

30 juli 2018

**KONINKLIJK BESLUIT HOUDENDE BEPAALDE
UITVOERINGS-MAATREGELEN INZAKE
INSTITUTIONELE INSTELLINGEN VOOR
BELEGGING IN SCHULDVORDERINGEN**

(Belgisch Staatsblad, 20 augustus 2018)

(Officieuze coördinatie)

Laatste update :

*Koninklijk besluit van 18 september 2022
(BS 6 december 2022)*

[HOOFDSTUK I

Algemene bepalingen]

*Opschrift vervangen bij artikel 55 van het
koninklijk besluit van 18 september 2022 – BS
6 december 2022*

[Artikel 1

Dit besluit is van toepassing op de institutionele beleggingsinstellingen in schuldvorderingen als bedoeld in artikel 271/1 van de wet van 3 augustus 2012 betreffende de instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de voorwaarden van Richtlijn 2009/65/EG en de instellingen voor belegging in schuldvorderingen (hierna, "de wet").]

*Artikel vervangen bij artikel 56 van het
koninklijk besluit van 18 september 2022 – BS
6 december 2022*

[Art. 1/1

Voor de toepassing van dit besluit wordt verstaan onder:

1° "FOD Financiën": Federale Overheidsdienst Financiën, zoals opgericht door het koninklijk besluit van 17 februari 2002;

2° "FSMA": de Autoriteit voor financiële diensten en markten bedoeld in artikel 44, 9°, van de wet van 2 augustus 2002 betreffende het toezicht op de financiële sector en de financiële diensten;

30 juillet 2018

**ARRÊTÉ ROYAL PORTANT CERTAINES MESURES
D'EXÉCUTION RELATIVES AUX ORGANISMES DE
PLACEMENT EN CRÉANCES INSTITUTIONNELS**

(Moniteur belge, 20 août 2018)

(Coordination officieuse)

Dernière mise à jour :

*Arrêté royal du 18 septembre 2022
(MB 6 décembre 2022)*

[CHAPITRE I^{er}

Dispositions générales]

*Intitulé remplacé par l'article 55 de l'arrêté
royal du 18 septembre 2022 – MB 6 décembre
2022*

[Article 1^{er}

Le présent arrêté est applicable aux organismes de placement en créances institutionnels visés à l'article 271/1 de la loi du 3 août 2012 relative aux organismes de placement collectif qui répondent aux conditions de la directive 2009/65/CE et aux organismes de placement en créances (ci-après "la loi").]

*Article remplacé par l'article 56 de l'arrêté
royal du 18 septembre 2022 – MB 6 décembre
2022*

[Art. 1/1

Pour l'application du présent arrêté, l'on entend par :

1° "SPF Finances" : Service public fédéral Finances, tel que créé par l'arrêté royal du 17 février 2002 ;

2° "FSMA": l'Autorité des Services et Marchés Financiers, visée à l'article 44 de la loi du 2 août 2002 relative à la surveillance du secteur financier et aux services financiers ;

3° "UBO-register": het register zoals bedoeld in de artikelen 73 tot 75 van de wet van 18 september 2017 betreffende de voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en de beperking van het gebruik van contanten en het koninklijk besluit van 30 juli 2018 betreffende de werkingsmodaliteiten van het UBO-register.]

Artikel ingevoegd bij artikel 57 van het koninklijk besluit van 18 september 2022 – BS 6 december 2022

[Art. 1/2

De bevoegdheden toegekend aan de FOD Financiën, bij de wet van 3 augustus 2012, en bij dit besluit, worden uitgeoefend door de Algemene Administratie van de Thesaurie van de FOD Financiën.]

Artikel ingevoegd bij artikel 58 van het koninklijk besluit van 18 september 2022 – BS 6 december 2022

HOOFDSTUK II

Inschrijving en inschrijvingsvoorwaarden

[Art. 2

§ 1. De aanvraag tot of het verzoek om inschrijving als institutionele instellingen voor belegging in schuldvorderingen op de lijst wordt verricht bij de FOD Financiën.

Een instelling wordt slechts ingeschreven op de lijst van de institutionele instellingen voor belegging in schuldvorderingen, bijgehouden door de FOD Financiën, indien aan de vereisten van de wet van 3 augustus 2012 betreffende de instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de voorwaarden van Richtlijn 2009/65/EG en de instellingen voor belegging in schuldvorderingen en van dit besluit zijn voldaan.

De aanvraag tot inschrijving moet gepaard gaan met:

1° een verklaring vermeld in de statuten van de vennootschap, of in het beheerreglement van

3° "registre UBO" : le registre tel que visé aux articles 73 à 75 de la loi du 18 septembre 2017 relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l'utilisation des espèces, et à l'arrêté royal du 30 juillet 2018 relatif aux modalités de fonctionnement du registre UBO.]

Article inséré par l'article 57 de l'arrêté royal du 18 septembre 2022 – MB 6 décembre 2022

[Art. 1/2

Les compétences attribuées au SPF Finances, par la loi du 3 août 2012, et par le présent arrêté, sont exercées par l'Administration générale de la Trésorerie du SPF Finances.]

