

Curriculum vitae di Marco Montefameglio

INFORMAZIONI PERSONALI

Marco Montefameglio

Via Barberia, 13 – 40123 Bologna

Tel. 051 0397460 – Fax 051 0397462

montefameglio@mwealth.it

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 2019 al 2021	Presidente della Commissione “Tutela Patrimoni” presso l’ODCEC di Bologna
Dal 2020	Consigliere di Amministrazione di Valsoia Spa
Dal 2025	Amministratore Delegato di Across Gavani Trustees Srl

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, 2023, 2024, 2025, 2026.

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

“La distinzione fra reddito e capitale: dal diritto dei trust alla normativa tributaria” - Trust, Impresa e Famiglia, n. 1/2023

“Quando le somme ricevute dal beneficiario di un trust residente negli USA non sono tassabili in Italia (Risposta a interpello, 28 aprile 2023, n.309)” – Trusts e Attività Fiduciarie, n. 4/2023.

“Il Trust Holding” – Il Foro Italiano n. 3/2023 (I Trust)

“Il Trust Holding” - Quaderno Trust 2024 – Ipsoa Editore

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"