

## INFORMAZIONI PERSONALI

**GAETANO CAPUTI**

📍 [Redacted address]

☎ [Redacted phone number]

✉ Mail: [Redacted email]  
PEC: [gaetanocaputi@ordineavvocatiroma.org](mailto:gaetanocaputi@ordineavvocatiroma.org)

Data di nascita [Redacted] 1965 | Nazionalità Italiana

**STATUS ATTUALE**

Avvocato abilitato alle Giurisdizioni Superiori

Già Magistrato ordinario a riposo e Professore ordinario Scuola Superiore dell'Economia e delle Finanze

Professore a tempo indeterminato – Scuola Nazionale dell'Amministrazione

**ATTIVITA' DIDATTICA**

Dal 2001 Professore ordinario presso la Scuola Superiore dell'Economia e delle Finanze (già Scuola Centrale Tributaria), ora Scuola Nazionale dell'Amministrazione per il settore scientifico disciplinare di diritto penale, con particolare riferimento al diritto penale dell'economia e al diritto penale tributario. Dall'aprile 2001 al settembre 2008 ha ricoperto la carica prima di Responsabile dell'Area delle Scienze Giuridiche, e poi di Capo del Dipartimento delle Scienze Giuridiche, presso la Scuola Superiore dell'Economia e delle Finanze.

Ha svolto attività di docenza presso l'Accademia e la Scuola di Polizia Tributaria della Guardia di Finanza, con riferimento agli aspetti concernenti l'accertamento tributario e la tassazione dei proventi illeciti.

Svolge attività di docenza e formazione per conto di istituzioni ed enti pubblici e privati nelle materie di diritto dell'economia, disciplina anticorruzione e trasparenza, responsabilità amministrativa degli enti ai sensi del d.lgs. n. 231 del 2001.

Per la Scuola di Alta Formazione Politica di Magna Carta è stato docente e Responsabile dell'Area economica.

Negli anni accademici 2002-2003 e 2003-2004 professore a contratto presso l'Università degli studi di Cassino dell'insegnamento di Diritto bancario e della borsa e dei cambi – Sistema sanzionatorio nei mercati finanziari.

**ESPERIENZE PROFESSIONALI  
E INCARICHI ISTITUZIONALI  
RICOPERTI**

---

Avvocato abilitato alle giurisdizioni superiori dal 22.6.2006.

Dal 15.9.2011 al 12.1.2015 Direttore generale della Consob.

Dal 7.4.2011 al 14.9.2011 Segretario Generale della Consob

Dal 24.9.2009 al 1.3.2013 componente della Commissione di garanzia dell'attuazione della legge sull'esercizio del diritto di sciopero nei servizi pubblici essenziali.

Dal 13.6.2008 al marzo 2011 e dal 20.12.2004 al 17.5.2006 Capo dell'ufficio legislativo-economia del Ministero dell'economia e delle finanze.

Dal 20.5.2006 al giugno 2008 Capo dell'Ufficio legislativo del Ministero delle infrastrutture.

Componente della Commissione tributaria centrale dal 28.4.2006 alla conclusione della sua operatività (31.12.2014); successivamente giudice della Commissione tributaria regionale del Lazio, incarico attualmente ricoperto.

Dal 1.8.2002 al 20.12.2004 Vice Capo di Gabinetto del Ministro dell'economia e delle finanze.

Nel 2003 eletto dal Parlamento componente del Consiglio di Presidenza della giustizia tributaria, del quale è stato Vicepresidente e componente fino al 30.6.2009.

Dal 10.1.1997 al 31.7.2002, magistrato addetto all'Ufficio del Coordinamento Legislativo presso il Ministero delle Finanze.

Vicepresidente della Commissione tributaria di primo grado dal 1994 al 1996.

Magistrato ordinario dal 1990 al 2004, ha svolto funzioni giudiziarie in materia civile, penale e del lavoro.

**ISTRUZIONE E FORMAZIONE**

---

Laurea in giurisprudenza, A.A. 1986/87, Università degli studi di Bari (110/110 e lode)

**COLLABORAZIONI E  
INCARICHI PROFESSIONALI,  
PARTECIPAZIONI A  
COMMISSIONI, GRUPPI DI  
LAVORO, CONVEGNI E**

---

**SEMINARI, ATTIVITÀ DI  
DOCENZA, PUBBLICAZIONI**

Dal 24.1.2017, iscritto nell'Elenco nazionale dei componenti degli Organismi Indipendenti di Valutazione della performance istituito presso il Dipartimento della funzione pubblica (art. 6, commi 3 e 4, del decreto del Presidente della Repubblica del 9 maggio 2016, n. 105), al n. 62.

