

Date 20/11/2019	Acceptation et maintien de la mission  Client CAS101	Référence A1	Page 1
Collaborateur		Exercice 01/01/2018 31/12/2018	

## Questionnaire d'acceptation et maintien d'une mission 1/2

### Prise de connaissance

- Le cabinet a-t-il rencontré le client pour prendre connaissance de ses besoins et découvrir l'entreprise ?

☒ Oui ☐ Non

Observation:

### Analyse des risques du client

- **Activité**
- **Caractéristiques juridiques (Structure juridique, détenteurs du capital dirigeants de l'entité...)**
- **Système d'information (Fiabilité, conformité par rapport à la législation, sécurité...)**
- **Organisation comptable (Existence et importance de la fonction comptable - qualification du personnel comptable - nature et qualité des travaux pris en charge...)**
- **Historique fiscal et social du client (Contrôles fiscaux, contrôles Urssaf)**

Niveau de risque

☐ Élevé ☒ Moyen ☐ Faible

☐ Élevé ☐ Moyen ☒ Faible

☐ Élevé ☒ Moyen ☐ Faible

☐ Élevé ☐ Moyen ☒ Faible

☐ Élevé ☐ Moyen ☒ Faible

Observation:

### Analyse des besoins du client

Les informations suivantes ont-elles été collectées ?

- La répartition des travaux comptables entre le client et le cabinet

☒ Oui ☐ Non

Observation:

- Le volume d'écritures comptables

☒ Oui ☐ Non

Observation:

- Les spécificités comptables, fiscales et sociales relatives à l'activité et pouvant nécessiter des travaux approfondis ou spécifiques : valorisation, détermination de provisions, etc.

☒ Oui ☐ Non

Observation:

- Les délais spécifiques à respecter (Demande particulière du client...)

☐ Oui ☒ Non

Observation:

### Analyse de la faisabilité de la mission

- Le cabinet est-il indépendant vis-à-vis du client ?

☒ Oui ☐ Non

Observation:

- Le cabinet a-t-il la compétence pour réaliser cette mission ?

☒ Oui ☐ Non

Observation:

- Le cabinet dispose-t-il des moyens adéquats pour assurer cette mission dans de bonnes conditions (notamment de délai) ?

☒ Oui ☐ Non

Observation:

### Analyse des dispositions de la loi anti blanchiment

- Le questionnaire sur la lutte anti blanchiment a-t-il été complété ?

☒ Oui ☐ Non

Observation:

Date 20/11/2019	Acceptation et maintien de la mission  Client CAS101	Référence <b>A1</b>	Page <b>2</b>
Collaborateur		Exercice 01/01/2018 31/12/2018	

## Questionnaire d'acceptation et maintien d'une mission 2/2

Identification du client Personne Physique

Nom:

Prenom:

### Lettre au confrère

■ Le client fait-il déjà appel aux services d'un professionnel de l'expertise comptable ? ☒ Oui ☐ Non

Si oui...

La lettre au confrère (prévue à l'article 163 du Code de déontologie intégré au décret du 30 mars 2012 relatif à l'exercice de l'activité d'expertise comptable) a-t-elle été envoyée ? ☒ Oui ☐ Non

Existe-t-il une opposition à notre entrée en fonction ou des remarques ont-elles été formulées par le confrère ? ☐ Oui ☒ Non

Observation: Art 163

### Décision d'acceptation de la mission (partie réservée à l'expert-comptable)

Après avoir pris connaissance des réponses formulées sur cette page, compte tenu de la connaissance que j'ai acquise de l'entité et notamment des zones et des niveaux de risque identifiés dans le cadre de la prise de connaissance,

#### Nouveau client

je décide d'accepter la mission de présentation ☒

je décide de refuser la mission de présentation ☐

#### Ancien client

je décide de maintenir la mission de présentation ☒

je décide de ne pas maintenir la mission de présentation ☐

Signature de l'expert-comptable

---

### Observations générales