Article inséré par l'article 58 de l'arrêté royal du 18 septembre 2022 – MB 6 décembre 2022

CHAPITRE II

Inscription et conditions d'inscription

[Art. 2

§ 1^{er}. La demande d'inscription en tant qu'organisme de placement en créances institutionnel sur la liste se fait auprès du SPF Finances.

Un organisme n'est inscrit sur la liste des organismes de placement en créances institutionnels tenue par le SPF Finances que si les exigences prévues par la loi du 3 août 2012 relative aux organismes de placement collectif qui répondent aux conditions de la directive 2009/65/CE et aux organismes de placement en créances et par le présent arrêté sont remplies.

La demande d'inscription doit être accompagnée :

1° d'une déclaration mentionnée dans les statuts de la société, ou dans le règlement de gestion

een institutioneel beleggingsfonds, die als volgt luidt:

"Dit institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen verbindt zich ertoe de bepalingen van de wet van 3 augustus 2012 betreffende de instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de voorwaarden van Richtlijn 2009/65/EG en de instellingen voor belegging in schuldvorderingen, evenals de bepalingen van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 houdende bepaalde uitvoeringsmaatregelen inzake institutionele instellingen voor belegging in schuldvorderingen en al de eventuele wijzigingen daarvan, na te leven.";

2° indien de institutionele instelling voor belegging in schuldvorderingen beroep doet op een beheersvennootschap of een bewaarder wordt bij het in de artikelen 271/14 en 271/15 van de wet van 3 augustus 2012 bedoelde verzoek om inschrijving een document gevoegd met de identificatie van deze partijen;

3° van een afschrift van haar statuten of van haar beheerreglement.

§ 2. Een instelling verkrijgt slechts het statuut als institutionele instelling voor belegging in schuldvorderingen nadat ze de bevestiging van de FOD Financiën heeft ontvangen van haar inschrijving op de daartoe door de FOD Financiën bijgehouden lijst van institutionele instellingen voor belegging in schuldvorderingen.

Ten laatste, de 30ste dag volgend op de dag waarop de aanvraag tot inschrijving geldig werd gedaan of waarop het dossier vervolledigd werd, bevestigt de FOD Financiën de inschrijving per elektronische weg gericht aan de aanvrager.

§ 3. De FOD Financiën stelt elk jaar een lijst op van de institutionele instellingen voor belegging in schuldvorderingen die zijn ingeschreven. Deze lijst en alle wijzigingen die er tijdens het jaar in worden aangebracht, worden ter inzage gelegd op de FOD Financiën, desgevallend door terbeschikkingstelling ervan op zijn website.

pour le fonds de placement institutionnel, rédigée comme suit :

"Cet organisme de placement en créances institutionnel s'engage à respecter les dispositions de la loi du 3 août 2012 relative aux organismes de placement collectif qui répondent aux conditions de la Directive 2009/65/CE et aux organismes de placement en créances, ainsi que les dispositions de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 portant certaines mesures d'exécution relatives aux organismes de placement en créances institutionnels, et toutes leurs modifications éventuelles." ;

2° lorsque l'organisme de placement en créances institutionnel fait appel à une société de gestion ou à un dépositaire, il est joint à la demande d'inscription visée aux articles 271/14 et 271/15 de la loi du 3 août 2012 un document portant identification de ces parties ;

3° d'une copie de ses statuts ou de son règlement de gestion.

§ 2. Un organisme n'aura le statut d'organisme de placement en créances institutionnel qu'après avoir reçu la confirmation par le SPF Finances de son inscription sur la liste des organismes de placement collectif en créances institutionnels tenue à cet effet par le SPF Finances.

Au plus tard, le 30^e jour calendrier suivant le jour où la demande d'inscription a été valablement faite ou suivant le jour où le dossier a été complété, le SPF Finances confirme l'inscription par voie électronique adressé au demandeur.

§ 3. Le SPF Finances établit chaque année une liste des organismes de placement en créances institutionnels qui sont inscrits. Cette liste et toutes les modifications qui y sont apportées en cours d'année, sont à disposition auprès du SPF Finances, le cas échéant par mise à disposition sur son site internet.

De FOD Financiën verstrekt aan de FSMA, op haar eenvoudig verzoek, inlichtingen en documenten ten behoeve van de uitoefening van haar opdrachten.]

Artikel vervangen bij artikel 59 van het koninklijk besluit van 18 september 2022 – BS 6 december 2022

[Art. 2/1

§ 1. De institutionele instellingen voor belegging in schuldvorderingen moeten aan de FOD Financiën, binnen een termijn van 30 kalenderdagen, elke wijziging met betrekking tot de gegevens die tijdens de inschrijving wordt meegedeeld.

De gegevens meegedeeld door de institutionele instelling voor belegging in schuldvorderingen moeten volledig en juist zijn. Wanneer de door de institutionele instelling voor belegging in schuldvorderingen verstrekte gegevens onvolledig en/of onjuist zijn, moet de instelling om aanvullen en/of verbeteren. De aangevulde en/of verbeterde gegevens moeten binnen de in het eerste lid bedoelde termijn aan de FOD Financiën worden meegedeeld.

