

**Mail PEC:**

[registro.revisionelegale@pec.mef.gov.it](mailto:registro.revisionelegale@pec.mef.gov.it)

**Mail:**

[protocollo@consob.it](mailto:protocollo@consob.it)

**OGGETTO/SUBJECT:**

**Domanda di iscrizione nella Sezione revisori 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**

**Application for registration in the Section of third-country auditors – PART A – referred to Article 34, paragraph 1 of Legislative Decree 27 January 2010, no. 39, in accordance with Article 45 of Directive 2006/43/EC**

Il richiedente/The subscriber

data di nascita/date of birth

luogo di nascita/place of birth

sesso/sex

**Recapiti personali/Personal details:**

**I dati contrassegnati con asterisco (\*) sono obbligatori/Data marked with an asterisk (\*) are mandatory**

- Residenza\*/Residence\*

- Domicilio/Domicile

- Luogo di svolgimento attività/Headquartered

- Indirizzo a cui inviare Comunicazioni\*/Communications address\*

- Telefono cellulare\*/Telephone number\* (please, include dialling code)

- Posta elettronica\*/e-mail address\*

Consapevole/Aware of:

- delle disposizioni previste dall'articolo 3, comma 4 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445/provisions of Article 3, paragraph 4 of the Presidential Decree 28 December 2000, n. 445

**DICHIARA/DECLARES**

1) di essere registrato in qualità di revisore nel seguente albo o registro di revisori del proprio Paese di origine/to be registered as an auditor in the following register of auditors in his-her country of origin:

- Autorità del Paese di origine presso cui il richiedente è registrato in qualità di revisore/Authority of the country of origin where the applicant is registered as an auditor:

- Estremi o numero di registrazione/Registration number:

- Stato di origine/Country of origin:

---

2) di appartenere alla seguente rete<sup>1</sup>/to be part of the following network<sup>1</sup>

<sup>2)</sup>

Fornire, in allegato, la relativa descrizione/Please, attach the relevant description

---

3) Selezionare solo una opzione/Please, select only one option

- non** sussistono provvedimenti di cancellazione in qualità di revisore nel Paese di origine  
**do not** exist cancellation measures as an auditor in the country of origin
- sussistono provvedimenti di cancellazione in qualità di revisore nel Paese di origine  
exist cancellation measures as an auditor in the country of origin

---

<sup>1</sup> Come definita dall'articolo 1, comma 1, lett. h) del D.M. 1 settembre 2022, n. 174.

<sup>1</sup> As defined by Article 1, paragraph 1, letter h) of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174.

4) Selezionare solo una opzione/Please, select only one option

- di **non essere** registrato come revisore di un Paese terzo presso altri Paesi membri dell'Unione Europea (UE) o dell'Area Economica Europea (AEE)/**not to be** registered as a third-country auditor in other member countries of the European Union (EU) or the European Economic Area (EEA)
- di essere registrato in qualità di revisore di un Paese terzo presso altri Paesi membri dell'Unione Europea (UE) o dell'Area Economica Europea (AEE)/to be registered as a third-country auditor in other member countries of the European Union (EU) or the European Economic Area (EEA)

**4.1)** Nel secondo caso, elencare i Paesi UE/AEE presso cui il richiedente è registrato in qualità di revisore di un Paese terzo, specificando l'Autorità competente estera e gli estremi di registrazione/if any, please list below the member countries of the European Union (EU) or the European Economic Area (EEA) where the applicant is registered as a third-country auditor, including the foreign competent Authority and the registration number

4.1)

---

5) Selezionare solo una opzione/Please, select only one option

- di **non essere stato** soggetto al rifiuto di precedenti domande di registrazione in qualità di revisore di un Paese terzo presso altri Paesi membri dell'Unione Europea (UE) o dell'Area Economica Europea (AEE)/**not to have been** subjected to the refusal of previous applications for registration as a third-country auditor in other member countries of the European Union (EU) or the European Economic Area (EEA)
- di essere stato soggetto al rifiuto di precedenti domande di registrazione in qualità di revisore di un Paese terzo presso altri Paesi membri dell'Unione Europea (UE) o dell'Area Economica Europea (AEE)/to have been subjected to the refusal of previous applications for registration as a third-country auditor in other member countries of the European Union (EU) or the European Economic Area (EEE)

**5.1)** Nel secondo caso, elencare di seguito i Paesi UE/AEE presso cui il richiedente è stato soggetto al rifiuto di precedenti domande di registrazione in qualità di revisore di un Paese terzo, specificando l'Autorità competente estera/if any, please list below the member countries of the European Union (EU) or the European Economic Area (EEA) where the applicant has been subjected to the refusal of previous applications for registration as a third-country auditor, including the foreign competent Authority

5.1)

---

**6) Selezionare solo una opzione/Please, select only one option**

- non** sussistono provvedimenti di registrazione pendenti in altri Stati membri dell'Unione Europea o dell'Area Economica Europea/**do not** exist pending registration requests in other member states of the European Union or the European Economic Area
- sussistono provvedimenti di registrazione pendenti in altri Stati membri dell'Unione Europea o dell'Area Economica Europea/**exist** pending registration requests in other member states of the European Union or the European Economic Area

**6.1) Nel secondo caso, elencare di seguito i Paesi UE/AEE presso cui sussistono provvedimenti di registrazione pendenti/If any, please list below the EU/EEA countries where exist pending registration requests**

6.1)

7) di essere 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./to possess requirements equivalent to those indicated in Articles 6, 7, 8, 9 and 10 of directive 2006/43/EC as amended

---

8) di rilasciare la relazione di revisione riguardante i conti annuali o i conti consolidati della/e seguente/i entità di cui all'articolo 34, comma 1, del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39/to carry out the statutory audit opinion concerning the annual financial statements or consolidated financial statements of the following entity(s) referred to in Article 34, paragraph 1, of Legislative Decree no. 39 of 2010

Indicare di seguito, per ogni incarico di revisione della/e entità di cui all'art. 34, comma 1, del d.lgs. 39/2010, il Codice LEI (Legal Entity Identifier) e la denominazione dell'ente sottoposto a revisione, nonché le date di inizio e di fine incarico/Indicate, for each audit assignment of the entity(s) referred to in Art. 34, paragraph 1 of Legislative Decree no. 39 of 2010, the LEI number and the name of the audited entity, the start date and the end date of the audit assignment

8)

9) di **non essere** nelle condizioni che comporterebbero la perdita dei requisiti di onorabilità di cui all'art. 2, comma 2, lett. a), del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39. Al riguardo, ai sensi dell'articolo 7 del D.M. 1 settembre 2022, n. 174, si allega<sup>2</sup>/**not to be** in conditions that would result in the loss of the requisites of good repute defined in Article 2, paragraph 2, letter a) of Legislative Decree no. 39 of 2010. In this regard, pursuant to Article 7 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174, the following is attached<sup>2</sup>:

