

CURRICULUM VITAE

INFORMAZIONI PERSONALI

DOTT. DANIELE DE SANCTIS

Commercialista e Revisore Legale dei Conti, specializzato in ambito fiscale e contabile, crisi d'impresa e ristrutturazioni aziendali oltre che la consulenza manageriale e amministrativa

ISTRUZIONE E FORMAZIONE

- 1992** Diploma di Ragioniere e Perito commerciale Istituto Tecnico S. Nicastro di Prato;
- 1994** Abilitazione all'esercizio della professione di Ragioniere Commercialista presso il Collegio dei Ragionieri e Periti Commerciali della Circoscrizione del Tribunale di Prato;
- 1998** Università degli Studi di Firenze - Laurea in Economia e Commercio, con tesi in *Economia delle Aziende e Amministrazioni Pubbliche*;
- 1999** Iscrizione Registro dei Revisori Contabili D.M. 27/7/1999-G.U. n°77 del 28/09/1999 al n°86097 MEF;
- 2001** Iscrizione Elenco dei professionisti abilitati per incarichi di pubblico ufficiale, quale curatore fallimentare, commissario giudiziale Sezione Fallimentare Tribunale di Prato;
- 2003** Esercente attività di commercialista presso l'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili di Prato al n°361/A;
- 2004** Iscrizione nell'Albo dei CTU Civile e Penale presso il Tribunale di Prato;
- 2006-2008** Università degli studi di Firenze Facoltà di Giurisprudenza – Crediti Formativi Universitari “Il nuovo diritto fallimentare tra soluzioni stragiudiziali e processo”;
- 2008-2016** Formazione Continua ODCEC di Prato;
- 2015** Organismo di Composizione della Crisi Facente Funzioni Tribunale di Prato;
- 2016** Gestore della Crisi L.3/2012 presso OCC Sez. B, n°30 Comune di Carmignano (PO) al n°1584 Min. Giustizia;
- 2016** Relatore convegni presso Ordine dei Dottori Commercialisti di Prato e Avvocati di Prato su “Crisi da Sovraindebitamento L.3/2012”;
- 2016** Università degli Studi di Firenze facoltà di Economia, corso semestrale di specializzazione “Diritto e Gestione della Crisi d'impresa e del Debitore”;
- 2017** Relatore Convegno “Il Piano del Consumatore e l'Accordo del Debitore”. Istituti a confronto;
- 2017** Gestore della Crisi L.3/2012 presso OCC Sez. A, n°87, ODCEC e Avvocati Prato al n°2971 Min. Giustizia;
- 2017** Gestore della Crisi L.3/2012 selezione pubblica OCC CCIAA Sez. A di Prato. MINISTERO GIUSTIZIA
- 2017** Iscrizione Albo Commissari Liquidatori Enti Cooperativi Mise;
- 2017/2018** Formazione MEF Revisore dei Conti (40 ore).
- 2018** Iscrizione Albo Amministratori Giudiziari Min. Giustizia;

2018 Iscrizione Revisori Enti del Sistema Camerale Mise;

2018/2019 Università degli Studi di Firenze dipartimento di Scienze per l'Economia e l'Imprese, corso di specializzazione (40 ore) in *"Diritto della Gestione e Risoluzione della Crisi"*;

2019 Formazione MEF Revisore dei Conti (20 ore);

2017-2019 Formazione Continua ODCEC di Prato;

2020 Gestore della Crisi L.3/2012 – Comune di Prato e Comune di Pistoia. MINISTERO GIUSTIZIA

2020 Formazione MEF Revisore dei Conti (20 ore);

2020 Università degli Studi di Firenze dipartimento di Scienze per l'Economia e l'Imprese, corso di specializzazione (20 ore) in *"Diritto della Gestione e Risoluzione della Crisi"*;

2020-2022 Formazione Continua ODCEC di Prato;

