

Prestations de service fournies aux établissements assujettis à la surveillance par les sociétés d'audit bancaire et/ou boursière (y compris leurs sociétés proches ou appartenant à leur réseau international) ainsi que par les organes de révision des fonds de placement qui projettent d'exercer la fonction de société d'audit agréée

Ce questionnaire sera complété lors de l'acceptation d'un nouveau mandat et dans le cas d'un changement de société d'audit

<p>1. Question initiale</p> <p>Avez-vous, durant les trois dernières années ou durant la phase préparatoire à l'octroi de l'autorisation, fourni vous-mêmes, avez-vous fait exécuter par une ou plusieurs sociétés proches ou appartenant à votre réseau international, des prestations de service à l'établissement (y compris au groupe auquel il appartient et aux sociétés qui lui sont proches) ou au fonds de placement pour lequel vous envisagez d'exercer la fonction de société d'audit agréée ?</p>	<input type="checkbox"/> oui	<input type="checkbox"/> non
--	---------------------------------	---------------------------------

En cas de réponse affirmative à cette question, veuillez indiquer la nature des prestations fournies.

<p>2. exercice d'une fonction</p> <p>2.1 d'actionnaire</p> <p>2.2 d'administration</p> <p>2.3 de direction</p> <p>2.4 de contrôle (surveillance)</p> <p>2.5 de décision</p> <p>2.6 autres fonctions (veuillez en préciser la nature)</p>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
<p>3. fourniture de prestations en relation avec la comptabilité, les comptes intermédiaires et annuels</p> <p>3.1 évaluations en relation avec les comptes</p> <p>3.2 élaboration de données de base</p> <p>3.3 calcul de correctifs de valeurs et provisions</p> <p>3.4 tenue de la comptabilité</p> <p>3.5 élaboration de pièces comptables</p> <p>3.6 élaboration d'écritures de bouclage</p> <p>3.7 élaboration du bouclage</p> <p>3.8 autres prestations (veuillez en préciser la nature)</p>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
<p>4. mandats de révision interne</p> <p>4.1 mandat complet</p> <p>4.2 mandat partiel</p> <p>4.3 autres mandats (veuillez en préciser la nature)</p>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>

5. représentation des intérêts dans le cadre	
5.1 de la procédure de requête	<input type="checkbox"/>
5.2 d'une procédure légale	<input type="checkbox"/>
5.3 d'une procédure d'arbitrage	<input type="checkbox"/>
5.4 d'autres procédures (veuillez en préciser la nature)	<input type="checkbox"/>
6. fourniture de prestations dans le domaine des ressources humaines	
6.1 recherche de membres de la direction	<input type="checkbox"/>
6.2 recherche de cadres	<input type="checkbox"/>
6.3 recherche de personnel subalterne	<input type="checkbox"/>
6.4 gestion du personnel	<input type="checkbox"/>
6.5 mise à disposition de propre personnel	<input type="checkbox"/>
6.6 autres prestations (veuillez en préciser la nature)	<input type="checkbox"/>
7. mandats d'évaluation	
7.1 en relation avec les comptes	<input type="checkbox"/>
7.2 sans relation avec les comptes	<input type="checkbox"/>
7.3 de la solvabilité des clients	<input type="checkbox"/>
7.4 d'expertises d'immobilisations corporelles	<input type="checkbox"/>
7.5 d'engagements de pension	<input type="checkbox"/>
7.6 d'autres engagements (veuillez en préciser la nature)	<input type="checkbox"/>
7.7 autres évaluations (veuillez en préciser la nature)	<input type="checkbox"/>
8. mandats de prestations actuarielles	
8.1 calculs actuariels	<input type="checkbox"/>
8.2 autres mandats (veuillez en préciser la nature)	<input type="checkbox"/>
9. mandats de prestations dans le domaine des services financiers	
9.1 promotion du client	<input type="checkbox"/>
9.2 décisions d'investissements	<input type="checkbox"/>
9.3 exécution de transactions bancaires	<input type="checkbox"/>
9.4 détention d'actifs du client	<input type="checkbox"/>
9.5 gérance de fortune	<input type="checkbox"/>
9.6 participation directe ou indirecte	<input type="checkbox"/>
9.7 liquidation	<input type="checkbox"/>
9.8 assainissement	<input type="checkbox"/>
9.9 réorganisation financière	<input type="checkbox"/>
9.10 autres prestations (veuillez en préciser la nature)	<input type="checkbox"/>
10. mandats de conseils	
10.1 d'entreprises	<input type="checkbox"/>
10.2 informatiques	<input type="checkbox"/>
10.3 juridiques	<input type="checkbox"/>
10.4 fiscaux	<input type="checkbox"/>
10.5 en relation avec une fusion	<input type="checkbox"/>
10.6 en relation avec une acquisition	<input type="checkbox"/>
10.7 autres conseils (veuillez en préciser la nature)	<input type="checkbox"/>

11. mandats spéciaux		
11.1 exécution de révisions extraordinaires		<input type="checkbox"/>
11.2 mandat en qualité d'observateur		<input type="checkbox"/>
11.3 mandat en qualité de commissaire		<input type="checkbox"/>
11.4 mandat en qualité de chargé d'enquête		<input type="checkbox"/>
11.5 autres mandats (veuillez en préciser la nature)		<input type="checkbox"/>
12. autres prestations et relations	oui	non
12.1 avez-vous fourni d'autres prestations (veuillez en préciser la nature) que celles déjà indiquées?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12.2 entretenez-vous ou votre personnel entretient-il des relations ou des contacts avec votre mandant dans le sens des directives sur l'indépendance (version 2001) de la Chambre fiduciaire ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12.3 le montant des honoraires facturés a-t-il à un certain moment dépassé la limite de 10 % de vos honoraires totaux?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Veillez, dans chacun des cas précités, apporter si nécessaire toutes les précisions utiles à l'appréciation des réponses données.		

Pour chacune des prestations fournies, veuillez indiquer

1. la nature et une brève description de la prestation fournie
2. le montant des honoraires
3. les périodes considérées
4. le partenaire responsable

Veillez de surcroît, dans tous les cas, annexer au présent questionnaire l'offre d'honoraires que vous avez présentée et qui a été acceptée par votre mandant.

13. Question finale		
Dans le cas particulier, l'acceptation du mandat de société d'audit agréée comporte-t-elle à votre avis un risque de conflits d'intérêts ou des éléments qui pourraient mettre en danger votre indépendance vis-à-vis de votre mandant ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	oui	non
Veillez justifier votre prise de position.		

Bases légales: art. 20 LB

art. 35, 36, 39 OB

art. 18 LBVM

art. 30, 32, 33 OBVM

art. 52 LFP

art. 80, 81, 83 OFP