Dal 29.3.2018 svolge funzione di OIV monocratico presso società a controllo pubblico.

È stato Presidente dell'OIV dell'IRCCS "De Bellis" di Castellana Grotte,

Dal 24.10.2019, componente dell'OIV del Ministero della difesa.

Con DM n. 46 del 27.2.2019 nominato Presidente della Commissione di valutazione per l'esame delle manifestazioni di interesse per l'individuazione di due componenti dell'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance presso il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare.

Dal giugno 2017 componente della Giunta Assonime; presso la stessa, componente del Gruppo di lavoro "Riforma della disciplina 231/01".

Presidente dell'Organismo di Vigilanza previsto ai sensi del d.lgs. n. 231 del 2001 delle seguenti società:

- Aria s.p.a., dal 1.7.2019, incarico in corso (*società con più di 90 dipendenti*);
- Lattanzio Advisory s.p.a. (dal 28.4.2016, incarico in corso);

Componente dell'OdV ex d.lgs. n. 231/2001 di Unirelab s.r.l. (dal 17.8.2020, incarico in corso).

Componente dell'OdV ex d.lgs. n. 231/2001 di Fondartigianato (dal 15.11.2017, incarico in corso).

Componente dell'OdV ex d.lgs. n. 231/2001 monocratico di Lattanzio ICT Lab s.r.l. (dal 13.4.2017, incarico in corso).

Ha ricoperto incarichi di Presidente e componente di Organismi di Vigilanza previsti ai sensi dell'articolo 6 del d. lgs. n. 231 del 2001 presso le seguenti società:

- presidente dell'ODV di Lombardia Informatica s.p.a., dal 20.7.2016 al 30.6.2019 (*società con più di 90 dipendenti*);
- presidente dell'ODV di Lattanzio Group s.p.a., dal 4.5.2016 al 18.12.2018;
- presidente dell'OdV di Sanofi Pasteur MSD s.p.a. dal 17.11.2005 al 13.6.2011 (*società con più di 90 dipendenti*);

- presidente dell'OdV di British American Tobacco Italia s.p.a. dal 18.9.2009 al 13.6.2011 (*società con più di 90 dipendenti*);

- presidente dell'OdV di SIN s.r.l. (società a controllo pubblico e prevalente partecipazione di AGEA, operante come organismo di diritto pubblico e società in house, svolgendo i compiti demandati dalla Agenzia per le erogazioni in agricoltura-AGEA) dal 9.4.2010 al 13.6.2011 (*società con più di 90 dipendenti*);

- presidente dell'OdV di Roma Entrate s.p.a. (denominazione successivamente mutata in Roma Aequa s.p.a., società a partecipazione totale del Comune di Roma, operante come società in house del Comune di Roma per le attività richieste in ambito fiscale) dal 24.2.2010 al 13.6.2011;

- componente dell'OdV di Rete Base 2001 s.p.a. (denominazione successivamente mutata in Servizi in Rete 2001 s.r.l.) dal 2004 al 2011 (*società con più di 90 dipendenti*);

- componente dell'OdV di Istituto Luce s.p.a. (società a controllo pubblico) dal 2004 al 2009 (*società con più di 90 dipendenti*).

Presidente del Consiglio di amministrazione di Conafi s.p.a., società emittente azioni quotate al segmento MTA di Borsa Italiana, senza poteri individuali di gestione e in qualità di amministratore indipendente.

Dal 2016 al 2020, componente e Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione di Nova Re SIIQ s.p.a., società emittente azioni quotate al segmento MTA di Borsa Italiana; senza poteri individuali di gestione e in qualità di amministratore indipendente; presso la stessa società anche Presidente del Comitato controllo interno, rischi, nomine, remunerazione e operatività con parti correlate.

Componente del Consiglio di amministrazione di Ulixes SGR s.p.a. senza poteri individuali di gestione e in qualità di amministratore indipendente.

Presidente di Lawyers Societa' tra Avvocati S.r.l.

Componente del Consiglio di amministrazione della Fondazione Magna Carta.

