

# MASSIMO MINERVA

## SINTESI PROFESSIONALE

---

Professionista con 25 anni di esperienza maturata sia presso primarie società di consulenza aziendale (tra cui Protiviti, Deloitte e Arthur Andersen) sia come libero professionista.

Consolidate competenze in progetti di *Compliance*, *Internal Auditing*, *Investigation & Litigation*, *Risk Management* e *Finance* ed in servizi di consulenza sui processi e sui sistemi di organizzazione e controllo aziendali nonché di revisione contabile.

In particolare:

- in ambito "*Compliance* al D.Lgs. 231/2001", oltre a rivestire attualmente il ruolo di Presidente / Componente in diversi Organismi di Vigilanza nominati da importanti società italiane anche appartenenti a gruppi internazionali, in Protiviti sono stato co-responsabile dello sviluppo dei relativi servizi commerciali. Inoltre, ho gestito per molteplici aziende progetti di: i) implementazione e aggiornamento dei Modelli 231, anche in situazioni cosiddette di "urgenza"; ii) supporto agli Organismi di Vigilanza nelle attività di gestione, mantenimento e verifica dei Modelli 231 adottati; iii) sviluppo ed erogazione della formazione su tematiche 231;
- in ambito "Processi e Organizzazione", ho gestito molti progetti finalizzati all'analisi ed efficientamento dei processi aziendali e dei sistemi di organizzazione (deleghe, procure e ruoli organizzativi) e controllo, nonché alla formalizzazione di *policy* e procedure aziendali;
- in ambito "*Investigation & Litigation*" ho supportato diverse aziende ed i loro legali, sia nell'investigazione di frodi (presunte o reali) subite da terzi o perpetrate da propri dipendenti, sia nell'analisi e nella produzione di documentazione tecnico-contabile in occasione di contenziosi;
- in ambito "*Internal Auditing*", oltre ad aver ricoperto in Protiviti per diversi anni il ruolo di responsabile dell'offerta dei relativi servizi alle società commerciali e manifatturiere, ho maturato numerose esperienze coordinando e gestendo attività di *internal audit* in *outsourcing* e *co-sourcing* e diversi interventi di *operating*, *compliance*, *fraud* e *financial audit* per importanti società italiane, anche quotate.

## ESPERIENZE PROFESSIONALI

---

### Giugno 2011 – Oggi: Libero professionista

- Attuale Presidente / componente di Organismi di Vigilanza collegiali nominati ai sensi del D.Lgs. 231/2001 da diverse realtà italiane.
- Principali attività e progetti svolti o in corso da libero professionista:
  - responsabile di molteplici progetti di analisi dei rischi-reato, disegno, implementazione o aggiornamento dei Modelli di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001 per importanti società italiane, anche quotate;
  - supporto agli Organismi di Vigilanza nominati ex D.Lgs. 231/2001 nelle attività di gestione, mantenimento e verifica dei Modelli 231 adottati dalle relative società;

- responsabile di progetti di *process mapping* (mappatura e rilevazione dei processi organizzativi e di *business*) e di redazione di procedure aziendali per diverse società italiane, anche in materia di *whistleblowing*;
- coordinamento e gestione di *audit* cosiddetti di "*compliance*" finalizzati a verificare l'operatività dei presidi di controllo implementati dalle aziende ai sensi delle principali normative nazionali ed internazionali applicate (tra cui il D.Lgs. 231/2001 e la Legge 262/2005);
- responsabile delle attività di *internal audit* in *out-sourcing* e *co-sourcing* per importanti gruppi italiani quotati;
- coordinamento e gestione di diversi *audit* operativi sui processi aziendali di importanti gruppi internazionali;
- coordinamento e gestione di progetti di *litigation* e *fraud investigation*, anche a seguito di segnalazioni interne ed esterne ricevute (*whistleblowing*), per importanti gruppi italiani, anche quotati;
- gestione di progetti finalizzati a supportare importanti gruppi internazionali nell'allineamento alle disposizioni in materia di informativa di bilancio previste dalla legislazione americana (*Sarbanes-Oxley Act*).

#### **Settembre 2010 – Maggio 2011: Director in RC Advisory Srl – Milano**

- Supporto nelle attività di *start-up* organizzativo e commerciale di RC Advisory (realtà costituita nel corso 2010 e dedicata ai servizi della consulenza direzionale).
- Co-Responsabile dello sviluppo e dell'offerta commerciale dei servizi di *Internal Auditing*, *Compliance* e *Risk Management* alle società commerciali e manifatturiere.
- Principali attività e progetti svolti:
  - responsabile di progetti di analisi dei rischi-reato, disegno ed implementazione dei Modelli di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001 ("Modelli 231") per importanti società italiane;
  - responsabile dei progetti di adeguamento e verifica operativa dei Modelli 231 adottati da importanti gruppi italiani, anche quotati;
  - responsabile progettuale e relatore in un'attività formativa in materia 231;
  - relatore a seminari in materia 231 organizzati da Euroconference;
  - responsabile progettuale e relatore in attività formative in materia di "*fraud awareness training*".

