**Richiesta di abilitazione per società di audit**

Egregi Signori,

Gentili Signore,

siamo lieti d’aver ricevuto la sua richiesta di abilitazione e presso il nostro organismo

di autodisciplina OAD-FIDUCIARI|SUISSE per revisioni secondo la Legge sul riciclaggio di denaro (LRD) ai sensi dell’art. 24a LRD, quale società di audit.

Secondo l’art. 22a dell’ordinanza sul riciclaggio di denaro (ORD) del 11 novembre 2015 (Stato 1° gennaio 2023), gli organismi di autodisciplina secondo la LRD, possono rilasciare abilitazioni a società di audit nonché ad auditors responsabili che controllano esclusivamente intermediari finanziari affiliati ad un organismo di autodisciplina.

Le premesse per il rilascio dell’abilitazione per revisione ai sensi della legge sui servizi finanziari, traggono origine dall’art. 9a della legge federale sull’abilitazione e la sorveglianza dei revisori (LSR) in relazione con l’art. 24a LRD secondo la quale, le società di audit e gli auditors responsabili, che eseguano revisioni esclusivamente per i membri affiliati ad un organismo di autodisciplina, abbiano condizioni agevolate (art. 22a e 22b ORD).

L’OAD-FIDUCIARI|SUISSE si pregia della futura collaborazione con lei.

Cordiali saluti.

|  |  |
| --- | --- |
| OAD-FIDUCIARI|SUISSE  Ufficio | |
| Dr. iur Sabine Kilgus  Presidente | Paolo Losinger, avvocato  Direttore |

Inviare a: OAD-FIDUCIARI|SUISSE, Monbijoustrasse 20, CP 7956, 3001 Berna

**Checklist per la verifica del rispetto delle condizioni**

Non dovesse essere ottemperata una delle condizioni necessarie elencate a seguire allo stato attuale, non sarà possibile un rilascio dell’abilitazione prima dell’adempimento della condizione:

Condizioni per le società di audit:

Sì, la nostra società di audit dispone di un’attuale e valida abilitazione ASR, quale revisore.

Sì, la nostra società di audit dispone di due auditors responsabili, rispettivamente per ciascuno richiediamo la relativa abilitazione (si veda formulari separati di richiesta di abilitazione per auditors responsabili).

Sì, né la società di audit, né gli auditors responsabili, sono coinvolti in procedure pendenti penali o amministrative, che siano connesse con l’esercizio della loro professione.

Sì, la nostra società di audit ha coperture assicurative sufficienti (almeno CHF 250’000.- — a copertura di ogni evento dannoso cagionato dalle verifiche per anno).

Sì, siamo consapevoli del principio di incompatibilità con l’esercizio di un’attività che sottostà all’obbligo di autorizzazione conformemente alle leggi sui mercati finanziari (art.11c OSRev in relazione con l’art. 24 cpv. 2 lit. c LRD).

Sì, siamo coscienti del principio di incompatibilità e meglio che la nostra impresa non debba esser posta sotto una direzione unica con società intermediari finanziari ai sensi della LRD, o che non vi siano persone fisiche che partecipano in modo diretto o indiretto per almeno con il 10 percento del capitale o dei diritti di voto o che possono influenzare in un altro modo determinante la sua gestione, secondo l’art. 22a cpv. 1 lit. b ORD).

Sì, la nostra società non è affiliata a nessun OAD, e nel caso lo fosse possiamo comprovare che non eserciti alcuna attività di intermediazione finanziaria.

Sì, siamo consapevoli che la nostra società di audit debba poter comprovare entro tre anni dopo il rilascio dell’abilitazione che disponga di almeno due mandati di verifica nell’ambito di vigilanza LRD (art.22a cpv. 1 lit. b ORD).

Sì, siamo coscienti die requisiti in materia di garanzia di qualità e li rispettiamo.

Opzionale:

Sì, disponiamo già di un concetto di qualità ai sensi dell’art.12 LSR.