§ 2. In afwijking van de in paragraaf 1 bepaalde termijn, wordt de sluiting van de vereffening van een institutionele instelling voor belegging in schuldvorderingen door de beheersvennootschap of de vereffenaar onverwijld medegedeeld aan de FOD Financiën via elektronische weg.]

Artikel ingevoegd bij artikel 60 van het koninklijk besluit van 18 september 2022 – BS 6 december 2022

Le SPF Finances communique sur simple demande de la FSMA des informations et documents utiles à l'exercice de ses missions.]

Article remplacé par l'article 59 de l'arrêté royal du 18 septembre 2022 – MB 6 décembre 2022

[Art. 2/1

§ 1^{er}. Les organismes de placement en créances institutionnels doivent communiquer au SPF Finances, dans un délai de 30 jours calendrier, toute modification relative aux renseignements communiqués lors de l'inscription.

Les renseignements communiqués par l'organisme de placement en créances institutionnel doivent être complets et exacts. Lorsque les renseignements que l'organisme de placement en créances institutionnel communique sont incomplets et/ou inexacts, l'organisme doit les compléter et/ou les corriger. Les renseignements complétés et/ou corrigés doivent être communiqués au SPF Finances dans le délai visé à l'alinéa 1^{er}.

§ 2. Par dérogation au délai prévu au paragraphe 1^{er}, la clôture de la liquidation d'un organisme de placement en créances institutionnel est communiquée sans délai par la société de gestion ou le liquidateur au SPF Finances, par voie électronique.]

Article inséré par l'article 60 de l'arrêté royal du 18 septembre 2022 – MB 6 décembre 2022

[Art. 2/2

Op grond van de artikelen 271/19 tot 271/25 van de wet van 3 augustus 2012, zijn de institutionele instellingen voor belegging in schuldvorderingen gehouden gebruik te maken van het beveiligd elektronisch platform en de elektronische diensten die door de FOD Financiën worden ter beschikking gesteld voor elke uitwisseling van informatie of documenten, of alle communicatie tussen de institutionele instellingen voor belegging in schuldvorderingen en de FOD Financiën.

De toepassingsmodaliteiten van de elektronische diensten en die met betrekking tot het gebruik van alternatieve verzendingswijzen in geval van de onbeschikbaarheid van het beveiligd elektronisch platform worden door de FOD Financiën gepubliceerd op zijn website.]

Artikel ingevoegd bij artikel 61 van het koninklijk besluit van 18 september 2022 – BS 6 december 2022

[HOOFDSTUK II/I

Controle en schrapping]

Hoofdstuk ingevoegd bij artikel 62 van het koninklijk besluit van 18 september 2022 – BS 6 december 2022

[Art. 2/4

§ 1. In het kader van hun opdracht betreffende de controles van de institutionele instellingen voor belegging in schuldvorderingen bedoeld in artikel 271/18 van de wet van 3 augustus 2012 betreffende de instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de voorwaarden van Richtlijn 2009/65/EG en de instellingen voor belegging in schuldvorderingen, en overeenkomstig artikelen 3 en 10 van de wet van 3 augustus 2012 houdende bepalingen betreffende de verwerking van persoonsgegevens door de Federale Overheidsdienst Financiën in het kader van zijn opdrachten, kunnen de ambtenaren van de Algemene Administratie van de Thesaurie van de FOD Financiën die bevoegd zijn de volgende gegevens van de natuurlijke personen die in het

[Art. 2/2

En application des articles 271/19 à 271/25 de la loi du 3 août 2012, les organismes de placement en créances institutionnels sont tenus d'utiliser les services électroniques mis à disposition par le SPF Finances pour tout échange d'informations ou de documents, ou toute communication entre les organismes de placement en créances institutionnels et le SPF Finances.

Les modalités d'application des services électroniques, et celles relatives à l'utilisation des méthodes d'envoi alternatives en cas d'indisponibilité de la plateforme électronique sécurisée, sont publiées par le SPF Finances sur son site internet.]

Article inséré par l'article 61 de l'arrêté royal du 18 septembre 2022 – MB 6 décembre 2022

[CHAPITRE II/I

Contrôle et radiation]

Chapitre inséré par l'article 62 de l'arrêté royal du 18 septembre 2022 – MB 6 décembre 2022

[Art. 2/4

§ 1^{er}. Dans le cadre de leur mission relative aux contrôles des organismes de placement en créances institutionnels visée à l'article 271/18 de la loi du 3 août 2012 relative aux organismes de placement collectif qui répondent aux conditions de la Directive 2009/65/CE et aux organismes de placement en créances, et conformément aux articles 3 et 10 de la loi du 3 août 2012 portant dispositions relatives aux traitements de données à caractère personnel réalisés par le Service public fédéral Finances dans le cadre de ses missions, les agents de l'Administration générale de la Trésorerie du SPF Finances compétents peuvent consulter les données suivantes des personnes physiques enregistrées dans le registre UBO en tant que bénéficiaire effectif de la société consultée :

