sole 24 Ore, Milano.
- 1999 Cura insieme al top management dell'AVIR SpA il rinnovo dei contratti nazionali, presso l'Assovetro, Roma, con le controparti sindacali Anita per i costi del trasporto su strada.
- 1999 Organizza e partecipa all'adeguamento del contratto nazionale dei trasporti, presso sede di Marsala (TP), insieme alle controparti sindacali ed alla Regione Sicilia.
- 2005 Iscrizione all'Albo dei dottori commercialisti ODGEC Napoli
Matr. 4221/4366°
Iscrizione all'Albo dei Revisori Ufficiali dei Conti presso Ministero Giustizia
Matr. 109254 (GU n. 100 del 17.12.1999)
Iscrizione all'elenco dei Curatori Fallimentari presso Tribunale di Napoli
- 2006 Partecipa alle docenze per progetto corso post qualifica – Area di Professionalizzazione in qualità di **Esperto nella Gestione dei dati contabili e controllo di gestione** – Codice Progetto PSSpq013.
- 2006 Partecipa alle docenze per progetto corso post qualifica – Area di Professionalizzazione in qualità di **Esperto in creazione d'impresa** – Codice Progetto PSSpq012.
- 2006 Partecipa alle docenze per progetto corso post qualifica – Area di Professionalizzazione in qualità di **Addetto Contabile PMI** – Codice Progetto



PSSpq016.

- 2006 Partecipa alle docenze per progetto post qualifica – Area di Professionalizzazione in qualità di **Esperto in contabilità del lavoro** – Codice Progetto PSSpq014
- 2006 Partecipa al corso di **Formazione del Difensore Tributario**, presso la sede dell'Ordine Dottori Commercialisti di Napoli.
- 2006 – 2007 Coordina e partecipa alla **Commissione di Studi Contenzioso Tributario** presso l'Ordine dei Commercialisti di Napoli, promuovendo e organizzando il nuovo corso per l'anno 2007, ed i relativi seminari nel corso dell'anno 2006-2007 e 2007-2008 sotto il patrocinio del Consiglio di Presidenza della Giustizia Tributaria e dell'Associazione Magistrati Tributarî.
- 2006 – 2007 Nominato Curatore Speciale e Amministratore Giudiziario del Tribunale di Napoli in materia di Misure di Prevenzione.
- 2007 Partecipa alle docenze presso l'Ordine dei dottori commercialisti di Napoli per la formazione professionale dei dottori commercialisti, valida per i crediti formativi.
- 2007 Nomina come membro della Commissione Tributaria Regionale alla Commissione Assistenza Gratuita.

COMPETENZE PERSONALI

Lingua madre Italiano

Altre lingue

Inglese

Francese

	COMPRESIONE		PARLATO		PRODUZIONE SCRITTA
	Ascolto	Letture	Interazione	Produzione orale	
Inglese	C/2	C/2	C/2	C/2	C/2
Francese	B/2	B/2	B/2	B/2	B/2

Livelli: A1/2 Livello base - B1/2 Livello intermedio - C1/2 Livello avanzato
 Quadro Comune Europeo di Riferimento delle Lingue

Patente di guida Patente di guida B

ULTERIORI INFORMAZIONI

Misure giudiziarie eseguite

- ❖ **Tribunale di S. Maria C.V. (CE)**
 - **Misure di Prevenzione**
 - MP – Mario Esposito (clan Muzzoni), valore 4 milioni Euro, confisca definitiva.
 - MP – Iorio Gaetano (clan Casalesi), valore 100 milioni Euro, confisca definitiva.
 - MP – Schiavone Paolo (clan Casalesi), valore 3 milioni Euro, confisca l°.
 - MP – Pasquale Pirolo (clan Casalesi), valore 0,75 milioni Euro, conclusa.
 - MP – Alfonso Cacciapuoti (clan Casalesi), valore 2,5 milioni Euro, in