Selezionare **solo una** delle tre opzioni (9.1: "Full-certificated"; 9.2: "Self-declaration only"; 9.3: "Regime misto")  
Please, select **only one** option (9.1: "Full-certificated"; 9.2: "Self-declaration only"; 9.3: "Mixed mode")

**9.1) Qualora l'ordinamento dello Stato di residenza del richiedente preveda il rilascio della certificazione di cui all'articolo 7, comma 1, del D.M. 1 settembre 2022, n. 174, con riferimento a tutte le fattispecie che comporterebbero la perdita dei requisiti di onorabilità di cui all'articolo 2, comma 2, lettera a) del d.lgs. 39/2010, è obbligatorio allegare/If the legal system of the applicant's State of residence provides for the issue of the certification referred to in Article 7, paragraph 1 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174, with reference to all the circumstances that would imply the loss of the good repute requirements referred to in Article 2, paragraph 2, letter a) of Legislative Decree no. 39 of 2010, it is mandatory to attach:**

- **certificazione** di cui all'articolo 7, comma 1, del D.M. 1 settembre 2022, n. 174, rilasciata dalle competenti autorità dello Stato di residenza del richiedente dalla quale risulta che non si siano configurate a carico del richiedente medesimo le fattispecie (di natura penale o comunque sanzionatoria) che comporterebbero per l'ordinamento italiano la perdita dei requisiti di onorabilità. Le fattispecie rilevanti a tal fine sono definite ai sensi dell'articolo 2, comma 2, lettera a) del d.lgs. 39/2010, dall'articolo 3 del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 20 giugno 2012, n. 145 (**Allegato n. 1**)/**certification** referred to in Article 7, paragraph 1 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174, issued by the competent authorities of the applicant's State of residence, which proves that the applicant is not in any circumstances (of criminal nature or, otherwise, "sanctioning") that would imply the loss of good repute requirements for the Italian legal system. The relevant cases for this purpose are defined pursuant to Art. 2, paragraph 2, letter a) of Legislative Decree no. 39 of 2010 by Article 3 of the Decree of the Ministry of Economy and Finance of 20 June 2012, no. 145 (**Annex no. 1**).
- La certificazione deve essere corredata da un **parere legale** rilasciato da persona abilitata a svolgere la professione legale nello Stato di residenza del richiedente, che attesti l'idoneità del certificato alle finalità sopra indicate/The certification must be accompanied by a **legal opinion** issued by a person authorized to practice the legal profession in the applicant's State of residence, which certifies the suitability of the certificate for the purposes indicated above.

In tal caso, indicare/In this case, please specify:

- La/Le autorità dello Stato di residenza del richiedente competente/i al rilascio della predetta certificazione/Authority(s) of the applicant's State of residence competent to issue the aforementioned certification:

- Generalità del soggetto che ha rilasciato il parere legale ai sensi dell'articolo 7, comma 1, del D.M. 1 settembre 2022, n. 174 /Name and surname of the person who issued the legal opinion pursuant to Article 7, paragraph 1 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174:

<sup>2</sup> I documenti attestanti i requisiti di onorabilità devono essere rilasciati in data non anteriore a tre mesi dalla presentazione del form di iscrizione.  
<sup>2</sup> The documentation proving the good repute must be issued no earlier than three months from the presentation of this application-form.

9.2) **Qualora l'ordinamento dello Stato di residenza non preveda il rilascio della certificazione di cui all'articolo 7, comma 1 del D.M. 1 settembre 2022, n. 174, è obbligatorio allegare/In the event of the legal system of the applicant's State of residence does not provide for the issue of the certification referred to in Article 7, paragraph 1 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174, it is mandatory to attach:**

- **dichiarazione sostitutiva** di cui all'articolo 7, comma 2, del D.M. 1 settembre 2022, n. 174 (**Allegato n. 2**) con la quale il richiedente auto-dichiara che non si sono configurate a proprio carico le fattispecie (di natura penale o comunque sanzionatoria) che comporterebbero per l'ordinamento italiano la perdita dei requisiti di onorabilità. Le fattispecie rilevanti a tal fine sono definite ai sensi dell'articolo 2, comma 2, lettera a) del d.lgs. 39/2010, dall'articolo 3 del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 20 giugno 2012, n. 145 (**Allegato n. 1**)/self-declaration referred to in article 7, paragraph 2 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174 (**Annex no. 2**) with which the applicant self-declares not to be in any circumstances (of criminal nature or, otherwise, "sanctioning") that would imply the loss of good reputation requirements for the Italian legal system. The relevant cases for this purpose are defined pursuant to Art. 2, paragraph 2, letter a) of Legislative Decree no. 39 of 2010 by Article 3 of the Decree of the Ministry of Economy and Finance of 20 June 2012, no. 145 (**Annex no. 1**).
- La dichiarazione sostitutiva deve essere corredata da un **parere legale** rilasciato da persona abilitata a svolgere la professione legale nello Stato di residenza del richiedente, che confermi la circostanza per cui in detto Stato non è previsto il rilascio dei certificati sostituiti dalla dichiarazione medesima/The self-declaration must be accompanied by a **legal opinion** issued by a person authorized to practice the legal profession in the applicant's State of residence, which confirms the fact that in that State there is no provision for the issue of certificates replaced by the declaration itself.

In tal caso, indicare/In this case, please specify

- Generalità del soggetto che ha rilasciato il parere legale ai sensi dell'articolo 7, comma 2, del D.M. 1 settembre 2022, n. 174/Name and surname of the person who issued the legal opinion pursuant to Article 7, paragraph 2 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174:

9.3) **Qualora l'ordinamento dello Stato di residenza preveda il rilascio della certificazione di cui all'art. 7, comma 1, del D.M. 1 settembre 2022, n. 174, con riferimento solamente a talune delle condizioni che comporterebbero la perdita dei requisiti di onorabilità di cui all'articolo 2, comma 2, lettera a) del d.lgs. 39/2010, è obbligatorio allegare/If the legal system of the applicant's State of residence provides for the issue of the certification referred to in Article 7, paragraph 1 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174, with reference to some of the circumstances that would imply the loss of the good reputation requirements referred to in Article 2, paragraph 2, letter a) of Legislative Decree no. 39 of 2010, it is mandatory to attach:**

- **certificazione** di cui all'articolo 7, comma 1, del D.M. 1 settembre 2022, n. 174 rilasciata dalle competenti autorità dello Stato di residenza del richiedente relativamente alle fattispecie - per le quali lo Stato di residenza del richiedente ne prevede il rilascio - di natura penale o comunque sanzionatoria che comporterebbero per l'ordinamento italiano la perdita dei requisiti di onorabilità. Le fattispecie rilevanti a tal fine sono definite ai sensi dell'articolo 2, comma 2, lettera a) del d.lgs. 39/2010, dall'articolo 3 del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 20 giugno 2012, n. 145 (**Allegato n. 1**)/**Certification** referred to in Article 7, paragraph 1 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174, issued by the competent authorities of the applicant's state of residence in relation to the circumstances - for which the applicant's state of residence provides for its release - of criminal nature or, otherwise, "sanctioning" that would imply the loss of good reputation requirements for the Italian legal system. The relevant cases for this purpose are defined pursuant to Art. 2, paragraph 2, letter a) of Legislative Decree no. 39 of 2010 by Article 3 of the Decree of the Ministry of Economy and Finance of 20 June 2012, no. 145 (**Annex no. 1**).