UBO-register geregistreerd zijn als uiteindelijke begunstigde van de geraadpleegde vennootschap:

1° de naam;

1° le nom ;

2° de voornaam;

2° le prénom ;

3° het identificatienummer van het Rijksregister of elk ander vergelijkbaar identificatiemiddel dat wordt afgeleverd door de staat waar hij verblijft of waarvan hij onderdaan is;

3° le numéro d'identification au registre national ou tout autre identifiant similaire donné par l'Etat de résidence ou dont il est ressortissant ;

4° de datum waarop de natuurlijke persoon de uiteindelijke begunstigde is geworden van de beleggingsinstelling;

4° la date à laquelle la personne physique est devenue bénéficiaire effectif de l'organisme de placement ;

5° de omvang van het uiteindelijke belang in de informatieplichtige.

5° l'étendue de l'intérêt effectif détenu dans le redevable d'informations.

§ 2. In de kader van deze raadpleging, de in paragraaf 1 vermelde gegevens mogen niet worden meegedeeld door de Algemene Administratie van de Thesaurie van de FOD Financiën aan iedere andere derde.]

§ 2. Dans le cadre de cette consultation, les données mentionnées au paragraphe 1^{er} ne peuvent pas être communiquées par l'Administration générale de la Trésorerie du SPF Finances, à tout autre tiers.]

Artikel ingevoegd bij artikel 63 van het koninklijk besluit van 18 september 2022 – BS 6 december 2022

Article inséré par l'article 63 de l'arrêté royal du 18 septembre 2022 – MB 6 décembre 2022

[Art. 2/5

[Art. 2/5

In het kader van haar opdracht betreffende de controles van de institutionele instellingen voor belegging in schuldvorderingen bedoeld in artikel 271/18 van de wet van 3 augustus 2012 betreffende de instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de voorwaarden van Richtlijn 2009/65/EG en de instellingen voor belegging in schuldvorderingen, kan de Algemene Administratie van de Thesaurie de lijst van de institutionele instellingen voor belegging in schuldvorderingen overmaken aan de Algemene Administratie van de Fiscaliteit teneinde te verifiëren of de instelling haar verplichting tot indiening van haar belastingaangifte bij de FOD Financiën naleeft.

Dans le cadre de sa mission relative aux contrôles des organismes de placement collectif en créances institutionnels visée à l'article 271/18 de la loi du 3 août 2012 relative aux organismes de placement collectif qui répondent aux conditions de la Directive 2009/65/CE et aux organismes de placement en créances, l'Administration générale de la Trésorerie peut transmettre la liste des organismes de placement en créances institutionnels à l'Administration générale de la Fiscalité afin de vérifier que l'organisme respecte son obligation de communiquer sa déclaration fiscale au SPF Finances.

Artikel ingevoegd bij artikel 64 van het koninklijk besluit van 18 september 2022 – BS 6 december 2022

Article inséré par l'article 64 de l'arrêté royal du 18 septembre 2022 – MB 6 décembre 2022

[Art. 2/6

§ 1. De FOD Financiën schrapt de institutionele instelling voor belegging in schuldvorderingen:

1° op verzoek van de institutionele instelling voor belegging in schuldvorderingen of na de sluiting van haar vereffening onverwijld medegedeeld aan de FOD Financiën;

2° indien hij vaststelt dat, na een verzonden gemotiveerde ingebrekestelling via elektronische weg, de institutionele instelling voor belegging in schuldvorderingen, binnen de bepaalde termijn van 30 kalenderdagen vanaf de kennisgeving van de ingebrekestelling, de door de FOD Financiën vastgestelde inbreuken op de bepalingen van de wet en van dit besluit niet verholpen heeft;

3° indien de instelling, na een ingebrekestelling verzonden per elektronische weg, geen belastingaangifte heeft gedaan of haar bijlagen bij de fiscale aangifte niet heeft vervolledigd, binnen de bepaalde termijn van 30 kalenderdagen vanaf de kennisgeving van de ingebrekestelling.

§ 2. De FOD Financiën stelt de FSMA in kennis van elke schrapping.]

Artikel ingevoegd bij artikel 65 van het koninklijk besluit van 18 september 2022 – BS 6 december 2022

[Art. 2/6

§ 1^{er}. Le SPF Finances radie l'organisme de placement en créances institutionnel :

1° à la demande de l'organisme de placement en créances institutionnel ou après la clôture de sa liquidation communiquée sans délai au SPF Finances ;

2° lorsqu'il constate, après mise en demeure motivée adressée par voie électronique, que l'organisme de placement en créances institutionnel n'a pas remédié, endéans le délai imparti de 30 jours calendrier à dater de la notification de la mise en demeure, aux infractions constatées par le SPF Finances aux dispositions de la loi et du présent arrêté ;

3° lorsque, après une mise en demeure adressée par voie électronique, l'organisme n'a pas effectué de déclaration fiscale ou n'a pas complété ses annexes à la déclaration fiscale, endéans le délai imparti de 30 jours calendrier à dater de la notification de la mise en demeure.

§ 2. Le SPF Finances notifie chaque radiation à la FSMA.]

