

Audit LBA des banques : nouveaux points d'audit

Quelles mesures d'organisation seront vérifiées ? Quelles méthodologies d'audit sont attendues (nouveaux critères de constitution des échantillons...) ?

Taulant Avdija,

Associé, Responsable Regulatory & Compliance Suisse, BDO SA, Genève

François Rabel,

Senior Manager | Financial Services Regulatory & Compliance, BDO SA, Genève

Olivier Maes,

Executive Director, Governance, Risk and Compliance Services, Forvis Mazars, Zurich

8.40 Méthodologie d'audit LBA

- Analyse des risques liés à l'établissement audité
- Approche globale de l'échantillonnage
- Nouvelle procédure de sélection d'un échantillon fondée sur le risque
- Nouveaux tests de procédure (adapté aux contrôles de chaque établissement audité)

Taulant Avdija

Les points d'audit obligatoire

9.10 Relations d'affaires comportant des risques accrus

- Prise en compte d'une population plus étendue (relations non classées à risque accru)
- Nouveaux critères de constitution des échantillons
- Vérification sur l'efficacité des systèmes de surveillance informatisés (audit informatique ?)
- Retour d'expérience et problématiques fréquentes

Taulant Avdija

9.40 Transactions comportant des risques accrus

- Prise en compte d'une population plus étendue (transactions non identifiées à risque accru)
- Nouveaux critères de constitution des échantillons
- Vérification sur l'efficacité des systèmes de surveillance informatisés (audit informatique ?)
- Retour d'expérience et problématiques fréquentes

François Rabel

10.10 Obligation d'annoncer et blocage des avoirs

- Nouveaux points d'audit
- Nouveaux critères de constitution des échantillons
- Mesures appropriées dont l'existence sera vérifiée
- Quelles dimensions de l'efficacité des contrôles seront auditées et comment

Olivier Maes

10.40 Pause-café

Les points d'audit complémentaires

11.00 Vérification du cocontractant et de l'ADE

- Quelle population sera étudiée et sur la base de quel échantillon ?

- Nouveauté sur la vérification de l'identité de l'ADE
- Retour d'expérience et problématiques fréquentes

François Rabel

11.30 Structures complexes

- Définition du point d'audit et distinction entre structure complexe et société de domicile
- Quelle population sera étudiée et sur la base de quel échantillon ?
- Quelles mesures d'organisation seront vérifiées : directives et processus internes, définition de structure complexe dans les directives internes, contrôles appropriés concernant les structures complexes
- Surveillance globale des relations d'affaires et des transactions

Taulant Avdija

12.00 Personnes Politiquement Exposées ("PPE")

- Que sous-entend la confirmation par le réviseur bancaire que le traitement des relations commerciales relatives aux PPE a été effectué de manière conforme ?
- Qu'est-ce que cette confirmation signifie et que doit dès lors effectuer le réviseur bancaire pour lui permettre cette confirmation ?
- S'agit-il d'une évaluation du respect des obligations légales ? Des procédures internes ?
- S'agit-il d'une évaluation de l'efficacité des contrôles internes de l'établissement ? De l'évaluation de la gestion des risques liés aux PPE ?

Olivier Maes

12.30 Risques juridiques et de réputation en matière de sanctions

- Quelles sont les mesures d'organisation interne qui seront désormais vérifiées dans le cadre de l'audit (directive interne, listes de sanctions suivies, implication de la haute direction, etc.) ?
- Quels sont les contrôles clés qui feront l'objet de l'audit et comment ceux-ci seront-ils audités (test de procédure ? échantillon ?)

Olivier Maes

13.00 Fin du séminaire

GENÈVE, MERCREDI 8 OCTOBRE 2025, 8.40-13.00, HÔTEL PRÉSIDENT / ONLINE

INFORMATION & INSCRIPTION

Tel: +41 22 849 0111
info@academyfinance.ch
Academy & Finance SA
Rue Neuve-du-Molard 3, CP 3039,
CH-1211 Genève 3
www.academyfinance.ch

PRIX

620 CHF (+ TVA 8,1%)
Inscriptions supplémentaires de la même société : -50%

AF 1439

Je m'inscris au séminaire "Audit LBA des banques : nouveaux points d'audit" le 8 octobre 2025

Je participerai dans la salle Je participerai online sur Zoom

Nom et prénom

Fonction

Société.....

Adresse

Code postal et ville

Tel Email.....

Date Signature