- La certificazione deve essere corredata da un **parere legale** rilasciato da persona abilitata a svolgere la professione legale nello Stato di residenza del richiedente, che attesti l' idoneità del certificato alle finalità sopra indicate/The certification must be accompanied by a **legal opinion** issued by a person authorized to practice the legal profession in the applicant's State of residence, which certifies the suitability of the certificate for the purposes indicated above.
- **dichiarazione sostitutiva** di cui all' articolo 7, comma 2, del D.M. 1 settembre 2022, n. 174 (**Allegato n. 2**) con la quale il richiedente auto-dichiara che non si sono configurate a proprio carico le fattispecie non coperte dalla predetta certificazione/Self-declaration referred to in article 7, paragraph 2 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174 (**Annex no. 2**) with which the applicant self-declares not to be in any circumstances not covered by the aforementioned certification.
- La dichiarazione sostitutiva deve essere corredata da un **parere legale** rilasciato da persona abilitata a svolgere la professione legale nello Stato di residenza del richiedente, che confermi la circostanza per cui in detto Stato non è previsto il rilascio dei certificati sostituiti dalla dichiarazione medesima/The self-declaration must be accompanied by a **legal opinion** issued by a person authorized to practice the legal profession in the applicant's State of residence, which confirms the fact that in that State there is no provision for the issue of certificates replaced by the declaration itself.

In tal caso, indicare/In this third case, please specify:

- La/Le autorità dello Stato di residenza del richiedente competente/i al rilascio della predetta certificazione/Authority of the applicant's State of residence competent to issue the aforementioned certification:

- Generalità del soggetto che ha rilasciato il parere legale ai sensi dell' articolo 7, comma 1, del D.M. 1 settembre 2022, n. 174/Name and surname of the person who issued the legal opinion pursuant to Article 7, paragraph 1 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174:

- Generalità del soggetto che ha rilasciato il parere legale ai sensi dell' articolo 7, comma 2, del D.M. 1 settembre 2022, n. 174/Name and surname of the person who issued the legal opinion pursuant to Article 7, paragraph 2 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174:

**10)** di applicare i seguenti principi di revisione alla revisione dei conti della/e entità di cui all' articolo 34, comma 1, del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39. Specificare, per ogni entità indicata al punto 8), il set di principi di revisione applicati (*es, International Standards on Auditing, Australian Auditing Standards, Canadian auditing standards, etc.*)/to apply the following auditing standards to carry out the statutory audit opinion of the entity(s) referred to in Article 34, paragraph 1, of Legislative Decree no. 39 of 2010. Specify, for each entity indicated in point 8), the set of auditing standards applied (*e.g. International Standards on Auditing, Australian Auditing Standards, Canadian auditing standards, etc.*)

ENTITY (ART. 34, PAR. 1, LEGISLATIVE DECREE N. 39 OF 2010)	FINANCIAL STATEMENT YEAR	AUDITING STANDARDS APPLIED

---

11) che la revisione dei conti viene effettuata in conformità a/that the audit is carried out in accordance with:

Selezionare solo una opzione/Please, select only one option

- International Standards on Auditing (ISA)** emanati dall'International Federation of Accountants (IFAC)/the **International Standards on Auditing (ISA)** issued by the International Federation of Accountants (IFAC)
- principi equivalenti** agli ISA. In tal caso, è obbligatorio allegare una attestazione di equivalenza dei principi di revisione applicati agli ISA/**ISA-equivalent principles**. In this case, it is mandatory to attach a certificate of equivalence of the auditing standards used to the ISA.

**12)** di applicare i seguenti principi e regole di indipendenza/to apply the following principles of independence

12)

---

**13)** che, in assenza della decisione di equivalenza di cui all'articolo 45, paragrafo 6, della direttiva 2006/43/CE e s.m.i., la revisione dei conti viene effettuata in conformità a/that, in the absence of the equivalence decision referred to in Article 45, paragraph 6, of Directive 2006/43/EC as amended, the audit is carried out in compliance with:

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

- regole di indipendenza equivalenti a quelle degli articoli 22, 22-ter e 25 della direttiva 2006/43/CE e s.m.i./independence rules equivalent to those of Articles 22, 22-ter and 25 of directive 2006/43/EC as amended
  - principi di indipendenza contenuti nel Codice di Etica adottato dall'International Federation of Accountants (IFAC, Code of Ethics for Professional Accountants)/the principles of independence contained in the Code of Ethics adopted by the International Federation of Accountants (IFAC, Code of Ethics for Professional Accountants)
  - principi equivalenti. In tale ultimo caso, è obbligatorio allegare una attestazione che confermi l'equivalenza/equivalent principles. In this last case, it is mandatory to attach a certificate confirming the equivalence
- 

**14)** di aver proceduto negli ultimi dodici mesi alla pubblicazione sul proprio sito internet della relazione annuale di trasparenza contenente informazioni equivalenti a quelle richieste dall'articolo 13 del Regolamento (UE) n. 537/2014, ovvero, di intendere procedere alla predetta pubblicazione nei quattro mesi successivi alla chiusura del proprio esercizio finanziario/to have published the annual transparency report on personal website in the last twelve months containing information equivalent to that required by Article 13 of Regulation (EU) no. 537 of 2014, or, to intend to proceed with the mentioned publication in the four months following the end of the financial year

In caso affermativo, indicare di seguito il link ove è possibile reperire la relazione di trasparenza e, inoltre, allegare la relazione alla presente domanda di iscrizione/If so, please indicate below the link where it is possible to find the transparency report and, in addition, attach the report to this application form

14)

15) Selezionare solo una opzione/Please, select only one option

- di **non essere stato** sottoposto a controllo esterno di qualità/**not to have been** subjected to external quality control
- di essere stato sottoposto a controllo esterno della qualità/**to have been** subjected to external quality control