Article inséré par l'article 65 de l'arrêté royal du 18 septembre 2022 – MB 6 décembre 2022

HOOFDSTUK III

Werking

Afdeling I

Verplichtingen en verbodsbepalingen voor de personen en vennootschappen die betrokken zijn bij de werking van de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen

Onderafdeling 1

De beheersvennootschap van het fonds voor belegging in schuldvorderingen

Art. 3

De beheersvennootschap neemt het administratief en boekhoudkundig beheer waar van het fonds voor belegging in schuldvorderingen.

Art. 4

De beheersvennootschap is tegenover de deelnemers en derden aansprakelijk voor de goede uitvoering van haar opdracht. Elke contractuele bepaling of bepalingen in het beheersreglement die haar aansprakelijkheid zoals gedefinieerd door de wet en dit besluit zou verminderen, beperken of uitsluiten, is nietig.

Art. 5

Het beheersreglement vermeldt de vergoeding van de beheersvennootschap van het fonds voor belegging in schuldvorderingen. Daarnaast mag zij noch rechtstreeks, noch onrechtstreeks een vergoeding, schadeloosstelling, provisie of voordeel ontvangen voor het beheer van het fonds voor belegging in schuldvorderingen of voor transacties die in het kader van dit beheer worden verricht.

CHAPITRE III

Fonctionnement

Section I

Obligations et interdictions s'imposant aux personnes et sociétés intervenant dans le fonctionnement de l'organisme de placement institutionnel en créances

Sous-section 1

La société de gestion du fonds de placement en créances

Art. 3

La société de gestion assure la gestion administrative et comptable du fonds de placement en créances.

Art. 4

La société de gestion est responsable envers les participants et les tiers de la bonne exécution de sa mission. Toute disposition contractuelle ou toutes les dispositions dans le règlement de gestion qui limiteraient, atténueraient ou excluraient sa responsabilité, telle que définie par la loi et le présent arrêté, sont nulles.

Art. 5

Le règlement de gestion mentionne la rémunération de la société de gestion pour le fonds de placement en créances. En dehors de cette rémunération, elle ne peut bénéficier, directement ou indirectement, d'aucune rémunération, indemnisation, commission ou avantage du chef de la gestion du fonds de placement en créances ou d'opérations conclues dans le cadre de cette gestion.

Onderafdeling 2

De institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen

Art. 6

Onverminderd artikel 20, mag de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen buiten het kader van de effectiseringsverrichtingen die zij verricht en buiten de krachtens de wet toegestane beleggingen, geen activa bezitten, geen verbintenissen aangaan en geen andere werkzaamheden uitoefenen.

Sous-section 2

L'organisme de placement en créances institutionnel

Art. 6

Sans préjudice de l'article 20, l'organisme de placement en créances institutionnel ne peut détenir des actifs, contracter des engagements, ni exercer aucune autre activité en dehors des opérations de titrisation pour lesquelles il a été constitué et en dehors des placements autorisés par la loi.

Onderafdeling 3

De inningsagent

Art. 7

In de mate dat de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen bij overeenkomst een beroep doet op een inningsagent, dient deze laatste over de nodige middelen in technisch en financieel oogpunt te beschikken die hem toelaten zijn opdracht goed te volbrengen.

Sous-section 3

L'agent de recouvrement

Art. 7

Dans la mesure où l'organisme de placement en créances institutionnel fait contractuellement appel à un agent de recouvrement, celui-ci doit disposer des moyens techniques et financiers nécessaires pour accomplir sa mission.

Onderafdeling 4

De bewaarder

Art. 8

§ 1. De institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen kan bij overeenkomst een beroep doen op een bewaarder, die onder meer volgende taken kan waarnemen :

1° zich ervan vergewissen dat de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen tijdig de opeisbare opbrengsten uit haar activa ontvangt;

2° de bewaring verzekeren van toegelaten financiële instrumenten en contanten en inzonderheid de gebruikelijke verplichtingen na komen inzake bewaargeving van contanten en van toegelaten financiële instrumenten;

Sous-section 4

Le dépositaire

Art. 8

§ 1^{er}. L'organisme de placement en créances institutionnel peut contractuellement faire appel à un dépositaire, dont la mission peut consister notamment :

1° à ce que l'organisme de placement en créances institutionnel perçoive en temps opportun les produits exigibles de ses actifs;

2° à assurer la garde des instruments financiers autorisés et liquidités et à remplir notamment les devoirs usuels en matière de dépôt de liquidités et de dépôt d'instruments financiers autorisés;

3° in opdracht van de beheersvennootschap of de vennootschap voor belegging in schuldvorderingen hun beslissingen met betrekking tot die activa uitvoeren en inzonderheid de verkochte activa afleveren, de aangekochte activa betalen, de dividenden en interesten uit die activa innen, alsook de inschrijvings- en toekenningsrechten laten uitoefenen die eraan verbonden zijn;

4° zich ervan vergewissen dat, bij transacties met betrekking tot die activa van de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen, de tegenprestatie binnen de gebruikelijke termijnen wordt geleverd;

5° zich ervan vergewissen dat de opbrengsten van de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen een bestemming krijgen in overeenstemming met de wet, de uitvoeringsbesluiten en het beheersreglement of de statuten;

6° elke andere instructie van de beheersvennootschap of van de vennootschap voor de belegging in schuldvorderingen met betrekking tot de bewaring van de activa uitvoeren, tenzij die in strijd is met de wet, de uitvoeringsbesluiten, het beheersreglement of de statuten.

