

# Curriculum vitae di Marco Montefameglio

## INFORMAZIONI PERSONALI

Marco Montefameglio

Via Barberia, 13 – 40123 Bologna

Tel. 051 0397460 – Fax 051 0397462

[montefameglio@mwealth.it](mailto:montefameglio@mwealth.it)

[marcomontefameglio@dottcomm.bo.legalmail.it](mailto:marcomontefameglio@dottcomm.bo.legalmail.it)

## COMPETENZE PROFESSIONALI

Dottore commercialista e revisore legale, svolge la professione a Milano e Bologna, dove è titolare dello studio Montefameglio – MWealth.

Si occupa prevalentemente di operazioni straordinarie d'impresa, fiscalità internazionale, gestione ed amministrazione di patrimoni, passaggio generazionale, trust ed attività fiduciaria. Ha maturato una significativa esperienza in materia di antiriciclaggio e monitoraggio fiscale.

## ESPERIENZE PROFESSIONALI E CARICHE SOCIALI

Dal 1990 al 2012 Partner di Serantoni e Associati – Associazione Professionale fra Commercialisti con sede in Bologna

Dal 2001 Presidente del Consiglio di Amministrazione e successivamente amministratore unico di Galvani Fiduciaria srl, con sede in Bologna, Via Barberia n. 13, società autorizzata all'esercizio dell'attività fiduciaria con DM del 22 Novembre 2001 – Ministero delle Attività Produttive

Dal 2012 al 2016 Consigliere dell'ODCEC di Bologna

Dal 2012 Titolare dello studio Montefameglio – MWealth con sede in Milano e Bologna

Dal 2017 Amministratore Unico di Fi.Di.Re. Srl con sede in Bologna, via Barberia n. 13, società autorizzata all'esercizio dell'attività fiduciaria con DM del 22 Dicembre 1972– Ministero Industria e Commercio.

Dal 2018	Consigliere di Amministrazione di Nest Srl e Nest Trust Company Srl
Dal 2019 al 2021	Presidente della Commissione “Tutela Patrimoni” presso l’ODCEC di Bologna
Dal 2020	Consigliere di Amministrazione di Valsoia Spa

## **ISTRUZIONE E FORMAZIONE**

1979	Diploma di maturità presso il Liceo Scientifico “Malpighi” di Bologna
1985	Laurea in Economia e Commercio conseguita presso l’Università di Bologna
2000/2001:	Master di specializzazione in Diritto Tributario Internazionale e Contrattualistica – Gruppo Euroconference
2001/2002:	Corso di specializzazione in Diritto Tributario Internazionale e Pratica Professionale Internazionale – Gruppo Euroconference
2003/2004:	Master in Diritto dei Trust presso l’Università di Genova, sotto la direzione scientifica del prof. Maurizio Lupoi
2005:	Seminario di approfondimento “La redazione degli atti istitutivi di trust”, patrocinato dall’Università di Genova sotto la direzione del prof. Lupoi.
2005:	Seminario sull’Arbitrato – CCIAA Bologna (Camera dell’Economia) e Fondazione Forense Bolognese
2007	Master in “Il diritto dei Trust e degli affidamenti fiduciari” patrocinato dall’Università di Genova sotto la direzione del prof. Lupoi.
2012	Corso di specializzazione sui processi di quotazione – V Edizione (CNDEC e Borsa Italiana)

## **ATTIVITA’ DI DOCENZA**

**Università di Bologna – Facoltà di Economia** - Insegnamento “Il Diritto dei Trust” nell’ambito del corso di diritto commerciale del Prof. Marco Lamandini – a.a. 2005/2006, 2006/2007, 2007/2008, 2009/2010

**Il Sole 24 Ore – Business School** -Master Diritto e Impresa – Sedi di Milano e Roma – Modulo “Il Trust” – anni 2005, 2006, 2007, 2008 e 2009

**Consiglio Superiore della Magistratura** – Formazione Decentrata del Distretto – unitamente

all'Ordine degli Avvocati di Pescara e Sulmona, alla Fondazione "Forum Alterni" e all'Ordine dei Dottori Commercialisti di Pescara e Sulmona – "Incontri di studio dedicati al Trust" – anno 2006

**IPSOA** -Corso Base di Trust – Bologna – anno 2006

**Università di Genova** - Master Breve "Il Diritto dei Trust" sotto la direzione del prof. Lupoi – anni 2006, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2019, 2020, 2021, 2022.

