

12 février 2013

RÈGLEMENT DE L'AUTORITÉ DES SERVICES ET MARCHÉS FINANCIERS RELATIF AUX INFORMATIONS À COMMUNIQUER DANS LE CADRE DU CONTRÔLE DES RÈGLES DE CONDUITE ET CONCERNANT L'AGRÉMENT DES RÉVISEURS ET LA COLLABORATION AVEC CEUX-CI AUX FINS DU CONTRÔLE ET DE LA VALIDATION DE LA CARTOGRAPHIE

(Approuvé par l'arrêté royal du 23 mai 2013, Moniteur belge, 4 juillet 2013)

(Coordination officielle)

Dernière mise à jour :

Règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 29 mars 2022 (MB 12 avril 2022)

CHAPITRE I^{er}. - Définitions et champ d'application

Article 1^{er}

Pour l'application du présent règlement, il y a lieu d'entendre par :

1° « FSMA » : l'Autorité des services et marchés financiers;

2° « BNB » : la Banque Nationale de Belgique.

[Art. 2

Le présent règlement s'applique :

- aux établissements de crédit de droit belge ;
- aux entreprises d'investissement de droit belge;
- aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif de droit belge ;
- aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif alternatifs de droit belge ;
- aux succursales établies en Belgique d'établissements de crédit, d'entreprises

12 februari 2013

REGLEMENT VAN DE AUTORITEIT VOOR FINANCIËLE DIENSTEN EN MARKTEN BETREFFENDE DE RAPPORTERING VOOR HET TOEZICHT OP DE GEDRAGSREGELS EN DE ERKENNING VAN EN SAMENWERKING MET DE REVISOREN VOOR HET TOEZICHT EN VALIDATIE VAN DE CARTOGRAFIE

(Goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 23 mei 2013, Belgisch Staatsblad, 4 juli 2013)

(Officieuze coördinatie)

Laatste update :

Reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 29 maart 2022 (BS 12 april 2022)

HOOFDSTUK I. - Definities en toepassingsgebied

Article 1

Voor de toepassing van dit reglement wordt verstaan onder :

1° « FSMA » : de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten;

2° « NBB » : de Nationale Bank van België.

[Art. 2

Dit reglement is van toepassing op :

- de kredietinstellingen naar Belgisch recht;
- de beleggingsondernemingen naar Belgisch recht;
- de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging naar Belgisch recht;
- de beheervenootschappen van alternatieve instellingen voor collectieve belegging naar Belgisch recht;
- de in België gevestigde bijkantoren van kredietinstellingen, beleggingsondernemingen

d'investissement et de sociétés de gestion d'organismes de placement collectif (alternatifs) qui relèvent du droit d'un autre Etat membre de l'EEE ;

- aux succursales établies en Belgique d'établissements de crédit, d'entreprises d'investissement et de sociétés de gestion d'organismes de placement collectif (alternatifs) qui relèvent du droit de pays tiers.

Ces entreprises sont, ci-après, désignées conjointement par le vocable "entreprises réglementées".

Les entreprises réglementées qui ne fournissent pas de services d'investissement ne sont soumises au présent règlement qu'en ce qui concerne la disposition visée à l'article 5, § 2, de ce règlement.]

Article remplacé par l'article 1^{er} du règlement du 15 février 2022 approuvé par l'arrêté royal du 29 mars 2022 – MB 12 avril 2022

CHAPTRE II. - Reporting financier et reporting sur la gouvernance

Art. 3

§ 1^{er}. A l'exception (1) des sociétés de gestion de portefeuille et de conseil en investissement, (2) des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif, [(3) des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif alternatifs, (4) des succursales de sociétés de gestion d'organismes de placement collectif (alternatifs) étrangères et (5)] des succursales d'entreprises d'investissement étrangères qui sont soumises au contrôle prudentiel de la FSMA, les entreprises réglementées et les succursales EEE communiquent trimestriellement à la FSMA des informations concernant leur situation financière, lesquelles comportent plus précisément :

en beheervenootschappen van (alternatieve) instellingen voor collectieve belegging die ressorteren onder het recht van een andere EER-lidstaat;

- de in België gevestigde bijkantoren van kredietinstellingen, beleggingsondernemingen en beheervenootschappen van (alternatieve) instellingen voor collectieve belegging die onder het recht van derde landen ressorteren.

Deze ondernemingen worden hierna gezamenlijk als "gereguleerde ondernemingen" aangeduid.