15.1) In caso di avvenuto controllo, specificare/In the last case, please specify

- Data dell'ultimo controllo esterno della qualità/Date of the last quality control:

- Estremi dell'Autorità che ha svolto il controllo/Authority that carried out the control:

In caso di avvenuto controllo, inoltre, si richiede di allegare le informazioni necessarie per comprendere gli esiti, le principali carenze riscontrate e le misure assunte dall'ente di revisione contabile a fronte delle stesse. Ove sussistano ostacoli giuridici alla trasmissione delle informazioni richieste, la **dichiarazione** del soggetto istante che contenga le motivazioni per le quali le suddette informazioni non possono essere comunicate con indicazione dei relativi riferimenti normativi (**Allegato n. 3**)/In case you have been subjected to external quality control, it is mandatory to attach the information necessary to understand the results, the main shortcomings found and the measures taken by the auditor in relation to them. Where the law prohibits the transmission of the requested information, it is necessary to attach the **self-declaration** containing the reasons and regulatory references that forbid its disclosure (**Annex no. 3**).

---

16) di aver provveduto al versamento del contributo<sup>3</sup> di iscrizione di cui all'articolo 13 del D.M. 1 settembre 2022, n. 174. È obbligatorio allegare alla presente domanda di iscrizione, la ricevuta di avvenuto pagamento del contributo/to have paid the registration fee<sup>3</sup> as defined by Article 13 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174. It is mandatory to attach the receipt of payment of the contribution to this application form

Estremi del versamento\*/Identification details of the payment\*

---

<sup>3</sup> Il soggetto richiedente l'iscrizione è tenuto al versamento di un contributo fisso, determinato in €150,00, a copertura delle spese amministrative. Il versamento deve avvenire esclusivamente mediante bonifico ordinario su conto corrente intestato a Consip S.p.A. – **IBAN: IT 32 M 07601 03200 000033862038 – BIC/SWIFT: BPPIITRRXXX** – Indicare come Causale di pagamento: «Iscrizione Paesi Terzi - Parte A - Nominativo soggetto richiedente l'iscrizione».

<sup>3</sup> The applicant is required to pay a fixed contribution, determined in € 150.00, to cover administrative costs. Payment must be made exclusively by ordinary bank transfer to the beneficiary Consip S.p.A. – **IBAN: IT 32 M 07601 03200 000033862038 – BIC/SWIFT: BPPIITRRXXX** – Indicate as Reason for payment: «Third country registration - Part A - Name of the applicant».

**17)** di impegnarsi a comunicare al Ministero dell'economia e delle finanze qualsiasi modifica delle informazioni fornite ai fini della registrazione entro 30 giorni dal verificarsi della modifica provvedendo, se del caso, a presentare relativa documentazione/to undertake to communicate any changes in data provided for registration purposes to the Ministry of Economy and Finance within 30 days of the change occurring, providing, if necessary, to submit the relevant documentation

**18)** di impegnarsi a comunicare al Ministero dell'economia e delle finanze, annualmente, entro il 31 dicembre di ciascun anno, la sussistenza dei requisiti di cui all'articolo 5 del D.M. 1 settembre 2022, n. 174, per mezzo di apposito modulo reperibile sul sito ufficiale della revisione legale/to communicate to the Ministry of Economy and Finance, annually, by 31 December of each year, the maintenance of the requirements defined by Article 5 of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174, using the specific form

### CHIEDE/REQUIRES

di essere iscritto/a nella Sezione del Registro dei revisori legali relativa ai revisori di Paesi terzi di cui all'articolo 34, comma 1, del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 - **Parte A**, in conformità all'articolo 45 della direttiva 2006/43/CE/to be registered in the Section of the Register of Statutory Auditors relating to third-country auditors referred to in Article 34, paragraph 1, of Legislative Decree 27 January 2010, no. 39 - **Part A**, in accordance with Article 45 of Directive 2006/43/EC

Il richiedente prende atto che il Ministero dell'economia e delle finanze, verificata la completezza della domanda e acquisito il parere motivato della Commissione Nazionale per le Società e la Borsa provvede all'accoglimento ovvero al rigetto dell'istanza di iscrizione con provvedimento motivato. Il provvedimento di iscrizione è pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana – 4a serie speciale "Concorsi ed esami" ed è notificato al richiedente all'indirizzo da questi indicato nella presente domanda/The applicant acknowledges that the Ministry of Economy and Finance, having verified the completeness of the application and having acquired the reasoned opinion of the National Commission for Companies and the Stock Exchange, will accept or reject the application for registration with a reasoned provision. The registration provision is published in the Official Gazette of the Italian Republic - 4th special series "Competitions and exams" and is notified to the applicant at the address indicated in this application

Data/Date:

Firma/Signature \_\_\_\_\_

Documenti allegati/Attached documents:

- Copia di un valido documento d'identità del richiedente/Copy of a valid ID of the applicant
- Descrizione della rete di appartenenza/Description of the belonging network
- Documentazione relativa ai requisiti di onorabilità/Documentation relating to the requirements of good repute:
  - o "FULL-CERTIFICATED"  
**Certificazione** di cui all'art. 7, co. 1, del D.M. 174/2022, corredata da **parere legale**  
**Certification** referred to in Art. 7, par. 1, of the Ministerial Decree no. 174/2022, accompanied by a **legal opinion**
  - o "SELF-DECLARATION ONLY"  
**Autodichiarazione** sostitutiva di cui all'art. 7, co. 2, del D.M. 174/2022, corredata da **parere legale**  
**Self-declaration** referred to in Art. 7, par. 2, of the Ministerial Decree no. 174/22, accompanied by a **legal opinion**
  - o MIXED REGIME  
**Certificazione** di cui all'art. 7, co. 1, del D.M. 174/2022, corredata da **parere legale**  
**Certification** referred to in Art. 7, par. 1, of the Ministerial Decree no. 174/2022, accompanied by a **legal opinion**  
**Autodichiarazione** sostitutiva di cui all'art. 7, co. 2, del D.M. 174/2022, corredata da **parere legale**  
**Self-declaration** referred to in Art. 7, par. 2, of the Ministerial Decree no. 174/22, accompanied by a **legal opinion**
- Attestazione di equivalenza dei principi di revisione applicati (**se necessario**)  
Certificate of equivalence of the auditing standards applied (**if required**)
- Attestazione di equivalenza dei principi di indipendenza applicati (**se necessario**)  
Certificate of equivalence of the principles of independence applied (**if required**)
- Relazione Annuale di trasparenza (**se applicabile**)/Annual transparency report (**if applicable**)
- Documentazione relativa all'ultimo controllo esterno di qualità/Details of the latest external quality control:
  - o Esiti, eventuali carenze riscontrate dall'Autorità vigilante e contromisure assunte  
Outcomes, any shortcomings found by the Supervisory Authority and countermeasures taken
  - o Autodichiarazione sostitutiva di impossibilità all'invio ex articolo 6, comma 2, lett. t) del D.M. 174/2022  
Self-declaration of impossibility to send pursuant to Art. 6, par. 2, letter t) of the Ministerial Decree no. 174/22
- Ricevuta di avvenuto pagamento del contributo di iscrizione di cui all'articolo 13 del D.M. 174/2022  
Receipt of payment of the registration fee referred to in Article 13 of the Ministerial Decree no. 174/22

