

INFORMAZIONI PERSONALI

Stefano Martinazzo



Data di nascita | Nazionalità | Stato

ESPERIENZA
PROFESSIONALESettembre 2015 - oggi **Responsabile Dip. di Forensic Accounting, Internal Auditing, Fraud investigation & Litigation****AXERTA S.p.A.** (www.axerta.it), sede di Milano, Piazza Duomo 17.

Consulenza in materia di amministrazione, finanza, forensic accounting, fraud auditing, internal & corporate controlling, corporate governance & compliance, modelli organizzativi ex D.lgs. 231/01, enterprise risk management, internal audit.

Competenze in materia di **risk management** (maturate soprattutto nei settori **PA e appalti pubblici, bancario-finanziario-assicurativo, trasporti, telecomunicazioni, socio-sanitario, immobiliare**):

- analisi e verifiche inerenti **manipolazioni, falsità, omissioni o irregolarità** di natura contabile, fiscale e amministrativa;
- raccolta e analisi di evidenze documentali attestanti i comportamenti illeciti attraverso la supervisione delle attività amministrative e finanziarie aziendali;
- verifiche sulla corretta tenuta della contabilità aziendale ai sensi delle normative civilistiche, fiscali e tributarie;
- **reputational due-diligence** finalizzata a valutare l'affidabilità di partner commerciali;
- definizione e attuazione di **procedure preventive antifrode** aventi l'obiettivo di individuare eventuali operazioni fraudolente finalizzate a distrazioni di fondi e *assets* aziendali;
- attività di **internal audit** finalizzata ad identificare dipendenti infedeli coinvolti in attività fraudolente e riciclaggio, attraverso la **fedele applicazione dell'Internal Audit International Professional Practices Framework (o "IPPF")** e delle tecniche più moderne di Audit;
- verifica sulla corretta redazione della reportistica relativa alla governance societaria necessaria ai fini dell'esercizio del "controllo analogo" da parte del socio pubblico;
- predisposizione e aggiornamento dei modelli, dei protocolli e delle procedure di gestione dei processi amministrativi, finanziari e di controllo;
- gestire i rapporti con i Revisori contabili, con il Collegio Sindacale, con i consulenti amministrativi, tributari e assicurativi;
- vigilanza sul rispetto dei Modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D.lgs. 231/01, dei Codici Etici, dei Codici di Comportamento e dei Piani anticorruzione societari;
- introduzione, sviluppo e gestione di **programmi antifrode e antiriciclaggio**;
- **monitoraggio dei rapporti con la PA** (ivi compresi le attività di *follow-up* sugli appalti) ed introduzione di **sistemi di controllo anti-corruzione tra privati** (ex art. 2635 riformato dalla L. 190/2012);
- analisi ed interpretazione tecnica di disposizioni contrattuali allo scopo di verificare contenuto ed effettività degli adempimenti previsti. In particolare, valutazione della congruità dei corrispettivi, dei criteri di valutazione e di altri parametri di natura economico-finanziaria (es. contratti di appalto, consulenza, di fornitura, di intermediazione, di licenza, brevetto, leasing/noleggio, concessione, conto corrente ecc.);
- supporto tecnico alle indagini dell'**Autorità Giudiziaria** su irregolarità e malversazioni in materia contabile, amministrativa, finanziaria.

CTP e CTU in ambito penale, civile, arbitrale e giuslavoristico. In particolare, maturate ampie esperienze nell'ambito giudiziario (difesa, parte civile e accusa) relativi a **indagini su false comunicazioni sociali, truffa, corruzione, appropriazione indebita, riciclaggio ed altri reati societari e in materia di appalti** (turbativa d'asta, abusod'ufficio).

Progetti di **compliance** al **D.Lgs. n. 231/01** finalizzati alla costruzione, redazione e aggiornamento di modelli di organizzazione, gestione e controllo dei rischi-reato:

- conduzione di interviste finalizzate al *risk assessment*;
- definizione di protocolli di controllo e flussi informativi;
- redazione di modelli organizzativi e di Codici Etici;
- redazione dei regolamenti di funzionamento dell'Organismo di Vigilanza (O.d.V.);
- attività di supporto all'O.d.V. (predisposizione della documentazione di progetto e per lo svolgimento delle attività di verifica e monitoraggio, redazione verbali e relazioni periodiche destinate al vertice della società, elaborazione piani di monitoraggio e report dei flussi informativi verso l'O.d.V., attività di *audit*);
- applicazione delle **"Linee Guida per l'Organismo di Vigilanza e per il coordinamento con la funzione di vigilanza del Collegio Sindacale"**;
- attività di formazione in tema di responsabilità amministrativa degli enti ex D.Lgs. 231/01.

