

VÉRIFICATION DE LA DÉCLARATION PORTANT SUR L'EXÉCUTION PAR LES SOCIÉTÉS, MUTUELLES, ET UNIONS À MISSION DE LEURS OBJECTIFS SOCIAUX ET ENVIRONNEMENTAUX

# PROCESSUS DE VERIFICATION

*Date mise à jour : 08/08/2024\_ Version 3*

*Ref : P-720*

*Rédaction : DPL*

*Vérification : CCO*

*Approbation : MCA*

Expertise comptable | Audit | Accompagnement & conseil | RSE

Confidentiel. Tous droits réservés. © 2024 Crowe-Ficorec



# Nos différentes étapes de vérification conformément à notre système qualité

## 1/Pré engagement

Une revue de pré-engagement a pour objectif de s'assurer de la possibilité de réaliser la mission. Nous comprenons avec vous votre besoin, échangeons sur le calendrier et vous proposons en fonction du temps passés nos honoraires.

## 2/ Engagement

Lorsque la mission est acceptée entre nos 2 structures, nous établissons une lettre de mission qui précise notamment les exigences de vérification, la durée et le prix.

## 3/ Planification

Nous réalisons avec vous un kick off meeting qui permettra de vous présenter l'organisation de l'audit, les personnes à rencontrer, les documents à nous préparer. A la suite de cet entretien, nous vous communiquons une feuille de route reprenant le calendrier de la vérification, les personnes à rencontrer et les éléments à préparer.

## 4/ Exécution de la vérification

La mission est réalisée par l'équipe qui vous a été présentée. La feuille de route peut être révisée en cours de mission si nécessaire. A la fin de mission, une réunion de synthèse vous ait proposée pour échanger sur les conclusions de notre mission.

## 5/ Revue et décision

La revue de la mission et la décision de l'avis sont réalisées par une personne qui n'est pas intervenue dans la mission : l'associé décisionnaire. Il sera en charge de cette analyse.

## 6/ Délivrance de l'avis

Le rapport d'OTI sera signé par l'associée signataire.

*Nota : en cas de faits découverts après la délivrance de l'avis, des mesures idoines seront prises en lien avec notre Manuel d'exercice professionnel (disponible sur simple demande).*



# Crowe Ficorec Audit

[www.crowe-ficorec.fr](http://www.crowe-ficorec.fr)

---