

# CARTE DI LAVORO PER LA SALVAGUARDIA DEL PRIORIO OPERATO PER I REVISORI LRD

Questo formulario vuole essere una linea guida della documentazione per lo svolgimento delle revisioni LRD degli intermediari finanziari. L'impresa di revisione ha la facoltà d'utilizzare questo formulario o di far uso di propri documenti/strumenti di lavoro, alla condizione che siano materialmente equivalenti. I temi elencati a seguire rappresentano un contenuto minimo per lo svolgimento della revisione, che l'ufficio di revisione debba completare e documentare. È possibile liberamente integrare questo formulario secondo le necessità. L'estensione del materiale di lavoro della revisione sarà proporzionale al rischio che presenti l'intermediario finanziario (qui di seguito IF).

---

**Ragione sociale e sede** :

Luogo e data della revisione :

## 1. Descrizione dell'IF

1.1 Descrizione dell'attività dell'IF

---

1.2 Descrizione della conformazione della clientela e provenienza geografica di questa (avente economicamente diritto, detentore di controllo, in % in base alle regioni)

---

1.3 Informazioni circa organigramma, organizzazione interna, amministrazione, descrizione del management e collaboratori (situazione attuale, al momento della revisione)

---

1.4 Informazioni circa cambiamenti di attività LRD, in organigramma, organizzazione interna, amministrazione, descrizione del management e collaboratori con funzioni rilevanti LRD dall'ultimo controllo di revisione (incluse mutazioni a registro di commercio)

---

1.5 Informazioni attuali di partecipazioni, detenzioni e proprietà (azionariato)

---

1.6 Osservazioni sù procedimenti in corso (contro FI, persone con funzioni LRD, amministratori, collaboratori, ausiliari/agenti)

---

1.7 Altre osservazioni

---

## **2. Provvedimenti organizzativi**

2.1 Organizzazione circa il registro LRD dell'IF ai sensi del § 37 cpv. 2 del Regolamento dell'OAD PolyReg (struttura e contenuto della lista, valutabilità della lista, numero dei mandati/relazioni chiusi ed acquisiti)

---

2.2 Organizzazione dell'IF circa la suddivisione/categorizzazione di mandati con rischio accresciuto (secondo i § 31-33 del Regolamento dell'OAD PolyReg o secondo propri criteri di rischio, stabiliti dall'IF / trattamento dei dossiers a rischio elevato)

---

2.3 Organizzazione circa la formazione continua (partecipazioni a corsi LRD, organizzazione della formazione interna)

---

2.4 Organizzazione circa delega a terzi ai sensi del § 38 del Regolamento OAD PolyReg per lo svolgimento di doveri di diligenza

---

2.5 Organizzazione circa doveri di documentazione (tipo di organizzazione, archiviazione, collaboratori responsabili della compliance)

---

2.6 Altre osservazioni

---

## **3. Svolgimento della revisione LRD**

3.1 Criteri di scelta circa l'analisi di dossiers LRD

---

3.2 Informazioni circa i dossiers LRD ed il loro contenuto

---

3.3 Comparazione dei dati con i risultati del rapporto di revisione dell'anno precedente

---

3.4 Contabilità dell'IF e transazioni su conti propri dell'IF per mandati LRD o su conti fuori contabilità dell'IF (conti fiduciari) (volume d'affari dell'IF / volume d'affari realizzato collegato a mandati LRD / informazioni sul volume del patrimonio gestito in CHF)

---

3.5 Transazioni a rischio superiore (§ 33 del Regolamento OAD PolyReg / transazioni controllate)

---

3.6 Analisi del rischio sull'attività LRD dell'IF da parte della società di audit

---

3.7 Altre osservazioni

---

#### **4. Risultati della verifica**

4.1 Obblighi in caso di sospetto di riciclaggio

---

4.2 Osservazioni sugli appunti interni/carte di lavoro, osservazioni per la prossima revisione

---

4.3 Colloquio con l'IF / Pubblicazione dei risultati

---

**Impresa di revisione**

**Mandatario responsabile**

**Luogo, data**

**Firma**