§ 2. Voor de toepassing van deze bepaling stellen de bestuurders van de beheersvennootschap of van de vennootschap voor belegging in schuldvorderingen of de personen die het dagelijks bestuur van deze vennootschappen waarnemen, de bewaarder de gepaste informatie ter beschikking.

§ 3. In de mate dat de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen bij overeenkomst een beroep doet op een bewaarder, dient deze laatste over de nodige middelen in technisch en financieel oogpunt te beschikken die hem toelaten zijn opdracht goed te volbrengen.

3° à exécuter à la demande de la société de gestion ou de la société d'investissement en créances les décisions que celles-ci ont prises concernant ces actifs, et notamment délivrer les actifs aliénés, payer les actifs achetés, encaisser les dividendes et intérêts produits par ces actifs et exercer ou vendre les droits de souscription et d'attribution attachés à ceux-ci

4° à s'assurer que, pour les opérations portant sur ces actifs de l'organisme de placement en créances institutionnel, la contrepartie est remise dans les délais d'usage;

5° à s'assurer que les produits de l'organisme de placement en créances institutionnel reçoivent l'affectation conforme à la loi, aux arrêtés d'exécution et au règlement de gestion ou aux statuts;

6° à exécuter toute autre instruction de la société de gestion ou de la société d'investissement en créances sauf si elle est contraire à la loi, aux arrêtés d'exécution, au règlement de gestion ou aux statuts.

§ 2. Pour l'application de cette disposition, les administrateurs de la société de gestion ou de la société d'investissement en créances ou les personnes assurant la gestion journalière de ces sociétés communiquent l'information adéquate au dépositaire.

§ 3. Dans la mesure où l'organisme de placement en créances institutionnel fait contractuellement appel à un dépositaire, celui-ci doit disposer des moyens techniques et financiers nécessaires pour accomplir sa mission.

Onderafdeling 5

De toezichtsvennootschap

Art. 9

De institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen kan bij overeenkomst een beroep doen op een toezichtsvennootschap.

Als de toezichtsvennootschap vaststelt dat de schuldvorderingen of de geldstromen zich op gevoelige wijze anders ontwikkelen dan voorzien, of dat bijzondere gebeurtenissen het risicoprofiel van de schuldvorderingen of de verwachte resultaten gevoelig kunnen wijzigen, brengt zij dit onmiddellijk ter kennis van de beheersvennootschap en de vennootschap van belegging in schuldvorderingen.

Sous-section 5

La société de contrôle

Art. 9

L'organisme de placement en créances institutionnel peut contractuellement faire appel à une société de contrôle.

Lorsque la société de contrôle constate que les créances ou flux financiers se développent autrement que prévu, ou que des événements particuliers peuvent modifier sensiblement le profil de risque des créances ou les résultats attendus, elle le communique immédiatement à la société de gestion et à la société d'investissement en créances.

Onderafdeling 6

Het ratingagentschap

Art. 10

De institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen kan bij overeenkomst een beroep doen op een ratingagentschap om een verslag te laten opstellen over de belangrijkste elementen van een effectiseringsverrichting.

Sous-section 6

L'agence de notation

Art. 10

L'organisme de placement en créances institutionnel peut contractuellement faire appel à une agence de notation aux fins de faire établir un rapport concernant les principaux éléments d'une opération de titrisation.

Afdeling II

Vergoedingen, provisies en kosten

Art. 11

De kosten, vergoedingen en provisies die ten laste worden gebracht van de deelnemers of de houders van schuldinstrumenten van het fonds voor belegging in schuldvorderingen worden omschreven in het beheersreglement.

Section II

Chargements, commissions et frais

Art. 11

Les frais, rémunérations ou commissions mis à charge des participants, obligataires du fonds de placement en créances sont décrits dans le règlement de gestion.

Afdeling III

Belangenconflicten

Art. 12

De beheersvennootschap van het fonds voor belegging in schuldvorderingen mag noch de cedent van de schuldvorderingen zijn, noch een met de cedent verbonden onderneming in de zin van [artikel 1:20 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen].

Artikel gewijzigd bij artikel 66 van het koninklijk besluit van 18 september 2022 – BS 6 december 2022

Section III

Conflits d'intérêt

Art. 12

La société de gestion du fonds de placement en créances ne peut être le cédant des créances ni une société liée au cédant au sens de [l'article 1:20 du Code des sociétés et des associations].

Article modifié par l'article 66 de l'arrêté royal du 18 septembre 2022 – MB 6 décembre 2022

Afdeling IV

Uitgifte en verhandeling van rechten van deelneming en van schuldinstrumenten

Art. 13

De institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen kan haar financiële middelen aantrekken door de uitgifte van rechten van deelneming, schuldinstrumenten en/of via krediet- of leningsovereenkomsten met in aanmerking komende beleggers.

De institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen kan al dan niet per compartiment verschillende soorten effecten uitgeven om haar activa te financieren. Daartoe kan de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen al dan niet per compartiment onder meer bepalen :

1° dat de besteding van de geldstromen geschiedt op basis van de specifieke risico's verbonden aan de schuldvorderingen of aan één of meer schuldvorderingspakketten;

2° dat bepaalde categorieën van effecten achtergesteld zijn ten opzichte van andere categorieën;

3° dat bepaalde effectencategorieën bij voorrang zullen worden terugbetaald tijdens een bepaalde periode in de levensduur van de

Section IV

Emission et commercialisation des parts et des instruments de dette

Art. 13

L'organisme de placement en créances institutionnel peut recueillir ses moyens financiers par l'émission de parts, d'instruments de dette et/ou par des contrats d'emprunt avec des investisseurs éligibles.

L'organisme de placement en créances institutionnel peut émettre différentes catégories de valeurs mobilières pour financer ses actifs. A cet effet, l'organisme de placement en créances institutionnel peut notamment prévoir que :

1° l'affectation des flux financiers soit fonction des risques spécifiques liés aux créances ou à un ou plusieurs ensembles de créances;

2° certaines catégories de valeurs mobilières soient subordonnées aux autres catégories;

3° certaines catégories de valeurs mobilières sont remboursables par priorité pendant une certaine période de la durée de l'organisme de placement en créances institutionnel.

institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen.

Afdeling V

Boekhouding

Art. 14

De boekhouding van de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen wordt zodanig gevoerd dat de balans en de resultatenrekening van de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen evenals het aantal en de uitstaande hoofdsom van de rechten van deelneming en van de schuldinstrumenten en de krediet- of leningsovereenkomsten met in aanmerking komende beleggers worden bepaald.

Art. 15

De boekhouden van de vennootschap voor belegging in schuldvordering wordt uitgevoerd overeenkomstig Hoofdstuk 2, Afdeling 3, Boek III, van het Wetboek van economisch recht en zijn uitvoeringsbesluiten.

Art. 16

Wanneer de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen verschillende compartimenten omvat, wordt voor elk van hen een afzonderlijke boekhouding gevoerd.

[Art. 16/1

Elke institutionele instelling voor belegging in schuldvorderingen stelt een financieel jaarverslag op, dat moet worden meegedeeld aan de FOD Financiën, op zijn verzoek.

Dit financieel jaarverslag bevat een balans, een uitgesplitste rekening met de inkomsten en uitgaven van het boekjaar, een verslag over de werkzaamheden tijdens het voorbije boekjaar evenals elke betekenisvolle informatie waardoor de beleggers kennis kunnen nemen van de evolutie van de werkzaamheden en resultaten van de institutionele instelling voor belegging in schuldvorderingen.]

Section V

Comptabilité

Art. 14

La comptabilité de l'organisme de placement en créances institutionnel est tenue de manière à permettre d'établir un bilan et les comptes de résultat de l'organisme de placement en créances institutionnel, ainsi que le nombre et l'encours des parts et des instruments de dette et contrats d'emprunt avec des investisseurs éligibles.

Art. 15

La comptabilité de la société d'investissement en créances est tenue conformément au Chapitre 2, Titre 3, Livre III, du Code de droit économique et à ses arrêtés d'exécution.

Art. 16

Lorsque l'organisme de placement en créances institutionnel comporte plusieurs compartiments, une comptabilité distincte est tenue pour chaque compartiment.

[Art. 16/1

Chaque organisme de placement en créances institutionnel rédige un rapport financier annuel, qui doit être communiqué au SPF Finances, à sa demande.

Ce rapport financier annuel contient un bilan, un compte réparti des revenus et dépenses de l'exercice social, un rapport sur les activités lors de l'année écoulée ainsi que toute information significative par laquelle les investisseurs peuvent prendre connaissance de l'évolution des activités et des résultats de l'organisme de placement en créances institutionnel.]

Artikel ingevoegd bij artikel 67 van het koninklijk besluit van 18 september 2022 – BS 6 december 2022

Afdeling VI

Toewijzing van resultaten en terugbetalingen van een fonds voor belegging in schuldvorderingen

Art. 17

§ 1. De beheersvennootschap van een fonds voor belegging in schuldvorderingen identificeert steeds de bestanddelen van de inkomende geldstromen, inzonderheid de inkomsten, uitgesplitst naar hun aard en oorsprong, en de terugbetalingen in hoofdsom van de schuldvorderingen.

§ 2. De beheersvennootschap van een fonds voor belegging in schuldvorderingen moet alle ontvangen inkomsten toewijzen volgens de regels vastgesteld in het beheersreglement van het fonds voor belegging in schuldvorderingen.

HOOFDSTUK IV

Samenstelling van het vermogen

Art. 18

Het vermogen van de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen bestaat uit door derden overgedragen schuldvorderingen en, bijkomend, uit de bestanddelen bedoeld in artikel 20, en uit zekerheden die gekoppeld zijn aan schuldinstrumenten, met inbegrip van, in voorkomend geval, eigendomsvoorbehoud.

