

REVISORI ED ENTI DI REVISIONE CONTABILE DI PAESI TERZI | AGGIORNAMENTO ANNUALE
THIRD-COUNTRY AUDITORS AND AUDIT ENTITIES | YEARLY DECLARATIONS

Aggiornamento annuale ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.M. 174/2022 circa la sussistenza dei requisiti di cui all'art. 5 del medesimo decreto, per la registrazione nella Sezione revisori ed enti di revisione contabile di Paesi terzi – PARTE A – di cui all'art. 34, comma 1 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, in conformità all'art. 45 della Direttiva 2006/43/CE
Annual update pursuant to Art. 3, paragraph 2 of the Ministerial Decree 174/2022 on the existence of the requirements declared for registration in the Section of third-country auditors and audit entities – PART A – referred to Art. 34, paragraph 1 of Legislative Decree 27 January 2010, no. 39, in accordance with Art. 45 of the Directive 2006/43/EC

Il presente modulo, una volta completato e firmato, deve essere inviato al Ministero dell'economia e delle finanze e per conoscenza alla Consob, agli indirizzi di posta elettronica di seguito indicati, avendo cura di allegare copia di un valido documento di identità del revisore-persona fisica ovvero del rappresentante legale dell'ente di revisione contabile regolarmente iscritto nella Sezione revisori ed enti di revisione contabile di Paesi terzi – PARTE A – di cui all'articolo 34, comma 1 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, in conformità all'articolo 45 della Direttiva 2006/43/CE.

This form, once completed and signed, must be sent to the Ministry of the Economy and Finance and for information to Consob, to the e-mail addresses indicated below. Please, take care to attach a copy of a valid identity document of the individual auditor or of the legal representative of the audit entity currently registered in the Section of third-country auditors and audit entities – PART A – referred to Art. 34, paragraph 1 of Legislative Decree 27 January 2010, no. 39, in accordance with Art. 45 of the Directive 2006/43/EC.

Mail PEC: registro.revisionelegale@pec.mef.gov.it

Mail PEO: protocollo@consob.it

Riferimenti normativi/Regulatory references

Art. 3, comma 2, D.M. 174/2022

I soggetti istanti di cui al comma 1 sono tenuti a comunicare annualmente al Ministero dell'economia e delle finanze la sussistenza dei requisiti di cui agli articoli 5 e 10, per mezzo della compilazione di un apposito modulo reperibile sul sito del Ministero dell'economia e delle finanze – Registro dei revisori legali.

The applicants referred to in paragraph 1 are required to yearly communicate to the Ministry of Economy and Finance the fulfilment of the requirements referred to in Articles 5 and 10, by filling in a specific form available on the official website of the Ministry of Economy and Finance, on the webpage Register of Statutory Auditors.

1.0 GENERALITÀ DEL SOGGETTO ISCRITTO/DETAILS OF THE REGISTERED INDIVIDUAL AUDITOR/ENTITY

Seleziona solo una opzione/Please, select only one option:

☐ REVISORE DI UN PAESE TERZO/THIRD-COUNTRY INDIVIDUAL AUDITOR

- 1.1 Cognome e Nome/Full name.....
- 1.2 Sesso, data e luogo di nascita/Sex, date and place of birth.....
- 1.3 Indirizzo di residenza/Address of residence.....
- 1.4 Indirizzo svolgimento attività/Business address.....
- 1.5 Telefono, compreso il prefisso/Phone number, including dialling code
- 1.6 Posta elettronica/E-mail address
- 1.7 Sito internet/Website address.....

Oppure/Or:

☐ ENTE DI REVISIONE CONTABILE DI UN PAESE TERZO/THIRD-COUNTRY AUDIT ENTITY

- 1.1 Denominazione e forma giuridica/Full name and legal form
- 1.2 Codice LEI/LEI number (Legal Entity Identifier)
- 1.3 Paese di origine/Home country
- 1.4 Indirizzo sede legale/Legal headquarter address
- 1.5 Telefono, compreso il prefisso/Phone number, including dialling code
- 1.6 Posta elettronica/E-mail address
- 1.7 Sito internet/Website address.....

Riservato per gli enti di revisione contabile/Only for audit entities:

RAPPRESENTANTE LEGALE/LEGAL REPRESENTATIVE

- 1.8 Cognome e nome/Full name.....
- 1.9 Data e luogo di nascita/Date and place of birth
- 1.10 Sesso/Sex.....
- 1.11 Indirizzo di residenza/Address of residence.....
- 1.12 Telefono, compreso il prefisso/Phone number, including dialling code
- 1.13 Posta elettronica/E-mail address

Non obbligatorio/Not mandatory:

Altro referente (consulente o ufficio di segreteria) a cui inviare comunicazioni in c/c ai fini della presente istanza:
Other contact (consultant or secretarial office) to whom to send c/c communications for the purposes of this application:

- 1.14 Nome completo/Full name.....
- 1.15 Telefono, compreso il prefisso/Phone number, including dialling code
- 1.16 Posta elettronica/E-mail address

Legenda/Legend:

Soggetto iscritto: il revisore persona fisica di un Paese terzo oppure l'ente di revisione contabile di un Paese terzo regolarmente registrato nella Sezione revisori ed enti di revisione contabile di Paesi terzi – PARTE A – di cui all'articolo 34, comma 1 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, in conformità all'articolo 45 della Direttiva 2006/43/CE.

Registered party: the third-country individual auditor or the third-country audit entity currently registered in the Section of third-country auditors and third-country audit entities – PART A – referred to in Article 34, paragraph 1 of the legislative decree 27 January 2010, n. 39, in accordance with Article 45 of the Directive 2006/43/EC.

