AVV. MICHELE D'AVIRRO

Nato ad Arezzo (AR) il 05 dicembre 1978
Domicilio Via di San Niccolò n. 1,
50125 – Firenze (FI)
Tel. + 39 055 282155
Cell. +39 347 6455817
E-mail mdavirro@davirroducci.it
Pec michele.davirro@firenze.pecavvocati.it
Sito web www.davirroducci.it
Polizza professionale HCC-U0015971

QUALIFICHE PROFESSIONALI

2021 **Abilitazione alla professione forense dinanzi alle Magistrature Superiori**
Iscrizione all'Albo Cassazionisti dal 17 settembre 2021

2010 **Abilitazione alla professione forense**
Iscrizione all'Ordine degli Avvocati di Firenze dal 09 dicembre 2010

2006 **Università degli Studi di Firenze**
Corso di Laurea in Giurisprudenza (vecchio ordinamento)
Tesi in diritto penale dell'ambiente dal titolo: "*La nozione di rifiuto nella legislazione e giurisprudenza nazionale e comunitaria*"; relatore: Prof. Stefano Grassi.

ESPERIENZA PROFESSIONALE

2026 – 2006 **Studio Legale D'Avirro – Ducci (Firenze)**

2026 – 2023 **Iscrizione nell'Albo Avvocati dell'Azienda Ospedaliera-Universitaria Careggi di Firenze**

2019 – 2006 **Visiting Counsel presso Nuovo Pignone S.p.a gruppo GE Oil & Gas (Firenze)**

2013 – 2006 **Studio Legale Associato Calabresi - Guadalupi (Firenze e Milano)**

INCARICHI PROFESSIONALI

2026 **Responsabile della Protezione dei Dati (DPO) di Pandolfini s.r.l. (Firenze)**
Attività di consulenza e sorveglianza in materia di protezione dei dati personali, verifica della conformità al Regolamento UE 2016/679 (GDPR) e alla normativa nazionale, supporto nell'adeguamento delle procedure aziendali e svolgimento delle funzioni previste dall'art. 39 del GDPR.

2026 **Responsabile della Protezione dei Dati (DPO) di ISVEG s.r.l. (Firenze)**
Attività di consulenza e sorveglianza in materia di protezione dei dati personali, verifica della conformità al Regolamento UE 2016/679 (GDPR) e alla normativa nazionale, supporto nell'adeguamento delle procedure aziendali e svolgimento delle funzioni previste dall'art. 39 del GDPR.

2026 **Membro dell'Organismo di Vigilanza di BIG SERVICE s.r.l. (Empoli)**
Predisposizione e aggiornamento del Modello di organizzazione e controllo, attività di vigilanza ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001.

2026 **Membro dell'Organismo di Vigilanza di iWASTE s.r.l. (Prato)**
Predisposizione e aggiornamento del Modello di organizzazione e controllo, attività di vigilanza ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001.

2026 – 2025 **Responsabile antiriciclaggio di CHIMET s.p.a. (Arezzo)**
Svolgimento degli adempimenti, della formazione, delle procedure e delle linee guida antiriciclaggio ai sensi del D.Lgs. n. 231/2007.

2026 – 2025 **Responsabile antiriciclaggio di UNOAERRE s.p.a. (Arezzo)**
Svolgimento degli adempimenti, della formazione, delle procedure e delle linee guida antiriciclaggio ai sensi del D.Lgs. n. 231/2007.

2026 – 2024 **Membro dell'Organismo di Vigilanza di SIMS s.r.l. (Reggello – FI)**
Predisposizione e aggiornamento del Modello di organizzazione e controllo, attività di vigilanza ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001.

2026 – 2023 **Membro dell'Organismo di Vigilanza di IS.VE.G. s.r.l. (Firenze)**
Predisposizione e aggiornamento del Modello di organizzazione e controllo, attività di vigilanza ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001.

2026 – 2023 **Membro dell'Organismo di Vigilanza di PANDOLFINI CASA D'ASTE s.r.l. (Firenze)**
Predisposizione e aggiornamento del Modello di organizzazione e controllo, attività di vigilanza ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001.

