

CURRICULUM VITAE

INFORMAZIONI PERSONALI

Nome e Cognome Paolo Florio
Residenza Via F. De Francesco n. 1 - 87100 Cosenza
E-mail paoloflorio@outlook.it
PEC paolo.florio@odcec.cs.legalmail.it
Nazionalità Italiana
Data di nascita 06/04/1979
Codice Fiscale FLRPLA79D06D086W
P.IVA 09365591008
Codice UNIVOCO M5UXCR1

STUDIO STUDIO FLORIO
Indirizzo Via F. De Francesco n. 1 - 87100 Cosenza
Telefono 0984/34434 – 0984/37425

ALTRE SEDI FGDLex – FLORIO E GALIMI AVVOCATI
COMMERCIALISTI
Telefono 02/37908767
Sito web www.fgdlex.it
Indirizzi Milano – Via Senato 35
Roma – Via G.B. Martini 2

ISTRUZIONE E FORMAZIONE

2006 **Laurea in Giurisprudenza** conseguita presso l'Università degli Studi di Roma "La Sapienza"
2004 **Master di Diritto Tributario** (900 ore) organizzato dal "Centro Studi rivista Il Fisco" in collaborazione con la "Scuola Superiore dell'Economia e delle Finanze".
2002 **Laurea in Economia e Commercio** conseguita presso l'Università LUISS - Libera Università italiana studi sociali - Guido Carli

ABILITAZIONI E PROFESSIONE

Dal 2007 **Dottore Commercialista** iscritto al n. 725/A della sezione "A" dell'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili dell'ordine di Cosenza.
Dal 2008 **Revisore legale** dei conti iscritto presso l'Albo dei Revisori Contabili al n. 149804 e iscrizione pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 25 del 28.03.2008
Dal 2010 **Avvocato** - Iscritto al dell'Albo degli Avvocati dell'Ordine di Cosenza 2763 dal 25.01.2010

Nel 2012 Iscritto nell'elenco dei **Revisori degli Enti dei Comuni** fino a 5.000 abitanti istituito presso il Ministero degli Interni

ESPERIENZE PROFESSIONALI

Svolge l'attività professionale di consulente e giurista d'impresa, con specializzazione nel campo del diritto tributario, diritto societario, diritto commerciale, diritto fallimentare e diritto penale dell'economia.

Ha maturato, altresì, una specifica esperienza quale *munus publicum* per conto di diversi Tribunali avendo svolto incarichi giudiziari e in particolare di Custode e Amministratore Giudiziario, di Curatore Fallimentare, Commissario e Liquidatore Giudiziale, di professionista delegato alle vendite nelle procedure esecutive ed O.C.C., nonché C.T.U. in giudizi civili e procedimenti penali.

Per gli incarichi finora svolti ha avuto modo di approfondire particolarmente materie tra quella societaria e fallimentare con riferimento ai reati di bancarotta, usura, verifica rapporti creditizi, azioni revocatorie, reati fallimentari, reati societari, reati finanziari e tributari. Ha maturato una specifica esperienza in materia di custodia, conservazione e amministrazione di patrimoni sottoposti a sequestro/confisca penale ovvero nell'ambito di misure di prevenzione patrimoniali, anche per conto dell'ANBSC (Agenzia Nazionale dei Beni Sequestrati e Confiscati). Con particolare riferimento a queste ultime esperienze professionali è stato nominato amministratore giudiziario ai sensi dell'art. 321 c.p.p., dell'art. 12-sexies DL 306/92 e del D.Lgs. 159/2011 (anche nella previgente normativa legge 575/1965), nei seguenti procedimenti penali:

