**Demande d’agrément pour les sociétés d’audit**

Madame, Monsieur,

Nous nous réjouissons de votre demande d’obtenir l’agrément de révision en tant que société d’audit auprès de l’organisme d’autorégulation OAR-FIDUCIAIRE|SUISSE selon la loi sur le blanchiment d’argent (LBA) au sens de l’art. 24a LBA.

Conformément à l’art. 22a de l´ordonnance sur le blanchiment d´argent (OBA) du 11 novembre 2015 (État du 1er janvier 2023) les organismes d’autorégulation au sens de la LBA peuvent octroyer des agréments aux sociétés d’audit et aux auditeurs responsables qui auditent exclusivement des intermédiaires financiers affiliés à un organisme d’autorégulation.

Les conditions pour l’agrément de révision selon les lois sur les marchés financiers ressortent de l’art. 9a de la loi sur la surveillance de la révision (LSR),en relation avec l´art.24a LBA. Toutefois, pour les sociétés d’audit et les auditrices et auditeurs responsables qui auditent exclusivement des intermédiaires financiers affiliés à un organisme d’autorégulation, des conditions allégées s’appliquent (art. 22a et 22b OBA).

Nous nous réjouissons de notre future collaboration

Meilleures salutations

|  |
| --- |
| OAR-FIDUCIAIRE|SUISSEBureau exécutif  |
| Dr. Jur Sabine KilgusPrésidente  | Paolo Losinger, avocatDirecteur |

Envoyer à: OAR-FIDUCIAIRE|SUISSE, Monbijoustrasse 20, Case Postale, 3001 Bern

**Check-list des conditions à remplir**

L’octroi de l’agrément n’est pas possible avant la réalisation de toutes les conditions suivantes:

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 responsables, resp. nous sollicitons par la présente l’agrément en question (cf. demande d’agrément séparée pour les auditeurs responsables)

[ ] Oui, ni la société d’audit, ni un auditeur responsable n’est impliquée dans une procédure pénale ou administrative en lien avec l’exercice de sa profession.

[ ] Oui, notre société d’audit est suffisamment assurée (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. 11c OSRev, en relation avec l´art. 24 al.2. let. c LBA)).

[ ] Oui, nous sommes conscients du principe d’incompatibilité et ne sommes pas réunis sous une direction unique avec un intermédiaire financier soumis à la LBA, resp. ne détenons pas de participation par des personnes physiques, ce qui va à l’encontre de l’art. 22a. al 2. OBA (participation de 10 pourcent max. du capital ou des droits de vote, pas d’influence notoire sur l’activité de la société).

[ ] 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. let. b OBA).

[ ] Oui, nous sommes conscients des conditions d’assurance-qualité et les remplissons

.

Optionnel:

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

De plus amples informations concernant l’art. 11c OSRev, resp. art. 24a al. 2 let. c LBA (incompatibilité) sont disponibles sur le site de l’Autorité fédérale de surveillance en matière de révision ASR, sous la rubrique «Questions fréquentes»: www.revisionsaufsichtsbehoerde.ch

**Indications relatives à la société et de révision**

|  |  |
| --- | --- |
| Raison sociale: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Numéro d’agrément ASR: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Siège: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Succursale/filiale/établissement: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Numéro de téléphone: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Numéro de fax: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| courriel:  | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Site internet: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |

Annexes:

* Extrait du registre du commerce
* Attestation d’assurance

|  |  |
| --- | --- |
| Vous pouvez reproduire cette page pour des inscriptions multiples. Veuillez dans ce cas numéroter les feuilles individuelles par des chiffres. | No:  |

**Auditeurs responsables de la société**

Chaque auditeur responsable doit remplir une feuille de demande.

|  |  |
| --- | --- |
| Nom: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Prénom: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Date de naissance: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Lieu d‘origine I nationalité: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Adresse privée: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Adresse professionnelle: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Téléphone professionnel (direct): | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Portable: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Téléphone / Fax (privé): | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Courriel: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |

Annexes:

Une demande d’agrément doit être déposée pour chaque auditeur responsable (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.

**Employés**

Veuillez indiquer le nombre des personnes Employées pour chaque domaine d’activité de votre société de révision.

|  |  |
| --- | --- |
| Prestations d’audit: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Prestations de conseil: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Secrétariat, administration, comptabilité: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |
| Autres: | Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben. |

Annexes:

* liste séparées des collaborateurs, avec la précision des fonctions complètes

**Déclaration générale**

Je/nous déclar/e/ons par notre signature à la présente et le dépôt du présent formulaire que,

* nous avons pris connaissance du contenu des Statuts du 1 juillet 2021, du Règlement dans la version du 1 avril 2023, ainsi que du Concept de contrôle et du guide d´audit du 1er janvier 2023 de l’OAR-FIDUCIAIRE|SUISSE. Il est pris note que les règlements de l´OAR doivent être adaptées périodiquement lors d´éventuelles révisions législatives,
* nous sommes conscients de nos devoirs légaux et règlementaires en tant que société d’audit 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. 11c OSRev, en relation avec l´art. 24a al.2 Let. c LBA) et s’abstient également d’exercer toute activité listée à l’art. 1 al. 1 de l’ordonnance sur les audits des marchés financiers;
* nous déclarons avoir pris les mesures pour 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 l’assurance-qualité au sein de notre entreprise (p.ex. par des dispositions internes, des directives 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-FIDUCIAIRE|SUISSE sans délai de toutes modifications des renseignements fournis;

Sur la base des éléments qui précèdent, je/nous demand/e/ons à la commission de l’OAR-FIDUCIAIRE|SUISSE l’agrément en qualité de société d’audit au sens de l’art. 24a LBA.

Lieu et Date

Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.

Signature(s)