**Avvertenze/Please note:**

Fermo restando quanto previsto dal decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, i documenti i cui originali siano redatti in una lingua diversa sono accompagnati da apposita traduzione italiana ufficiale e devono essere legalizzati o apostillati/Without prejudice to the provisions of the Presidential Decree 28 December 2000, n. 445, documents whose originals are written in a different language must be accompanied by a special official Italian translation and must be legalized or apostilled.

La presente domanda è inviata al Ministero dell'economia e delle finanze e per conoscenza alla Commissione Nazionale per le Società e la Borsa. Il termine di conclusione del procedimento di iscrizione è stabilito in 180 giorni dalla data di ricezione della domanda. Laddove il contenuto della domanda risultasse incompleto, il Ministero dell'economia e delle finanze ne dà comunicazione scritta entro 30 giorni dalla ricezione al richiedente assegnando un termine non superiore a 60 giorni per inviare la documentazione mancante. Dalla data di invio della richiesta di integrazione e fino alla data di ricezione di tali elementi, il termine previsto per il compimento dell'istruttoria è sospeso. Decorso, infruttuosamente, tale termine è disposto il diniego all'iscrizione con provvedimento motivato/This application is sent to the Ministry of Economy and Finance and for information to the National Commission for Companies and the Stock Exchange. The deadline for completing the registration procedure is 180 days from the date of receipt of the application. If the content of the application is incomplete, the Ministry of Economy and Finance will notify the applicant in writing within 30 days of receipt, assigning a deadline of no more than 60 days to send the missing documentation. From the date of sending the request for integration and until the date of receipt of these elements, the deadline for completing the investigation is suspended. Once this deadline has expired unsuccessfully, a refusal to register with a motivated provision is ordered.

## ALLEGATO N. 1

### Requisiti di onorabilità ai sensi del D.M. 20 giugno 2012, n. 145

#### Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 20 giugno 2012, n. 145

Regolamento in applicazione degli artt. 2, commi 2, 3, 4 e 7 e 7, comma 7 del d.lgs. n. 39/2010  
recante attuazione della direttiva 2006/43/CE in materia di revisione legale dei conti annuali e dei conti consolidati

#### Capo I, Art. 3 (Requisiti di onorabilità)

1. Possono chiedere l'iscrizione al registro di cui all'articolo 2, comma 1, del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, le persone fisiche che soddisfano congiuntamente le seguenti condizioni:
  - a. non si trovino in stato di interdizione temporanea o di sospensione dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese;
  - b. non siano state sottoposte a misure di prevenzione disposte dall'autorità giudiziaria ai sensi del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 159, concernente il codice delle leggi antimafia e delle misure di prevenzione, nonché nuove disposizioni in materia di documentazione antimafia a norma degli articoli 1 e 2 della legge 13 agosto 2010, n. 136, salvi gli effetti della riabilitazione;
  - c. non siano state condannate con sentenza irrevocabile, salvi gli effetti della riabilitazione, ad una delle seguenti pene:
    - i. reclusione per un tempo superiore a sei mesi per uno dei reati previsti dalle norme che disciplinano l'attività bancaria, finanziaria, mobiliare, assicurativa e dalle norme in materia di mercati, valori mobiliari e strumenti di pagamento, nonché per i reati previsti dal decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39<sup>1</sup>;
    - ii. reclusione per un tempo superiore a sei mesi per uno dei delitti previsti nel titolo XI del libro V del codice civile<sup>2</sup>;
    - iii. reclusione per un tempo superiore ad un anno per un delitto contro la pubblica Amministrazione, contro la fede pubblica, contro il patrimonio, contro l'ordine pubblico, contro l'economia pubblica ovvero per un delitto in materia tributaria;
    - iv. reclusione per un tempo superiore a due anni per qualunque delitto non colposo;
  - d) non abbiano riportato in Stati esteri condanne penali o altri provvedimenti sanzionatori per fattispecie e durata corrispondenti a quelle che comporterebbero, secondo la legge italiana, la perdita dei requisiti di onorabilità.
2. Non possono essere iscritti al Registro dei revisori coloro nei confronti dei quali sia stata applicata su richiesta delle parti, ai sensi dell'articolo 444 del codice di procedura penale<sup>3</sup>, una delle pene previste dal comma 1, lettera c), salvo il caso dell'estinzione del reato.

<sup>1</sup> I reati previsti dal decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 si riferiscono a crimini aventi ad oggetto l'attività della revisione contabile quali: (i) art. 27 - la falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale; (ii) art. 28 - la corruzione dei revisori; (iii) art. 29 - l'impedito controllo; (iv) art. 30 - i compensi illegali; (v) art. 31 - gli illeciti rapporti patrimoniali con la società assoggettata a revisione.

<sup>2</sup> I delitti previsti nel titolo XI del libro V del codice civile si riferiscono a reati societari quali: (i) art. 2621 - false comunicazioni sociali; (ii) art. 2622 - false comunicazioni sociali delle società quotate; (iii) art. 2625 - impedito controllo; (iv) art. 2626 - indebita restituzione dei conferimenti; (v) art. 2627 - illegale ripartizione degli utili e delle riserve; (vi) art. 2628 - Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante; (vii) art. 2629 - operazioni in pregiudizio dei creditori; (viii) art. 2929-bis - omessa comunicazione del conflitto di interessi; (ix) art. 2631 - mancata convocazione dell'assemblea; (x) art. 2632 - formazione fittizia del capitale; (xi) art. 2633 - indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori; (xii) art. 2634 - infedeltà patrimoniale; (xiii) art. 2635 - corruzione tra privati; (xiv) art. 2636 - illecita influenza sull'assemblea; (xv) art. 2637 - agiotaggio; (xvi) art. 2638 - ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza; (xvii) uno qualsiasi dei reati da (i) a (xvi) che precedono, quando commessi da qualsiasi soggetto tenuto all'espletamento delle funzioni aziendali rilevanti anche se con diversa qualificazione ovvero da qualsiasi soggetto incaricato dall'autorità giudiziaria o di vigilanza di gestire la società o uno qualsiasi dei relativi beni.

