

GB-A Stratégie d'Audit

Version 01/2025

Données générales

Institut

Agrément

Société en commandite de placements collectifs

Catégorie de surveillance

Date de clôture de l'exercice

Année d'audit (prospectif)

2025

Début de la période sous revue

Fin de la période sous revue

Société d'audit

Réviseur responsable - Exercice 2024

Audits de base

| | | |
|---|---|--|
| Domaine d'audit <input style="width: 95%;" type="text" value="Organisation interne"/> | Champ d'audit <input style="width: 95%;" type="text" value="Organisation interne et contrôle interne / contrat de société"/> | |
| Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard) | | |
| <input style="width: 100%; height: 40px;" type="text" value="Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé"/> | | |
| Dernière intervention | | |
| Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit" | Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" | Risque net |
| <input style="width: 95%; height: 20px;" type="text"/> | <input style="width: 95%; height: 20px;" type="text"/> | <input style="width: 95%; height: 20px;" type="text"/> |
| Intervention actuelle / planifiée | | |
| Intervention actuelle / planifiée | Intervention actuelle / planifiée | |
| <input style="width: 95%; height: 20px;" type="text"/> | <input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs | |
| Justification de la stratégie d'audit par société d'audit | | |
| <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/> | | |

| | | |
|---|---|--|
| Domaine d'audit <input style="width: 95%;" type="text" value="Organisation interne"/> | Champ d'audit <input style="width: 95%;" type="text" value="Informatique"/> | |
| Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard) | | |
| <input style="width: 100%; height: 40px;" type="text" value="Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé"/> | | |
| Dernière intervention | | |
| Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit" | Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" | Risque net |
| <input style="width: 95%; height: 20px;" type="text"/> | <input style="width: 95%; height: 20px;" type="text"/> | <input style="width: 95%; height: 20px;" type="text"/> |
| Intervention actuelle / planifiée | | |
| Intervention actuelle / planifiée | Intervention actuelle / planifiée | |
| <input style="width: 95%; height: 20px;" type="text"/> | <input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs | |
| Justification de la stratégie d'audit par société d'audit | | |
| <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/> | | |

| | |
|--|---|
| Domaine d'audit | Champ d'audit |
| Organisation interne | Gestion des risques |
| Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard) | |
| Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé | |
| Dernière intervention | |
| Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit" | Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| Intervention actuelle / planifiée | |
| Intervention actuelle / planifiée | Intervention actuelle / planifiée |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs |
| Justification de la stratégie d'audit par société d'audit | |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | |

| | |
|--|---|
| Domaine d'audit | Champ d'audit |
| Organisation interne | Compliance |
| Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard) | |
| Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé | |
| Dernière intervention | |
| Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit" | Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| Intervention actuelle / planifiée | |
| Intervention actuelle / planifiée | Intervention actuelle / planifiée |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs |
| Justification de la stratégie d'audit par société d'audit | |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | |

| | |
|--|---|
| Domaine d'audit | Champ d'audit |
| Organisation interne | Délégation de tâches / Externalisation |
| Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard) | |
| Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé | |
| Dernière intervention | |
| Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit" | Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| Intervention actuelle / planifiée | |
| Intervention actuelle / planifiée | Intervention actuelle / planifiée |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs |
| Justification de la stratégie d'audit par société d'audit | |
| <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/> | |

| | |
|--|---|
| Domaine d'audit | Champ d'audit |
| Organisation interne | Processus pour décisions de placement |
| Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard) | |
| Revue critique tous les 6 ans si risque net faible; Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit); Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit); Audit annuel si risque net très élevé | |
| Dernière intervention | |
| Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit" | Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| Intervention actuelle / planifiée | |
| Intervention actuelle / planifiée | Intervention actuelle / planifiée |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs |
| Justification de la stratégie d'audit par société d'audit | |
| <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/> | |

| | |
|---|---|
| Domaine d'audit | Champ d'audit |
| Organisation interne | Respect des prescriptions de placement |
| Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard) | |
| Intervention tous les 2 ans, alternance revue critique - audit | |
| Dernière intervention | |
| Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit" | Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| Intervention actuelle / planifiée | |
| Intervention actuelle / planifiée | Intervention actuelle / planifiée |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs |
| Justification de la stratégie d'audit par société d'audit | |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | |

| | |
|---|---|
| Domaine d'audit | Champ d'audit |
| Organisation interne | Evaluation et calcul de la VNI |
| Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard) | |
| Intervention tous les 2 ans, alternance revue critique - audit | |
| Dernière intervention | |
| Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit" | Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique" Risque net |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| Intervention actuelle / planifiée | |
| Intervention actuelle / planifiée | Intervention actuelle / planifiée |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input type="checkbox"/> en application de la stratégie d'audit standard <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction du risque <input type="checkbox"/> en raison de contrôles subséquents <input type="checkbox"/> stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs |
| Justification de la stratégie d'audit par société d'audit | |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | |

| | |
|----------------------|---|
| Domaine d'audit | Champ d'audit |
| Organisation interne | Devoirs en lien avec les transactions sur dérivés |

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Organisation interne

Obligations d'annonce

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Organisation interne

Offre d'instruments financiers LSFIn

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Fonds propres associé indéfiniment responsable

Fonds propres associé(s) indéfiniment responsable(s)

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Règles de conduite

Dispositions relatives à la lutte contre le blanchiment d'argent

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Audit tous les 3 ans si risque net faible;
 Audit tous les 2 ans si risque net moyen;
 Audit annuel si risque net élevé ou très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Domaine d'audit

Champ d'audit

Règles de conduite

Règles de conduite sur le marché et intégrité dans le marché

Etendue d'audit / périodicité (selon stratégie d'audit standard)

Revue critique tous les 6 ans si risque net faible;
 Intervention tous les 4 ans si risque net moyen (alternance revue critique - audit);
 Intervention tous les 2 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit);
 Audit annuel si risque net très élevé

Dernière intervention

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "audit"

Indication de l'année ayant fait l'objet de la dernière intervention avec l'étendue "revue critique"

Risque net

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

Intervention actuelle / planifiée

- en application de la stratégie d'audit standard
- stratégie d'audit adaptée en fonction du risque
- en raison de contrôles subséquents
- stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs

Justification de la stratégie d'audit par société d'audit

Audits supplémentaires

Audits supplémentaires

- Oui
 Non

| | | |
|--|---|------------------------------|
| Domaine / champ d'audit | Bases juridiques | |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | |
| Instructions particulières | | |
| <input type="text"/> | | |
| Etendue d'audit | Initié par... | |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | |
| Justification de l'audit supplémentaire | | |
| <input type="text"/> | | |
| Estimation ex ante des coûts/des heures | | |
| Heures Partner/Director | Heures Senior Manager/Manager /Assistant Manager | Heures Senior/Assistant/Team |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

Estimation ex ante des coûts/des heures

Estimation ex ante des coûts/des heures audits de base agrégés

| | | |
|--------------------------------------|--|---|
| Heures Partner/Director | Heures Senior Manager/Manager /Assistant Manager | Heures Senior/Assistant/Team |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| Taux horaire en CHF Partner/Director | Taux horaire en CHF Senior Manager /Manager/Assistant Manager | Taux horaire en CHF Senior/Assistant /Team |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| Totale en CHF Partner/Director | Totale en CHF Senior Manager /Manager/Assistant Manager | Totale en CHF Senior/Assistant/Team |
| <input type="text" value="0"/> | <input type="text" value="0"/> | <input type="text" value="0"/> |

Estimation ex ante des coûts/des heures audits supplémentaires agrégés

| | | |
|--------------------------------------|--|---|
| Heures Partner/Director | Heures Senior Manager/Manager /Assistant Manager | Heures Senior/Assistant/Team |
| <input type="text" value="0"/> | <input type="text" value="0"/> | <input type="text" value="0"/> |
| Taux horaire en CHF Partner/Director | Taux horaire en CHF Senior Manager /Manager/Assistant Manager | Taux horaire en CHF Senior/Assistant /Team |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| Totale en CHF Partner/Director | Totale en CHF Senior Manager /Manager/Assistant Manager | Totale en CHF Senior/Assistant/Team |
| <input type="text" value="0"/> | <input type="text" value="0"/> | <input type="text" value="0"/> |

