

Groupe d'auditeurs autorisés

Critères d'autorisation

Les courtiers membres de l'Organisme canadien de réglementation des investissements (OCRI), issu de la fusion de l'OCRCVM et de l'ACFM, ne peuvent utiliser qu'un auditeur faisant partie du groupe d'auditeurs autorisés pour l'audit de leurs livres et registres. Lorsque le cabinet d'auditeurs est déjà autorisé, l'associé responsable de l'audit d'un courtier membre doit avoir suivi le cours approfondi de CPA Canada conçu précisément pour les auditeurs de courtiers en placement (In-Depth Brokers and Investment Dealers Course).

L'OCRI a approuvé les critères suivants pour l'examen et l'approbation des demandes visant l'autorisation des auditeurs des sociétés membres :

- L'associé responsable de l'audit doit posséder au moins cinq années d'expérience et être un membre en règle de CPA Canada;
- Il existe des lignes directrices et des procédures en matière d'audit adaptées aux risques et aux besoins précis des courtiers en valeurs mobilières et des procédures d'audit minimales, comme le prévoit la Partie D de la Règle CPPC 4100 (**Règles visant les courtiers en placement et règles partiellement consolidées** (Règles CPPC)) de l'OCRI et l'article 4356 des Règles CPPC de l'OCRI;
- L'associé responsable de l'audit doit avoir suivi au préalable le cours approfondi de CPA Canada conçu précisément pour les auditeurs de courtiers en placement (In-Depth Brokers and Investment Dealers Course).

La demande d'autorisation du statut d'auditeur faisant partie du groupe d'auditeurs autorisés doit être présentée à l'OCRI. Le Service de la conformité des finances et des opérations de l'OCRI examinera le curriculum vitae de l'associé responsable de l'audit et d'autres documents connexes pour rendre une décision en ce qui concerne l'autorisation.

Groupe d'auditeurs autorisés

Baker Tilly WM LLP

BDO Canada s.r.l./S.E.N.C.R.L.

Deloitte LLP/Deloitte S.E.N.C.R.L.

DNTW Toronto LLP

Ernst & Young s.r.l./s.e.n.c.r.l.

Grant Thornton S.E.N.C.R.L./Raymond Chabot Grant Thornton

Hilborn LLP

Kingston Ross Pasnak LLP

KPMG s.r.l./S.E.N.C.R.L.

Malenfant, Dallaire, S.E.N.C.R.L.

Mazars Harel Drouin, S.E.N.C.R.L.

MNP s.r.l.

PricewaterhouseCoopers s.r.l./s.e.n.c.r.l.

Richter S.E.N.C.R.L.

RSM Canada LLP

Segal GCSE LLP

McGovern Hurley LLP

Walsh King LLP

Yale PGC LLP

Zeifmans LLP