

MODULO B
PER L'ISCRIZIONE DEI REVISORI E DEGLI ENTI DI REVISIONE
DI CUI ALL'ARTICOLO 34, COMMA 1, DEL DECRETO LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010, N. 39,
IN CONFORMITÀ ALL'ARTICOLO 45 DELLA DIRETTIVA

Il presente modulo B si utilizza per la presentazione alla Consob della domanda di registrazione nella Sezione B dell'Albo speciale delle società di revisione tenuto dalla Consob medesima.

1. Estremi identificativi del soggetto istante

1.A Estremi identificativi del revisore di un Paese terzo

(da compilare nel caso in cui l'incarico di revisione sia conferito a una persona fisica)

- 1.1 Nome e cognome
- 1.2 Data di nascita
- 1.3 Indirizzo
- 1.4 Città
- 1.5 Codice postale
- 1.6 Paese
- 1.7 Numero di telefono, comprensivo di prefisso telefonico internazionale
- 1.8 Numero di telefax, comprensivo di prefisso telefonico internazionale
- 1.9 Indirizzo di posta elettronica
- 1.10 Indirizzo del sito internet

1.B Estremi identificativi dell'ente di revisione di un Paese terzo

(da compilare nel caso in cui l'incarico di revisione sia conferito a un ente)

- 1.11 Denominazione sociale
- 1.12 Forma giuridica
- 1.13 Indirizzo
- 1.14 Città
- 1.15 Codice postale
- 1.16 Paese
- 1.17 Numero di telefono, comprensivo di prefisso telefonico internazionale
- 1.18 Numero di telefax, comprensivo di prefisso telefonico internazionale
- 1.19 Indirizzo di posta elettronica
- 1.20 Indirizzo del sito internet
- Estremi del legale rappresentante dell'ente di revisione per eventuali contatti
- 1.21 Nome e cognome
- 1.22 Indirizzo
- 1.23 Città
- 1.24 Codice postale
- 1.25 Paese
- 1.26 Numero di telefono, comprensivo di prefisso telefonico internazionale
- 1.27 Numero di telefax, comprensivo di prefisso telefonico internazionale
- 1.28 Indirizzo di posta elettronica

2. **Uffici responsabili che hanno contribuito ai lavori finalizzati all'emissione delle relazioni di revisione di cui all'articolo 34, comma 1, del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39**
 - 2.1 Elenco di tutti gli uffici responsabili che hanno contribuito ai lavori finalizzati all'emissione delle relazioni di revisione di cui all'articolo 34, comma 1, del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, con indicazione, per ciascun ufficio, dei dati identificativi e dei recapiti
(da fornire in allegato)

3. **Appartenenza a una rete, tenuto conto della definizione di rete di cui all'articolo 2, paragrafo 7, della Direttiva**
(da compilare nel caso in cui il soggetto istante appartenga a una rete)
 - 3.1 Denominazione della rete di appartenenza
 - 3.2 Descrizione della rete di appartenenza o, in alternativa, indicazione del *link* alla pagina del sito internet che contiene tale descrizione
(da fornire in allegato)

4. **Registrazione del soggetto istante in qualità di revisore o ente di revisione nel paese di origine**
Estremi identificativi dell'Autorità presso la quale il soggetto è registrato
 - 4.1 Denominazione dell'Autorità
 - 4.2 Indirizzo
 - 4.3 Città
 - 4.4 Codice postale
 - 4.5 Paese
 - 4.6 Numero di telefono, comprensivo di prefisso telefonico internazionale
 - 4.7 Numero di telefax, comprensivo di prefisso telefonico internazionale
 - 4.8 Estremi della registrazione in qualità di revisore o ente di revisione nel paese di origine
 - 4.9 Indicazione degli eventuali rifiuti di registrazione e provvedimenti di cancellazione in qualità di revisore o ente di revisione nel paese di origine a carico del soggetto istante
(da fornire in allegato, con l'indicazione delle relative date)

5. **Registrazioni del soggetto istante come revisore o ente di revisione di Paese terzo presso altri paesi dell'Unione Europea o dell'Area Economica Europea**
(da compilare nel caso in cui il soggetto risulti registrato o in corso di registrazione)
 - 5.1 Elenco delle registrazioni in qualità di revisore o ente di revisione di Paese terzo presso altri paesi dell'Unione Europea o dell'Area Economica Europea
(fornire in allegato, per ciascuna registrazione, gli estremi della registrazione, gli estremi identificativi dell'Autorità presso la quale il soggetto è registrato e l'indicazione del paese)
 - 5.2 Elenco delle registrazioni in corso in qualità di revisore o ente di revisione di Paese terzo presso altri paesi dell'Unione Europea o dell'Area Economica Europea
(fornire in allegato, per ciascuna registrazione in corso, gli estremi della domanda di registrazione, gli estremi identificativi dell'Autorità alla quale il soggetto ha presentato la domanda di registrazione e l'indicazione del paese)