Altre precisazioni inerenti il principio di incompatibilità ai sensi dell’art.11c OSRev risp. art. 24a cpv. 2. lit. c LRD le trovate sul sito dell’autorità di sorveglianza dei revisori nelle FAQ: https://www.rab-asr.ch

**Informazioni sull’impresa di revisione**

|  |  |
| --- | --- |
| Nome della società: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Numero ASR: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Domicilio: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Succursali / Uffici / Organizzazioni / Stabili: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Numero di telefono: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Numero di fax: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Indirizzo e-mail: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Pagina web: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |

Allegati:

* Estratto del registro di commercio
* Attestato dell’assicurazione.

|  |  |
| --- | --- |
| Se questa pagina dovesse essere utilizzata più volte si possono fare delle copie, numerandole in ordine progressivo. | Nr: |

**Auditors responsabili dell’impresa**

Per cortesia vogliate utilizzare per ogni revisore una singola pagina di richiesta.

|  |  |
| --- | --- |
| Cognome: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Nome: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Data di nascita: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.. |
| Luogo di attinenza I Nazionalità: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Indirizzo privato: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Indirizzo professionale: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Telefono (diretto) professionale: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Cellulare: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Telefono / Fax privato: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Indirizzo e-mail: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |

Allegati:

Per ogni auditor responsabile deve essere presentata una richiesta di abilitazione separata (si veda formulario separato per auditors responsabili), una fotocopia del passaporto o della carta d’identità datata e firmata, un curriculum vitae, che dia in particolare informazioni sulla formazione e le esperienze lavorative.

**Impiegati**

Vi preghiamo di indicare il numero degli impiegati specificando il suo ambito di attività nell’impresa di revisione.

|  |  |
| --- | --- |
| Attività di revisione: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Attività di consulenza: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Segretariato, amministrazione, contabilità: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Altro: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |

Allegati:

* Lista separata dei collaboratori, con specificate le funzioni di ciascuno.

**Dichiarazione**

Con la presente, firmata e suffragata dagli allegati alla richiesta di abilitazione, si dichiara che,

* aver ricevuto gli Statuti del 1° luglio 2021, il Regolamento ed il concetto di controllo OAD-FIDUCIARI|SUISSE, rispettivamente del 1° gennaio 2023, e preso conoscenza del loro contenuto. Si noti che le norme e i regolamenti degli OAD devono essere periodicamente adeguati a qualsiasi revisione della legge;
* siamo consapevoli dei nostri doveri legali e regolamentari, e vi daremo seguito senza eccezioni;
* confermiamo che la nostra società di audit non abbia altre attività soggiacenti ad autorizzazione della legge sui servizi finanziari (art.11c OSRev in relazione con l’art. 24a cpv. 2 lit. c LRD) e tralasci qualsiasi attività descritta dall’Ordinanza sugli audit dei mercati finanziari della FINMA, secondo l’art. 1 cpv.1;
* confermiamo d’aver verificato, che tutti i membri del consiglio di amministrazione e di direzione, così come tutte le persone a cui è affidato un incarico di revisione, non siano coinvolti in procedure penali o amministrative connesse all’esercizio della loro professione, abbiano una buona reputazione e offrano la garanzia di un’attività irreprensibile;
* confermiamo di aver adottato le misure necessarie per assicurare la qualità nei servizi di revisione (quali ad esempio tramite direttive in terne, istruzioni scritte, formazione e perfezionamento);
* le nostre dichiarazioni nei formulari di richiesta e negli allegati sono complete e conformi al vero;
* notificheremo immediatamente all’OAD-FIDUCIARIA|SUISSE eventuali cambiamenti delle informazioni comunicate nella presente richiesta;

Conformemente alle dichiarazioni suddette, chiediamo al comitato dell’OAD-FIDUCIARI|SUISSE un’abilitazione quale società di audit ai sensi dell’art. 24a LRD.

Luogo e data

Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.

Firma del richiedente