ESPERIENZA LAVORATIVA

- Advisor ed Esperto nella predisposizione di piani di risanamento, ristrutturazione del debito, concordati preventivi, procedure fallimentari e pre-concorsuali e crisi da sovra indebitamento sul territorio delle Province di Firenze-Prato-Pistoia;
- Esperienza manageriale come Consigliere di C.d.A. e Gestore Indipendente in società a completa partecipazione pubblica. multiutilities settore rifiuti e energia Provincia di Pavia;
- Curatore Fallimentare, Commissario Giudiziale e Liquidatore Giudiziale per il Tribunale di Prato, sezione civile e fallimentare.
- Consulente tecnico d'ufficio CTU, sez. fallimentare e volontaria per il Tribunale di Prato;
- Gestore della Crisi – OCC n°30 Carmignano (PO) e OCC n°87 ODCEC Prato;
- Gestore della Crisi dell'OCC del segretariato sociale Comune di Prato e Pistoia;
- Revisore ufficiale dei conti per enti locali ATO 10 (ambito territoriale ottimale) Provincia di Prato per la gestione e programmazione dei rifiuti solidi urbani;
- Revisore ufficiale dei conti per società per azioni ante e post procedura di concordato preventivo con fusione per incorporazione;
- Esperto in materia tributaria e fiscale;
- Consulente nell'azienda farmaceutica consortile speciale ex art.113-bis Tuel dei Comuni di Montemurlo, Vernio, Carmignano e Poggio a Caiano, tutte nella provincia di Prato;
- Organismo di Composizione della Crisi facente funzioni del Tribunale di Prato e liquidatore giudiziale L.3/2012 e successive modifiche;
- Ausiliario di Polizia Giudiziaria presso il Nucleo Operativo della Guardia di Finanza di Prato;
- CTU Civili in cause di ricostruzione di patrimoni finanziari in separazioni coniugali, calcolo interessi e operazioni finanziarie su strumenti finanziari regolamentati;
- CTU del Pubblico Ministero in procedimenti di "reati usura bancaria sia di conto corrente che di mutui finanziamenti e leasing; reati fallimentari sottrazione di attivo, reati fallimentari bancarotta fraudolenta, reati contrabbando inerente i reati su iva e dazi doganali, reati tributari di cui alle norme di legge;
- Commissario Liquidatore in Cooperative – Ministero Sviluppo Economico;
- Revisore dei Conti "Aziende Sanitarie Locali" ASL;
- Liquidatore Enti Associativi Regione Toscana;
- Commissario Straordinario Enti Associativi in dissesto Regione Toscana;
- CTU Esecuzioni Mobiliari valutazioni quote di partecipazioni;
- Attestatore piani ex art.67 Lett. d Legge Fall.;
- Esperto in Scissioni e Fusioni societarie;
- Esperto in Holding e gruppi societari;
- Esperto in aziende speciali e consortili, ex art.113 e 113 bis TUEL settore Farmaceutico;
- Esperto in Bilanci d'esercizio e dichiarativi fiscali società di capitali;
- Contabilità Ordinaria e Budget;
- Business Plan e Bilanci Preventivi e Pluriennali;
- Dichiarazioni dei Redditi Società e Persone Fisiche;
- Dichiarazioni Iva;
- Dichiarazioni Irap;
- Bilancio CEE;

- Bilancio Consolidato di Gruppo;

INCARICHI PUBBLICI - TRIBUNALE FALLIMENTARE PRATO

- ✓ Curatore Fallimentare sez. Fallimentare (Numero incarichi: 20);
- ✓ Commissario Giudiziale Concordato Preventivo sez. Fallimentare (Numero incarichi: 2);
- ✓ OCC Facente Funzioni della Crisi da Sovraindebitamento L.3/2012, Piano del Consumatore, Accordo del Debitore e Liquidazioni del Patrimonio (Numero incarichi: 8);
- ✓ Liquidatore Giudiziale Crisi da Sovraindebitamento L. 3/2012, (Numero incarichi: 8)
- ✓ Esecutore Concordato Fallimentare, (Numero incarichi: 2)

INCARICHI PUBBLICI - TRIBUNALE CIVILE PRATO

- ✓ Consulente Tecnico (CTU), sez. Esecuzioni Mobiliari. (Numero incarichi: 1)
- ✓ Consulente Tecnico (CTU), sez. Civile. (Numero incarichi: 6)
- ✓ Liquidatore Giudiziale aziende, sez. volontaria giurisdizione (Numero incarichi: 2)