2026 – 2022 **Membro dell'Organismo di Vigilanza di COSTANTER s.p.a. (Firenze)**
Predisposizione e aggiornamento del Modello di organizzazione e controllo, attività di vigilanza ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001.

2026 – 2019 **Membro dell'Organismo di Vigilanza di EMPOLI F.C. s.p.a. (Empoli – FI)**
Predisposizione e aggiornamento del Modello di organizzazione e controllo, attività di vigilanza ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001.

ATTIVITÀ PROFESSIONALE SVOLTA PRESSO LO STUDIO D'AVIRRO – DUCCI

Avvocato presso lo Studio Legale D'Avirro – Ducci: consulenza legale – esercizio della professione legale (diritto penale dell'economia), corporate governance, compliance alla principale normativa di settore con riferimento a D.Lgs. n. 231/2001, antiriciclaggio, anticorruzione, privacy, responsabilità sanitaria, diritto sportivo, difesa nell'ambito dei procedimenti disciplinari.
Principali aree di attività:

- **Diritto penale dell'impresa**: esercizio della professione legale da oltre quindici anni con particolare riferimento ai reati tributari, fallimentari, societari, ambientali, bancari, reati contro la pubblica amministrazione e responsabilità amministrativa degli enti da reato; assistenza di pubblici ufficiali e incaricati di pubblico servizio, appartenenti ad Enti pubblici ed Aziende pubbliche, coinvolti in procedimenti penali per reati contro la pubblica amministrazione; assistenza di Enti, imputati ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, in tema di responsabilità amministrativa dipendente da reato.
Competenza specifica riguardo ai reati colposi (colpa professionale medica ed infortuni sul lavoro); assistenza in materia di giustizia sportiva a società, atleti, dirigenti, nonché ufficiali di gara in procedimenti dinnanzi agli Organi Federali.

- **Responsabilità Amministrativa delle Persone Giuridiche – D.Lgs. 231/2001**: assistenza in progetti di compliance al D. Lgs n. 231/01 finalizzati alla predisposizione, verifica e aggiornamento di modelli di organizzazione, gestione e controllo dei rischi-reato, anche nell'ambito di gruppi nazionali ed internazionali, con specifico focus sui rischi di risalita della responsabilità verso la capogruppo e sui rischi connessi a famiglie di reato ad alto contenuto specialistico (riciclaggio, auto-riciclaggio, delitti contro la PA, salute e sicurezza nei luoghi di lavori D. Lgs. n. 81/2008, D. Lgs. 152/2006 in ambito ambientale); mappatura di attività a rischio reato e valutazione del rischio mediante tecniche di risk assessment; redazione di codici etici, procedure gestionali ed operative; analisi, valutazione e disegno di sistemi di *audit* e controllo interno ai fini della normativa in oggetto.

- **Assunzione di incarichi in Organismi di Vigilanza e assistenza in via continuativa a membri di OdV**, con particolare riferimento alla predisposizione di strumenti operativi a supporto dell'attività di vigilanza (calendario delle attività di monitoraggio, pianificazione di incontri, interviste con referenti aziendali); supporto nella elaborazione di verbali di riunioni e delle relazioni periodiche di rendicontazione delle attività all'organo di vertice; supporto nella pianificazione ed esecuzione di verifiche di compliance di Modelli di organizzazione, gestione e controllo, con particolare focus sulla individuazione dei punti di controllo; attività di redazione di report di verifica e pianificazione di follow-up di verifiche; supporto allo svolgimento di attività formativa in ambito 231 mediante elaborazione di materiale formativo, test di valutazione e lezioni frontali; supporto nella raccolta ed analisi dei flussi informativi provenienti da funzioni aziendali per le finalità di monitoraggio; supporto nella analisi delle segnalazioni pervenute dall'OdV nell'ambito di sistema di gestione delle segnalazioni di violazioni del Modello 231 (c.d. Whistleblowing).

