

Accueil / Mode d'emploi

Objectif du Questionnaire LCB

Ce questionnaire, applicable à toutes les missions du **Département Expertise Comptable**, liste les questions indispensables à se poser en matière de lutte contre le blanchiment et fait le point sur les informations à récuperer en ce qui concerne tant le client que le bénéficiaire effectif.

Organisation et utilisation du fichier

En plus du questionnaire LCB présenté ci-dessous, cinq (05) feuillets sont à remplir. Ces feuillets ont pour but d'une part de collecter les informations sur le client (Personne physique, Personne morale), le Bénéficiare effectif (BE) et d'autre part de procéder à une appréciation du niveau de risque et une revue indépendante des différentes diligences menées par le Chef de mission dans le cadre de la LCB.

Questionnaire en matièr	e de l	utte c	ontre	le blan	chiment
Client : OECCA - BENIR					
Vigilance vis-à-vis de l'entité	Oui	Non	NA	Impact	Observations ou renvoyer sur feuille de travail
Le dossier contient-il des do <mark>cuments officiels d'identité actualisés (IFU, RCCM et autres) ?</mark>		X		Élevé	·
Existe-t-il des changements juridiques fréquents de structures ou d'associés/dirigeants ?		X		Moyen	RAS
L'entité a-t-elle subi un contrôle fiscal avec des redressements importants ?			X	Faible	RAS
Vigilance vis-à-vis du bénéficiaire	Oui	Non	NA	Impact	Observations ou renvoyer sur feuille de travail
Connaissons-nous les associés directs détenant plus de 25% des droits de vote ou du capital ou les dirigeants ?		X		Faible	RAS









Avons-nous rencontré le(s) dirigeants effectif(s) ?		X		Faible	
Existe-t-il fréquemment des changements de représentant légal ?		X			
Informations sur l'actionnariat	Oui	Non	NA	Impact	Observations ou renvoyer sur feuille de travail
Existe-t-il parmi les actionnaires ou dirigeants des personnes politiquement exposées (PPE) ?	X			Moyen	
Existe-t-il une part de capital détenue par des actionnaires inconnus et/ou physiquement absents ?		X		Moyen	
Existe-t-il des doutes sur l'intégrité et la réputation des actionnaires ou dirigeants ?	X				
					Observations
Informations sur les dirigeants	Oui	Non	NA	Impact	Observations ou renvoyer sur feuille de travail
Informations sur les dirigeants Existe-t-il des éléments ou des indices permettant de penser que la direction pourrait être amenée à fausser délibérément les résultats de l'entité ?	Oui X	Non	NA	Impact Moyen	
Existe-t-il des éléments ou des indices permettant de penser que la direction pourrait être amenée à fausser délibérément		Non	NA X		ou renvoyer sur feuille de travail
Existe-t-il des éléments ou des indices permettant de penser que la direction pourrait être amenée à fausser délibérément les résultats de l'entité ?		Non		Moyen	ou renvoyer sur feuille de travail
Existe-t-il des éléments ou des indices permettant de penser que la direction pourrait être amenée à fausser délibérément les résultats de l'entité ? Des personnes clés ont-elles quitté l'entité récemment ? Les dirigeants changent-ils souvent de banque, d'avocat,			X	Moyen	ou renvoyer sur feuille de travail
Existe-t-il des éléments ou des indices permettant de penser que la direction pourrait être amenée à fausser délibérément les résultats de l'entité ? Des personnes clés ont-elles quitté l'entité récemment ? Les dirigeants changent-ils souvent de banque, d'avocat, d'expert-comptable ?	X		X	Moyen Faible	Ou renvoyer sur feuille de travail







Vigilance liée aux opérations	Oui	Non	NA	Impact	Observations ou renvoyer sur feuille de travail
Existe-t-il des opérations complexes ?			X	Faible	
L'entité exerce-t-elle une activité générant d'importants mouvements d'argent liquide ?	X			Faible	
L'entité exerce-t-elle dans un secteur sensible/favorable au blanchiment (immobilier, négoce de pierres précieuses, antiquités ou œuvres d'arts, opérateurs de jeux ou de paris autorisés, secteur associatifs etc.)		X		Moyen	
Existe-t-il des montants anormalement élevés ?				Moyen	
Existe-t-il des opérations sans justification économique ?		X		Moyen	
L'origine des fonds est-elle suffisamment justifiée ?		X		Faible	
Existe-t-il des transactions avec des pays faisant partie de la liste des pays nécessitant une vigilance ?	X			Faible	RAS
	Conclu	sion			
TinyMCE gives you total control over your rich text editing. advantage of the out-of-the-box enterprise-grade editor to be over your rich text editing. Either create a fully customized enterprise-grade editor to build your next generation web a	ouild yo experie	our next	gener	ation web	app. TinyMCE gives you total control