INCARICHI PUBBLICI - TRIBUNALE PENALE PRATO - CONSULENTE TECNICO PUBBLICO MINISTERO

- ✓ Consulente Tecnico (CT) del Pubblico Ministero (P.M.), sez. Penale per reati tributari, bancarotta fraudolenta, usura bancari, usura oggettiva e soggettiva e contrabbando di prodotti tessili. (Numero incarichi: 32);
- ✓ Ausiliario di Polizia Giudiziaria, Guardia di Finanza, Nucleo Operativo di Prato. (Numero incarichi: 8);

INCARICHI ENTI PUBBLICI – PARTECIPATE E CONTROLLO PUBBLICO

2003 -COMUNI Montemurlo, Poggia a Caiano, Vernio e Carmignano

Consulente dell'azienda consortile farmaceutica ex art.113-bis tuel.

Piani Industriali e tecnici per ingresso Comuni al Fondo di Dotazione, controllo contabile.

2004 – ATO 10 PROVINCIA DI PRATO

Revisore Membro del Collegio Sindacale fino al 2009.

2016 - COMUNE DI VOGHERA (Regione Lombardia) – ASM VOGHERA Spa

Amministratore Delegato e Gestore Indipendente di Società per azioni (Holding) a totale capitale pubblico e di nomina/designazione del Commissario Prefettizio. (Ministero dell'Interno) fino al 2017.

2016 - ATC4/5 Regione Toscana

Revisore Unico nominato dalla Regione Toscana fino al 2017.

2016 - ASL CENTRO TOSCANA (Area Vasta)

Revisore Membro del Collegio Sindacale nominato dalla Regione Toscana. Fino al 2019.

2017 – ATC4/5 Regione Toscana

Liquidatore ATC Firenze Prato Legge Regione Toscana, fino al 8/11/2017.

2017 – ATC4/5 Regione Toscana

Commissario Straordinario ATC Firenze Prato Legge Regione Toscana, fino al 31/12/2017.

2018 - ATC4 Firenze Nord-Prato Regione Toscana

Revisore Unico nominato dalla Regione Toscana.

2018 – ATC5 Firenze Sud Regione Toscana

Revisore Unico nominato dalla Regione Toscana.

2019 - ASL TOSCANA CENTRO (Area Vasta)

Revisore Presidente del Collegio Sindacale nominato dalla Regione Toscana.

2021 – FONDAZIONE MUSEO RICHARD GINORI

Revisore Contabile del Collegio Sindacale nominato dalla Regione Toscana.

INCARICHI PRIVATISTICI

- ✓ Revisore Contabile in Srl e Spa: (Numero Incarichi: 3)
- ✓ Perizie di Stima Valutazione Aziende: (Numero Incarichi: 8)
- ✓ Perizie di Stima Valutazione Marchi: (Numero Incarichi: 2)
- ✓ Perizie di Stima Valutazione "clientela": (Numero Incarichi: 4)
- ✓ Scissioni societarie (Numero Incarichi: 3)
- ✓ Fusioni per incorporazione (Numero Incarichi: 3)
- ✓ Trasformazioni Societarie (Numero Incarichi: 2)
- ✓ Advisor e Predisposizione Piani Concordatari art.160/161 L. Fall.: (Numero Incarichi: 5)
- ✓ Predisposizione Piani e Istanze Fallimento in Proprio: (Numero Incarichi: 9)
- ✓ Advisor Accordi del Debitore Art.9 e ss L.3/2012 (Numero incarichi: 6)
- ✓ Concordati Stragiudiziali Ante-Riforma fallimentare: (Numero Incarichi: 2)
- ✓ Gestore della Crisi OCC Carmignano: (Numero incarichi: 9)
- ✓ Gestore della Crisi OCC CCIAA Prato: (Numero incarichi: 2)
- ✓ Attestazioni Piani Ex art.67 L. d L. Fall.: (Numero incarichi: 1);
- ✓ Gestione Contabile, Fiscale e Societaria

INCARICHI MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

- ✓ Commissario Liquidatore Cooperativa – Liquidazione Coatta Amministrativa: (Numero: 1)

Prato, 02 Settembre 2021