**Università di Genova** – Corso riservato ai notai "Trust e affidamenti fiduciari" sotto la direzione del prof. Lupoi – anni 2007, 2008 e 2010

**Fondazione Forense Bolognese** – Seminario sul Diritto dei Trust – anno 2009

**Università degli Studi di San Marino** – Corso riservato ai Trustee Professionali sotto la direzione del prof. Lupoi – anni 2018 e 2019

Svolge regolarmente attività di relatore in convegni di aggiornamento e seminari di formazione in materia di trust, fondo patrimoniale, passaggio generazionale, imposta sulle successioni e donazioni

## **PUBBLICAZIONI**

**"La protezione dei Patrimoni"** – Maggioli Editore – 2006/2015 – a cura di Marco Montefameglio

**"Trusts e Attività Fiduciarie – Quaderni 5 – Leggi Tradotte II"** – Ipsoa Editore – 2005 – di Marco Montefameglio e altri (Trustee Act 1998, e Trusts – Choice of Governing Law – Act, 1989)

**"La gestione e la tutela del patrimonio dell'imprenditore, professionista e manager"** – MAP – 2006 – di Marco Montefameglio e altri (Il Contratto Fiduciario)

**"Trust – Aspetti sostanziali ed applicazioni nel diritto della famiglia e delle persone – volume II"** – G.Giappichelli Editore – 2008 – a cura di M.Monegat, G.Lepore e I.Valas (Trust e mandato fiduciario)

**"Teoria e pratica della fiscalità dei Trust – Quaderni 9"** – Ipsoa Editore – 2008 – a cura di G.Fransoni e N. De Renzis Sonnino (La residenza fiscale del Trust; Il trasferimento delle posizioni beneficiarie)

**Il Trustee nella gestione dei patrimoni – responsabilità e risoluzione dei conflitti** – G.Giappichelli Editore – 2009 – aa.vv. (Gli obblighi contabili del Trustee)

**"Quaderni 10"** – Ipsoa Editore – 2009 – aa.vv. (Il Trust nell'ambito societario- Trust e Holding: sistemi a confronto ed efficienza fiscale)

**"La convenzione dell'Aja del 1 Luglio 1985 ed i suoi effetti"** – Professione & Trust n. 1/2004

**"Un ostacolo alla circolazione del Trust in Italia: la disinformazione"** – Professione & Trust

n. 2/2005

**“La scelta del Trustee: una decisione fondamentale che va meditata”** – Professione & Trust n. 5/2005

**“Bahamas Trustee Act 1998 – Riserva di potere in capo al disponente e diritti deibeneficiari: brevi osservazioni su alcune disposizioni interessanti”** – Atti del Congresso Nazionale dell’Associazione il Trust in Italia – Roma, 21-23 Ottobre 2005

**“Trust di San Marino, redditi di capitale e residenza fiscale”** – Professione & Trust n. 6/2006

**“L’introduzione del comma 5-bis nell’articolo 73 del D.P.R. n. 917/1986: riflessi sul ricorso allo strumento del Trust in alternativa alle società esterovestite”** – Professione & Trust n. 8/2006

**“Trasferimento di immobili al Trustee – registrazione a tassa fissa”** – Trust & AF, Ipsoa Editore, n.3/2007, e Professione & Trust, n.11/2007

**“Tribunale di Reggio Emilia - Ufficio Esecuzioni Immobiliari - Ordinanza del 14 Maggio 2007 – Commento”** Professione & Trust, n.11/2007

**“Agenzia delle entrate – Direzione Regionale della Liguria – Risposta a Interpello del 12 Marzo 2008 ex art. 11, legge 27/7/2000 n. 12 – Note a commento”** – Trust & AF, Ipsoa Editore n. 1/2009

**“Profili fiscali di un trust a sostegno di concordato preventivo”**- Trust & AF, Ipsoa Editore, n. 1/2020

**“Il conferimento di partecipazioni societarie ed il ruolo della holding nei passaggi generazionali: un percorso a ostacoli fra le interpretazioni dell’Agenzia delle Entrate”** - Trust, Impresa e Famiglia, n. 2/2022

## **ALTRE QUALIFICHE**

- Iscritto all’Albo dei Dottori Commercialisti di Bologna dal 9 febbraio 1987
- Iscritto al Registro dei Revisori contabili con DM del 12 aprile 1995, pubblicato su GU n. 31bis del 21 aprile 1995
- Full Member di STEP – Society of Trust and Estate Practitioners;
- Socio dell’Associazione Il Trust in Italia, la principale associazione italiana che riunisce professionisti e studiosi in materia di Trust.
- Membro della Commissione Antiriciclaggio dell’Associazione Il Trust in Italia
- Membro del comitato di redazione della rivista “Trust, Impresa e Famiglia”

Bologna 28/03/2023

Dott. Marco Montefameglio