RINNOVO DELLE DICHIARAZIONI/RENEWAL OF DECLARATIONS

Il sottoscritto, **revisore-persona fisica** di un Paese terzo ovvero **rappresentante legale dell'ente di revisione contabile** di un Paese terzo attualmente iscritto nella Sezione revisori ed enti di revisione contabile di Paesi terzi – PARTE A – di cui all'art. 34 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, in conformità all'art. 45 della Direttiva 2006/43/CE,

The undersigned, **third-country individual auditor** or **legal representative of the third-country audit entity** currently registered in the Section of third-country auditors and audit entities – PART A – referred to Article 34, paragraph 1 of Legislative Decree 27 January 2010, no. 39, in accordance with Article 45 of the Directive 2006/43/EC,

DICHIARA/DECLARES

la sussistenza delle condizioni per l'iscrizione di cui all'articolo 5 del D.M. 174/2022 e, in particolare che:

the existance of the conditions for registration referred in Article 5 of the Ministerial Decree 174/2022 and, in particular, that:

- ☐ il soggetto iscritto è tenuto al rilascio della relazione di revisione riguardante i conti annuali o i conti consolidati delle entità di cui all'articolo 34, comma 1, del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39;

the registered party is required to issue the audit report concerning the annual accounts or consolidated accounts of the entities referred to in Article 34, paragraph 1 of the Legislative Decree of 27 January 2010, no. 39;

- ☐ il revisore-persona fisica di un Paese terzo è in possesso di requisiti equivalenti a quelli previsti dagli articoli 6, 7, 8, 9 e 10 della Direttiva 2006/43/CE e s.m.i. ovvero, negli enti di revisione contabile di un Paese terzo, il/i responsabile/i degli incarichi di revisione delle entità di cui all'articolo 34, comma 1 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, e la maggioranza dei membri degli organi di amministrazione o di direzione dell'ente di revisione sono in possesso di requisiti equivalenti a quelli previsti dagli articoli 6, 7, 8, 9 e 10 della Direttiva 2006/43/CE e s.m.i.;

The third-country individual auditor possesses the requirements equivalent to those referred to in Articles 6, 7, 8, 9 and 10 of the Directive 2006/43/EC as amended or, in case of third-country audit entity, the person(s) responsible for the audit assignment(s) of the entities referred to in Article 34, paragraph 1 of legislative decree no. 39/2010, and the majority of the members of the administrative or management bodies of the audit entity possess the requirements equivalent to those referred to in Articles 6, 7, 8, 9 and 10 of the Directive 2006/43/EC as amended;

- ☐ la revisione dei conti delle entità di cui all'articolo 34, comma 1, del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n.39, è effettuata in conformità ai principi di revisione International Standards of Auditing (ISA) emanati dall'International Federation of Accountants (IFAC) e in conformità alle regole di indipendenza di cui agli articoli 22, 22-ter e 25 della Direttiva 2006/43/CE e s.m.i., ovvero in conformità a principi e regole equivalenti;

the audit of the accounts of the entities referred to in Article 34, paragraph 1 of the legislative decree 27 January 2010, n. 39 is carried out in compliance with the International Standards on Auditing (ISA) issued by the International Federation of Accountants (IFAC) and in compliance with the independence rules as referred in Articles 22, 22-ter and 25 of the Directive 2006/43/EC as amended, or equivalent standards and rules;

☐ il soggetto iscritto pubblica sul proprio sito internet una relazione di trasparenza annuale contenente le informazioni richieste dall'articolo 13 del Regolamento (UE) n. 537/2014, ovvero ottemperano ad obblighi di informativa equivalenti;
the registered party publishes an annual transparency report on personal website containing information required by Article 13 of Regulation (EU) no. 537 of 2014, or complies with equivalent disclosure requirements;

☐ il revisore-persona fisica di un Paese terzo ovvero, negli enti di revisione contabile di un Paese terzo, il/i responsabile/i degli incarichi di revisione delle entità di cui all'articolo 34, comma 1 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, e tutti i membri degli organi di amministrazione o di direzione dell'ente di revisione sono in possesso dei requisiti di onorabilità attestati secondo le modalità stabilite nell'articolo 7 del D.M. 174/2022.

The third-country individual auditor or, in case of third-country audit entity, the person(s) responsible for the audit assignment(s) of the entities referred to in Article 34, paragraph 1 of legislative decree no. 39/2010, and all the members of the administrative or management bodies of the audit entity possess the good repute requirements certified in accordance with the Article 7 of the Ministerial Decree 174/2022.

ULTIMO CONTROLLO ESTERNO DELLA QUALITÀ/LAST EXTERNAL QUALITY CONTROL

Specificare le seguenti informazioni/Specify the following information on last external quality control:

1.1 Nome dell'autorità o delle autorità (es., joint inspections, etc.)/Name of the authority or authorities (e.g. joint inspections, etc.):

.....

1.2 Data dell'ultimo controllo/Date of the last control:.....

1.3 Data di emissione dell'ultimo report della/delle autorità/Date of issue of the last report by the authority or authorities

.....

Nota bene/Please note:

Allegare copia di un valido documento di identità del revisore-persona fisica iscritto ovvero del rappresentante legale dell'ente di revisione contabile.

Please, attach a copy of a valid identity document of the third-country individual auditor or of the legal representative of the third-country audit entity.

Il richiedente è consapevole delle disposizioni previste dall'articolo 3, comma 4 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445.

The applicant is aware of the provisions of Article 3, paragraph 4 of the Presidential Decree 28 December 2000, n. 445.

Data/Date: _____

Firma/Signature: _____

[third-country applicant auditor] or
[legal representative of the third-country applicant audit entity]