|  |  |
| --- | --- |
| **Carta di lavoro**  **Procedure di circolarizzazione – Lettera Istituti di credito** | **GEN 4.6.0** |
| *Da redigere su carta intestata della società soggetta a revisione legale*  Luogo, data Spett.le  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  p.c.c. Nome e indirizzo del revisore  Egregi Signori,  in relazione allo svolgimento della revisione del bilancio della nostra società per l’esercizio chiuso al 31/12/20XX, Vi preghiamo di fornire per iscritto le seguenti informazioni, al nostro revisore (membro del Collegio Sindacale prescelto)  (*Collegio Sindacale della Società presso*)  NOME E COGNOME  INDIRIZZO  CAP CITTÀ  FAX EMAIL  Operazioni che avevamo in corso alle ore 24 del giorno 31 dicembre 20XX con Voi.  Vi autorizziamo, anche in deroga alle norme ed alla prassi relativa al segreto delle operazioni bancarie od a qualsiasi eventuale intesa scritta o verbale esistente, a fornire al predetto revisore contabile tutte le informazioni previste dal modulo normalizzato in uso presso le Aziende di credito (modulo ABI-Rev) ed a tale riguardo Vi precisiamo che:  - il limite di importo da indicare al punto 11.1 è Euro (ad esempio) 500,00[[1]](#footnote-1);  - le date da indicare al punto 11.3 sono le seguenti: tra il 1 gennaio 20XX e il 31 dicembre 20XX[[2]](#footnote-2).  Vogliate anche confermare sul modulo ABI le operazioni fuori bilancio (così come definite al punto 5.10 del capitolo 1 del provvedimento Banca d’Italia 15/7/92) in corso con Voi alla data del 31 dicembre 20XX, precisando, secondo i casi, capitali di riferimento, titolo sottostante, margini in essere, premi incassati e/o pagati, modalità di determinazione e scadenza dei flussi futuri, scadenza del contratto.  Vogliate considerare questa nostra richiesta alla stregua di istruzioni irrevocabili da noi impartite.  Vi informiamo che i dati comunicati saranno utilizzati esclusivamente ai fini della revisione contabile del nostro bilancio e saranno trattati e conservati in archivi cartacei ed elettronici secondo quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 196 del 30 giugno 2003. Si rinvia all'art. 7 del citato decreto per i diritti spettanti all'interessato a propria tutela.  Distinti saluti.  (Nome della Società)  Legale rappresentante o Procuratore | |

1. Limite di significatività per altre operazioni non specificamente previste dal modulo ABI-Rev [↑](#footnote-ref-1)
2. Periodo entro il quale rilevano i conti estinti. [↑](#footnote-ref-2)