De gereguleerde ondernemingen die geen beleggingsdiensten verrichten, zijn enkel aan dit règlement onderworpen voor het bepaalde in artikel 5, § 2 van dit règlement.]

Artikel vervangen bij artikel 1 van het règlement van 15 februari 2022 goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 29 maart 2022 – BS 12 april 2022

HOOFDSTUK II. - Financiële rapportering en rapportering over governance

Art. 3

§ 1. Met uitzondering van (1) de vennootschappen voor vermogensbeheer en belggingsadvies, (2) de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging, [(3) de beheervenootschappen van alternatieve instellingen voor collectieve belegging, (4) de bijkantoren van de buitenlandse beheervenootschappen van (alternatieve) instellingen voor collectieve belegging en (5)] de bijkantoren van de buitenlandse beleggingsondernemingen die onder het prudentieel toezicht van de FSMA staan, rapporteren de gereguleerde ondernemingen en de EER-bijkantoren hun financiële positie driemaandelijks aan de FSMA, en meer bepaald;

- en ce qui concerne les établissements de crédit et les succursales d'établissements de crédit étrangers, les données suivantes qui, [en application des articles 106, § 2, 317 et 335, § 1^{er}, 5°, de la loi du 25 avril 2014 relative au statut et au contrôle des établissements de crédit et des sociétés de bourse], sont communiquées à la BNB :

- Actif (tableau 00.10);

- Passif (tableau 00.20);

- Postes hors bilan (tableau 00.30);

- Compte de résultats - produits (tableau 00.40);

- Comptes de résultat - charges (tableau 00.50);

- Balance des instruments financiers (tableau 03.70) (pas pour les succursales EEE);

- en ce qui concerne les sociétés de bourse et les succursales d'entreprises d'investissement non EEE, les données suivantes qui, [en application des articles 556 et 604 de la loi du 25 avril 2014 relative au statut et au contrôle des établissements de crédit et des sociétés de bourse], sont communiquées à la BNB :

- Actif (tableau 01);

- Passif (tableau 02);

- Compte de résultats (tableau 03);

- Litiges (tableau 12A);

- Commissions (tableau 13);

- Activité (tableau 14);

- Ségrégation (tableau 20.11) (uniquement pour les sociétés de bourse);

- Balance des instruments financiers (tableau 03.70), pour autant que l'entreprise d'investissement concernée fournisse le service « conservation et administration d'instruments financiers »;

- wat de kredietinstellingen en de bijkantoren van buitenlandse kredietinstellingen betreft, de volgende gegevens die, [met toepassing van de artikelen 106, § 2, 317 en 335, § 1, 5° van de wet van 25 april 2014 op het statuut van en het toezicht op kredietinstellingen en beursvennootschappen], aan de NBB worden meegedeeld :

- Activa (tabel 00.10);

- Passiva (tabel 00.20);

- Posten buiten balans (tabel 00.30);

- Resultatenrekening - opbrengsten (tabel 00.40);

- Resultatenrekening - kosten (tabel 00.50);

- Balans Financiële Instrumenten (tabel 03.70) (niet voor EER-bijkantoren);

- wat de beursvennootschappen en de bijkantoren van niet-EER beleggingsondernemingen betreft, de volgende gegevens die, [met toepassing van de artikelen 556 en 604 van de wet van 25 april 2014 op het statuut van en het toezicht op kredietinstellingen en beursvennootschappen], aan de NBB worden meegedeeld :

- Activa (tabel 01);

- Passiva (tabel 02);

- Resultatenrekening (tabel 03);

- Betwistingen (tabel 12A);

- Commissies (tabel 13);

- Activiteit (tabel 14);

- Segregatie (tabel 20.11) (uitsluitend voor de beursvennootschappen);

- Balans Financiële Instrumenten (tabel 03.70) voor zover de betrokken beleggingsonderneming de dienst « bewaring en beheer in financiële instrumenten » verricht;

- en ce qui concerne les succursales d'entreprises d'investissement EEE, les données suivantes qui, [en application de l'article 593 de la loi du 25 avril 2014 relative au statut et au contrôle des établissements de crédit et des sociétés de bourse], sont communiquées à la BNB :

- Actif (tableau 01);

- Passif (tableau 02);

- Compte de résultats (tableau 03);

- Commissions (tableau 13);

- Activité (tableau 14).