- **Compliance al D.Lgs. n. 24/2023 in materia di Whistleblowing**, supporto nel disegno della governance dei sistemi di gestione delle segnalazioni, specialmente in contesti di gruppo multinazionali (UE ed extra-UE), supporto nella elaborazione di policy di regolamentazione dei sistemi di gestione, di regolamenti informatici e per la gestione di beni strumentali aziendali; supporto legale nella fase di implementazione di strumenti informatici di trasmissione delle segnalazioni; supporto legale nelle attività di analisi e valutazione delle segnalazioni e nelle attività di investigazione eventualmente conseguenti.

- **Compliance Antiriciclaggio:** assistenza specialistica in ambito di compliance alla normativa (primaria e di vigilanza) in materia antiriciclaggio in favore di intermediari bancari e finanziari e società commerciali; supporto nelle attività di adeguata verifica della clientela; supporto nella predisposizione della principale documentazione di compliance (policy, manuale operativo, regolamento della funzione AML), supporto nella identificazione di indicatori di anomalia e relative SOS.

- **Privacy e protezione dei dati personali:** assistenza specialistica in ambito di compliance alla normativa nazionale ed europea in materia di protezione dei dati personali (Regolamento UE 2016/679 – GDPR e D.Lgs. 196/2003); supporto nelle attività di adeguamento e verifica della conformità alla normativa privacy; assistenza nella predisposizione e aggiornamento della documentazione di compliance (policy, informative, registri dei trattamenti, procedure e regolamenti interni); supporto nella valutazione dei rischi e nella gestione delle violazioni dei dati personali (data breach); svolgimento delle funzioni di Responsabile della Protezione dei Dati (DPO) e attività di consulenza e sorveglianza sull'osservanza della normativa.

- **Responsabilità sanitaria:** assistenza e consulenza legale specialistica in materia di responsabilità professionale sanitaria, civile e penale, in favore di strutture ospedaliere, aziende sanitarie e professionisti del settore; assistenza nella gestione del contenzioso relativo a casi di responsabilità medica e sanitaria; supporto nella valutazione dei profili di responsabilità delle strutture e degli esercenti le professioni sanitarie, anche ai sensi della Legge n. 24/2017 (Legge Gelli-Bianco); assistenza nelle procedure di gestione dei sinistri e delle richieste risarcitorie, nonché nelle attività di prevenzione e gestione del rischio clinico.

Via di San Niccolò n. 1 - Firenze 50125
tel. 055-282155
mdavirro@davirroducci.it
Codice Fiscale DVRMHL78T05A390P - Partita IVA 05693250481

- **Compliance Anticorruzione**: assistenza, consulenza e formazione in ambito in materia di anticorruzione, trasparenza e codici di comportamento.

- **Sistemi di deleghe e procure:** consulenza in ambito di attribuzione di deleghe e procure, supporto giuridico nella analisi e riorganizzazione del sistema di deleghe e procure aziendali, con particolare focus in ambito di salute e sicurezza dei luoghi di lavoro e ambiente e sul ruolo del Datore di Lavoro.

