

# Document d'aide Circulaire 2016/1 « Publication – banques »

**Gouvernance d'entreprise**

.... 2018

La conduite, les contrôles et la gestion des risques de l'établissement doivent être publiés et expliqués de manière appropriée.	1
Les informations suivantes doivent être rendues publiques :	2
<ul style="list-style-type: none"> <li>La composition de l'organe responsable de la direction supérieure, ainsi que le parcours professionnel et la formation de ses différents membres. Les membres indépendants selon les Cm 17 ss de la Circ.-FINMA 17/1 « Gouvernance d'entreprise – banques » doivent être indiqués.</li> </ul>	3
<ul style="list-style-type: none"> <li>L'organisation de l'organe responsable de la direction supérieure, notamment la présidence ainsi que la constitution éventuelle et la composition des comités selon les Cm 31 ss de la Circ.-FINMA 17/1.</li> </ul>	4
<ul style="list-style-type: none"> <li>La composition de la direction, ainsi que le parcours professionnel et la formation de ses différents membres.</li> </ul>	5
<ul style="list-style-type: none"> <li>L'orientation stratégique en matière de risques et le profil de risque de l'établissement ainsi que l'évaluation de la situation en matière de risque par la direction des établissements d'importance systémique.</li> </ul>	6
Les informations suivantes de la directive de SIX Exchange concernant les informations relatives à la <i>corporate governance</i> doivent être publiées par les établissements des catégories de surveillance 1 à 3 :	7
<ul style="list-style-type: none"> <li>La structure du groupe (groupe financier) ainsi que les actionnaires importants et les participations croisées éventuelles. (ch 1. de la directive de SIX)</li> </ul>	8
<ul style="list-style-type: none"> <li>Les autres activités et groupements d'intérêt des membres de l'organe responsable de la direction supérieure. (ch. 3.2)</li> </ul>	9
<ul style="list-style-type: none"> <li>L'organisation interne et le règlement des compétences de l'organe responsable de la direction supérieure ainsi que les instruments d'information et de contrôle à l'égard de la direction. (ch. 3.5 à 3.7)</li> </ul>	10
<ul style="list-style-type: none"> <li>Les autres activités et groupements d'intérêt des membres de la direction. (ch. 4.2)</li> </ul>	11
<ul style="list-style-type: none"> <li>Les bases et les éléments des rémunérations et des programmes de participation pour les membres de l'organe responsable de la direction supérieure et de la direction ainsi que la compétence et la procédure pour leur fixation. (ch. 5.1)</li> </ul>	12
<ul style="list-style-type: none"> <li>Concernant l'organe de révision et la société d'audit prudentielle, la durée du mandat de révision et d'audit, la durée de la fonction du réviseur responsable et de l'auditeur responsable, les honoraires de révision et d'audit pour l'exercice écoulé, les honoraires supplémentaires ainsi que les instruments d'information de la société de révision vis-à-vis de l'organe responsable de la direction supérieure. (ch. 8.1 à 8.4)</li> </ul>	13