§ 1^{er}, alinéa 1^{er} modifié par l'article 2, 1^o du règlement du 15 février 2022 approuvé par l'arrêté royal du 29 mars 2022 – MB 12 avril 2022

La transmission des données et documents visés à l'alinéa 1^{er} s'effectue sous le forme et selon les modalités applicables à la communication de ces informations à la BNB [en application des articles 106, § 2, 317, 335, § 1^{er}, 5^o, 556, 593 et 604 de la loi du 25 avril 2014 relative au statut et au contrôle des établissements de crédit et des sociétés de bourse], et selon les modalités de reporting qui seront déterminées par la FSMA et rendues publiques sur son site web.

§ 1^{er}, alinéa 2 modifié par l'article 2, 2^o du règlement du 15 février 2022 approuvé par l'arrêté royal du 29 mars 2022 – MB 12 avril 2022

§ 2. Les entreprises réglementées, à l'exception (1) des sociétés de gestion de portefeuille et de conseil en investissement et (2) [des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif (alternatifs)], veillent à ce que la FSMA dispose en permanence d'une version actualisée du memorandum de gouvernance qui, [en application des articles 21, § 3, et 502 de la loi du 25 avril 2014 relative au statut et au contrôle des établissements de crédit et des sociétés de bourse], doit être transmis à la BNB selon les

- wat de bijkantoren van EER-beleggingsondernemingen betreft, de volgende gegevens die, [met toepassing van artikel 593 van de wet van 25 april 2014 op het statuut van en het toezicht op kredietinstellingen en beursvennootschappen], aan de NBB worden meegedeeld :

- Activa (tabel 01);

- Passiva (tabel 02);

- Resultatenrekening (tabel 03);

- Commissies (tabel 13);

- Activiteit (tabel 14).

§ 1, 1ste lid gewijzigd bij artikel 2, 1^o van het reglement van 15 februari 2022 goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 29 maart 2022 – BS 12 april 2022

De rapportering van de in eerste lid bedoelde gegevens en documenten gebeurt onder de vorm en overeenkomstig de modaliteiten die gelden voor de rapportering van deze informatie aan de NBB [met toepassing van de artikelen 106, § 2, 317, 335, § 1, 5^o, 556, 593 en 604 van de wet van 25 april 2014 op het statuut van en het toezicht op kredietinstellingen en beursvennootschappen] en volgens de rapporteringsmodaliteiten die de FSMA zal uitwerken en op haar website zal bekendmaken.

§ 1, 2de lid gewijzigd bij artikel 2, 2^o van het reglement van 15 februari 2022 goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 29 maart 2022 – BS 12 april 2022

§ 2. De gereguleerde ondernemingen met uitzondering van (1) de vennootschappen voor vermogensbeheer en beleggingsadvies en (2) [de beheervenootschappen van (alternatieve) instellingen voor collectieve belegging], zorgen ervoor dat de FSMA permanent over een geactualiseerde versie beschikt van het memorandum internal governance dat, [met toepassing van de artikelen 21, § 3 en 502 van de wet van 25 april 2014 op het statuut van en het toezicht op kredietinstellingen en beursvennootschappen], aan de NBB wordt

modalités applicables à la communication d'informations à la BNB.

§ 2 modifié par l'article 2, 3° du règlement du 15 février 2022 approuvé par l'arrêté royal du 29 mars 2022 – MB 12 avril 2022

CHAPITRE III. - Documentation

Art. 4

§ 1^{er}. Les entreprises réglementées veillent à ce que la FSMA dispose en permanence, pour autant que cela soit applicable dans leur cas, d'une version actualisée des documents suivants :

- organigramme de l'entreprise réglementée;
- description du modèle de contrôle interne appliqué dans l'entreprise réglementée;
- charte de la fonction de compliance;
- charte de la fonction d'audit interne;
- conventions-types pour les clients en gestion de portefeuille;
- politique de meilleure exécution des ordres (« best execution ») de l'entreprise réglementée;
- politique et procédures de l'entreprise réglementée concernant la transmission d'ordres à d'autres entités;
- politique et procédures en matière de conflits d'intérêts;
- politique et procédures concernant les transactions personnelles effectuées par les personnes concernées;
- procédure relative à la gestion des avantages (« inducements »).

§ 2. Les succursales EEE veillent à ce que la FSMA dispose en permanence, pour autant que cela soit applicable dans leur cas, d'une version actualisée des documents suivants :

meegedeeld volgens de modaliteiten die gelden voor de rapportering aan de NBB.

