Grant Thornton

Conformité réglementaire et contrôle interne

pour les Prestataires de Services d'Investissement (PSI)

Financial Services Advisory

Vos enjeux

Les Prestataires de Services d'Investissement (SGP et EI) exercent dans un **environnement réglementaire** de plus en plus complexe et contraignant.

Il en résulte pour les équipes une **charge de travail** accrue pour réaliser l'ensemble des contrôles, assurer une veille continue des nouvelles obligations réglementaires, répondre aux demandes en constante évolution des investisseurs mais aussi gérer les relations avec les autorités de supervision et de contrôle (ACPR, AMF).

La réalisation de l'ensemble de ces travaux et *diligences* réglementaires **mobilise les fonctions dédiées** (RCCI, RCSI, Risques) et nécessite une contribution de **l'ensemble des parties prenantes au sein des sociétés** (la Direction Générale, l'équipe d'investissement, les gérants financiers, Direction des participations, Gestionnaire des risques).

Il est nécessaire d'assurer une **coordination efficace** des différents intervenants, de **formaliser et documenter** les contrôles et les diligences réalisés en conformité avec les plans de contrôle définis et validés par les Dirigeants.

Le dispositif de gestion des risques, de conformité réglementaire et de contrôle interne doit être conçu et mis en œuvre en tenant compte de **l'environnement de contrôle, de la nature des activités et des actifs sous gestion**.

Toute défaillance opérationnelle ou de contrôle peut se révéler extrêmement préjudiciable en termes de réputation et coûteuse (amendes, pénalités...) pour les sociétés de gestion d'actifs et les parties prenantes.

Vos besoins, nos points forts

Renforcer votre dispositif de **contrôle interne** et de **conformité**

Élaborer et enrichir vos **cartographies des risques** opérationnels et généraux

Rédiger, documenter, mettre à jour vos **politiques et procédures opérationnelles**

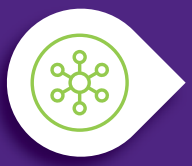
Concevoir et mettre en œuvre votre plan de **contrôle annuel (PCCI)**

Privilégier une approche par les risques pour la définition et **l'exécution des contrôles**

Assurer une **veille réglementaire continue** et comprendre les impacts sur vos activités

Renforcer et/ ou déléguer votre **fonction RCCI/ RCSI**

Déléguer ou externaliser votre **Contrôle Périodique** (LOD 3) et/ou **Contrôle Permanent** (LOD 2)



Bénéficier d'une assistance pour vos **obligations de *reporting* réglementaire** (FRA RAC, Reporting AIFM, Rapport LCB-FT, …)

Former, assister et sensibiliser vos équipes opérationnelles aux **obligations réglementaires** (LCB-FT, RGPD, Cybersécurité, etc.)

Vous accompagner et vous assister dans la préparation des **dossiers d'agréments et/ ou d'extension**

Vous accompagner et vous assister dans vos relations quotidiennes avec les **autorités de tutelle**

Élaborer les **rapports de contrôles** destinés aux instances dirigeantes et aux Autorités de tutelle

Vous accompagner tout au long de la **vie sociale des fonds**

Suivre la mise en œuvre des **recommandations** émises et des **plans d'action**

Pourquoi Grant Thornton ?

Depuis plus de 20 ans, Grant Thornton est **un acteur de référence** dans le secteur de la gestion d'actifs et du capital investissement.

De nombreuses sociétés de gestion de portefeuille de FIA et OPCVM (petites et grandes structures) et Entreprises d'Investissement nous font confiance pour les conseiller et les accompagner (Conseil, Contrôle Interne et Conformité réglementaire, Audit Interne, réalisation de *due diligences* financières, prestations d'Audit Interne et Financier, Conseil Juridique et Fiscal).

Notre équipe *Financial Services Advisory* est composée de **consultants expérimentés** dans la gestion d'actifs et le capital investissement disposant d'une **expérience opérationnelle** au sein de sociétés de gestion et fonds d'investissement (directeur d'investissement, responsable de la conformité, contrôleur interne, auditeur interne).

Nos consultants maîtrisent ainsi l'ensemble des composantes et étapes du cycle d'investissement, des processus métier, des contrôles clés et des obligations réglementaires.

Ils sont en contact régulier avec les associations professionnelles et autorités de supervision et de contrôle du Secteur et participent à des groupes de travail au sein des associations professionnelles sur des thématiques variées.

Notre équipe décrypte et traduit de manière concrète et opérationnelle les nouvelles dispositions réglementaires afin de formuler des recommandations et conduire la mise en conformité réglementaire de manière adaptée et proportionnée à l'environnement, au dispositif de contrôle et à la taille des SGP et fonds d'investissement.

Lors de nos missions, nous partageons avec nos clients notre **veille réglementaire et les bonnes pratiques professionnelles** que nous contribuons à mettre en œuvre.

