

# CURRICULUM VITAE



## INFORMAZIONI GENERALI.

<b>COGNOME</b>	CHERICI
<b>NOME</b>	Ernesto
<b>DATA DI NASCITA</b>	2 novembre 1969.
<b>LUOGO DI NASCITA</b>	Bolzano (BZ).
<b>STATO CIVILE</b>	Coniugato.
<b>OCCUPAZIONE</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>– <b>Anno 2021:</b> Giudice Arbitro presso la “Camera Arbitrale Internazionale”.</li><li>– <b>Anno 2019:</b> fondazione dello studio “<b>S.I.F.I.™ CHERICI – Studio Internazionale di Finanza Islamica™</b>” (<a href="https://sificherici.com">https://sificherici.com</a>) e dello studio “<b>SDRC – Studio Di Revisione Condominiale</b>” (<a href="https://studiodirevisionecondominiale.com">https://studiodirevisionecondominiale.com</a>), <b><u>Certificato Revisore Condominiale Norma UNI 11777:2020.</u></b></li><li>– <b>Anno 2015:</b> fondazione dello studio “<b>S.I.T. CHERICI – Studio Internazionale Tributario Cherici</b>” (<a href="https://sitcherici.org">https://sitcherici.org</a>).</li><li>– <b>Dal mese di agosto 2015</b> responsabile fiscale dello Studio “<b>DubaiLegal</b>”, Studio legale internazionale con sede a Milano e Dubai.</li><li>– <b>Dal mese di agosto 1993 al mese di giugno 2015</b> in forza al Corpo della Guardia di Finanza con mansioni di verificatore fiscale ed attività di contrasto alle frodi fiscali internazionali.</li></ul>
<b>SEDE</b>	Via Resegone, n. 137 – 22038 Tavernerio (CO) ITALY.
<b>CONTATTI</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Mobile: +393898903398</li><li>• Skype: sitcherici</li><li>• WhatsApp: 3898903398</li><li>• WeChat: sitcherici</li><li>• E-mail SITCHERICI: <a href="mailto:sitcherici@gmail.com">sitcherici@gmail.com</a></li><li>• E-mail SIFICHERICI: <a href="mailto:sificherici@gmail.com">sificherici@gmail.com</a></li><li>• E-mail SDRC: <a href="mailto:studiodirevisionecondominiale@gmail.com">studiodirevisionecondominiale@gmail.com</a></li></ul>

## PUNTO DI FORZA

Formazione economica-giuridica acquisita nel corso dei ventitré anni di servizio trascorsi nella Guardia di Finanza in qualità di Ispettore, dove mi sono occupato di specifiche mansioni (verifiche fiscali imposte dirette, iva e altri tributi, accertamenti bancari e patrimoniali, antiriciclaggio, indagini in materia fallimentare, frodi fiscali internazionali), che mi permettono di avere un approccio logico-investigativo nell'affrontare l'attività di consulenza e pareristica che si spinge ben oltre il mero tenere letterale della norma, nonché un'eccellente conoscenza del *modus operandi* dell'Amministrazione finanziaria.

## **ISTRUZIONE E FORMAZIONE**

- **Anno 2021:** Corso di Alta Formazione in Diritto dell'Arbitrato presso la "Camera Arbitrale Internazionale".
- **Anno 2012:** Corsi di Alta Formazione:
  - 1) Fiscalità internazionale e gruppi d'impresa – Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano.
  - 2) I reati tributari – Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano.
- **Anno 2005:** Laurea in Economia e Commercio presso l'Università degli Studi di Bologna.
- **Anno 2001/2002:** Corso di specializzazione in verificatore fiscale tenutosi dal mese di settembre 2001 al mese di febbraio 2002 presso la Scuola di Polizia Tributaria della Guardia di Finanza di Ostia (RM).

## **AREE DI ATTIVITA'**

- 1) Pianificazione fiscale nazionale ed internazionale (International Tax Planning).
- 2) Consulenza in ambito internazionale per investimenti nei seguenti Paesi:
  - a) Cina,
  - b) Hong Kong,
  - c) Singapore,
  - d) Emirati Arabi Uniti.
- 3) Delocalizzazione delle imprese.
- 4) Finanza islamica.
- 5) Consulenza tributaria.
- 6) Tax Art Advisor.
- 7) Trust.
- 8) Due diligence.
- 9) Valutazione marchi e brevetti.
- 10) Valutazioni societarie.
- 11) Criminologia Tributaria e Fraud Auditing & Investigation.
- 12) Diritto Tributario Nazionale ed Internazionale.
- 13) Antiriciclaggio e Monitoraggio fiscale.
- 14) Consulenza fiscale e tributaria per:
  - a) marittimo italiano,
  - b) prestito tra privati.
- 15) Consulenza condominiale.
- 16) Revisione condominiale.
- 17) Assistenza precontenziosa in sede di verifica fiscale ed accertamento.
- 18) Attività di simulazione di verifica fiscale.
- 19) Impugnazione degli atti avanti a tutti gli Organi di giurisdizione tributaria.
- 20) Contrattualistica nazionale ed internazionale.

## **COLLABORAZIONI IN ESSERE**

- DUBAI LEGAL Studio legale internazionale di Milano e Dubai.