§ 2 gewijzigd bij artikel 2, 3° van het reglement van 15 februari 2022 goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 29 maart 2022 – BS 12 april 2022

HOOFDSTUK III. - Documentatie

Art. 4

§ 1. De gereguleerde ondernemingen zorgen ervoor dat de FSMA permanent en voor zover toepasselijk over een geactualiseerde versie van de volgende documenten beschikt :

- organigram van de gereguleerde onderneming;
- beschrijving van het interne controlemodel dat door de gereguleerde onderneming wordt gehanteerd;
- charter van de compliancefunctie;
- charter van de interne auditfunctie;
- typeovereenkomsten voor cliënten in vermogensbeheer;
- « best execution »-orderuitvoeringsbeleid van de gereguleerde onderneming;
- beleid en procedures van de gereguleerde onderneming voor het doorgeven van orders aan andere ondernemingen;
- beleid en procedures inzake belangenconflicten;
- beleid en procedures voor de persoonlijke verrichtingen van relevante personen;
- procedure voor het beheren van de voordelen (« inducements »).

§ 2. De EER-bijkantoren zorgen ervoor dat de FSMA permanent en voor zover toepasselijk over een geactualiseerde versie van de volgende documenten beschikt :

- organigramme de l'entreprise réglementée;
- description du modèle de contrôle interne appliqué dans l'entreprise réglementée;
- conventions-types pour les clients en gestion de portefeuille;
- politique de meilleure exécution des ordres (« best execution ») de l'entreprise réglementée;
- politique et procédures de l'entreprise réglementée concernant la transmission d'ordres à d'autres entités;
- procédure relative à la gestion des avantages (« inducements »).

CHAPITRE IV. - Cartographie des clients ainsi que des services et activités d'investissement

[Art. 5

§ 1^{er}. Les entreprises réglementées communiquent annuellement à la FSMA des données portant sur les domaines suivants :

- l'identification de l'entreprise;
- les marques et segments de l'entreprise ;
- les services fournis par l'entreprise ;
- les canaux de distribution utilisés par l'entreprise ;
- le nombre de clients auxquels l'entreprise fournit des services d'investissement ;
- les actifs des clients en gestion de portefeuille ;
- les actifs des clients en conseil en investissement ;
- le développement et la distribution de produits financiers par l'entreprise ;
- les rémunérations liées aux services d'investissement ;
- l'exécution d'ordres de clients ;

- organigram van de gereguleerde onderneming;
- beschrijving van het interne controlemodel dat door de gereguleerde onderneming wordt gehanteerd;
- typeovereenkomsten voor cliënten in vermogensbeheer;
- « best execution »-orderuitvoeringsbeleid van de gereguleerde onderneming;
- beleid en procedures van de gereguleerde onderneming voor het doorgeven van orders aan andere ondernemingen;
- procedure voor het beheren van de voordelen (« inducements »).

HOOFDSTUK IV. - Cartografie van cliënten, beleggingsdiensten en -activiteiten

[Art. 5

§ 1. De gereguleerde ondernemingen delen eens per jaar aan de FSMA gegevens mee met betrekking tot de volgende domeinen:

- de identificatie van de onderneming;
- de merken en segmenten van de onderneming;
- de door de onderneming geleverde diensten;
- de door de onderneming gebruikte distributiekkanalen;
- het aantal cliënten waaraan de onderneming beleggingsdiensten verleent
- de activa van cliënten in vermogensbeheer;
- de activa van cliënten in beleggingsadvies;
- de ontwikkeling en de distributie van financiële producten door de onderneming;
- de vergoedingen inzake beleggingsdiensten;
- de uitvoering van orders van cliënten;

- la conservation des actifs des clients.

L'ensemble de ces données à communiquer constitue la "cartographie" des clients et des services d'investissement.

§ 2. Les entreprises réglementées qui ne fournissent pas de services d'investissement communiquent annuellement à la FSMA des données portant sur les domaines suivants :

- l'identification de l'entreprise ;

- les services d'investissement fournis par l'entreprise.]

Article remplacé par l'article 3 du règlement du 15 février 2022 approuvé par l'arrêté royal du 29 mars 2022 – MB 12 avril 2022

Art. 6

La cartographie, pour être validée par la FSMA, doit passer avec succès les tests de validation.