- corso.
- MP Mastrominico (clan Casalesi), valore 100 milioni Euro, confisca 1°.
 - **Procura della Repubblica**
 - art. 321 c.p.p. per reati di usura, confisca definitiva.
 - ❖ **Tribunale di Napoli**
 - **Misure di Prevenzione**
 - MP – Capano Rita (clan Mazzarella), confisca definitiva.
 - MP – Oscurato (clan D'Alessandro), confisca definitiva.
 - **Procura della Repubblica**
 - art. 321 c.p.p. Operazione Normandia 2 (clan Casalesi), valore 1 miliardo Euro, confisca in 1° grado e di 2° grado, confisca definitiva per gli abbreviati.
 - art. 321 c.p.p. Rosal Srl (clan Fabbrocino), valore 2 milioni Euro, confisca in 1° grado.
 - art. 321 c.p.p. Gigauto Srl, valore 3 milioni Euro, confisca in 1° grado.
 - art. 321 c.p.p. Mocerino Luigi (clan Contini), valore 2 milioni Euro, confisca in 1° grado.
 - Consulenze per Procura e DDA di Napoli, con dott.ri G. Conzo, A. Milita, M. Di Mauro, I. Fulco, A. Ardituro, M. Del Gaudio, L. Landolfi, JH Woodcock, A. Fratello, M. Giordano e S. Di Monte.
 - ❖ **Tribunale di Nola**
 - **Procura della Repubblica**
 - art. 321 c.p.p. aziende e beni (clan Fabbrocino), valore Euro, chiuso giudizio.
 - ❖ **Tribunale di Crotone**
 - **Procura della Repubblica**
 - art. 321 c.p.p. Esposito Francesco (ndrina Megna), valore 100 milioni Euro, confisca 1° grado.
 - ❖ **Tribunale di Roma**
 - **Procura della Repubblica**
 - Confisca per equivalente: nomina come Revisore Unico della G&A Srl del Gruppo Terracciano
 - ❖ **Tribunale di Benevento**
 - **Procura della Repubblica**
 - Consulente per la dott.ssa A. Tillo

Publicazioni

"Imprese criminali" di R. Vona e G. Conzo, casa editrice universitaria Fridericiana

Collabora con la qualifica di coadiutore per l'Agenzia Nazionale dei Beni Sequestrati e Confiscati, per la gestione dei beni definitivamente confiscati, nelle seguenti misure:

- Confisca Mario Esposito (definita)
- Confisca Francesco Rea (in corso)
- Confisca Gaetano Iorio (in corso)

- Confisca Antonio Iovino (in corso)
- Confisca I° Giuseppe e Pasquale Mastrominico (in corso)

Partecipa in collaborazione con le associazioni territoriali sul recupero dei beni sottratti alle mafie, e agli incontri presso l'Università di Napoli "Federico II" con il prof. R. Vona, docente di Tecnica e Gestione Aziendale, nel corso per gli studenti del I e II anno sulla *Gestione delle imprese criminali*, insieme ad un folto gruppo di relatori coinvolti nelle operazioni giudiziarie sul territorio, di cui prossimamente sarà pubblicato testo con i nostri contributi offerti in occasione dei seminari tenuti.

Partecipa al corso di Master di 2 livello presso la SUN, alla facoltà di Giurisprudenza cattedra di Procedura Penale, della dott.ssa Teresa Bene, come relatore, "Il ruolo del commercialista nei sequestri e nella gestione dei beni sequestrati", nella sua I e II edizione.

Dal mese di Marzo 2009 al gennaio 2013 è Presidente del Collegio Sindacale della società Bruvin Cars Srl, in Teverola (CE) su disposizione del Tribunale di S. Maria Capua Vetere Ufficio Misure di Prevenzione.

Dal mese di Luglio 2014 è nominato Revisore Unico nella società a partecipazione pubblica del Comune di Arzano (NA) su disposizione del commissario prefettizio, per la Artianum Srl in liquidazione.

Dal mese di Luglio 2014 è nominato membro del CDV presso il Comune di Calvi (BN).

Dal mese di Gennaio 2015 fino al Dicembre 2016 è consulente della fondazione IFEL ANCI, presso cui presta assistenza nel bando CAMPANIA RICICLA.

Dal mese di Gennaio 2015 è nominato membro del Collegio Sindacale della Races Finanziaria SpA, azienda sottoposta al passaggio all'attuale art. 106 del TUB.

Dal mese di Maggio 2015 nominato Consigliere d'Amministrazione per il Consorzio CORISA presso l'Università di Salerno.

Si consente al trattamento manuale e/o automatizzato dei dati personali ai sensi della Legge sulla Privacy, 196/2003.

Napoli, 4 aprile 2017



Dot. Luigi Scaramella