Direttore responsabile di Amministrativ@mente, Rivista scientifica di diritto amministrativo, iscritta negli elenchi delle riviste scientifiche ANVUR (Aree 12, 13 e 14), iscritta al n. 16/2009 del Reg. stampa del Tribunale di Roma - ISSN 2036-7821.

Dal 2015, collaboratore dell'Associazione Nazionale fra le Banche Popolari per lo svolgimento di attività mirata di studio e formazione.

Nella qualità di Rappresentante Designato per lo svolgimento di assemblee

societarie ordinarie e straordinarie di banche con numerosi soci ha garantito le attività di assistenza e supporto legale con riferimento alla redazione della delibera di designazione e di convocazione dell'assemblea, individuazione delle concrete modalità di conferimento della delega e delle istruzioni di voto, predisposizione del modulo di delega e di conferimento delle istruzioni di voto, assistenza nella redazione del comunicato, della ulteriore documentazione da pubblicare nonché nella individuazione e redazione delle forme di informativa ai soci meglio corrispondenti alle esigenze del contesto concreto; il tutto anche alla luce delle richieste di approfondimenti specifici e appositi quesiti, anche posti da soci o altri soggetti legittimati a partecipare all'assemblea. Nell'ambito di tale incarico, inoltre, sono ricomprese altresì tutte le incombenze relative a organizzazione dell'afflusso delle deleghe in vista dell'assemblea, il loro processamento, la conservazione della documentazione, la relativa gestione nel rispetto delle esigenze di riservatezza.

Nella XIII Legislatura è stato collaboratore della Commissione parlamentare per lo studio della mafia e degli altri fenomeni criminali similari, con particolare riferimento all'attività del gruppo di lavoro incaricato di studiare i fenomeni del riciclaggio, dell'usura e della criminalità finanziaria.

Nella XVII Legislatura:

- Consulente della Commissione parlamentare di controllo sulle attività degli enti gestori di forme obbligatorie di previdenza e assistenza sociale, con specifico riferimento alla verifica delle modalità di gestione previdenziale da parte dei Fondi pensione e delle Casse professionali, con riferimento alla componente mobiliare e immobiliare, alla coerenza delle varie politiche di investimento e degli *asset allocation* adottati e all'approfondimento dell'operatività gestionale del servizio e delle prestazioni rese dalle singole Casse nei confronti dell'utenza;

- Consulente del Presidente della Commissione Finanze della Camera dei deputati per lo svolgimento di attività di studio, ricerca e analisi nelle aree di competenza della stessa.

Dal 2001 al 28.2.2013 componente della Commissione consultiva per le infrazioni in materia valutaria e di antiriciclaggio presso il Ministero dell'economia e delle finanze, designato dallo stesso Ministero.

Dal 2002 al 2005 componente della Commissione di Appello Federale presso la Federazione giuoco calcio. Dal 2005 al 2009 componente della Camera di conciliazione ed arbitrato presso il CONI.

Dal 1.9.2019, componente della Corte Federale di Appello della Federazione Italiana Giuoco Calcio.

Fino al 2011 componente della commissione tecnico-scientifica di cui ai decreti del Commissario delegato per la ricostruzione-Presidente della Regione Abruzzo - n. 7 del 12.4.2010 e n. 8 del 6.5.2010 (con compiti di alta consulenza per la risoluzione dei problemi amministrativi, finanziari, contabili e di garanzia della trasparenza e

della legalità che sorgono nel corso delle attività poste in essere per la ricostruzione del terremoto che ha colpito la regione Abruzzo il 6.4.2009).

Nel 2008, componente del Comitato per la lotta contro le frodi comunitarie presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri.

E' stato componente della Commissione istituita presso la Presidenza del Consiglio dei ministri - Dipartimento della funzione pubblica, ai sensi dell'art. 3, comma 6-*duodecies* del d.l. n. 35/2005 conv. in l. n. 80/2005, con compiti di supporto dell'azione del Ministro della funzione pubblica nell'attività di semplificazione della regolamentazione.

Componente della Commissione giudicatrice del Concorso di idee per il Padiglione Italiano Expo Shanghai 2010.

Già componente del Comitato interdipartimentale per la formazione presso il Ministero delle Finanze (con il compito di individuare e tracciare i percorsi formativi del personale dell'amministrazione finanziaria da realizzare attraverso la Scuola centrale tributaria) e di numerose commissioni ministeriali di studio per la predisposizione di schemi di provvedimenti legislativi in materia economica e finanziaria, fiscale e di criminalità economica.

