

## **Demande d'agrément pour les sociétés d'audit**

*Madame, Monsieur,*

*Nous nous réjouissons de votre demande d'obtenir l'agrément en tant que société d'audit auprès de l'organisme d'autorégulation PolyReg selon la loi sur le blanchiment d'argent (LBA) au sens de l'art. 24a LBA.*

*Sur la base de l'art. 24a al. 1 LBA, l'organisme d'autorégulation accorde l'agrément requis aux sociétés d'audit et aux auditeurs responsables et surveille leur activité. L'OAR PolyReg charge les sociétés de révision et les réviseurs responsables mandatés par elle d'effectuer des contrôles du respect des dispositions de la LBA, des Statuts et du Règlement de l'OAR PolyReg auprès des intermédiaires financiers qui lui sont affiliés.*

*Les conditions pour l'agrément des sociétés d'audit et des auditeurs responsables au sens de la LBA découlent de l'art. 24a al. 2 LBA en relation avec les art. 22a et 22b de l'ordonnance sur le blanchiment d'argent (OBA), sous réserve de la possibilité, pour les organismes d'autorégulation de prévoir d'autres critères pour l'agrément des sociétés de révision et des réviseurs responsables (art. 24a al. 5 LBA).*

*L'OAR PolyReg fait la distinction entre les sociétés d'audit internes agréées et les sociétés d'audit externes. Sur demande, une société d'audit peut demander à être agréée en interne, auquel cas les droits et obligations respectifs ainsi que les conditions de collaboration seront réglés par un contrat-cadre. Par ailleurs peuvent être actives les sociétés d'audit externes et expressément demandées par le membre conformément à l'art. 34 des Statuts de l'OAR PolyReg, les sociétés d'audit désignées comme sociétés de révision en vertu du droit des sociétés et qui sont inscrites à cet effet au registre du commerce du membre de l'OAR PolyReg.*

*L'OAR PolyReg se réjouit de la future collaboration.*

*Au nom du Comité, nous vous adressons nos sincères salutations.*



*Denise Pezzatti, Directrice OAR PolyReg*

# Check-list des conditions à remplir

Si l'une des conditions suivantes ne devait pas être remplie à l'heure actuelle, l'octroi de l'agrément n'est pas possible avant la réalisation de celle-ci:

## Conditions pour les sociétés d'audit:

Oui, notre société d'audit dispose d'un agrément de l'ASR actuel et valable en tant que réviseur.

Oui, notre société d'audit dispose de deux auditeurs / auditrices responsables conformément à l'art. 22a al. 1 lit. a OBA, resp. nous sollicitons par la présente l'agrément en question (cf. demande d'agrément séparée pour les auditeurs / auditrices responsables).

Oui, ni la société d'audit, ni un auditeur/une auditrice responsable n'est impliqué-e dans une procédure pénale ou administrative en lien avec l'exercice de sa profession.

Oui, notre société d'audit est suffisamment assurée (cf. art. 22a al. 3 OBA: CHF 250'000.- par année contre tous les sinistres résultant de la révision).

Oui, nous sommes conscients du principe d'incompatibilité et n'exerçons pas d'activité soumise à autorisation selon les lois sur les marchés financiers (art. 22a al. 2 lit. a à lit. c LBA).

Oui, nous sommes conscients du principe d'incompatibilité et ne remplissons aucun des critères énoncés à l'art. 22a al. 2 lit. c OBA qui nous empêcherait d'obtenir l'agrément en tant que société d'audit.

Oui, notre société d'audit n'est pas affiliée à un OAR, resp. nous pouvons justifier que nous n'exerçons pas d'intermédiation financière malgré une affiliation à un OAR.

Oui, nous sommes conscients que notre société d'audit doit justifier d'au moins 2 mandats de révision dans le domaine de la LBA au plus tard dans les 3 ans qui suivent l'octroi de l'agrément (art. 22a al. 1 lit. b OBA).

Oui, nous sommes conscients que notre société d'audit, quelle que soit sa forme juridique, doit se conformer aux dispositions relatives à la documentation et à la tenue des dossiers selon les art. 730c du Code des obligations (CO) et de l'art. 22a al. 1 lit. c OBA.

Oui, nous sommes conscients des exigences de qualité exigées par l'art. 12 LSR et nous nous y conformerons lors des audits LBA.

