



Bijlage Circulaire CBFA_2011_07-2 dd. 14 februari 2011

Overzicht van de wettelijke bepalingen waarvan de naleving onder de verantwoordelijkheid van de effectieve leiding van de zelfbeheerde ICB valt (Bijlage B)

Toepassingsveld:

Openbare ICB's naar Belgisch recht met een veranderlijk aantal rechten van deelneming en beheervennootschappen van ICB's naar Belgisch recht.

DOMEINEN WAARVOOR ER EEN BEOORDELING VEREIST IS	Wet van 20/07/2004
1. BETROUWBAARHEID VAN VERSLAGGEVING	
A. Interne controle op de betrouwbaarheid van het financiële verslaggevingsproces zodat periodieke verslagen in overeenstemming zijn met de geldende boekhoudreglementering	Artikel 40, §3
2. PASSENDHEID VAN DE MAATREGELEN INZAKE DE OPERATIONELE WERKING VAN DE INSTELLING	
B. Passende beleidsstructuur. Dit wil zeggen: <ul style="list-style-type: none">- coherente en transparante organisatiestructuur;- passende functiescheidingen;- duidelijke, transparante en samenhangende verantwoordelijkheidstoewijzingen	Artikel 40, §1
C. Passende administratieve, boekhoudkundige, financiële en technische organisatie	Artikel 40, §2
D. Passende controle- en beveiligingsmaatregelen op informaticagebied	

<p>E. Organisatie van een passende interne controle die jaarlijks te beoordelen is. De interne controleprocedures omvatten onder meer :</p> <ul style="list-style-type: none"> – procedures voor de reconstructie en reconciliatie van de transacties – procedures die waarborgen dat het statutaire beleggingsbeleid, alsook de wettelijke en reglementaire beleggingsregels en -limieten worden geëerbiedigd 	Artikel 40, §3
F. Specifiek risicobeheer afgestemd op de toegelaten beleggingen in portefeuille ICB	Artikel 40, § 5
G. Methodes voor onafhankelijke waardering van OTC-derivaten	
H. Passende organisatie om aan beleggers aanvullende informatie te kunnen geven over kwantitatieve begrenzingen inzake risicobeheer en de naleving ervan, alsook over de recente ontwikkelingen op het vlak van risico's en rendement van de toegelaten activa	Artikel 40, § 6
I. Passende onafhankelijke compliancefunctie	Artikel 40, § 4
J. Passende organisatorische en administratieve maatregelen inzake belangenconflicten	Artikel 40, § 4
K. Passende maatregelen inzake delegatie van beheertaken	Artikel 41, 9°, 10° en 11°
3. COMPLIANCE EN BESCHERMING ACTIVA BELEGGERS	
L. Uitwerken van een passend integriteitsbeleid dat geregeld wordt geactualiseerd	Artikel 40, § 4
M. Uitwerken van passende beleidslijnen en procedures voor de naleving van regels inzake persoonlijke verrichtingen	Artikel 40, §4