



Bijlage Circulaire CBFA_2008_12-2 dd. 9 mei 2008

Aanbevolen schema voor de verslaggeving van de effectieve leiding van beleggingsondernemingen inzake de beschrijving, de beoordeling en de genomen maatregelen inzake interne controle

Toepassingsveld:

Beleggingsondernemingen.

A. INTERNE CONTROLESYSTEEM (METHODIEK)

B. FINANCIËLE VERSLAGGEVINGSPROCES

- jaarrekening
- periodieke prudentiële rapportering

C. DE OPERATIONELE WERKING, DE ACTIVITEITEN, EN DE SIGNIFICANTE INTERNE CONTROLEPROCESSEN VAN DE INSTELLING

1. Algemene organisatie (op basis van het internal governance memorandum)
 - Groepsstructuur
 - Bestuurs- en directieorganen
 - Organogram (afdelingen, comités, functies, hiërarchische en functionele lijnen, algemene en bijzondere bevoegdheidsdelegaties)
2. Ondersteunende functies
 - Operations
 - Finance
 - IT
 - Legal
 - HRM
3. Controlefuncties
 - interne auditfunctie
 - compliancefunctie
 - risicobeheerfunctie
 - beheerscontrolefunctie
4. Activiteiten
 - het ontvangen en doorgeven van orders met betrekking tot één of meer financiële instrumenten, met inbegrip van het met elkaar in contact brengen van twee of meer beleggers waardoor tussen deze beleggers een verrichting tot stand kan komen
 - het uitvoeren van orders voor rekening van cliënten
 - het handelen voor eigen rekening
 - vermogensbeheer

- beleggingsadvies
- het overnemen van financiële instrumenten en/of plaatsen van financiële instrumenten met plaatsingsgarantie
- het plaatsen van financiële instrumenten zonder plaatsingsgarantie
- het exploiteren van multilaterale handels-faciliteiten
- bewaring en beheer van financiële instrumenten voor rekening van cliënten, met inbegrip van bewaarneming en daarmee samenhangende diensten zoals contanten- en/of zekerhedenbeheer
- andere

D. ALGEMEEN RISICOBEBEER (beschrijving op basis van het ICAAP en zijn documentatie)

1. Framework
2. Financiële structuur
 - solvabiliteit (ICAAP, capital planning)
 - rentabiliteit
 - liquiditeit
3. Algemene risico's
 - voor de beursvennootschappen, de financiële risico's waaronder:
 - kredietrisico (met inbegrip van landenrisico, concentratierisico en settlement risico)
 - structureel renterisico
 - marktrisico
 - liquiditeitsrisico
 - operationele risico's waaronder
 - outsourcing
 - BCP/DRP
 - elektronische informatieverwerking
 - *legal risk*
 - strategie- en reputatierisico

E. SPECIFIEKE DOMEINEN DIE BETREKKING HEBBEN OP COMPLIANCE EN BESCHERMING VAN BELEGGERS

1. Integriteitsbeleid
2. Specifieke gedrags- en beschermingsregels
 - belangenconflictenregeling
 - persoonlijke verrichtingen van relevante personen
3. bescherming van activa van cliënten