

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 PolyReg selon la loi sur le blanchiment d'argent (LBA) au sens de l'art. 24 al. 1 let. c-d LBA.

Conformément à l'article 11a al. 2 de l'ordonnance sur l'agrément et la surveillance des réviseurs (OSRev) du 1er janvier 2015 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'article 9a de la loi sur la surveillance de la révision (LSR), Toutefois, pour les sociétés d'audit et les auditeurs responsables qui auditent exclusivement des intermédiaires financiers affiliés à un organisme d'autorégulation, des conditions allégées s'appliquent (art. 11i et 11j OSRev).

En se réjouissant d'une future collaboration, nous vous adressons, Madame, Monsieur, nos cordiales salutations.

Au nom du Comité directeur,



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 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 responsables n'est impliqué 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).
- 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. 11c OSRev (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. 11b let. b OARRev).
- Oui, nous sommes conscients des conditions d'assurance-qualité et les remplissons.

Optionel:

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

Plus amples informations concernant l'art. 11c OSRev (incompatibilité) sont disponibles sur le site de l'Autorité fédérale de surveillance en matière de révision ASR, sous la rubrique „Questions fréquentes“: <http://www.revisionsaufsichtsbehoerde.ch>

Indications relatives à la société de révision

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 et Attestation d'assurance.

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

Nr.

Auditeurs responsables de la société

Chaque 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 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.

Employés

Veuillez 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/nous déclar/e/ons 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 du 3 mars 2016, resp. 11 septembre 2015;*
- *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. 11b OSRev et de l’obligation liée de documentation et de conservation 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. 11c OSRev) 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 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 PolyReg sans délai de toutes modifications des renseignements fournis;*

Sur la base des éléments qui précèdent, je/nous demand/e/ons au Comité de l’OAR PolyReg l’agrément en qualité de société d’audit au sens de l’art. 24 al. 1 let. c-d LBA.

Lieu & Date

Signature(s)