

ACCETTAZIONE DI MANDATO DI SOCIETÀ DI AUDIT LRD
--

MEMBRO : **N° :**.....

La vostra società di audit LRD e i suoi revisori responsabili devono essere abilitati dall'ARIF (elenco disponibile sul sito Internet dell'ARIF all'indirizzo <http://www.arif.ch/reviseurs.htm>).

Per essere abilitati dall'ARIF, la società di audit deve tassativamente :

- a. Disporre di buone conoscenze professionali in materia finanziaria e di LRD.
- b. Presentare tutte le garanzie di un'attività irreprensibile e godere di buona reputazione.
- c. Essere indipendente dagli intermediari finanziari che egli sottopone a controllo.
- d. Essere sufficientemente organizzata per effettuare gli audit.
- e. Non esercitare attività soggetta a autorizzazione in virtù delle leggi sui mercati finanziari.
- f. Essere abilitata come revisore. Se è incaricata di effettuare audit relativi al Codice di deontologia dell'ARIF, essa deve disporre di un'abilitazione di perito revisore.
- g. Deve disporre di una copertura assicurativa contro i rischi in materia di responsabilità civile che copra i danni pecuniari per un importo minimo di CHF 250'000.-; rimangono salvi requisiti superiori posti dall'ARIF a determinati revisori.
- h. Presentare domanda per essere abilitata dall'ARIF e inoltrare a questo scopo un dossier completo (elenco dei documenti richiesti disponibile sul sito Internet www.arif.ch dell'ARIF).
- i. Impegnarsi a collaborare con l'ARIF e a trasmettere alla stessa tutte le informazioni utili relative all'esecuzione e al risultato dei suoi controlli.

Per essere abilitati dall'ARIF, i revisori responsabili devono tassativamente:

- a. Possedere un'abilitazione di revisori rilasciata dall'Autorità di sorveglianza dei revisori (ASR). Se è incaricato di effettuare gli audit relativi al Codice di deontologia dell'ARIF, il revisore responsabile deve possedere un'abilitazione di perito revisore;
- b. Possedere in ogni momento le conoscenze tecniche e l'esperienza necessaria per effettuare un audit conformemente alle leggi sui mercati finanziari.

La vostra società di audit LRD abilitata dall'ARIF deve inviarci una lettera che attesti l'accettazione del mandato, o può attestarlo completando la tabella sottostante :

Ragione sociale	
Nome(i), Cognome(i) del/dei revisore(i) autorizzato(i)	
Indirizzo	
Telefono(i)	
Fax	
E-mail	

La sottoscritta, società di audit LRD abilitata dall'ARIF, dichiara di accettare il mandato di società di audit LRD dell'intermediario finanziario :

firma(e) autorizzata(e) e nome del/dei firmatario(i)	Data	Timbro