Art. 19

Een institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen kan pakketten schuldvorderingen verwerven of schuldvorderingen verwerven via opeenvolgende of doorlopende overdrachten.

De institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen kan schuldvorderingen verwerven in volle eigendom of mede-

Article inséré par l'article 67 de l'arrêté royal du 18 septembre 2022 – MB 6 décembre 2022

Section VI

Affectation des résultats et remboursement d'un fonds de placement en créances

Art. 17

§ 1^{er}. La société de gestion d'un fonds de placement en créances identifie à tout moment les composantes des flux financiers entrant, notamment les revenus, détaillés selon leur nature et leur origine, et les remboursements en principal des créances.

§ 2. La société de gestion d'un fonds de placement en créances doit affecter l'intégralité des revenus encaissés selon les modalités prévues par le règlement de gestion du fonds de placement en créances.

CHAPITRE IV

Composition du patrimoine

Art. 18

Le patrimoine de l'organisme de placement en créances institutionnel est constitué de créances cédées par des tiers, et accessoirement d'éléments visés à l'article 20 et de sûretés liées aux instruments de dette, en ce compris le cas échéant la réserve de propriété.

Art. 19

Un organisme de placement en créances institutionnel peut acquérir des ensembles de créances ou acquérir des créances par des cessions successives ou continues.

L'organisme de placement en créances institutionnel peut acquérir des titres de créances en pleine propriété ou copropriété,

eigendom, in hun geheel of slechts een deel daarvan. Wanneer de eigen aard van de schuldvorderingen en de voorwaarden waarop de financiële middelen worden aangetrokken dit rechtvaardigen, kan de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen (i) haar belegging beperken tot één of enkele schuldvorderingen en/of (ii) beleggen in toekomstige schuldvorderingen.

Art. 20

De institutionele beleggingsinstellingen in schuldvorderingen beleggen in schuldvorderingen en kunnen bijkomend termijnbeleggingen, liquide middelen en financiële instrumenten houden. De overdrachtsovereenkomst kan voorzien in een tijdelijke voorfinanciering aan de derde-cedent voor het tot stand brengen van de schuldvorderingen die aan de institutionele beleggingsinstelling in schuldvorderingen worden overgedragen.

De schuldvorderingen worden verworven in uitvoering van een overdrachtsovereenkomst volgens de daarin bepaalde voorwaarden en modaliteiten.

Overeenkomstig eerste lid, kan de institutionele vennootschap voor belegging in schuldvorderingen of de beheersvennootschap van het institutionele fonds van belegging in schuldvorderingen kan in het kader van haar opdracht en voor rekening van de institutionele beleggingsinstellingen in schuldvorderingen die zij beheert, alle soorten financiële instrumenten, aan- of verkoopopties op financiële instrumenten, rente-instrumenten of deviezen kopen, uitgeven of verkopen dan wel swaps of termijnovereenkomsten op deviezen of op rente sluiten en opties op dergelijke overeenkomsten verhandelen voor zover de verrichting dient als dekking van een risico verbonden aan een of meer balansbestanddelen.

dans leur totalité ou seulement en partie. Lorsque la nature spécifique des créances et les conditions dans lesquelles les fonds sont collectés le justifient, l'organisme de placement en créances institutionnel peut (i) limiter son investissement à une ou plusieurs créances et/ou (ii) investir dans des créances futures.

Art. 20

Les organismes de placement en créances institutionnels détiennent des créances et peuvent accessoirement détenir des placements à terme, des liquidités et des instruments financiers. La convention de cession peut prévoir un préfinancement temporaire en faveur du tiers cédant pour la mise en place des créances qui sont transférées à l'organisme de placement en créances institutionnel.

Les créances sont acquises en exécution d'une convention de cession selon les conditions et modalités y prévues.

Conformément à l'alinéa 1^{er}, la société d'investissement en créances institutionnelle ou la société de gestion du fonds de placement en créances institutionnel peut, dans le cadre de sa mission et pour compte des organismes de placement en créances institutionnels qu'elle gère, acheter, émettre ou vendre accessoirement des options d'achat ou de vente sur instruments financiers, instruments d'intérêts ou valeurs mobilières ou conclure des swaps ou contrats à terme sur valeurs mobilières ou sur taux d'intérêt, ainsi que traiter des options sur de tels contrats pour autant que l'opération se rapporte à la couverture d'un risque lié à un ou plusieurs éléments du bilan.

HOOFDSTUK V

Opheffingsbepaling

Art. 21

De opheffingsbepaling wordt niet opgenomen

[...]

CHAPITRE V

Disposition abrogatoire

Art. 21

La disposition abrogatoire n'est pas reprise

[...]

HOOFDSTUK VI

Uitvoeringsbepaling

Art. 22

De minister bevoegd voor Financiën is belast met de uitvoering van dit besluit

CHAPITRE VI

Disposition exécutoire

Art. 22

Le ministre qui a les Finances dans ses attributions est chargé de l'exécution du présent arrêté.