Competenze in tema di **riorganizzazione del sistema di controllo interno e compliance – internal audit**:

- attività di analisi e valutazione del sistema di controllo interno (*control & risk self assessment*);
- progettazione di sistemi di controllo mediante framework evoluti (CoSO ERM, Modello organizzativo ex D.Lgs. 231/01, Modelli Sarbanes Oxley);
- definizione delle linee guida per l'attribuzione delle deleghe e delle procure nell'ambito del gruppo;
- definizione di codici etici, di autodisciplina, di *governance*, di *best-practice*, di deterrenza;
- supporto alle attività di controllo dell'Audit Committee, del Collegio Sindacale, dell'O.d.V., del Consiglio di Amministrazione (anche in tema di **"Operazioni con parti correlate"** ai sensi del Regolamento CONSOB n. 17221/10);
- definizione di piani e strategie di coordinamento tra organismi di vigilanza e controllo di matrice interna ed esterna all'azienda;
- attualmente coinvolto nell'analisi operativi delle opportunità derivanti dal Regolamento di attuazione dell'art. 5-ter del D.L. n. 1/2012 e ss. inerente il **Rating di Legalità** che può essere richiesto da qualsiasi impresa.

Gennaio 2018 – Oggi

Responsabile Internal Audit

Impresa Sangalli Giancarlo & C. (www.impresasangalli.it), Viale Enrico Fermi, 35, Monza.

Sviluppo, supporto e definizione dei target decisi dal C.d.A. in materia di controlli interni in linea con le best practice nazionali ed internazionali (International Professional Practices Framework, Linee guida SCIGR e gli Standard Nazionali).

Monitoraggio dell'effettiva applicazione delle procedure interne (anche con tecniche di campionamento risk-based).

Elaborazione e manutenzione del sistema di controllo interno, sistemi di corporate governance (Coso Model, Risk Management/ERM, Sarbanes-Oxley, 262/2005, test di design e test di operational effectiveness, e data-mining/data analytics, eccetera) e gestione dei rischi.

Definizione e monitoraggio di piani di audit risk-based integrato.

Redazione della redazione periodica al C.d.A. con riferimento alle attività di audit.

Aderenza alla Sistemi di Corporate Governance e definizione dei protocolli operativi ai fini del Modello organizzativo 231/01.

Definizione ed introduzione di modelli di prevenzione della corruzione e gestione dell'attività anti-frode interna.

Maggio 2010 – Settembre 2015

Senior Manager

JNP S.r.l. (www.jnpforensic.com), Via Francesco Soave 9, Milano.

Consulenza in materia di auditing, accounting, corporate governance & compliance, internal audit & controls, modello 231/01, enterprise risk management.

Ottobre 1999 – Aprile 2010

Senior Manager

KPMG Advisory S.p.A. – Risk & Compliance, Forensic Services Department (www.kpmg.it), Milano
Via V. Pisani, 25

Consulenza in materia di investigazioni aziendali nell'ambito contabile, amministrativo, fiscale, gestionale, organizzativo e societario.

Responsabile d'incarichi di consulenza professionale, con il ruolo di Senior Manager, rivolta ad aziende di medio-grandi dimensioni (anche quotate), italiane ed estere, relativa principalmente ad attività di:

- progettazione e gestione di modelli di fraud prevention e di fraud & operational risk management;
- conduzione di ispezioni interne anti-frode;
- progettazione, testing, monitoring e management di sistemi di controllo interno, con particolare riferimento al rischio di frode aziendale;
- analisi di corporate intelligence sulle controparti negoziatrici, fornitori, clienti;
- verifica sull'applicazione della normativa market abuse;
- progettazione e gestione del modello organizzativo ex D.Lgs. 231/01 e del relativo sistema disciplinare e codice etico;
- indagini interne in materia di riciclaggio e corruzione;
- assistenza nella gestione di documenti e informazioni riservate (cartelle cliniche, documenti societari, eccetera);
- analisi dei flussi finanziari societari finalizzate alla segnalazione di operazioni anomale e/o potenzialmente illecite;
- supporto all'attività di indagine interna degli organi sociali (C.d.A., Comitati interni, Collegio Sindacale, O.d.V. ex D.Lgs. 231/01 eccetera).

Ottobre 2006 – Giugno 2012

Collaboratore freelance della Procura Federale c/o F.I.G.C.