<sup>3</sup> L'articolo 444 del codice di procedura penale disciplina l'applicazione della sanzione su richiesta delle parti.

Capo I, Art. 5 (Onorabilità degli amministratori)

1. Ai sensi dell'articolo 2, comma 4, lettera a), del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, sono in possesso dei requisiti di onorabilità i componenti del consiglio di amministrazione o del consiglio di gestione che:
  - a. soddisfano i requisiti di cui all'articolo 3;
  - b. non si trovino in una delle condizioni di ineleggibilità o decadenza previste dall'articolo 2382 del codice civile<sup>4</sup>.

---

<sup>4</sup> Persona interdetta, incapace, fallita o condannata alla carcerazione che comporti l'interdizione, anche temporanea, dai pubblici uffici o l'impossibilità di ricoprire incarichi dirigenziali.

## ANNEX NO. 1

### Criminal records requirements under Decree of the Ministry of Economy and Finance of 20 June 2012, no. 145

PLEASE NOTE: The following translation is unofficial, not legalized nor apostilled.

#### Decree of the Ministry of Economy and Finance of 20 June 2012, no. 145

Regulation in application of arts. 2, paragraphs 2, 3, 4 and 7 and 7, paragraph 7 of the legislative decree n. 39/2010 implementing Directive 2006/43 / EC on the statutory audit of annual accounts and consolidated accounts

#### Chapter I, Article 3 (Requirements of good repute)

1. Individuals who jointly meet the following conditions may apply for registration in the register referred to in Article 2, paragraph 1 of Legislative Decree no. 39 of 27 January 2010:
  - a. they are not in a state of temporary disqualification or suspension from the management offices of legal entities or corporations;
  - b. they have not been subjected to preventive measures ordered by the criminal authority pursuant to Legislative Decree 6 September 2011, no. 159, concerning the Code of anti-mafia laws and preventive measures, as well as new provisions regarding anti-mafia documentation pursuant to articles 1 and 2 of law no. 136 of 13 August 2010, without prejudice to the effects of rehabilitation;
  - c. they have not been sentenced by an irrevocable judgment, without prejudice to the effects of rehabilitation, to one of the following penalties:
    - i. imprisonment for more than six months for one of the crimes provided for by the rules governing banking, financial, trading and insurance activities, and by the rules governing capital markets, securities and payment instruments, as well as the crimes provided for by Legislative Decree no. 39 of 27 January 2010<sup>1</sup>;
    - ii. imprisonment for more than six months for one of the crimes listed in Title XI of Book V of the Civil Code<sup>2</sup>;
    - iii. imprisonment for more than one year for a crime against the Public Administration, against public faith, against property, against public order, against the public economy or for a tax-related crime;
    - iv. imprisonment for more than two years for any non-culpable crime;
  - d) they have not reported, in foreign States, any criminal judgment (or other sanctions) relating to circumstances and for periods of imprisonment corresponding to those which would imply, according to the Italian legal system, the loss of the requisites of good repute.
2. Individuals against whom, at the request of the parties, in accordance with article 444 of the Code of Criminal Procedure<sup>3</sup>, has been applied one of the penalties provided for in paragraph 1, letter c) above, cannot be registered in the Register of Statutory Auditors.

---

<sup>1</sup> Crimes under Legislative Decree no. 39 of 27 January 2010 refer to crimes concerning the auditing activity such as: (i) art. 27 - falsity in the reports or communications of those responsible for the statutory audit; (ii) art. 28 - corruption of auditors; (iii) art. 29 - obstruction by any of the directors to the auditing activity; (iv) art. 30 - unlawful receipt of remuneration from the audited company; (v) art. 31 - unlawful financial relationships with the audited company.

<sup>2</sup> The crimes provided for in Title XI of Book V of the Civil Code refer to corporate crimes such as: (i) art. 2621 - false corporate communications; (ii) art. 2622 - false corporate communications from listed companies; (iii) art. 2625 - prevented control; (iv) art. 2626 - undue return of contributions; (v) art. 2627 - illegal distribution of profits and reserves; (vi) art. 2628 - Illegal operations on shares or quotas of the company or of the parent company; (vii) art. 2629 - operations to the detriment of creditors; (viii) art. 2929-bis - failure to communicate the conflict of interest; (ix) art. 2631 - failure to convene the shareholders' meeting; (x) art. 2632 - fictitious capital setting up; (xi) art. 2633 - undue distribution of company assets by liquidators; (xii) art. 2634 - patrimonial damage; (xiii) art. 2635 - corruption between private individuals; (xiv) art. 2636 - illegitimate influence on the shareholder's meeting; (xv) art. 2637 - agiotage; (xvi) art. 2638 - obstacle to the exercise of the functions of public supervisory authorities; (xvii) any of the crimes from (i) to (xvi) above, when committed by any person required to perform the relevant corporate functions even if with a different qualification or by any person appointed by the judicial or supervisory authority to manage the company or any of its assets.

<sup>3</sup> Article 444 of the Code of Criminal Procedure regulates the application of the penalty at the request of the parties.

Chapter I, Article 5 (Good repute for the board members)

1. Pursuant to article 2, paragraph 4, letter a) of Legislative Decree no. 39 of 27 January 2010, the members of the Board of Directors or of the Management Board meet the requirements of good repute whether they:
  - a. meet the requirements set out in article 3;
  - b. do not meet one of the conditions of ineligibility or disqualification provided for in article 2382 of the Civil Code<sup>4</sup>.

---

<sup>4</sup> I.e. a disqualified person, a person lacking capacity, a bankrupt, or a person who has been sentenced to a punishment that entails disqualification, even temporary, from public office or the inability to hold executive offices.

## DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA | SELF-DECLARATION

RILASCIATA AI SENSI DELL'ARTICOLO 7, COMMA 2, DEL D.M. 1 SETTEMBRE 2022, N. 174  
ISSUED PURSUANT TO ARTICLE 7, PARAGRAPH 2, OF THE MINISTERIAL DECREE 1 SEPTEMBER 2022, NO. 174

Il/La sottoscritto/a | The subscriber

data di nascita | date of birth

luogo di nascita | place of birth

sessu | sex

Consapevole che, ai sensi dell'art. 76 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445, chiunque rilascia dichiarazioni mendaci, forma atti falsi o ne fa uso nei casi previsti dal citato decreto, è punito ai sensi del codice penale e delle leggi speciali in materia. La sanzione ordinariamente prevista dal codice penale è aumentata da un terzo alla metà. L'esibizione di un atto contenente dati non più rispondenti a verità equivale ad uso di atto falso.