E' stato collaboratore scientifico del Centro Studi del Consiglio dell'Ordine dei ragionieri e periti commerciali (Gruppo di lavoro "Lotta al crimine economico") e del Consiglio nazionale del notariato (Gruppo di lavoro sull'antiriciclaggio; Commissione nuovo disciplinare).

Ha partecipato a numerosi convegni, incontri di studio e workshop anche internazionali e promossi da agenzie ONU volti all'approfondimento delle tematiche connesse al monitoraggio e alla trasparenza nell'attività delle amministrazioni pubbliche, nonché allo studio e al contrasto dei fenomeni di criminalità economica. Al riguardo si segnalano i seguenti:

- *"Per un avvicinamento dell'economia reale all'economia legale: le opportunità offerte dal provvedimento sull'emersione"*, Bari, 15.1.2002;

- *"Criminalità economica-La via italiana al contrasto della black economy e alla difesa dell'economia regolare"*, Renmin University of China, Pechino, 24.2.2004;

- *"La passione giuridica per la libertà – scritti di Luigi Luzzatti"*, Roma, 30.11.2017;

- *"Certeza fiscale e regolatoria – Un calendario della crescita per l'Italia"*, Roma 14.2.2018;

- *"Prevenzione e (Ri)costruzione. Mettere in sicurezza l'Italia"*, L'Aquila, 16.2.2018;

- Workshop su *"Quality Assurance nelle procedure di riconoscimento della Protezione Internazionale"*, intervento su *"Monitoraggio, accountability e trasparenza nella Pubblica Amministrazione"*, Roma, 27.2.2019;

- *"Legislazione anticorruzione e responsabilità nella pubblica amministrazione. L'etica e la trasparenza come parametri di legittimità ed efficacia dell'azione amministrativa"*, intervento su *"La prevenzione della corruzione e la trasparenza"*

nelle società e negli altri enti di diritto privato in controllo pubblico”, Roma, 30.5.2019;

- “MES e Recovery Fund: da che parte stare?”, 23.7.2020.

Dal dicembre 2017 è specialista del gruppo di supporto giuridico all’Autorità di Gestione certificazione per l’attuazione dei Programmi Operativi 2014-2020, alla Programmazione Unitaria e all’Ufficio di Gabinetto del Presidente della Regione Campania.

Iscritto all’ordine dei giornalisti, nell’albo speciale dei pubblicisti.

Ha collaborato alla redazione del rapporto finale del Tavolo di lavoro sulla Macroregione meridionale istituito dalla Fondazione Magna Carta “Un’altra idea di Sud – Reddito di cittadinanza o diritto di sussistenza?”, in particolare con la redazione del capitolo “Le risorse per il Sud: maggiori fondi, migliore gestione”.

**CAPACITÀ E COMPETENZE PERSONALI**

*Acquisite nel corso della vita e della carriera ma non necessariamente riconosciute da certificati e diplomi ufficiali*

Lingua madre Italiano

Altre lingue

	COMPRESIONE		PARLATO		PRODUZIONE SCRITTA
	Ascolto	Lettura	Interazione	Produzione orale	
Inglese	B2	B2	B2	B2	B2

Livelli: A1/A2: Utente base - B1/B2: Utente intermedio - C1/C2: Utente avanzato  
[Quadro Comune Europeo di Riferimento delle Lingue](#)

**PUBBLICAZIONI**

Sono state ritenute meritevoli di pubblicazione su riviste giuridiche specializzate numerose sentenze e altri provvedimenti redatti nell’esercizio dell’attività giurisdizionale.

Sono stati editi numerosi articoli di commento dottrinario, monografie di approfondimento ed opere giuridiche originali. In particolare, tra le pubblicazioni, le monografie e le opere di approfondimento specialistico, si segnalano le seguenti:

- “Le fondazioni bancarie”, a cura del prof. Sandro Amoroso e del prof. Francesco Capriglione (ed. Giuffrè, 1999), autore cap. XIII;
- “Riforma dei reati tributari in materia di imposte dirette e di imposta sul valore aggiunto”, coautore insieme a G. Montedoro, (ed. ETI De Agostini – 2000);
- “Lo statuto del contribuente-Guida normativa” (ed. Master – 2001);
- “Il diritto di interpellato: Tax ruling – Informazione doganale comunitaria –