- 1) Proc. 152/2019 M.P. Tribunale di Roma;
- 2) Proc. 72/2019 M.P. Tribunale di Roma;
- 3) Proc. 67/2021 M.P. Tribunale di Catanzaro;
- 4) Proc. 4725/18 RGNR e 3948/18 RGGIP Tribunale di Catanzaro
- 5) Proc. 1707/2013 RGNR – 999/14 RGGIP – 5/17 RMC – Tribunale di Reggio Calabria (terminata);
- 6) Proc. 200/2016 M.P. Tribunale di Roma (terminata);
- 7) Proc. 195/2016 M.P. Tribunale di Roma (terminata);
- 8) Proc. 34/2016 M.P. Tribunale di Roma (terminata);
- 9) Proc. 194/2014 M.P. Tribunale di Roma (terminata);
- 10) Proc. 193/13 Corte d'Appello di Catanzaro (terminata);
- 11) Proc. 2682/10 RGNR e 1493/10 RGGIP e 16/2010 R. Mis Tribunale di Crotona (terminata);
- 12) Proc. 5038/09 RGNR, 3449/09 RGGIP, 481/09 RMC, 482/09 RMR, Tribunale di Catanzaro (terminata)
- 13) Proc. 36/09 M.P. e n. 1/2010, Tribunale di Vibo Valentia (terminata)
- 14) Proc. 1165/07 RGNR, 5156/07 RGGIP Tribunale di Cosenza (in corso non comprende aziende attive);
- 15) Proc. 3337/07 RGNR, 2827/10 RGGIP, Tribunale di Vibo Valentia (terminata)
- 16) Proc. 30/09 M.P., Tribunale di Vibo Valentia (terminata)
- 17) Proc. 39 e 42/04, M.P. n. 49/05, Tribunale di Vibo Valentia (terminata)

Ha svolto l'attività di curatore fallimentare in relazione alle seguenti procedure:

- 1) Proc. 08/2020 Tribunale di Castrovillari
- 2) Proc. 04/2020 Tribunale di Vibo Valentia
- 3) Proc. 07/2018 Tribunale di Cosenza
- 4) Proc. 06/2018 Tribunale di Vibo Valentia
- 5) Proc. 09/2016 Tribunale di Vibo Valentia
- 6) Proc. 40/2015 Tribunale di Cosenza (**in corso con esercizio provvisorio**)
- 7) Proc. 18/2015 Tribunale di Castrovillari
- 8) Proc. 16/2015 Tribunale di Castrovillari
- 9) Proc. 13/2014 Tribunale di Castrovillari
- 10) Proc. 03/2012 Tribunale di Cosenza
- 11) Proc. 14/2011 Tribunale di Vibo Valentia
- 12) Proc. 16/2011 Tribunale di Vibo Valentia
- 13) Proc. 28/2011 Tribunale di Cosenza
- 14) Proc. 34/2010 Tribunale di Cosenza
- 15) Proc. 21/1993 Tribunale di Cosenza
- 16) Proc. 11/1989 Tribunale di Castrovillari

Ha svolto l'attività di commissario o liquidatore giudiziale nelle seguenti procedure di concordato preventivo:

- 1) Proc. 01/2021 Tribunale di Cosenza – Commissario Giudiziale
- 2) Proc. 10/2019 Tribunale di Cosenza – Commissario Giudiziale (in corso) –
Azienda con oltre 500 dipendenti e fatturato oltre 10 milioni di euro;
- 3) Proc. 06/2017 Tribunale di Cosenza – Commissario Giudiziale
- 4) Proc. 07/2013 Tribunale di Vibo Valentia – Liquidatore Giudiziale
- 5) Proc. 04/2015 Tribunale di Vibo Valentia – Commissario Giudiziale

Svolge l'attività di custode giudiziario e delegato alla vendita in relazione alle seguenti procedure esecutive immobiliari:

- 1) Proc. 328/2014 Tribunale di Cosenza
- 2) Proc. 320/2014 Tribunale di Cosenza
- 3) Proc. 120/2018 Tribunale di Cosenza
- 4) Proc. 115/2012 Tribunale di Cosenza
- 5) Proc. 156/2007 Tribunale di Cosenza
- 6) Proc. 56/1998 Tribunale di Cosenza

Ha svolto l'attività di OCC nelle seguenti procedure:

- 1) Proc. 8/2020 Tribunale di Cosenza
- 2) Proc. 6/2018 Tribunale di Cosenza
- 3) Proc. 2176/2017 Tribunale di Cosenza

Membro del Consiglio di Amministrazione della Banca BCC MEDIOCRATI
Banca con ricavi oltre 30 mil/€ appartenente al Gruppo Bancario Cooperativo Iccrea
Mandato 2020-2021 con rinnovo carica per Mandato 2021-2024

Svolge l'attività di revisore legale per diverse società private.