PUBBLICAZIONI

- 2025: Pubblicazione monografia **"I Reati tributari in materia di imposte dirette e Iva"**, II ed. aggiornata al D.Lgs. n. 87/2024 e al T.U. D.Lgs. 173/2024, Wolters Kluwer, Milano.
- 2022: Pubblicazione monografia "**La diffamazione**", cap. IV, "La diffamazione a mezzo internet", Giuffrè, Milano.
- 2021: Pubblicazione in data 14 gennaio 2021 su "Il Penalista.it" dell'articolo "**Il D.lgs. n. 231/2001 dopo l'attuazione della Direttiva PIF e gli strumenti di mitigazione dei rischi connessi alle nuove fattispecie di reato**".
- 2020: Pubblicazione monografia "**I nuovi Reati Tributari**", Sez. 2, Cap. I "Definizioni", Cap. II "Elusione Fiscale e Diritto Penale", Cap. III "Dichiarazione Fraudolenta Mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti", Pacini Editore, Pisa.
- 2020: Nota a commento su Sentenza Cass. Civ. n. 22519/19, "**L'annullamento della sentenza ai soli effetti civili e l'utilizzabilità delle prove assunte nel procedimento penale**", in "Rivista Penale" n. 2/2020.
- 2019: Pubblicazione del 29 Aprile 2019 sul portale Discrimen dell'articolo "**La legge n. 3/2019 e le novità in tema di responsabilità amministrativa da reato degli enti**".
- 2018: Pubblicazione monografia "**Riciclaggio e reati nella gestione dei flussi di denaro sporco**", cap. III, "Il reimpiego di denaro", Giuffrè, Milano.
- 2017: Nota a commento su Sentenza Cass. Pen. n. 47250/16, "**Omesso versamento dell'IVA e crisi di impresa**", in "Giurisprudenza italiana", Agosto-Settembre 2017.
- 2017: Pubblicazione monografia "**Reati tributari e sistema normativo europeo**", Wolters Kluwer, Milano.
- 2016: Nota a commento su Sentenza Cass. Pen. n. 5728/16, "**L'impegno al pagamento rateale non conduce alla inoperatività della confisca**", in "Giurisprudenza italiana", Luglio 2016.
- 2014: Nota a commento su Sentenza Cass. Pen. n. 30862/11 in tema di nesso causale, in "Rivista Penale" n. 12/2014.
- 2011: Nota a commento su Decreto di sequestro preventivo ex artt. 640 quater, 322 ter c.p. e 321 c.p.p., del Tribunale di Firenze, su rivista "Il Foro Toscano".
- 2010: Presentazione e commento su "Rivista Penale" del vol. X del "**Trattato di Diritto Penale dell'Impresa**", in tema di D. Lgs. 231/01 sulla responsabilità da reato degli enti.

ISTRUZIONE, FORMAZIONE E CONVEGNI

2026: Partecipazione quale moderatore al convegno del 25/05/2026 organizzato dall'Ordine degli Avvocati di Firenze in tema di "Riflessioni sul sistema tributario e sulla legislazione penale a tutela della ragione erariale".
2026: Partecipazione quale relatore al convegno del 06/05/2026 organizzato da Confindustria Toscana, Centro e Costa in tema di "Territorio e rischi catastrofali: la valutazione e gestione del rischio emergenziale, gli obblighi assicurativi, le responsabilità del Datore di lavoro".
2025: Partecipazione quale relatore al convegno del 19/09/2025 organizzato dalla Fondazione dei Dottori Commercialisti di Firenze in tema di "Reati Tributari – Il sequestro e la Confisca".
2025: Partecipazione quale relatore al convegno del 11/06/2025 organizzato dalla Camera Penale di Firenze in tema di "Reati Tributari e Regime sanzionatorio: la responsabilità penale, tributaria ed amministrativa ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001".
2024: Partecipazione quale relatore al convegno del 29/11/2024 organizzato dal Comune di Prato in tema di "Falso documentale".

Via di San Niccolò n. 1 - Firenze 50125
tel. 055-282155
mdavirro@davirroducci.it
Codice Fiscale DVRMHL78T05A390P - Partita IVA 05693250481

