# Prestazioni di servizio delle società di audit abilitate

Prestazioni di servizio fornite dalle società di audit abilitate (incluse le società di audit ad esse legate in Svizzera e all’estero) a favore di persone fisiche e giuridiche assoggettate ad una legge sui mercati finanziari in virtù dell’art. 1 cpv. 1 LFINMA (istituto) e per le quali hanno pianificato di esercitare l’attività di società di audit abilitata.

Nome dell’istituto:

Il presente questionario viene compilato in caso di assunzione di un mandato.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1. Domanda iniziale**  Nel corso degli ultimi tre anni o durante la fase preliminare all’ottenimento dell’autorizzazione avete fornito, direttamente o tramite una società affiliata domiciliata in Svizzera o all’estero, prestazioni di servizio all’istituto (incluse le società ad esso legate) per il quale intendete svolgere l’attività di società di audit abilitata? | Si | No |

In caso di risposta affermativa a questa domanda, vogliate indicare la natura delle prestazioni fornite. Alle domande 12 e 13 è obbligatorio fornire una risposta.

|  |  |
| --- | --- |
| **2. Esercizio di una funzione**  2.1 come azionista  2.2 nel consiglio di amministrazione  2.3 nella direzione operativa  2.4 di controllo e sorveglianza  2.5 di decisione  2.6 altre attività (per favore precisare) |  |
| **3. fornitura di prestazioni in relazione con la contabilità, le chiusure annuali e intermedie**  3.1 valutazioni in relazione ai conti  3.2 elaborazione e stesura dei dati contabili di base  3.3 calcolo delle rettifiche di valore e provvigioni  3.4 gestione della contabilità  3.5 elaborazione dei documenti contabili  3.6 elaborazione delle scritture di chiusura  3.7 elaborazione delle chiusure  3.8 altre prestazioni (per favore precisare) |  |
| **4. attività di revisione interna**  4.1 mandato completo  4.2 mandato parziale  4.3 altri mandati (per favore precisare) |  |
| **5. rappresentanza degli interessi nell’ambito**  5.1 dell’inoltro delle richieste  5.2 di procedure legali  5.3 di procedure arbitrali  5.4 di altre procedure (per favore precisare) |  |
| **6. fornitura di prestazioni nell’ambito delle risorse umane**  6.1 ricerca di membri della direzione  6.2 ricerca di collaboratori da inserire nelle funzioni di quadro  6.3 ricerca di altri collaboratori  6.4 gestione del personale  6.5 messa a disposizione di personale proprio  6.6 altre prestazioni (per favore precisare) |  |
| **7. mandato di valutazione**  7.1 in relazione con i conti  7.2 non in relazione con i conti  7.3 per il controllo della solvibilità dei clienti  7.4 per perizie su immobilizzazioni patrimoniali  7.5 per impegni nei confronti della cassa pensioni  7.6 per altri impegni (per favore precisare)  7.7 per altre valutazioni (per favore precisare) |  |
| **8. prestazione di servizi attuariali**  8.1 calcoli attuariali  8.2 fornitura di altri servizi (per favore precisare) |  |
| **9. prestazione di servizi nel settore finanziario**  9.1 promozione di clienti  9.2 decisioni di investimento  9.3 conduzione di operazioni e transazioni bancarie  9.4 custodia di valori mobiliari dei clienti  9.5 gestione patrimoniale  9.6 partecipazioni dirette o indirette  9.7 liquidazioni  9.8 ristrutturazioni  9.9 riorganizzazioni finanziarie  9.10 fornitura di altri servizi (per favore precisare) |  |
| **10. mandati di consulenza**  10.1 consulenza aziendale  10.2 consulenza informatica  10.3 consulenza giuridica  10.4 consulenza fiscale  10.5 consulenza in relazione ad una fusione  10.6 consulenza in relazione ad un’acquisizione  10.7 fornitura di altri servizi (per favore precisare) |  |
| **11. mandati speciali**  11.1 esecuzione di revisioni straordinarie  11.2 mandato in qualità di osservatore  11.3 mandato come commissario  11.4 mandato come incaricato delle inchieste  11.5 altri mandati (per favore precisare) |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **12. altre prestazioni di servizi e relazioni**  12.1 avete fornito altre prestazioni di servizio oltre a quelle già indicate? (per favore precisare)  12.2 la società intrattiene, anche per il tramite del proprio personale, relazioni o contatti con i clienti ai sensi delle direttive sull’indipendenza della Camera Fiduciaria?  Vogliate gentilmente, in ciascun caso precitato, indicare tutti i dettagli utili alla nostra valutazione. | Si | No |

Per ogni prestazione fornita vogliate indicare:

1. natura e breve descrizione della prestazione di servizio
2. ammontare degli onorari
3. periodo della prestazione di servizio
4. partner responsabile

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **13. Domanda conclusiva**  In questo caso particolare ritenete che l’accettazione del mandato come società di audit comporti un conflitto di interessi o ci siano degli elementi che possano mettere in discussione la vostra indipendenza nei confronti del cliente soggetto ad audit?  Vogliate giustificare la vostra presa di posizione. | Si | No |

Base legale:

* Art. 29 LFINMA
* Art. 7 e 13 OA-FINMA
* Art. 11l OSRev

Luogo/data Firma società di audit