

Stratégie d'audit standard – Groupes et conglomérats d'assurance

Annexe 10 à la circulaire « Activités d'audit » 12/xx

Assujetti :

Audit de base

Domaines d'audit	Spécifications pour champs et points d'audit	Bases juridiques	Etendue d'audit	Périodicité
Structure groupes d'assurance	Examiner le domaine d'audit selon les spécifications dans le guide pratique XXX	Circ.-FINMA 2008/28	revue critique	Annuellement
Organisation groupes d'assurance	Examiner le domaine d'audit selon les spécifications dans le guide pratique XXX	Circ.-FINMA 2008/27	revue critique	Annuellement
Opérations internes groupes d'assurance	Examiner le domaine d'audit selon les spécifications dans le guide pratique XXX	Circ.-FINMA 2008/29	revue critique	Annuellement
Solvabilité I Groupes d'assurance	Examiner le domaine d'audit selon les spécifications dans le guide pratique XXX	Circ.-FINMA 2008/30	revue critique	Annuellement
Processus de contrôle des risques groupe	Examiner le domaine d'audit selon les spécifications dans le guide pratique XXX	Art. 203 al. 1 OS	revue critique	Annuellement
Rapport sur risques à FINMA sur situation des risques et concentration groupe	Examiner le domaine d'audit selon les spécifications dans le guide pratique XXX	Art. 197 OS	revue critique	Annuellement
Rapports groupe dans FIRST-GRE	Examiner le domaine d'audit selon les spécifications dans le guide pratique XXX	Art. 25 al. 1 et 2 LSA, art. 70 et 78 LSA	revue critique	Annuellement

Intervention de la FINMA pour l'audit de base

Domaines d'audit	Spécifications pour champs et points d'audit	Justification de l'intervention	Etendue d'audit

Confirmation FINMA de la stratégie d'audit pour [assurance]

Contrôles complémentaires

Domaines d'audit	Spécifications pour champs et points d'audit	Bases juridiques	Etendue d'audit
déterminés au cas par cas			