Ces tests de validation sont, en même temps que les modalités de reporting, précisés et rendus publics en application de l'article 8 du présent règlement.

[Art. 7

Les données de la cartographie sont transmises à la FSMA au plus tard le 30 juin de chaque année et portent sur les services fournis et les activités exercées par les entreprises réglementées au cours de l'année civile précédente.]

Article remplacé par l'article 4 du règlement du 15 février 2022 approuvé par l'arrêté royal du 29 mars 2022 – MB 12 avril 2022

- de bewaring van activa van cliënten.

Het geheel van deze aan te leveren gegevens vormt de "cartografie" van cliënten en beleggingsdiensten.

§ 2. De gereguleerde ondernemingen die geen beleggingsdiensten verrichten, delen eens per jaar aan de FSMA gegevens mee met betrekking tot de volgende domeinen:

- de identificatie van de onderneming;

- de door de onderneming geleverde beleggingsdiensten.]

Artikel vervangen bij artikel 3 van het reglement van 15 februari 2022 goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 29 maart 2022 – BS 12 april 2022

Art. 6

Opdat de cartografie gevalideerd zou zijn door de FSMA, dient die aan de validatietests te voldoen.

Deze validatietests worden samen met de rapporteringsmodaliteiten gepreciseerd en bekendgemaakt met toepassing van artikel 8 van dit reglement.

[Art. 7

De cartografiegegevens worden ten laatste op 30 juni van ieder jaar aan de FSMA bezorgd en hebben betrekking op de diensten en activiteiten die door de gereguleerde ondernemingen tijdens het voorgaand kalenderjaar werden verricht.]

Artikel vervangen bij artikel 4 van het reglement van 15 februari 2022 goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 29 maart 2022 – BS 12 april 2022

CHAPITRE V. - Modalités de reporting

Art. 8

La transmission des données et documents visés aux chapitres 3 et 4 s'effectue sous la forme et selon les modalités que la FSMA détermine et rend publiques sur son site web.

CHAPITRE VI. - Collaboration avec les commissaires agréés

Art. 9

§ 1^{er}. L'agrément comme réviseur, société de réviseurs ou commissaire dont les réviseurs et sociétés de réviseurs disposent auprès de la BNB vaut, en application de l'article 87ter de la loi du 2 août 2002, comme agrément par la FSMA en ce qui concerne l'application du présent règlement.

§ 2. La FSMA peut demander aux commissaires agréés par la BNB d'effectuer, dans les délais qu'elle détermine, des travaux spécifiques, à préciser par ses soins, concernant la vérification et la validation de la cartographie.

§ 3. Si un commissaire agréé omet de s'acquitter dûment de sa mission dans le délai imparti, la BNB en est informée.

CHAPITRE VII. - Entrée en vigueur

Art. 10

Le chapitre 4 du présent règlement entre en vigueur au 1^{er} janvier 2013.

Les autres chapitres de ce règlement entrent en vigueur le jour de l'entrée en vigueur de l'arrêté royal qui l'approuve.

HOOFDSTUK V. - Rapporteringsmodaliteiten

Art. 8

De rapportering van de in hoofdstukken 3 en 4 bedoelde gegevens en documenten gebeurt onder de vorm en overeenkomstig de modaliteiten die de FSMA bepaalt en op haar website bekendmaakt.

HOOFDSTUK VI. - Samenwerking met de erkende commissarissen

Art. 9

§ 1. De erkenning als revisor, revisorenvennootschap en commissaris, waarover de revisoren en de revisorenvennootschappen bij de NBB beschikken, geldt, met toepassing van artikel 87ter van de wet van 2 augustus 2002, als erkenning door de FSMA wat de toepassing van dit reglement betreft.

§ 2. De FSMA kan aan de door de NBB erkende commissarissen vragen binnen de termijnen die zij bepaalt specifieke, nader door de FSMA te bepalen werkzaamheden uit te voeren met betrekking tot het nazicht en de validatie van de cartografie.

§ 3. Indien een erkende commissaris nalaat zijn opdracht binnen de vooropgestelde termijn naar behoren te vervullen, wordt de NBB hiervan op de hoogte gebracht.

HOOFDSTUK VII. - Inwerkingtreding

Art. 10

Het hoofdstuk 4 van dit reglement treedt in werking op 1 januari 2013.

De andere hoofdstukken van dit reglement treden in werking op de datum van inwerkingtreding van het koninklijk besluit tot goedkeuring ervan.