

GB-A Stratégie d'Audit

Version 01/2025

Données générales

Institut

Agrément

Gestionnaire de fortune collective

Catégorie de surveillance

Date de clôture de l'exercice

Année d'audit (prospectif)

2025

Début de la période sous revue

Fin de la période sous revue

Société d'audit

Réviseur responsable - Exercice 2024

Audits de base

Domaine d'audit	Champ d'audit
Corporate Governance	Révision interne
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)	
Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé	
Dernière intervention	
Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>
Intervention actuelle / planifiée	
Intervention actuelle / planifiée	Intervention actuelle / planifiée
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs
Justification de la stratégie d'audit par société d'audit	
<input style="width: 100%;" type="text"/>	

Domaine d'audit	Champ d'audit
Organisation interne	Organisation interne et contrôle interne
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)	
Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé	
Dernière intervention	
Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>
Intervention actuelle / planifiée	
Intervention actuelle / planifiée	Intervention actuelle / planifiée
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs
Justification de la stratégie d'audit par société d'audit	
<input style="width: 100%;" type="text"/>	

Domaine d'audit <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-top: 5px;">Organisation interne</div>	Champ d'audit <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-top: 5px;">Gestion des risques liés à la technologie de l'information et de la communication (TIC)</div>	
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)		
Catégorie de surveillance 5: Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé Catégorie de surveillance 3 et 4 ainsi que les instituts faisant partie d'un groupe bancaire surveillé de manière consolidée par la FINMA: Couverture graduelle des éléments sur 4 ans		
Dernière intervention		
Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"	Risque net
<div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>	<div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>	<div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>
Intervention actuelle / planifiée		
Intervention actuelle / planifiée	Intervention actuelle / planifiée <input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs	
<div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>		
Justification de la stratégie d'audit par société d'audit		
<div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>		

Domaine d'audit <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-top: 5px;">Organisation interne</div>	Champ d'audit <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-top: 5px;">BCM (business continuity management)</div>	
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)		
Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé		
Dernière intervention		
Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"	Risque net
<div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>	<div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>	<div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>
Intervention actuelle / planifiée		
Intervention actuelle / planifiée	Intervention actuelle / planifiée <input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs	
<div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>		

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; min-height: 20px;">Organisation interne</div>	Champ d'audit <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; min-height: 20px;">Gestion des risques – gestion des risques de marché au niveau produits / mandats</div>	
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé </div>		
Dernière intervention		
Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"	Risque net
<div style="border: 1px solid black; height: 20px;"></div>	<div style="border: 1px solid black; height: 20px;"></div>	<div style="border: 1px solid black; height: 20px;"></div>
Intervention actuelle / planifiée		
Intervention actuelle / planifiée	Intervention actuelle / planifiée <input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs	
<div style="border: 1px solid black; height: 20px;"></div>		
Justification de la stratégie d'audit par société d'audit		
<div style="border: 1px solid black; height: 20px;"></div>		

Domaine d'audit <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; min-height: 20px;">Organisation interne</div>	Champ d'audit <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; min-height: 20px;">Gestion des risques – gestion des risques de liquidité au niveau produits / mandats</div>	
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé </div>		
Dernière intervention		
Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"	Risque net
<div style="border: 1px solid black; height: 20px;"></div>	<div style="border: 1px solid black; height: 20px;"></div>	<div style="border: 1px solid black; height: 20px;"></div>
Intervention actuelle / planifiée		
Intervention actuelle / planifiée	Intervention actuelle / planifiée <input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs	
<div style="border: 1px solid black; height: 20px;"></div>		
Justification de la stratégie d'audit par société d'audit		
<div style="border: 1px solid black; height: 20px;"></div>		

Domaine d'audit	Champ d'audit
Organisation interne	Gestion des risques – gestion des risques de contrepartie et autres risques au niveau produits / mandats
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)	
Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé	
Dernière intervention	
Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>
Intervention actuelle / planifiée	
Intervention actuelle / planifiée	Intervention actuelle / planifiée
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs
Justification de la stratégie d'audit par société d'audit	
<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	