## DOCENZE

- **5 maggio 2017:** unico relatore alla giornata di Studio “*Il nuovo scenario della fiscalità internazionale*” su richiesta dell’Ordine dei Commercialisti e l’Ordine dei Consulenti del Lavoro di Taranto.

## PUBBLICAZIONI

- **Marzo 2017:** “*Guida all’applicazione delle convenzioni contro le doppie imposizioni*” edito da “Fisco e Tasse – Maggioli Editore”.
- **Anno 2011:** mi sono occupato della redazione dei capitoli relativi alla fiscalità in India e Vietnam nel libro “*Investimenti in Cina, India e Vietnam*” edito da “Il Sole 24 Ore”.
- **ProntoProfessionista.it**, articolo “Cambi di residenza sotto la lente del fisco: contrasto alle residenze fittizie”.
- **ProntoProfessionista.it**, articolo “L’internazionalizzazione: introduzione”.
- **ProntoProfessionista.it**, articolo “Residenze all’estero e Provvedimento A.E.”.
- **Maggioli editore**, “Guida all’applicazione delle convenzioni contro le doppie imposizioni”.
- **ProntoProfessionista.it**, articolo “Prestito tra privati”.
- **ProntoProfessionista.it**, articolo “Tassazione dei marittimi italiani all’estero”.
- **ProntoProfessionista.it**, articolo “Reddito da meretricio (prostituzione)”.
- **ProntoProfessionista.it**, articolo “Costi indeducibili Black-list e DTA (seconda ed ultima parte)”.
- **ProntoProfessionista.it**, articolo “Costi indeducibili Black-list e DTA (prima parte)”.
- **Rivista Fiscalità Estera**, Maggioli editore: “Breve commentario al modello Ocse di convenzione contro le doppie imposizioni fiscali – artt. 21 e 22”.
- **Rivista Fiscalità Estera**, Maggioli editore: “Breve commentario al modello Ocse di convenzione contro le doppie imposizioni fiscali – artt. 19 e 20”.
- **Rivista Fiscalità Estera**, Maggioli editore: “Breve commentario al modello Ocse di convenzione contro le doppie imposizioni fiscali – art. 18”.
- **Rivista Fiscalità Estera**, Maggioli editore: “Breve commentario al modello Ocse di convenzione contro le doppie imposizioni fiscali – artt. 16 e 17”.
- **Rivista Fiscalità Estera**, Maggioli editore: “Breve commentario al modello Ocse di convenzione contro le doppie imposizioni fiscali – artt. 14 e 15”.
- **Rivista Fiscalità Estera**, Maggioli editore: “Lavoro estero: il caso dei marittimi”.
- **Rivista Fiscalità Estera**, Maggioli editore: “Breve commentario al modello Ocse di convenzione contro le doppie imposizioni fiscali – art. 13”.
- **Rivista Fiscalità Estera**, Maggioli editore: “Breve commentario al modello Ocse di convenzione contro le doppie imposizioni fiscali – art. 12”.
- **Rivista Fiscalità Estera**, Maggioli editore: “Breve commentario al modello Ocse di convenzione contro le doppie imposizioni fiscali – art. 11”.
- **Rivista Fiscalità Estera**, Maggioli editore: “Breve commentario al modello Ocse di convenzione contro le doppie imposizioni fiscali – artt. 9 e 10”.
- **Rivista Fiscalità Estera**, Maggioli editore: “Breve commentario al modello Ocse di convenzione contro le doppie imposizioni fiscali – artt. 6, 7 e 8”.
- **Rivista Fiscalità Estera**, Maggioli editore: “Breve commentario al modello Ocse di convenzione contro le doppie imposizioni fiscali – artt. 1, 2, 3, 4 e 5”.
- **Rivista Fiscalità Estera**, Maggioli editore: “Rapporto tra costi indeducibili black-list e convenzioni contro le doppie imposizioni”.
- **Studio DubaiLegal e Newsmercato:** “Le società controllate estere: la disciplina normativa”.

- **Newsmercati:** “Deduzione spese e componenti negativi di reddito per le operazioni con Hong Kong”
- **Studio DubaiLegal e Newsmercati:** “Rapporti fiscali Italia-Emirati Arabi Uniti”.
- **Studio DubaiLegal e Newsmercati:** “La residenza fiscale delle persone fisiche”.
- **Studio DubaiLegal e Newsmercati:** “La residenza fiscale delle persone giuridiche”.
- **Studio DubaiLegal e Newsmercati:** “Elenco IVA dei Paesi black-list”.
- **Studio DubaiLegal e Newsmercati:** “Transfer Pricing: novità 2010 per le imprese”.
- **Studio DubaiLegal e Newsmercati:** “Emirati Arabi Uniti: deduzione spese e componenti negative di reddito”.
- **Newsmercati:** “Iva: nuovo obbligo dichiarativo per operazioni effettuate con Paesi a fiscalità privilegiata”.

## LINGUE

	Scritto	Parlato	Lettura
<b>INGLESE</b>	B1	A2	B1
<b>CINESE</b>	A1	A1	A1

*Autorizzo al trattamento dei dati personali ai sensi del d.lgs. n. 196/2003 – Codice in materia di protezione dei dati personali, come implementato dal Regolamento Europeo della Privacy n. 2016/679 (GDPR).*

Ernesto Cherici