Aware that, pursuant to Art. 76 of the Presidential Decree 28 December 2000, n. 445, anyone who issues false declarations, forms false documents or uses them in the cases provided for by the aforementioned decree, is punished pursuant to the criminal code and special laws on the matter. The sanction ordinarily provided for by the penal code has increased from one third to one half. The exhibition of a document containing data that no longer corresponds to the truth is equivalent to use of a false document.

In relazione alla domanda di registrazione nella Sezione del Registro dei revisori legali relativa ai revisori e agli enti di revisione contabile di Paesi terzi di cui all'articolo 34 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39 di:

With regard to the application for registration in the Section of the Register of Statutory Auditors relating to third-country auditors and audit entities referred to in Article 34 of Legislative Decree 27 January 2010, no. 39 of:

.....  
*(Indicare le generalità del revisore/ente di revisione contabile richiedente la registrazione)*  
*(Please, indicate the personal details of the applicant auditor/audit entity)*

### DICHIARA/DECLARES

di non essere nelle condizioni che comporterebbero la perdita dei requisiti di onorabilità di cui all'articolo 2, comma 2, lettera a), del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, definiti dagli articoli 3 e 5 del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 20 giugno 2012, n. 145, e in particolare:

not to be in conditions that would result in the loss of the requisites of good repute referred to in Article 2, paragraph 2, letter a) of Legislative Decree 27 January 2010, no. 39, defined by Articles 3 and 5 of the Decree of the Ministry of Economy and Finance of 20 June 2012, no. 145, and in particular:

Selezionare la/le fattispecie **non** coperta/e dalla certificazione di cui all'art. 7, co. 1, del D.M. 1 settembre 2022, n. 174  
Select the case (s) **not** covered by the certification referred to in Art. 7, par. 1, of the Ministerial Decree no. 174/2022

- di non trovarsi in stato di interdizione temporanea o di sospensione dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese/not to be in a state of temporary disqualification or suspension from the management offices of legal entities or corporations;
- di non essere stato sottoposto a misure di prevenzione disposte dall'autorità giudiziaria ai sensi del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 159, concernente il codice delle leggi antimafia e delle misure di prevenzione, nonché nuove disposizioni in materia di documentazione antimafia a norma degli articoli 1 e 2 della legge 13 agosto 2010, n. 136, salvi gli effetti della riabilitazione/not to be subjected to preventive measures ordered by the criminal authority pursuant to Legislative Decree 6 September 2011, no. 159, concerning the Code of anti-mafia laws and preventive measures, as well as new provisions regarding anti-mafia documentation pursuant to articles 1 and 2 of law no. 136 of 13 August 2010, without prejudice to the effects of rehabilitation;
- di non essere stato condannato con sentenza irrevocabile, salvi gli effetti della riabilitazione, ad una delle seguenti pene: (i) reclusione per un tempo superiore a sei mesi per uno dei reati previsti dalle norme che disciplinano l'attività bancaria, finanziaria, mobiliare, assicurativa e dalle norme in materia di mercati, valori mobiliari e strumenti di pagamento, nonché per i reati previsti dal decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39<sup>1</sup>; (ii) reclusione per un tempo superiore a sei mesi per uno dei delitti previsti nel titolo XI del libro V del codice civile<sup>2</sup>; (iii) reclusione per un tempo superiore ad un anno per un delitto contro la pubblica Amministrazione, contro la fede pubblica, contro il patrimonio, contro l'ordine pubblico, contro l'economia pubblica ovvero per un delitto in materia tributaria; (iv) reclusione per un tempo superiore a due anni per qualunque delitto non colposo/not to be sentenced by an irrevocable judgment, without prejudice to the effects of rehabilitation, to one of the following penalties: (i) imprisonment for more than six months for one of the crimes provided for by the rules governing banking, financial, trading and insurance activities, and by the rules governing capital markets, securities and payment instruments, as well as the crimes provided for by Legislative Decree no. 39 of 27 January 2010<sup>1</sup>; (ii) imprisonment for more than six months for one of the crimes listed in Title XI of Book V of the Civil Code<sup>2</sup>; (iii) imprisonment for more than one year for a crime against the Public Administration, against public faith, against property, against public order, against the public economy or for a tax-related crime; (iv) imprisonment for more than two years for any non-culpable crime;

---

<sup>1</sup> I reati previsti dal decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 si riferiscono a crimini aventi ad oggetto l'attività della revisione contabile quali: (i) art. 27 - la falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale; (ii) art. 28 - la corruzione dei revisori; (iii) art. 29 - l'impedito controllo; (iv) art. 30 - i compensi illegali; (v) art. 31 - gli illeciti rapporti patrimoniali con la società assoggettata a revisione.

<sup>1</sup> Crimes under Legislative Decree no. 39 of 27 January 2010 refer to crimes concerning the auditing activity such as: (i) art. 27 - falsity in the reports or communications of those responsible for the statutory audit; (ii) art. 28 - corruption of auditors; (iii) art. 29 - obstruction by any of the directors to the auditing activity; (iv) art. 30 - unlawful receipt of remuneration from the audited company; (v) art. 31 - unlawful financial relationships with the audited company.

<sup>2</sup> I delitti previsti nel titolo XI del libro V del codice civile si riferiscono a reati societari quali: (i) art. 2621 - false comunicazioni sociali; (ii) art. 2622 - false comunicazioni sociali delle società quotate; (iii) art. 2625 - impedito controllo; (iv) art. 2626 - indebita restituzione dei conferimenti; (v) art. 2627 - illegale ripartizione degli utili e delle riserve; (vi) art. 2628 - Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante; (vii) art. 2629 - operazioni in pregiudizio dei creditori; (viii) art. 2929-bis - omessa comunicazione del conflitto di interessi; (ix) art. 2631 - mancata convocazione dell'assemblea; (x) art. 2632 - formazione fittizia del capitale; (xi) art. 2633 - indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori; (xii) art. 2634 - infedeltà patrimoniale; (xiii) art. 2635 - corruzione tra privati; (xiv) art. 2636 - illecita influenza sull'assemblea; (xv) art. 2637 - agiotaggio; (xvi) art. 2638 - ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza; (xvii) uno qualsiasi dei reati da (i) a (xvi) che precedono, quando commessi da qualsiasi soggetto tenuto all'espletamento delle funzioni aziendali rilevanti anche se con diversa qualificazione ovvero da qualsiasi soggetto incaricato dall'autorità giudiziaria o di vigilanza di gestire la società o uno qualsiasi dei relativi beni.