Domaine d'audit	Champ d'audit
Organisation interne	Compliance
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)	
Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé	
Dernière intervention	
Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>
Intervention actuelle / planifiée	
Intervention actuelle / planifiée	Intervention actuelle / planifiée
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs
Justification de la stratégie d'audit par société d'audit	
<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	

Domaine d'audit	Champ d'audit
Organisation interne	Délégation de tâches / Externalisation
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)	
Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé	
Dernière intervention	
Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>
Intervention actuelle / planifiée	
Intervention actuelle / planifiée	Intervention actuelle / planifiée
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs
Justification de la stratégie d'audit par société d'audit	
<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	

Domaine d'audit	Champ d'audit
Organisation interne	Processus pour décisions de placement
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)	
Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé	
Dernière intervention	
Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>
Intervention actuelle / planifiée	
Intervention actuelle / planifiée	Intervention actuelle / planifiée
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs
Justification de la stratégie d'audit par société d'audit	
<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	

Domaine d'audit	Champ d'audit
Organisation interne	Respect des prescriptions de placement
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)	
Intervention tous les 2 ans, alternance revue critique - audit Audit annuel si risque net très élevé	
Dernière intervention	
Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>
Intervention actuelle / planifiée	
Intervention actuelle / planifiée	Intervention actuelle / planifiée
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs
Justification de la stratégie d'audit par société d'audit	
<input style="width: 100%;" type="text"/>	
Domaine d'audit	Champ d'audit
Organisation interne	Devoirs en lien avec les transactions sur dérivés
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)	
Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé	
Dernière intervention	
Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"	Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>
Intervention actuelle / planifiée	
Intervention actuelle / planifiée	Intervention actuelle / planifiée
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs
Justification de la stratégie d'audit par société d'audit	
<input style="width: 100%;" type="text"/>	
Domaine d'audit	Champ d'audit
Organisation interne	Obligations d'annonce (institut)

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Audit tous les 3 ans si risque net faible;
 Audit tous les 2 ans si risque net moyen;
 Audit annuel si risque net élevé ou très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Règles de conduite

Règles de comportement LSFIn - gestion de fortune

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Règles de conduite

Règles de comportement LSFIn - conseil en placement et réception et transmission d'ordres (execution only)

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Audits supplémentaires

Audits supplémentaires

- Oui
- Non

Domaine / champ d'audit	Bases juridiques	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Instructions particulières		
<input type="text"/>		
Etendue d'audit	Initié par...	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Justification de l'audit supplémentaire		
<input type="text"/>		
Estimation ex ante des coûts/des heures		
Heures Partner/Director	Heures Senior Manager/Manager /Assistant Manager	Heures Senior/Assistant/Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Estimation ex ante des coûts/des heures

Estimation ex ante des coûts/des heures audits de base agrégés

Heures Partner/Director	Heures Senior Manager/Manager /Assistant Manager	Heures Senior/Assistant/Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Taux horaire en CHF Partner/Director	Taux horaire en CHF Senior Manager /Manager/Assistant Manager	Taux horaire en CHF Senior/Assistant /Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Totale en CHF Partner/Director	Totale en CHF Senior Manager /Manager/Assistant Manager	Totale en CHF Senior/Assistant/Team
<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>

Estimation ex ante des coûts/des heures audits supplémentaires agrégés

Heures Partner/Director	Heures Senior Manager/Manager /Assistant Manager	Heures Senior/Assistant/Team
<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Taux horaire en CHF Partner/Director	Taux horaire en CHF Senior Manager /Manager/Assistant Manager	Taux horaire en CHF Senior/Assistant /Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Totale en CHF Partner/Director	Totale en CHF Senior Manager /Manager/Assistant Manager	Totale en CHF Senior/Assistant/Team
<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>