PUBBLICAZIONI E ATTIVITA' DI RELATORE IN CORSI E SEMINARI

- Maggio 2021 Docente al Corso di Perfezionamento in “Amministrazione Giudiziaria di beni e aziende” presso la LUISS Business School
- Novembre 2020 Docente al Corso di “Preposto alla gestione di aziende sequestrate e confiscate” presso Istituto A.C. Jemolo Istituti Regionale di Studi Giuridici del Lazio
- Settembre 2019 Autore del volume “Amministratore Giudiziario” Sequestro – Confisca – Gestione dei beni – Coadiutore dell’ANBSC” Ipsoa, 2019, - III Edizione
- Gennaio 2018 Relatore al Seminario “Amministrazione Giudiziaria: prassi e riforma” organizzato dall’ODCEC di Salerno il 26/01/2018 – Sede della Provincia di Salerno
- Ottobre 2017 Docente nel Master in “Gestione e riutilizzo di beni e aziende confiscati” edizione 2016/2017 presso Seconda Università degli Studi di Napoli – Dipartimento di Giurisprudenza
- Aprile 2016 Docente nel Master in “Amministrazione giudiziaria dei beni sequestrati e confiscati” edizione 2016 presso UNICAL – Università della Calabria
- Aprile 2014 Autore del volume “Amministratore Giudiziario” Sequestro – Confisca – Gestione dei beni – Coadiutore dell’ANBSC” Ipsoa, 2014, p. 998 – II Edizione
- Gennaio 2013 Responsabile di redazione del portale di informazione giuridica www.laleggepertutti.it – partner della società LALEGGEPERTUTTI Srl
- Dicembre 2012 Relatore, al Corso di Amministrazione e Gestione di Beni Sequestrati e Confiscati organizzato dalla Scuola di Formazione Ipsoa presso il Consiglio Regionale della Calabria, in Reggio Calabria, trattando il tema “Adempimenti dell’Amministratore Giudiziario nella gestione dei beni sequestrati. Casi e soluzioni: discussione di casi pratici che potrebbero presentarsi nella gestione dei beni sequestrati e confiscati.”

- Novembre 2012 Relatore al seminario di aggiornamento per dottori commercialisti, con oggetto “L’amministrazione giudiziaria dei beni sequestrati e confiscati alla criminalità organizzata: aspetti giudiziari, operativi e fiscali”, trasmesso in diretta web tv presso diversi Ordini dei Dottori Commercialisti, tenutosi e registrato a Viterbo.
- Settembre 2012 Relatore al Corso base di amministrazione e gestione di beni sequestrati e confiscati, organizzato presso la sede dell’Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Taranto, dall’UGDCEC di Taranto.
- Luglio 2012 Relatore e coordinatore del corso, promosso dall’Unione Nazionale Giovani Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili (UNGCEC) svolto a Roma “Corso base di amministrazione e gestione di beni sequestrati e confiscati”.
- Ottobre 2011 Relatore, al corso organizzato dall’Università degli Studi della Calabria UNICAL – Scuola Superiore di Scienze delle Amministrazioni Pubbliche – Dipartimento di Scienze Politiche “A scuola di antimafia - Il riutilizzo sociale dei beni confiscati”, intervenendo con una relazione dal titolo “Il ruolo dell’amministratore giudiziario”.