Client :	Date :
Exercice :	Référence :
Identification of	du client Personne Physique
	Identification
Nom	
Prénom	
Nationalité	
Date de naissance	
Lieu de naissance	
	Adresse du domicile
N° et voie :	
Code postal	
Ville	
Pays	
Ad	resse professionnelle
N° et voie :	CCA - BENIN N°042 - SE
Code postal	CCA - DERIN N 0-22 - DE
Ville	Membre associé de l'IFAC
Pays	Membre associé de la FIDEF
	Compléments
Activités antérieures :	
Autres activités connues simultanées :	
Document d'identité	
présenté :	
Matife invaguée par la client nour la chaix	
Motifs invoqués par le client pour le choix de notre cabinet :	
de notice cubilice.	
Remarques:	

Remarques







Il convient de demander la communication d'un document officiel d'identité original, en cours de validité, comportant la photographie de la personne et d'en conserver une copie au dossier permanent

Si la personne est une « personne politiquement exposée », une autorisation de la hiérarchie doit être demandée et conservée au dossier

|--|









Client :	Date :
Exercice :	Référence :
Identification	du client Personne Morale
	Personne morale
Raison Sociale : Forme : N° RCCM Siège social : Actionnaires ou associés :	Áltrôn
Personne mo	orale membre (filiale) d'un groupe
Raison Sociale Société Mère : Forme Société Mère : Siège social Société Mère : Statuts Société Mère : Document légal Société Mère :	ECCA BENIN Nº042 SE Membre associé de l'IFAC Membre associé de la FIDEF
	on de tout acte ou extrait de RRCM constatant la resse du siège social de la société. Une copie de ces er permanent.
	Signataire
*ou document équivalent si le client n'est pa (association, syndicat,)	s une société commerciale







Client:

DOC N°19: Questionnaire en matière de lutte contre le blanchiment (LCB)(Suite)

Date:

Exercice :	Référence :
ld ontification	a du bánáficiaina affactif VVV
Identification	n du bénéficiaire effectif XXX
En présence d'une personne morale, il co dire la personne physique qui : • Détient au moins 25% du capital ou des • Ou détient des droits sur au moins 25% • Ou exerce, en droit ou en fait un pouvo	des actifs,
Le bénéficiaire a-t-il été identifié ?	Sélectionner la cellule et choisir <mark>la ré</mark> ponse dans la liste proposée par le menu déro <mark>ul</mark> ant
Combien en avez-vous identifiés ?	- von
1 / Si OUI	
	Identification
Nom	
Prénom	ECCA - BENIN N°042 - SE
Nationalité	A TOTAL CONTRACTOR OF THE PARTY
Date de naissance	Membre associé de l'IFAC
Lieu de naissance	Melliote associe de la PIDEP
	Adresse du domicile
N° et voie :	Auresse du donneile
Code postal	
Ville	
Pays	
	dresse professionnelle
N° et voie :	
Code postal	
Ville Pays	
rays	
	Compléments
Motifs de la qualité du bénéficiaire effect	if
Autres activités connues simultanées	









Document d'identité recueilli	
2 / Si NON	
Mesures de vigilance complémentaires à mettre en œuvre	
	Signataire (Responsable DEC)







Détermina	ation du ni	veau de risc	que de Blanch	iment de Capitaux
Critère		Niveau de risque	=	Commentaires
	Faible	Normal	Elevé	
Client				
			^	
		$H \perp$		
Activité	/			
Activite	OF	CCA DENI	N N°042 - SE	
)	Membre associone		
ocalisation				

Si nécessaire, joindre une note

Synthèse







Signataire

Élyôn.

OECCA - BENIN N°042 - SE

Membre associé de l'IFAC Membre associé de la FIDEF







Client :	Date:
Exercice :	Référence :
	Revue indépendante
Désignation du réviseur	
Contexte de la revue	
Avis du responsable	<u>Liyon</u>
Conclusion	OECCA - BENIN N°042 - SE Membre associé de l'IFAC Membre associé de la FIDEF
	Signature du Chargé de la Revue