#### **Febbraio 2004 – Agosto 2010: Senior Manager in Protiviti Srl – Sede di Milano**

##### *Compliance al D.Lgs. 231/2001*

- Co-Responsabile dello *start-up* e sviluppo dell'offerta dei servizi.
- Gestione di numerosi progetti relativi all'analisi dei rischi-reato, disegno ed implementazione di Modelli di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001 ("Modelli 231") per primarie società italiane quotate e non.
- Supporto agli Organismi di Vigilanza societari nominati ex D.Lgs. 231/2001 nelle attività di gestione, mantenimento e verifica dei Modelli 231 adottati dalle relative società.
- Supporto alle Funzioni Risorse Umane delle società clienti nel pianificare ed erogare alle strutture aziendali il *training* sui Modelli 231 adottati.

### *Internal Auditing*

- Responsabile dell'offerta di servizi di *Internal Auditing* alle società manifatturiere e commerciali, operando sotto la diretta supervisione del *Country Manager* italiano e del Responsabile Protiviti internazionale per questa tipologia di servizi, nonché coordinando un *team* di circa dieci persone.
- Coordinamento e gestione di numerosi interventi di *operating, compliance* e *financial audit*, in *co-sourcing* alle Funzioni *Internal Audit* di importanti società italiane.
- Supporto ai Responsabili *Internal Audit* di importanti società italiane nello *start-up* della Funzione e nella definizione di metodologie e strumenti di lavoro.
- Supporto a primari gruppi italiani in attività di *Fraud Risk Management* e *Fraud Audit*.

### *Altre attività di consulenza*

- Supporto a importanti gruppi internazionali quotati in diversi Paesi nella gestione di Progetti di allineamento (*compliance*) alle disposizioni in materia di informativa di bilancio previste dalla legislazione italiana (Legge n. 262/2005 o cosiddetta "Legge Risparmio"), americana (*Sarbanes-Oxley Act*) e giapponese (cosiddetta "JSOX").
- Gestione di progetti di *Process Mapping* (mappatura e rilevazione dei processi organizzativi e di *business*) e redazione di procedure aziendali per diverse società italiane.
- Partecipazione a progetti di diagnosi dei processi e dei sistemi aziendali ai fini dell'adozione dei principi contabili internazionali (IFRS).

### *Attività di Formazione*

- Relatore in convegni sul D.Lgs. 231/2001 organizzati da Academy di Borsa Italiana e da Associazioni di categoria.
- Istruttore interno in corsi riferiti alla gestione di "Progetti 231" e *Internal Auditing*.
- Istruttore presso società clienti in attività formative sui Modelli 231 adottati.

### *Altre responsabilità interne ricoperte in Protiviti*

- Supporto, in fase di *start-up* della società, nell'implementazione e sviluppo dei processi interni di *recruiting* e *scheduling* delle risorse.
- Collaborazione con la Funzione Risorse Umane nelle attività di *recruiting* e formazione

### **Luglio 2001 – Gennaio 2004: Deloitte Consulting (già Andersen) – Sede di Milano**

- *Internal Auditing* in società industriali e commerciali.
- Partecipazione a progetti di assistenza a primari gruppi italiani nelle attività di adeguamento ai principi contabili internazionali (IAS/IFRS).
- Consulenza aziendale di natura amministrativa (procedure e tematiche contabili) e di *Risk Management* (anche applicato al D.Lgs. 231/2001) in importanti società e gruppi italiani quotati.

### **Dicembre 1998 – Giugno 2001: Arthur Andersen – Sede di Milano**

- Revisione di bilanci per primarie società del settore industriale e commerciale.

## **STUDI**

---

**Laurea in Economia Aziendale**, conseguita a pieni voti presso l'Università Commerciale "L. Bocconi" di Milano. Indirizzo di specializzazione "Libera Professione".

Titolo della tesi: "Le combinazioni produttive e le problematiche di bilancio nelle Compagnie aeree. Analisi di un caso di specie"

**Diploma di maturità scientifica** conseguito presso il Liceo Scientifico E. Fermi di Arona (No).

## **FORMAZIONE E CERTIFICAZIONE PROFESSIONALI**

---

- 2010: Corsi di Public Speaking, Gestione Risorse Umane e Negoziazione.
- 2009: ECIIA Conference – Roma.
- 2007: Convegno europeo ACFE - Roma.
- 2003: Corso "Introduzione degli IAS nelle imprese industriali italiane" - Milano.
- 2000: Corso di "Supply Chain" – Parigi.
- 1998/2000: Corsi di formazione in Italia e all'estero relativi a tematiche di natura contabile.
- Attualmente: membro dell'Associazione degli Organismi di Vigilanza (AODV231).

## **CONOSCENZE LINGUISTICHE**

---

**Inglese:** ottimo, parlato e scritto.

## **CONOSCENZE INFORMATICHE**

---

Ottima conoscenza degli strumenti di Office Automation (MS Excel, MS Word; MS Powerpoint; MS Project e MS Access).

## **INTERESSI PERSONALI**

---

- Enogastronomia (nel 2009 ho conseguito il diploma di Sommelier presso l' AIS - Associazione Italiana Sommeliers).
- Letteratura (in particolare romanzi di scrittori italiani e americani contemporanei).
- Viaggi.