Dal 2011

Collabora come autore di numerosi articoli e commenti a sentenze per la rivista “Il Quotidiano Giuridico” di Ipsoa, che distribuisce quotidianamente informazioni in materia economiche e giuridiche. Gli articoli pubblicati trattano il diritto tributario, il diritto penale dell’economia, il diritto fallimentare, societario e commerciale, tra cui si segnalano i seguenti articoli:

- 23.11.2011 Reati tributari, espropriazione del bene mai superiore al profitto dell'illecito
- 25.11.2011 Sequestro preventivo, inapplicabile l'accertamento dei diritti dei terzi
- 25.11.2011 Doppio procedimento di accertamento, continuità aziendale a rischio
- 29.11.2011 Amministratore giudiziario, gestione senza contestazioni
- 17.02.2012 “Cresci Italia”, abrogazione tariffe già al vaglio della Consulta
- 12.03.2012 Confisca penale preventiva e ipoteca: chi prevale?
- 20.03.2012 Debiti societari, quando c'è la responsabilità della controllante
- 18.10.2012 Fallimento per estensione: quando si comunica dalla persona fisica alla S.r.l.
- 19.10.2012 Beni ipotecati dalle banche, senza buona fede confisca comunque
- 24.01.2013 Il semplice accertamento bancario non prova il reato fiscale
- 13.03.2013 Confisca obbligatoria sui beni della società: fallimento senza restituzioni
- 02.09.2013 Compensi a tariffa per l'amministratore giudiziario nelle misure di prevenzione
- 15.10.2013 Misure di prevenzione anteriori al codice antimafia: la confisca prevale sui diritti dei terzi

16.10.2013 Anche la confisca allargata, come quella di prevenzione, prevale sui diritti dei terzi

26.02.2017 Amministratori Giudiziari: le linee guida del Tribunale di Palermo

15.11.2017 Riforma Codice Antimafia: cambia la relazione per la gestione delle imprese sequestrate

24.11.2017 Rigettati i ricorsi contro le tariffe degli amministratori giudiziari disciplinate dal DPR 177/2015

25.01.2018 Pubblicato articolo su Italia Oggi “Linee guida dei giovani commercialisti sulle norme penali contenute nel Codice antimafia - Crescono sequestri e confische Serve una riforma per accelerare la fase di destinazione”

INCARICHI E ASSOCIAZIONI

Febbraio 2018 Revisore Unico dell’Ordine degli Avvocati di Cosenza

Gennaio 2018 Consigliere di Amministrazione della Fondazione CENTRO STUDI UNGDCEC con funzione di tesoriere - Unione Nazionale Giovani Dottori Commercialisti per il triennio 2018-2020 e 2021 - 2024

Gennaio 2018 Aderente ad AGN – Amministratori Giudiziari Network

Gennaio 2017 Consigliere dell’Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Cosenza

Marzo 2012 Presidente della Commissione di Studio in materia di “Custodia e Amministrazione Giudiziaria di beni e aziende sotto sequestro” istituita presso l’Unione Nazionale Giovani Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili (UNGDCEC).

Dal 2011-2013 Membro del consiglio dell’Unione Giovani Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Cosenza (2011-2013) con funzione di Tesoriere

Dal 2011 Associato e membro del Comitato Scientifico dell’Associazione Culturale “IUS et GESTIO” Amministratori e Custodi Giudiziari www.iusetgestio.org

Dal 2012 Associato e membro del Comitato Scientifico dell’Associazione “I.N.A.G.” Istituto Nazionale Amministratori Giudiziari www.inag.it

LINGUE CONOSCIUTE

Italiano: madrelingua

Spagnolo: ottimo scritto e parlato

Inglese: ottimo scritto e parlato

CONOSCENZE INFORMATICHE

Elevata dimestichezza con qualsiasi software applicativo.

Ottima conoscenza di Windows XP ed altri software quali Word, Excel, Explorer, OutlookExpress, Lotus Notes, Teamsystem Gecom (gestione contabilità), Sogei Entratel (invio telematico), Hiperion TM1, Walker, Falco Zucchetti Gestione fallimenti.

Il sottoscritto Paolo Florio autorizza il ricevente di questo foglio al trattamento di tutti i dati in esso contenuti, ai sensi del d.lgs 196/2003 ed assume la piena responsabilità relativamente a tutti i dati sopra indicati e dichiara l'autenticità della dichiarazione contenute nel presente CV.

Cosenza, 31 luglio 2021

Paolo Florio

