



## Plan d'audit

	Audit LBA	Audit LSFIn	Audit LEFin	
2021	Nouvel Etablissement financier autorisé en 2021 <small>(Création, assujettissement à l'OSIF et autorisation FINMA en 2021)</small>	Premier rapport d'audit LBA OSIF en 2023 <small>couvrant la période depuis la date d'autorisation jusqu'à fin 2022</small>	Premier rapport d'audit LSFIn en 2023 <small>sur la période du 1er janvier au 31 décembre 2022</small>	Premier rapport d'audit LEFin en 2023 <small>sur la période depuis la date de l'autorisation jusqu'à fin 2022</small>
	Assujetti autorisé en 2021 <small>N'ayant pas rendu de dernier rapport d'audit LBA à l'OAR en 2021 sur le ou les exercices précédents</small>	Premier rapport d'audit LBA OSIF en 2022 <small>sur la période courant depuis le dernier rapport d'audit</small>		
	Assujetti autorisé en 2021 <small>Ayant rendu son dernier rapport d'audit LBA à l'OAR en 2021 sur le ou les exercices précédents</small>	Premier rapport d'audit LBA OSIF en 2023 <small>couvrant la période 2021-2022</small>		
2022	Nouvel Etablissement financier autorisé en 2022 <small>(Création, assujettissement à l'OSIF et autorisation FINMA en 2022)</small>	Premier rapport d'audit LBA OSIF en 2024 <small>couvrant la période depuis la date d'autorisation jusqu'à fin 2023</small>	Premier rapport d'audit LSFIn en 2024 <small>sur la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2023</small>	Premier rapport d'audit LEFin en 2024 <small>sur la période depuis la date de l'autorisation jusqu'à fin 2023</small>
	Assujetti autorisé en 2022 <small>N'ayant pas rendu de dernier rapport d'audit LBA à l'OAR en 2022 sur le ou les exercices précédents</small>	Premier rapport d'audit LBA OSIF en 2023 <small>sur la période courant depuis le dernier rapport d'audit</small>		
	Assujetti autorisé en 2022 <small>Ayant rendu son dernier rapport d'audit LBA à l'OAR en 2022 sur le ou les exercices précédents</small>	Premier rapport d'audit LBA OSIF en 2024 <small>couvrant la période 2022-2023</small>		
2023	Nouvel Etablissement financier autorisé en 2023 <small>(Création, assujettissement à l'OSIF et autorisation FINMA en 2022)</small>	Premier rapport d'audit LBA OSIF en 2025 <small>couvrant la période depuis la date d'autorisation jusqu'à fin 2024</small>	Premier rapport d'audit LSFIn en 2025 <small>depuis la date d'autorisation jusqu'au 31 décembre 2024</small>	Premier rapport d'audit LEFin en 2025 <small>sur la période depuis la date de l'autorisation jusqu'à fin 2024</small>
	Assujetti autorisé en 2023 <small>N'ayant pas rendu son dernier rapport d'audit LBA à l'OAR en 2023 sur les exercices 2020, 2021 et 2022</small>	Premier rapport d'audit LBA OSIF en 2023 <small>couvrant la période 2020, 2021 et 2022</small>	Premier rapport d'audit LSFIn en 2024 <small>sur la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2023</small>	
	Assujetti autorisé en 2023 <small>N'ayant pas rendu de dernier rapport d'audit LBA à l'OAR en 2023 sur les exercices 2021 et 2022</small>	Premier rapport d'audit LBA OSIF en 2024 <small>sur la période courant depuis le dernier rapport d'audit</small>		
	Assujetti autorisé en 2023 <small>Ayant rendu son dernier rapport d'audit LBA à l'OAR en 2023 sur le ou les exercices précédents</small>	Premier rapport d'audit LBA OSIF en 2025 <small>couvrant la période 2023-2024</small>		

Du point de vue de l'ARIF, les membres qui n'ont pas rendu les rapports d'audit 2020, 2021 et 2022, ou 2021 et 2022, auront l'obligation de rendre un rapport d'audit LBA à l'ARIF avant le 31 mars 2023, s'ils n'ont pas été autorisés par la FINMA à cette date.