

GB-A Stratégie d'Audit

Version 01/2025

Données générales

Institut

Agrément

Société en commandite de placements collectifs

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 <input style="width: 95%; height: 25px;" type="text" value="Organisation interne"/>	Champ d'audit <input style="width: 95%; height: 25px;" type="text" value="Organisation interne et contrôle interne / contrat de société"/>	
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)		
<input style="width: 95%; height: 40px;" type="text" value="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: 95%; height: 25px;" type="text"/>	<input style="width: 95%; height: 25px;" type="text"/>	<input style="width: 95%; height: 25px;" type="text"/>
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	
<input style="width: 95%; height: 25px;" type="text"/>		
Justification de la stratégie d'audit par société d'audit		
<input style="width: 95%; height: 25px;" type="text"/>		

Domaine d'audit <input style="width: 95%; height: 25px;" type="text" value="Organisation interne"/>	Champ d'audit <input style="width: 95%; height: 25px;" type="text" value="Informatique"/>	
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)		
<input style="width: 95%; height: 40px;" type="text" value="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: 95%; height: 25px;" type="text"/>	<input style="width: 95%; height: 25px;" type="text"/>	<input style="width: 95%; height: 25px;" type="text"/>
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	
<input style="width: 95%; height: 25px;" type="text"/>		
Justification de la stratégie d'audit par société d'audit		
<input style="width: 95%; height: 25px;" type="text"/>		

Domaine d'audit	Champ d'audit
Organisation interne	Gestion des risques
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	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%;" 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	
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	Evaluation et calcul de la VNI
Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)	
Intervention tous les 2 ans, alternance revue critique - audit	
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

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

Fonds propres associé indéfiniment responsable

Fonds propres associé(s) indéfiniment responsable(s)

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

Dispositions relatives à la lutte contre le blanchiment d'argent

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

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 conduite sur le marché et intégrité dans le marché

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"/>

