

PROTOCOLE DE TRAVAIL RELATIF A L'ACTIVITE DU CONTROLEUR LBA

Ce formulaire sert au contrôleur de fil rouge pour documenter la procédure de travail de révision LBA du client. Le contrôleur est libre d'utiliser ce formulaire ou un équivalent propre. Les thèmes et sujets mentionnés dans ce formulaire représentent le contenu minimal que le contrôleur doit noter ou documenter concernant sa procédure de révision. Il est libre de compléter ce formulaire. L'étendue des notes de révision tient compte du risque que représente l'intermédiaire financier.

Intermédiaire financier et siège :

Lieu et date du contrôle :

1. Description de l'intermédiaire financier

1.1 Description de l'activité de l'intermédiaire financier

1.2 Description détaillée de la structure de la clientèle et sa répartition géographique (ayant droit économique, détenteur du contrôle en % par région)

1.3 Description de l'organisation, de l'administration et de la direction, ainsi que des collaborateurs (situation actuelle au moment du contrôle)

1.4 Informations sur les changements, touchant l'activité LBA, l'organisation de l'entreprise, le conseil d'administration, la direction et la fonction de la personne de contact LBA de l'IF durant la période contrôlée (y compris les mutations dans le Registre du Commerce)

1.5 Informations sur les propriétaires actuels de la société et l'importance de leur participation

1.6 Informations sur les propriétaires actuels de la société et l'importance de leur participation

1.7 Autres remarques

2. Mesures organisationnelles

2.1 Organisation concernant la liste des mandats LBA de l'intermédiaire financier (structure et contenu de la liste / facilité de contrôle / nombre de mandats interrompus et nouvellement acquis)

2.2 Organisation concernant la catégorisation des risques LBA par l'intermédiaire financier (selon §31-33 du Règlement de l'OAR PolyReg ou selon des critères propres du IF / traitement des dossiers présentant un risque accru)

2.3 Organisation concernant l'obligation de formation continue LBA (cours LBA suivis / organisation de formation interne)

2.4 Organisation concernant le « recours à un tiers » pour les obligations de diligence

2.5 Organisation concernant l'obligation d'établir et de conserver les documents (manière d'organisation / archive / collaborateurs responsables)

2.6 Autres remarques

3. Déroulement de révision

3.1 Critère de sondage des dossiers LBA contrôlés

3.2 Informations concernant les dossiers LBA et leur contenu

3.3 Comparaison avec le résultat de la révision LBA de l'année précédente

3.4 Comptabilité de l'IF et transactions pour des mandats LBA par un de ses propres comptes ou par des comptes à titre fiduciaire hors bilan (chiffre d'affaires de l'IF total / chiffre d'affaires de l'IF (env.) réalisé avec les mandats LBA / informations sur la fortune sous gestion en CHF (env.))

3.5 Transactions présentant un risque accru (§33 du Règlement de l'OAR PolyReg / transactions contrôlées)

3.6 Analyse des risques effectuée par le réviseur externe

3.7 Autres remarques

4. Résultat de révision

4.1 Obligation en cas de soupçon de blanchiment d'argent

4.2 Remarques de note interne / remarques pour la révision de l'année prochaine

4.3 Entretien final avec l'intermédiaire / ouverture du résultat de révision

Contrôleur

Responsable de mandat

Lieu, date

Signature