<sup>2</sup> The crimes provided for in Title XI of Book V of the Civil Code refer to corporate crimes such as: (i) art. 2621 - false corporate communications; (ii) art. 2622 - false corporate communications from listed companies; (iii) art. 2625 - prevented control; (iv) art. 2626 - undue return of contributions; (v) art. 2627 - illegal distribution of profits and reserves; (vi) art. 2628 - Illegal operations on shares or quotas of the company or of the parent company; (vii) art. 2629 - operations to the detriment of creditors; (viii) art. 2929-bis - failure to communicate the conflict of interest; (ix) art. 2631 - failure to convene the shareholders' meeting; (x) art. 2632 - fictitious capital setting up; (xi) art. 2633 - undue distribution of company assets by liquidators; (xii) art. 2634 - patrimonial damage; (xiii) art. 2635 - corruption between private individuals; (xiv) art. 2636 - illegitimate influence on the shareholder's meeting; (xv) art. 2637 - agiotage; (xvi) art. 2638 - obstacle to the exercise of the functions of public supervisory authorities; (xvii) any of the crimes from (i) to (xvi) above, when committed by any person required to perform the relevant corporate functions even if with a different qualification or by any person appointed by the judicial or supervisory authority to manage the company or any of its assets.

- di non aver riportato in Stati esteri condanne penali o altri provvedimenti sanzionatori per fattispecie e durata corrispondenti a quelle che comporterebbero, secondo la legge italiana, la perdita dei requisiti di onorabilità/to have not been convicted, in foreign States, any criminal judgment (or other sanctions) relating to circumstances and for periods of imprisonment corresponding to those which would imply, according to the Italian legal system, the loss of the requisites of good repute;
- che non è stata applicata su richiesta delle parti, ai sensi dell'articolo 444 del codice di procedura penale<sup>3</sup>, una delle pene previste dall'articolo 3, comma 1, lettera c) del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 20 giugno 2012, n. 145, salvo il caso dell'estinzione del reato/that, at the request of the parties, pursuant to article 444 of the criminal procedure code<sup>3</sup>, has not been applied one of the penalties provided for by Article 3, paragraph 1, letter c) of the Decree of the Ministry of Economy and Finance of 20 June 2012, n. 145, except in the case of extinction of the crime;
- di non trovarsi in una delle condizioni di ineleggibilità o decadenza previste dall'articolo 2382 del codice civile<sup>4</sup>/to not meet one of the conditions of ineligibility or disqualification provided for in article 2382 of the Civil Code<sup>4</sup>

Data/Date:

Firma/Signature \_\_\_\_\_

**Avvertenze/Please note:**

La dichiarazione sostitutiva deve essere corredata da un parere legale rilasciato da persona abilitata a svolgere la professione legale nello Stato di residenza del richiedente, che confermi la circostanza per cui in detto Stato non è previsto il rilascio dei certificati sostituiti dalla dichiarazione medesima.

The self-declaration must be accompanied by a legal opinion issued by a person authorized to practice the legal profession in the applicant's State of residence, which confirms the fact that in that State there is no provision for the issue of certificates replaced by the declaration itself.

---

<sup>3</sup> L'articolo 444 del codice di procedura penale disciplina l'applicazione della sanzione su richiesta delle parti.

<sup>3</sup> Article 444 of the Code of Criminal Procedure regulates the application of the penalty at the request of the parties.

<sup>4</sup> Persona interdetta, incapace, fallita o condannata alla carcerazione che comporti l'interdizione, anche temporanea, dai pubblici uffici o l'impossibilità di ricoprire incarichi dirigenziali.

<sup>4</sup> I.e. a disqualified person, a person lacking capacity, a bankrupt, or a person who has been sentenced to a punishment that entails disqualification, even temporary, from public office or the inability to hold executive offices.

**DICHIARAZIONE DI IMPOSSIBILITÀ AL RILASCIO DELLE INFORMAZIONI RICHIESTE AI SENSI  
DELL'ARTICOLO 6, COMMA 2, LETTERA T) DEL D.M. 1 SETTEMBRE 2022, N. 174**  
**SELF-DECLARATION OF IMPOSSIBILITY TO RELEASE THE INFORMATION REQUIRED PURSUANT TO  
ARTICLE 6, PARAGRAPH 2, LETTER T) OF THE MINISTERIAL DECREE 1 SEPTEMBER 2022, NO. 174**

Il/La sottoscritto/a | The subscriber

data di nascita | date of birth

luogo di nascita | place of birth

sessu | sex

Consapevole che, ai sensi dell'art. 76 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445, chiunque rilascia dichiarazioni mendaci, forma atti falsi o ne fa uso nei casi previsti dal citato decreto, è punito ai sensi del codice penale e delle leggi speciali in materia. La sanzione ordinariamente prevista dal codice penale è aumentata da un terzo alla metà. L'esibizione di un atto contenente dati non più rispondenti a verità equivale ad uso di atto falso.

Aware that, pursuant to Art. 76 of the Presidential Decree 28 December 2000, n. 445, anyone who issues false declarations, forms false documents or uses them in the cases provided for by the aforementioned decree, is punished pursuant to the criminal code and special laws on the matter. The sanction ordinarily provided for by the penal code has increased from one third to one half. The exhibition of a document containing data that no longer corresponds to the truth is equivalent to use of a false document.

In relazione alla domanda di registrazione nella Sezione del Registro dei revisori legali relativa ai revisori e agli enti di revisione contabile di Paesi terzi di cui all'articolo 34 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

With regard to the application for registration in the Section of the Register of Statutory Auditors relating to third-country auditors and audit entities referred to in Article 34 of Legislative Decree 27 January 2010, no. 39

In qualità di | In the person of

- revisore richiedente la propria registrazione | auditor applying for his/her own registration
- rappresentante legale dell'ente di revisione contabile indicato di seguito, di cui si chiede la registrazione  
legal representative of the audit entity indicated below, for which registration is requested

.....  
*(Specificare gli estremi identificativi dell'ente di revisione contabile per cui si richiede la registrazione)*

*(Please, indicate the details of the audit entity for which registration is requested)*

**DICHIARA/DECLARES**

in relazione all'ultimo controllo esterno della qualità | as regards the latest external quality control

svolto dalla seguente Autorità | carried out by the following Authority

avvenuto in data | which took place on

- che non possono essere comunicate le informazioni di cui all'art. 6, comma 2, lett. t) del D.M. 1 settembre 2022, n. 174, necessarie per comprendere gli esiti, le principali carenze riscontrate e le misure assunte dal revisore o dall'ente di revisione contabile a fronte delle stesse, a causa delle seguenti motivazioni: | that cannot be disclosed the information (referred to in art. 6, paragraph 2, lett. t) of the Ministerial Decree 1 September 2022, no. 174) necessary to understand the results, the main shortcomings found and the measures taken by the audit entity in relation to them, due to the following reasons:

Data/Date:

Firma/Signature \_\_\_\_\_