



Bijlage Circulaire CBFA_2008_12-3 dd. 9 mei 2008

Aanbevolen schema voor de verslaggeving van de effectieve leiding van beheervenootschappen van ICB's inzake de beschrijving, de beoordeling en de genomen maatregelen inzake interne controle

Toepassingsveld:

Beheervenootschappen van ICB's.

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
 - beleggingsadvies
 - individueel portefeuillebeheer
 - het beheer van de beleggingsportefeuille van ICB's
 - de administratie van ICB's
 - de verhandeling van effecten van ICB's

- 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

- operationele risico's waaronder
 - outsourcing
 - BCP/DRP
 - elektronische informatieverwerking
 - *legal risk*
- strategie- en reputatierisico
- specifieke risico 's met betrekking tot het collectief beheer (risicobeheer in het kader van de toegelaten beleggingen, onafhankelijke waarderingsmethoden van OTC-derivaten, organisatie en informatievereisten inzake kwantitatieve begrenzingsnormen)

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