*Dans le cas d'une demande d'agrément en tant que société d'audit interne:*

Oui, nous disposons déjà d'un concept de qualité au sens de l'art. 12 LSR.

*De plus amples informations concernant l'art. 22a al. 2 OBA (incompatibilité) sont disponibles sur le site de l'Autorité fédérale de surveillance en matière de révision (ASR), sous la rubrique „Agrément - Audit prudentiel“: <http://rab-asr.ch>*

## Indications relatives à la société d'audit

Raison sociale:	
Numéro d'agrément ASR:	
Siège:	
Succursale/filiale/établissement:	
Numéro de téléphone:	
Numéro de fax:	
Adresse e-mail:	
Site internet:	

*Annexes:*

**Extrait du registre du commerce; Attestation d'assurance et Concept de qualité.**

---

Vous pouvez reproduire cette page pour des inscriptions multiples. Veuillez dans ce cas numéroté les feuilles individuelles par des chiffres.

---

**Nr.**

## Auditrices et auditeurs responsables de la société

*Chaque auditrice / auditeur responsable doit remplir une feuille de demande.*

Nom:	
Prénom:	
Date de naissance:	
Lieu d'origine / nationalité:	
Adresse privée:	
Adresse professionnelle:	
Téléphone professionnel (direct):	
Téléphone portable:	
Téléphone / Fax (privé):	
Adresse e-mail:	

*Annexes:* Pour chaque auditeur / auditrice responsable, il doit être déposé une demande d'agrément (cf. demande d'agrément pour auditeurs responsables), une **copie datée et signée** du **passeport** ou d'une **carte d'identité**, ainsi qu'un **curriculum vitae** qui fournit en particulier des informations sur la formation et le parcours professionnel. Si l'auditeur / auditrice responsable n'est pas inscrit-e au registre du commerce de la société d'audit, il est nécessaire de présenter un contrat ou un certificat de travail confirmant l'activité d'audit de l'auditeur / auditrice et le pouvoir d'instruction de la société d'audit.

# Employés

*Veillez indiquer le nombre des personnes employées pour chaque domaine d'activité de votre société de révision.*

Prestations d'audit:	
Prestations de conseil:	
Secrétariat, administration, comptabilité:	
Autres:	

*Annexes: liste séparée des collaborateurs, avec la précision des fonctions complètes.*

## Déclaration générale

*Je déclare/nous déclarons par notre signature à la présente et le dépôt du présent formulaire que:*

- *nous avons reçu et pris connaissance du contenu des Statuts et du Règlement de l'OAR PolyReg dans sa version actuellement en vigueur;*
- *nous sommes conscients de nos devoirs légaux et réglementaires en tant que société d'audit - en particulier de notre obligation de disposer d'une organisation suffisante au sens de l'art. 22a al. 1 OBA et de l'obligation de documentation et de conservation y relative au sens de l'art. 730c CO - et allons en tout temps les respecter;*
- *nous confirmons que notre société d'audit n'exerce pas d'autre activité soumise à autorisation selon les lois sur les marchés financiers (art. 24a al. 1 lit. c LBA et art. 22a al. 2 OBA) et s'abstient également d'exercer toute activité listée à l'art. 7 al. 1 de l'ordonnance sur les audits des marchés financiers;*
- *nous assurons que tous les membres de la direction et du conseil d'administration, de même que toutes les personnes chargées de la fourniture de prestations de révision jouissent d'une bonne réputation, ne font pas l'objet d'une procédure pénale ou administrative en lien avec l'exercice de leur profession et offrent les garanties d'une activité irréprochable;*
- *nous confirmons que nous garantissons la qualité de nos services (par ex. par des directives internes, des instructions écrites, des formations de base et continues, etc.);*
- *nous confirmons que les renseignements contenus dans le formulaire de demande et les feuilles annexes sont complets et conformes à la vérité;*
- *nous nous engageons à informer l'OAR PolyReg sans délai de toutes modifications des renseignements fournis;*

*Sur la base des éléments qui précèdent, je demande/nous demandons à l'OAR PolyReg l'agrément en qualité de société d'audit au sens de l'art. 24a LBA et du § 33 des Statuts de l'OAR PolyReg.*

*Lieu & Date*

*Signature(s)*