Notre proposition de valeur

1 **Connaissance de l'environnement réglementaire et opérationnel** Prestataires de Services d'Investissement (SGP et EI) de toute taille

2 **Maîtrise de la fonction RCCI et RCSI** avec une approche pragmatique et très opérationnelle dans la réalisation des missions

3 **Expertise** dans la définition des contrôles et méthodologie **d'audit éprouvée**

4 **Veille réglementaire continue et études d'impacts** (AIFM, UCITS, MiFID II)

5 **Mise en conformité avec les nouvelles obligations réglementaires :** SFDR, NFDR, Taxonomie, Benchmarks, Risques ESG, mise à jour de MiFID II

6 **Outil collaboratif de contrôle** pour piloter, formaliser, suivre et tracer de façon transparente l'avancement et la qualité des travaux

7 **Nos « *Managed Services* » adaptés à votre modèle opérationnel** pour répondre aux enjeux de conformité réglementaire et fiscale (DAC 6, FATCA, audit ou contrôle interne)

« GT Audit & Control » :

Notre solution collaborative de contrôle (en partenariat avec OXIAL)

Afin de réaliser l'ensemble des travaux et *diligences* du contrôle interne, nous mettons à votre disposition notre **solution collaborative de contrôle**. Celle-ci permet d'**optimiser le traitement de la donnée de bout en bout**. Cette plateforme collaborative, agile et innovante offre la possibilité de **piloter des missions d'audit interne en temps réel avec des collaborateurs à distance** : l'ensemble des parties prenantes travaillent ainsi sur le même outil, pour une meilleure collaboration et communication.

Fonctionnalités clés

- **Constitution d'équipe avec affectation de différents rôles :** Audité, Auditeur, Superviseur, etc.
- **Intégration du *planning*** prévisionnel et du plan de charge
- **Paramétrage personnalisé** des échelles de valeurs, des utilisateurs et des droits
- **Consultation en temps réel** de l'avancement des missions et des travaux d'audit
- **Suivi** des recommandations et des plans d'actions
- **Exportation des conclusions** pour la rédaction des rapports
- **Stockage** de l'ensemble de la documentation (piste d'audit)
- ***Dashboard* et *reporting*** personnalisables et interactifs
- **Communication intégrée** entre les différentes parties prenantes
- **Exports/imports** de l'ensemble des données et documents

Avantages et bénéfices

- **Coordination et pilotage** en continu des travaux d'audit et de contrôle
- **Communication adaptée et transparence** tout au long de la prestation
- **Sécurisation du processus** et de la piste d'audit
- **Maîtrise du risque** de non-conformité réglementaire
- **Optimisation des ressources** et maîtrise des coûts

Exemples de réalisations

Société de gestion de conviction dédiée à l'investissement durable

(22 Mds € d'euros d'actifs sous gestion) : conception et mise en œuvre d'un « *Managed Service* » pour piloter et réaliser en continu les diligences DAC 6 et les contrôles internes associés.

SGP entrepreneuriale de capital investissement

(100 M€ d'actifs sous gestion, 5 FPCI) : délégation de la fonction RCCI (contrôle périodique, contrôle permanent, conformité) et assistance réglementaire continue.

Leader en France de l'épargne salariale et de l'épargne retraite

(3,8 Mds € d'actifs, 119 FCP/FCPE) : définition et réalisation du programme annuel d'audit interne.

Contactez-nous

Didier ALLEAUME
Associé,
en charge du département
Financial Services Advisory
T +33 (0)1 41 25 93 61
E didier.alleaume@fr.gt.com

Fabrice LEPELTIER
Associé,
Asset Management
and Private Equity
T +33 (0)1 41 25 88 62
E fabrice.lepeltier@fr.gt.com

Agnès de RIBET
Directrice du *Marketing*, de la Communication
et du *Business Development*
T + 33 (0)1 41 25 85 85
E agnes.deribet@fr.gt.com

Grant Thornton

grantthornton.fr

« Grant Thornton » est la marque sous laquelle les cabinets membres de Grant Thornton délivrent des services d'Audit, de Fiscalité et de Conseil à leurs clients et / ou, désigne, en fonction du contexte, un ou plusieurs cabinets membres. Grant Thornton France est un cabinet membre de Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL et les cabinets membres ne constituent pas un partenariat mondial. GTIL et chacun des cabinets membres sont des entités juridiques indépendantes. Les services professionnels sont délivrés par les cabinets membres. GTIL ne délivre aucun service aux clients. GTIL et ses cabinets membres ne sont pas des agents. Aucune obligation ne les lie entre eux : ils ne sont pas responsables des services ni des activités offerts par les autres cabinets membres.

© 2021 Grant Thornton. Tous droits réservés. Impression sur papier provenant de forêts gérées durablement. Ne pas jeter sur la voie publique. Création : Ynfluence. Crédit photo : shutterstock (photographies retouchées).