

N°	Domaines d'audit / champs d'audit / thèmes	Base juridique	Programme minimal d'audit	Renforcements spécifiques à l'établissement	Etendue de l'audit / périodicité (selon la stratégie d'audit standard)	Dernières interventions		Risque net	Intervention actuelle / planifiée					Justification de la stratégie d'audit / brève description des secteurs à auditer
						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»		Audit / revue critique / néant	en application de la stratégie d'audit standard (cocher)	stratégie d'audit adaptée en fonction du risque (cocher)	stratégie d'audit adaptée en fonction d'autres motifs (cocher)	contrôles subséquents (cocher)	
Surveillance consolidée														
15	Corporate governance au niveau du groupe	Art. 24 OB			Revue critique annuelle									
16	Compliance au niveau du groupe				Revue critique annuelle									
17	Gestion des risques au niveau du groupe				Audit annuel si risque net très élevé									
18	Mesures à l'échelle du groupe relatives à la lutte contre le blanchiment d'argent				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									
19	Structures de financement intra-groupe et obligations de financement conditionnelles avec mesures de gouvernance, de SCI et de gestion des risques y afférentes													
20	Mesures à l'échelle du groupe pour assurer le respect des autres dispositions prudentielles suisses et étrangères				Pas d'intervention si risque net faible ; audit tous les 6 ans si risque net moyen ; intervention tous les 3 ans si risque net élevé (alternance revue critique - audit) ; audit annuel si risque net très élevé									
21	Respect des obligations d'annonce et de reporting au niveau du groupe													

Intervention de la FINMA concernant l'audit de base 2019			
Domaines d'audit / champs d'audit	Société	Justification de l'intervention	Etendue de l'audit

Audits supplémentaires			
Domaines d'audit / champs d'audit	Instructions particulières	Bases juridiques	Etendue de l'audit

Estimation préalable des coûts / heures nécessaires				
Audit de base				
Ressources nécessaires	Partner / Director	Senior Manager / Manager / Assistant Manager	Senior / Assistant / Team	Total (en CHF)
en heures				0
en CHF				0

Audit supplémentaire				
Ressources nécessaires	Partner / Director	Senior Manager / Manager / Assistant Manager	Senior / Assistant / Team	Total (en CHF)
en heures				0
en CHF				0

Confirmation par la FINMA de la stratégie d'audit

Date, visa KAM