- Statuto dei diritti del contribuente*”, coautore e curatore (2001-“*Economia e Finanze*”, in collaborazione tra la Scuola Superiore dell’Economia e delle Finanze e la Libera Università Carlo Cattaneo, di Castellanza);
- “*La manovra dei primi cento giorni*” (ed. ETI-2001);
  - “*L’usura sopravvenuta tra abuso economico e tentazioni dirigiste*” (2001);
  - “*Corruzione civile e nuovi modelli organizzativi di impresa*” (in *Impresa* 5/01);
  - “*Gli enti nel labirinto delle responsabilità*” (*Il Sole 24 Ore* 28.5.2001);
  - “*Lineamenti di finanza pubblica dell’Unione europea*”, autore capp. da XXV a XXX (2002);
  - “*La nuova disciplina degli illeciti penali ed amministrativi concernenti le società commerciali e la responsabilità amministrativa degli enti*” (2002 – *Il Fisco* n. 20/02);
  - “*Per un avvicinamento dell’economia reale all’economia legale: le opportunità offerte dal provvedimento sull’emersione*” Atti del Convegno di studi “*I Centogiorni e oltre: verso una rifondazione del rapporto fisco-economia?*” a cura di Ernesto Longobardi - ed. ETI -De Agostini professionale - Roma – 2002;
  - “*L’emersione del lavoro irregolare*”, autore cap. I (ed. Cacucci - 2003);
  - “*La disciplina tributaria del lavoro dipendente*” a cura di D’Amati, in “*Il diritto tributario*” serie I – Volume IC, coordinato dal prof. Uckmar” autore del capitolo X (ed. CEDAM - 2003);
  - “*Disciplina antiriciclaggio - Nuovi adempimenti per professionisti e società di servizi*”, insieme a Francesco Tavone (ed. SEAC – 2006; nuova edizione 2010);
  - “*Antiriciclaggio – Gli adempimenti dei professionisti dopo il decreto legislativo n. 231 del 2007 di recepimento della III Direttiva 2005/60/CE*”, autore del cap. I (ed. CESI Multimedia-2008);
  - “*Nuova disciplina antiriciclaggio – II edizione*”, insieme a Francesco Tavone (ed. SEAC-2008);
  - “*Il regolamento di attuazione del codice dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture commentato*”, autore del capitolo intitolato “*Garanzia globale di esecuzione e performance bond*” (ed. UTET, 2011; II ed. 2015).
  - coautore del volume “*Codice dell’appalto pubblico - Fonti del diritto*” (ed. Dott. A. Giuffrè Editore SpA).
  - “*Patti parasociali e nuova disciplina delle società pubbliche*”, in “*Amministrativ@mente*” fascicolo 7-8/2016).
  - “*La responsabilità degli enti da reato – Decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231 – Normativa annotata con la giurisprudenza, Codici di comportamento e Linee guida applicative*” (2016, ed. Eurilink).
  - - “*Disciplina anticorruzione e d.lgs. 231/01*” in “*Legislazione anticorruzione e responsabilità*”, a cura di Cerioni F. e Sarcone V., (2019, ed. Dott. A. Giuffrè Editore SpA);
  - “*Gli enti e la responsabilità per illecito: decreto legislativo 8 giugno 2001 n. 231 e disciplina anticorruzione*”, insieme a Carlo Rizzo (2019- ed. Cacucci Editore).

## Competenze informatiche

Ottima conoscenza e diffuso utilizzo dei principali software applicativi del pacchetto Office, delle funzionalità iOS e di quelle per PC, nonché di navigazione su Internet

## Patente di guida

Patente B

ULTERIORI INFORMAZIONI  
INDIRIZZI UTILI

---

Autorizzo il trattamento dei miei dati personali presenti nel cv ai sensi del Decreto Legislativo 30 giugno 2003, n. 196 "Codice in materia di protezione dei dati personali" e del Regolamento (UE) 2016/679.

Dichiaro sotto la mia responsabilità che, quanto riportato nel mio CV corrisponde al vero ai sensi e per gli effetti degli articoli 46 e 47 del Decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 (Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa), consapevole della responsabilità penale per il rilascio di dichiarazioni mendaci prevista dall'articolo 76 del predetto D.P.R.

ROMA, 12 ottobre 2020

Prof. Avv. Gaetano Caputi