2024: Partecipazione quale relatore all'evento formativo del 29/10/2024 organizzato da Confindustria Toscana Centro e Costa in tema di "La Riforma Cartabia e le implicazioni sulla giustizia penale applicata al D.Lgs. n. 81/2008".
2024: Partecipazione quale relatore all'evento formativo del 23/09/2024 organizzato da Confindustria Toscana Centro e Costa in tema di "I rischi generati dal ricorso ad appalti e somministrazione di manodopera".
2024: Corso formative del 02/07/2024 "Bancarotta e nuove responsabilità penali nel codice della crisi" organizzato dalla Camera Penale di Firenze.
2024: Corso formativo del 01/02/2024 "La funzione nomofilattica delle massime in materia penale. Luci e ombre del diritto giurisprudenziale in breve" organizzato dall'Ordine degli Avvocati di Firenze.
2023: Partecipazione quale relatore all'evento formativo del 17/05/2023 organizzato da "Confindustria Firenze" in tema di "Reati ambientali, Infortuni sul lavoro e Responsabilità 231".
2023: Corso formativo "Autoriciclaggio: criticità della norma incriminatrice e prassi applicative", del 02/03/2023, organizzato dal Centro Fiorentino Studi Giuridici.
2023: Corso formative "il 'riordino' dei servizi pubblici locali" del 08/02/2023, organizzato dall'Unione Nazionale Avvocati Amministrativisti**.**
2022: Partecipazione quale relatore alla giornata di studio del 11/11/2022, organizzata presso la sede del Corpo di Polizia Municipale di Prato, su "Reati di diffamazione, minaccia e calunnia e Riforma Cartabia".
2022: Presentazione del 09/06/2022, presso la sede della Giunta Regionale Toscana, del Volume "La diffamazione. A mezzo stampa, radio, televisione e internet".
2022: Corso formativo "La riforma della giustizia penale. le norme in vigore" del 12/01/2022 organizzato dall'Associazione Insieme.
2021: Corso propedeutico all'iscrizione nell'Albo speciale per il patrocinio dinanzi alle Giurisdizioni superiori.
2021: Corso formativo "Come cambiano i reati tributari, tra novità normative e orientamenti giurisprudenziali" del 22/02/2021 organizzato dalla Scuola superiore della magistratura.
2020: Corso formativo "I profili penali dell'attività bancaria: bancarotta–riciclaggio–usura" del 17/06/2020 organizzato dalla Camera penale di Firenze - Scuola per la formazione degli avvocati penalisti.
2019: Corso formativo "L'indagine difensiva a trent'anni dall'entrata in vigore del nuovo codice di procedura penale" del 30/10/2019.
2019: Corso formativo "La legge n. 3/2019 e le novità in tema di responsabilità da reato degli enti" del 29/04/2019".
2018: Corso formativo del 05/03/2018, "Nuove misure antiriciclaggio: i controlli degli ordini e le anomalie nei rapporti con i reati fiscali".
2018: Corso formativo del 02/02/2018, "I penalisti e la costituzione" organizzato dalla Camera Penale di Firenze.
2017: Partecipazione quale relatore alla lezione in tema di reati ambientali del 20/10/2017 del "Corso di formazione difensori d'ufficio" presso la Camera Penale di Firenze.
2017: Partecipazione quale relatore al convegno "Reati tributari: quale futuro" del 22/09/2017, organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Arezzo.
2017: Partecipazione quale relatore alla lezione del 19/07/2017 del "Corso procedure concorsuali" organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Firenze.
2017: Partecipazione quale coordinatore al corso di studi del 12/07/2017 "II° Incontro – D.D.L. 'Orlando': modifiche al codice penale, al codice di procedura penale, e all'ordinamento penitenziario. Incontro di studio sulla recente riforma al sistema penale".
2017: Corso di studi del 06/04/2017 "I pagamenti telematici: regole, strumenti e opportunità".
2017: Corso di studi del 03/04/2017 "Tarexit? La rivincita della legalità penale. A proposito di Corte Costituzionale ord. n. 24/2017".
2017: Corso di studi "Riciclaggio, autoriciclaggio e misure antiriciclaggio", 06/03/2017 – 20/03/2017.
2016: Corso di studi del 17/11/2016 "Lo spettacolo della colpevolezza: prassi, media, fiction".
2016: Corso di studi del 13/10/2016 "La previdenza forense per i nuovi iscritti: obblighi ed opportunità".
2016: Corso di perfezionamento post-laurea in Diritto Penale Tributario organizzato dalla Facoltà di Giurisprudenza dell'Università degli Studi di Firenze, 23/03/2016-17/06/2016.
2016: Corso di studi del 24/02/2016 "Profili critici della recente legislazione penale".
2015: Corso di studi "Le recenti riforme penali: prime letture e valutazioni - messa alla prova e irrilevanza penale del fatto tra istanze deflattive e bisogno di pena".
2015: Collaborazione con la "Scuola della Camera Penale di Firenze" per docenza in tema di reati Ambientali per il corso per difensori d'ufficio.
2015: Corso su "La Legge 16.4.2015 n. 47 di riforma delle misure cautelari personali".
2015: Corso di studi "L'uso dei social network e diritto penale".
2015: Partecipazione a convegno "I nuovi ecoreati: prime riflessioni".
2014: Corso di studi su "Le novità normative in materia di appalti pubblici anche alla luce della legge anticorruzione (Legge n. 190/2012)".
2013: Seminario su "La gestione dei rifiuti e la bonifica dei siti".

