

## Richiesta di abilitazione per società di audit

Gentili signore, egregi signori

siamo lieti che desideriate richiedere all'organismo di autodisciplina PolyReg l'abilitazione quale società di audit ai sensi dell'art. 24a della Legge sul riciclaggio di denaro (LRD) per svolgere gli audits secondo la LRD.

Sulla base dell'art. 24a cpv. 1 LRD, gli organismi di autodisciplina rilasciano alle società di audit e agli auditors responsabili l'abilitazione necessaria e vigilano sulla loro attività. L'OAD PolyReg incarica le società di audit e gli auditors responsabili da essa abilitati di svolgere, presso gli intermediari finanziari ad essa affiliati, le verifiche del rispetto delle disposizioni della LRD, degli Statuti e del Regolamento dell'OAD PolyReg.

Le condizioni per il rilascio dell'abilitazione per gli audits ai sensi della LRD si evincono dall'art. 24a cpv. 2 LRD in combin. con l'art. 22a e art. 22b dell'Ordinanza sul riciclaggio di denaro (ORD), riservata la possibilità per gli organismi di autodisciplina di prevedere ulteriori criteri per l'abilitazione delle società di audit e degli auditors responsabili (art. 24a cpv. 5 LRD).

L'OAD PolyReg distingue tra le società di audit abilitate accreditate internamente e le società di audit esterne. Su apposita richiesta, una società di audit può chiedere di essere accreditata internamente, nel qual caso i diritti e doveri reciproci, così come le condizioni della collaborazione saranno regolati da un contratto-quadro. D'altra parte, possono essere attive come società di audit esterne o richieste specificatamente dal membro ai sensi del § 34 degli Statuti dell'OAD PolyReg, quelle nominate come società di revisione ai sensi del diritto societario e che sono iscritte a tal fine a Registro di commercio per il membro dell'OAD PolyReg.

L'OAD PolyReg si pregia della futura collaborazione.

A nome del Comitato Direttivo, le porgiamo i nostri distinti saluti.



Denise Pezzatti, Direttrice OAD PolyReg

# Checklist condizioni da adempiere

Qualora al momento **non** dovesse essere ottemperata una delle condizioni necessarie elencate qui di seguito, non sarà possibile il rilascio dell'abilitazione prima dell'adempimento della condizione:

## Condizioni per le società di audit:

- Sì, la nostra società di audit dispone di un'abilitazione ASR valida quale revisore.
  
- Sì, la nostra società di audit dispone, ai sensi dell'art. 22a cpv. 1 lett. a ORD, di due auditors responsabili, rispettivamente chiede con la presente la corrispondente abilitazione (si veda la richiesta di abilitazione per auditors responsabili separata).
  
- Sì, nè la società di audit, nè nessuno degli auditors responsabili è coinvolto/a in procedure penali o amministrative pendenti connesse con l'esercizio della professione.
  
- Sì, la nostra società di audit è sufficientemente assicurata (cfr. art. 22a cpv. 3 ORD: almeno CHF 250'000.- all'anno a copertura di ogni danno cagionato dalle verifiche).
  
- Sì, siamo consapevoli del principio di incompatibilità e non adempiamo a nessuno dei criteri previsti all'art. 22a cpv. 2 lett. c ORD che osterebbe all'abilitazione quale società di audit.
  
- Sì, la nostra società non è affiliata a nessun OAD, e nel caso lo fosse, non esercita alcuna attività di intermediazione finanziaria.
  
- Sì, siamo consapevoli che la nostra società di audit deve disporre entro 3 anni di almeno due mandati di verifica nell'ambito della LRD (art. 22a cpv. 1 lett. b ORD).
  
- Sì, siamo consapevoli che la nostra società di audit, a prescindere dalla sua forma giuridica, debba rispettare le disposizioni riguardanti la documentazione e la conservazione dei documenti secondo l'art. 730c del Codice delle obbligazioni (CO; art. 22a cpv. 1 lett. c ORD).
  
- Sì, siamo a conoscenza dei requisiti qualitativi previsti dall'art. 12 LSR e li rispetteremo anche durante gli audits in ambito LRD.