Federazione Italiana Giuoco Calcio (F.I.G.C.) - Roma

Attività d'indagine su illeciti contabili e amministrativi inerenti le società calcistiche di serie A, B e PRO

Giugno – Agosto 1999

Stagista

Banca Akros S.p.A. (Gruppo Banca Popolare di Milano) - Milano

Attività di *currency trader assistant*

ATTIVITA' ACCADEMICA

Gennaio 2016 - oggi

Docente Master Universitario di II livello "*Cybersecurity and critical infrastructure protection*"
Università degli Studi di Genova

Aprile 2023 - oggi

Professore a contratto

Facoltà di Economia

Corso di studio: Management, imprenditorialità e innovazione – Forensic Accounting
Università degli Studi del Molise

ISTRUZIONE E FORMAZIONE

Gennaio 2014 - oggi

Iscritto all'Albo dei **Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili** di Milano
(Sez. A, n. iscrizione 8929)

Corsi annuali di "Formazione Professionale Continua"

Cariche: Componente della Commissione "Governance delle società quotate"

Iscritto al Registro dei **Revisori Legali dei Conti**

(D.M. 4 giugno 2014 - G.U. n. 45 del 10 giugno 2014, n. iscrizione 172420)

Corsi annuali di "Formazione Professionale Continua"

Ottobre 1999 – Maggio 2010

KPMG Advisory Forensic Department Milano

Corsi annuali su:

"*Compliance specialist & Fraud risk management*"

"Gestione efficace ed efficiente di incarichi Fraud auditing & Forensic"

"Metodologie a supporto delle attività di miglioramento dei processi aziendali"

Corsi sui principi contabili e di revisione nazionali ed internazionali

Dicembre 2005

SDA Bocconi School of Management Milano

"Responsabilità ex D.Lgs. 231/01: Modelli e suggerimenti operativi"

Novembre 2003

Università Commerciale Luigi Bocconi (Milano): "Diritto tributario e Diritto fallimentare" (corso aggiornamento avanzato)

Università Cattolica del Sacro Cuore (Milano): "Diritto civile, commerciale e Diritto del lavoro" (corso di aggiornamento avanzato)

16 febbraio 1998

Università Cattolica del Sacro Cuore
Facoltà di Scienze Bancarie, Finanziarie e Assicurative

Laurea magistrale in economia bancaria, finanziaria e assicurativa – indirizzo bancario
Tesi in Economia delle aziende di credito: "Le cause del dissesto di una grande banca milanese valutate attraverso gli atti giudiziari" – Relatore Chiar.mo Prof. Francesco Cesarini

Luglio 1993

Istituto tecnico commerciale per Ragionieri "Luigi Einaudi", Mortara (PV)
Indirizzo amministrativo

COMPETENZE PERSONALI

Lingua madre	Italiano				
Altre lingue	COMPRENSIONE		PARLATO		PRODUZIONE SCRITTA
	Ascolto	Lettura	Interazione	Produzione orale	
Inglese	Avanzato	Avanzato	Avanzato	Avanzato	Avanzato
Francese	Base	Base	Base	Base	Base

Competenze informatiche Conoscenza approfondita degli applicativi Office (Word, Excel, PowerPoint, Visio, Access), dei sistemi operativi (Windows e Mac) e dei programmi di posta elettronica (Outlook, Mac Mail, eccetera) e browser (Explorer, Firefox eccetera).

Padronanza nell'utilizzo di software specifici per le attività di *internal auditing* (i2, i-Base, Intella, EnCase, ACL) e delle banche dati giuridiche informatiche e societarie (Infocamere, D&B, GiurisData, OneSource).

Patente di guida Automunito (patente B)

ULTERIORI INFORMAZIONI

Attività di formazione e divulgativa Relatore in diversi master post-universitari, convegni, corsi di formazione professionale su tematiche inerenti i processi di controllo e vigilanza aziendali, i sistemi di fraud-auditing interno, i metodi di forensic accounting, le tecniche investigative e d'indagine nel contrasto della criminalità economica, la prevenzione e la gestione del rischio di frode aziendale.

Riconoscimenti e premi Obblighi di leva assolti, adempiuti in qualità di segretario del Vice Comandante della Regione Militare Nord, Gen. Div. Giancarlo Antonelli, con incarico di effettuare indagini anti-nonnismo e di monitoraggio di situazione critiche.

Appartenenza a gruppi/ Associazioni Socio fondatore e Vice Presidente dell'**Associazione Italiana dei Periti e dei Consulenti Tecnici Nominati dall'Autorità Giudiziaria** (AssoTAG).

Amministratore del blog "*Fraud Auditing & Forensic Accounting*" (<http://fraudauditing.blogspot.it>).

Certificazioni (albi e registri) Settembre 2013 – Dottore Commercialista, Ordine Professionale di Milano
Numero iscrizione: 8929
Cariche: Componente della Commissione "Governance delle società quotate"

Giugno 2014 – Revisore legale dei conti
Numero iscrizione: 172420 (Decreto del Ministero Economia e Finanze del 4.6.14, Prot. 48801)

Dati personali Autorizzo il trattamento dei miei dati personali.

Milano, Aprile 2023