**2023**

#### Dichiarazione all'OAD-FIDUCIARI|SUISSE delle società di

#### audit LRD accreditate e dei loro auditori LRD

#### all’attenzione della direzione dell’OAD-FIDUCIARI|SUISSE

1. **dati relativi alla società di audit**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nome della società** |  |  |
| **Indirizzo** |  |  |
| **CAP / Luogo** |  |  |
| **Telefono** |  |  |
| **E-mail** |  |  |

1. **INFORMAZIONI SULLA SOCIETÀ DI AUDIT**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **a)** | **Assicurazione di responsabilità civile professionale**  La vostra azienda ha un'assicurazione di responsabilità civile professionale? | | |
|  | si | | no |
|  | | | |
| **b)** | **Procedura penale**  L’auditore responsabile e/o l'altro auditore responsabile sono stati coinvolti in procedimenti penali o amministrativi in relazione all'esercizio della professione negli ultimi due anni (avvio del procedimento per iscritto / perquisizione / condanna, arresto, compresa la custodia cautelare)? | | |
|  | si | no | |
|  |  | Se sì, vogliate utilizzare un foglio separato | |
| **c)** | **Mandats LRD**  Quanti mandati di revisione ha svolto la sua società di revisione nell'anno precedente?  (per tutti gli organismi di autoregolamentazione): | | |
|  | Montante: | | |

1. **dati relativi all’auditore responsabile / auditrice responsabile**

***primo auditore responsabile / prima auditrice responsabile***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **a)** | **Nome, cognome, auditore responsabile**  (deve essere registrato presso l’ASR e accreditato dall’OAD) | | | | |  | |
|  | si | | no | | | | |
|  | | | | | | | |
| **b)** | **Numero di rapporti di audit effettuati nell'anno precedente** (tutti gli OAD) | | | | | | |
|  |  | | |  |  | |  |
|  | Numero: | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| **c)** | **Prova di conoscenze techniche (art. 22b ORD)**  L’auditore responsabile deve soddisfare i requisiti di abilitazione ai sensi dell'art. 22b dell' ORD. In particolare, l’auditore responsabile conferma di possedere le conoscenze tecniche e l'esperienza pratica necessarie, anche dopo l'approvazione, ossìa : | | | | | | |
|  | Numero di ore di audit nell’ambito LRD  nell'ultimo anno? | | | |  | | |
|  | Numero di ore di formazione continua  nell’ambito LRD nell'ultimo anno? | | | |  | | |
|  | Si prega di allegare la prova / attestato di formazione continua per l'anno passato  prove / attestati sono già stati presentati | | | | | | |
|  |  | | | | | | |
| **d)** | **Prodecura penale**  L’auditore responsabile e/o l’altro auditore sono stati coinvolti in procedimenti penali o amministrativi in relazione all'esercizio della professione negli ultimi due anni (avvìo del procedimento per iscritto / perquisizione / condanna, arresto, compresa la custodia cautelare)? | | | | | | |
|  |  |  | | | | | |
|  | si | no | | | | | |
|  |  | Se sì, vogliate utilizzare un foglio separato | | | | | |

***secondo auditore responsabile / seconda auditrice responsabile***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **a)** | **Nome, cognome auditore responsabile**  (deve essere registrato presso l’ASR e accreditato dall’OAD) | | | |  | |
|  | si | | no | | | |
|  | | | | | | |
| **b)** | **Numero di rapporti di audit LRD effettuati nell'anno precedente** (tutti gli OAD) | | | | | |
|  |  | | |  |  |  |
|  | Numero: | | | | | |
|  | | | | | | |
| **c)** | **Prova di conoscenze techniche (art. 22b ORD)**  L’auditore responsabile deve soddisfare i requisiti di abilitazione ai sensi dell'art. 22b dell' ORD. In particolare, l’auditore responsabile conferma di possedere le conoscenze tecniche e l'esperienza pratica necessarie, anche dopo l'approvazione, ossìa : | | | | | |
|  | Numero di ore di audit nell’ambito LRD  nell'ultimo anno? | | | |  | |
|  | Numero di ore di formazione continua  nell’ambito LRD nell'ultimo anno? | | | |  | |
|  | Si prega di allegare la prova/attestato di formazione continua per l'anno passato  prove / attestati sono già stati presentati | | | | | |
|  |  | | | | | |
| **d)** | **Procedura penale**  L’auditore responsabile e/o l’altro auditore sono stati coinvolti in procedimenti penali o amministrativi in relazione all'esercizio della professione negli ultimi due anni (avvìo del procedimento per iscritto / perquisizione / condanna, arresto, compresa la custodia cautelare)? | | | | | |
|  |  |  | | | | |
|  | si | no | | | | |
|  |  | Se sì, vogliate utilizzare un foglio separato | | | | |

***altro auditore responsabile / altra auditrice responsabile***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **a)** | **Nome, cognome auditore responsabile**  (deve essere registrato presso l’ASR e accreditato dall’OAD) | | | |  | |
|  | si | | no | | | |
|  | | | | | | |
| **b)** | **Numero di rapporti di audit LRD emessi nell'anno precedente** (tutti gli OAD) | | | | | |
|  |  | | |  |  |  |
|  | Numero: | | | | | |
|  | | | | | | |
| **c)** | **Prova di conoscenze techniche (art. 22b ORD)**  L’auditore responsabile deve soddisfare i requisiti di abilitazione ai sensi dell'art. 22b dell' ORD. In particolare, l’auditore responsabile conferma di possedere le conoscenze tecniche e l'esperienza pratica necessarie, anche dopo l'approvazione, ossìa : | | | | | |
|  | Numero di ore di audit nell’ambito LRD  nell'ultimo anno? | | | |  | |
|  | Numero di ore di formazione continua  nell’ambito LRD nell'ultimo anno? | | | |  | |
|  | Si prega di allegare la prova / attestato di formazione continua per l'anno passato  prove / attestati sono già stati presentati | | | | | |
|  |  | | | | | |
| **d)** | **Procedura penale**  L’auditore responsabile e/o l’altro auditore sono stati coinvolti in procedimenti penali o amministrativi in relazione all'esercizio della professione negli ultimi due anni (avvìo del procedimento per iscritto / perquisizione / condanna, arresto, compresa la custodia cautelare)? | | | | | |
|  |  |  | | | | |
|  | no | no | | | | |
|  |  | Se sì, vogliate utilizzare un foglio separato | | | | |

1. **Attestazione della società di audit**

Confermiamo che queste informazioni sono state fornite in modo completo e veritiero.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Luogo / Data |  |  |
| Timbro aziendale /  sede legale della società di audit |  |  |
| Firma(e) autorizzata(e) della società di  audit |  | ………………………………………………….  …………………………………………………. |

La dichiarazione deve essere inviata entro il **31 marzo** a: OAD-FIDUCIARI|SUISSE, Monbijoustrasse 20, casella postale, 3001 Berna