*In caso di richiesta di accreditamento interno:*

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

*Sul sito dell'Autorità federale di sorveglianza dei revisori (ASR; [www.rab-asr.ch](http://www.rab-asr.ch)), alla pagina relativa all'abilitazione all'audit prudenziale, trovate ulteriori informazioni sulle condizioni di cui all'art. 22a cpv. 2 ORD (incompatibilità).*

## Informazioni sulla società di audit

Nome della società:	
Numero ASR:	
Domicilio:	
Succursali / Uffici / Organizzazioni / Stabili:	
Numero di telefono:	
Numero di fax:	
Indirizzo e-mail:	
Pagina web:	

*Allegati:*

**Estratto del Registro di commercio, attestato assicurativo e concetto di qualità.**

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

**Nr.**

## Auditors responsabili della società di audit

*Per cortesia vogliate utilizzare per ciascun auditor una pagina separata.*

Cognome:	
Nome:	
Data di nascita:	
Luogo di nascita / Nazionalità:	
Indirizzo privato:	
Indirizzo professionale:	
Telefono professionale (diretto):	
Mobile:	
Telefono / Fax privato:	
Indirizzo e-mail:	

*Allegati:* Per ciascun auditor responsabile una copia dell'**abilitazione quale auditor responsabile**, una fotocopia del **passaporto con l'aggiunta del luogo, data e la firma** o della **carta d'identità** e un **curriculum vitae** che dia in particolare informazioni sulla formazione e le esperienze lavorative. Qualora il/la richiedente non sia iscritto/a a Registro di commercio per la società di audit, è necessario inoltrare il contratto o un certificato di lavoro che attesti l'attività di audit del/la richiedente e il diritto di impartire direttive vincolanti della società di audit.

# Impiegati

Vi preghiamo di indicare il numero degli impiegati specificando il loro ambito di attività nella società di audit.

Attività di audit:	
Attività di consulenza:	
Segretariato, amministrazione, contabilità:	
Altro:	

*Allegati:* Lista separata dei collaboratori che recante in maniera specifica le funzioni di ciascuno.

# Dichiarazione

*Con la firma e l'inoltro dei presenti documenti, dichiaro/dichiariamo che:*

- *abbiamo ricevuto gli Statuti e il Regolamento dell'OAD PolyReg nella loro versione attualmente in vigore e preso conoscenza dei loro contenuti;*
- *siamo consapevoli dei nostri doveri legali e regolamentari quale società di audit - in particolare dell'obbligo relativo all'organizzazione sufficiente ai sensi dell'art. 22a cpv. 1 ORD e delle disposizioni ivi collegate riguardanti la documentazione e la conservazione dei documenti ai sensi dell'art. 730c CO - e vi daremo seguito senza eccezioni;*
- *confermiamo che la nostra società di audit non esercita altre attività che necessitano di un'autorizzazione secondo le leggi sui mercati finanziari (art. 24a cpv. 1 lett. c LRD e art. 22a cpv. 2 ORD) e si astiene dall'esercitare le attività elencate all'art. 7 cpv. 1 dell'Ordinanza sugli audit dei mercati finanziari della FINMA;*
- *garantiamo che tutti i membri del consiglio di amministrazione e della direzione, così come tutte le persone incaricate di compiti di audit, non sono coinvolte in procedure penali o amministrative connesse all'esercizio della professione, hanno una buona reputazione e offrono la garanzia di un'attività irrepreensibile;*
- *assicuriamo la qualità dei servizi (ad esempio tramite direttive interne, istruzioni scritte, formazione di base e perfezionamento);*
- *le nostre dichiarazioni nel formulario di richiesta e negli allegati sono complete e veritiere;*
- *ci impegniamo a notificare immediatamente all'OAD PolyReg eventuali cambiamenti delle informazioni comunicate nella presente richiesta;*

*Conformemente alle dichiarazioni suddette, chiedo/chiediamo all'OAD PolyReg l'abilitazione quale società di audit ai sensi dell'art. 24a LRD e § 33 degli Statuti dell'OAD PolyReg.*

*Luogo e data*

*Firma/e*