6. **Registrazioni del soggetto istante in conformità al Capo II e III della Direttiva presso altri paesi dell'Unione Europea o dell'Area Economica Europea**
(da compilare nel caso in cui il soggetto risulti registrato o in corso di registrazione)
 - 6.1 Elenco delle registrazioni in conformità al Capo II e III della Direttiva presso altri paesi dell'Unione Europea o dell'Area Economica Europea
(fornire in allegato, per ciascuna registrazione, gli estremi della registrazione, gli estremi identificativi dell'Autorità presso la quale il soggetto è registrato e l'indicazione del paese)

- 6.2 Elenco delle registrazioni in corso in conformità al Capo II e III della Direttiva presso altri paesi dell'Unione Europea o dell'Area Economica Europea
(fornire in allegato, per ciascuna registrazione in corso, gli estremi della domanda di registrazione, gli estremi identificativi dell'Autorità presso la quale il soggetto ha presentato al domanda di registrazione e l'indicazione del paese)
- 7. Componenti degli organi di amministrazione e di direzione dell'ente di revisione**
- 7.1 Nominativi, eventuali qualifiche professionali e recapiti di tutti i componenti degli organi di amministrazione e di direzione dell'ente di revisione
(da fornire in allegato)
- 8. Indicazione se la maggioranza dei componenti degli organi di amministrazione o di direzione dell'ente di revisione è in possesso di requisiti equivalenti a quelli di cui agli articoli 6, 7, 8, 9 e 10 della Direttiva**
- 9. Clienti di cui all'articolo 34, comma 1, del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39**
- 9.1 Elenco dei clienti di cui all'articolo 34, comma 1, del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39
(da fornire in allegato, indicando gli estremi identificativi dell'emittente e gli Stati membri dell'Unione Europea nei quali il valore mobiliare è ammesso alla negoziazione su un mercato regolamentato)
- 10. Responsabili della revisione dei conti dei clienti di cui al punto 9**
- 10.1 Nominativi dei responsabili
- 10.2 Estremi, per ciascun responsabile, della registrazione in qualità di revisore
- 10.3 Indicazione se i responsabili siano in possesso di requisiti equivalenti a quelli di cui agli articoli 6, 7, 8, 9 e 10 della Direttiva
- 11. Principi di revisione applicati nella revisione dei conti dei clienti di cui al punto 9**
- 11.1 Principi di revisione applicati nella revisione dei conti dei clienti di cui al punto 9
- 11.2 In assenza dei principi di revisione di cui all'articolo 26 della Direttiva, se la revisione dei conti è stata effettuata in conformità a principi diversi dagli International Standards of Auditing (ISA) emanati dall'International Federation of Accountants (IFAC), attestazione che confermi l'equivalenza dei principi di revisione utilizzati a quelli ISA
(da fornire in allegato)
- 12. Regole e principi di indipendenza applicati nella revisione dei conti dei clienti di cui al punto 9**
- 12.1 Regole e principi di indipendenza applicati nella revisione dei conti dei clienti di cui al punto 9
- 12.2 In assenza della decisione di equivalenza di cui all'articolo 45, paragrafo 6, della Direttiva, se la revisione dei conti è stata effettuata in conformità a principi di indipendenza diversi da quelli contenuti nella Sezione 290 del Codice di etica adottato dall'International Federation of Accountants (IFAC Code of Ethics for Professional Accountants), attestazione che confermi l'equivalenza dei principi di indipendenza utilizzati a quelli dell'IFAC
(da fornire in allegato)
- 13. Indicazione se negli ultimi dodici mesi si è proceduto sul sito internet del revisore o dell'ente di revisione alla pubblicazione della relazione annuale di trasparenza contenente informazioni equivalenti a quelle richieste dall'articolo 40 della Direttiva, ovvero se si intenda procedere alla predetta pubblicazione nei tre mesi successivi alla chiusura del proprio esercizio finanziario**

14. Documentazione relativa ai requisiti di onorabilità

- 14.1 Certificazione di cui all'articolo 13, della delibera n. 17439 del 27 luglio 2010, fornita dal revisore di un Paese terzo ovvero, in caso di ente di revisione di un Paese terzo, dai soggetti individuati alle lettere i) e l)
(da fornire in allegato)

15. Controllo esterno della qualità

(da fornire facoltativamente nel caso in cui il soggetto istante sia stato sottoposto a un controllo esterno della qualità)

Estremi identificativi dell'Autorità che ha svolto l'ultimo controllo esterno della qualità

- 15.1 Denominazione dell'Autorità
15.2 Indirizzo
15.3 Città
15.4 Codice postale
15.5 Paese
15.6 Numero di telefono, comprensivo di prefisso telefonico internazionale
15.7 Numero di telefax, comprensivo di prefisso telefonico internazionale
15.8 Data di avvio e data di conclusione dell'ultimo controllo esterno della qualità
15.9 Informazioni necessarie per comprendere gli esiti dell'ultimo controllo esterno della qualità, le principali carenze riscontrate e le misure assunte dal revisore o dall'ente di revisione a fronte delle stesse
(da fornire in allegato, unitamente a una copia integrale, ove possibile, del report emesso dall'Autorità competente in esito al controllo della qualità)

16. Elenco dei documenti allegati alla domanda