Via di San Niccolò n. 1 - Firenze 50125
tel. 055-282155
mdavirro@davirroducci.it
Codice Fiscale DVRMHL78T05A390P - Partita IVA 05693250481

2012: Master Breve di Diritto Tributario organizzato dall'Università degli Studi di Firenze.
2012: Convegno "Sull'elusione fiscale e frode: i riflessi tributari e penali tributari".
2012: Corso di studi sui "Social Networks – Privacy e profili giuridici".
2011: Convegno del 30 maggio 2011, "Il D.Lgs. 231/01: La responsabilità amministrativa da reato, I modelli organizzativi, L'organismo di vigilanza".
2011: Corso di aggiornamento sulla "Corte Costituzionale e Giustizia Penale".
2011: Convegno sul "Nuovo Diritto Penale-Tributario".
2011: Corso di studi sulla collaborazione tra l'avvocato e il commercialista nella soluzione delle crisi di impresa.
dal 2010 al 2012: partecipazione a tavole rotonde, incontri, studi e convegni su Ricerca Prin (Programmi di ricerca di rilevante interesse nazionale) presso l'Università degli Studi di Firenze, dipartimento di Diritto Penale.
2009: Convegno sul "Nuovo Scudo Fiscale" - Firenze 6 ottobre 2009.
2009: Convegno su "Problemi e Opportunità del Nuovo Diritto Fallimentare" - Firenze 10-11-12.06.2009.
2009: Corso sul "Procedimento penale davanti il giudice di pace", Firenze, 2, 7, 9, 14, 16, 21 aprile.
2008: Corso sul "Diritto sportivo" organizzato da IPSOA, nel febbraio/maggio 2008.
2008: Corso sulle "Recenti tendenze evolutive del diritto penale dell'impresa"; Firenze, 14, 21, 28 novembre 2008.
2008: Corso di formazione per Avvocati e Praticanti Avvocati organizzato dalla Fondazione per la Formazione Forense dell'Ordine degli Avvocati di Firenze "Le innovazioni legislative e le tendenze giurisprudenziali nel diritto penale italiano" tenutosi a Firenze nel febbraio/marzo 2008.
2007: Incontro di studio organizzato dalla Camera Penale di Firenze "La lettura del bilancio" tenutosi a Firenze nel novembre 2007.
2007*:* Corso di formazione per Avvocati e Praticanti Avvocati organizzato dalla Fondazione per la Formazione Forense dell'Ordine degli Avvocati di Firenze "Cooperazione giudiziaria internazionale in materia penale" tenutosi a Firenze nel settembre/ottobre 2007.
2007*:* Conferenza del 13 aprile 2007 sul "Promoting a wider culture on Alternative Dispute Resolution in civil and commercial matters", organizzato dalla Regione Toscana.
2006: Seminario sui "Profili penali del controllo nelle società commerciali" presso il Centro per lo studio delle istituzioni finanziarie, promosso dall'Ente Cassa di risparmio di Firenze, tenutosi in Firenze nel novembre 2006.
2006: Corso per "La formazione all'esercizio della funzione difensiva penale", organizzato dall'Ordine degli Avvocati di Firenze e dalla Camera Penale di Firenze, tenutosi in Firenze dal novembre 2006 al giugno 2007.

CONOSCENZE LINGUISTICHE

Inglese (C1)
business fluent

Autorizzo il trattamento dei dati personali ai sensi del D.Lgs. n. 196/03.
Firenze, novembre 2026

Avv. Michele D'Avirro

Via di San Niccolò n. 1 - Firenze 50125
tel. 055-282155
mdavirro@davirroducci.it
Codice Fiscale DVRMHL78T05A390P - Partita IVA 05693250481