



## Bijlage 4 Circulaire CBFA\_2011\_06-4 dd. 14 februari 2011

### Compliance

#### Toepassingsveld:

Openbare instellingen voor collectieve belegging naar Belgisch recht met een veranderlijk aantal rechten van deelneming en gelijkaardige openbare instellingen voor collectieve belegging naar buitenlands recht.

#### 1. het KB

Artikel	Onderwerp	Eventuele toelichting
6, § 2	Aandelenklassen	
6, § 4	Aandelenklassen	
7, lid 3	Aandelenklassen	De erkende commissaris controleert of de procedure correct wordt toegepast.
9	Bewaarder	De erkende commissaris controleert of de bewaarder zijn taken met betrekking tot de ICB uitvoert.
11-14	Prospectus	De CBFA staat in eerste lijn in voor de controle van het prospectus. De erkende commissaris heeft hier een signaalfunctie in die zin dat indien hij opmerkt dat het prospectus systematisch niet correct is of niet tijdig wordt bijgewerkt, dit feit meldt aan de CBFA.
27-57	Beleggingsbeleid	De erkende commissaris staat in derde lijn, na de beheerder en de bewaarder. De erkende commissaris beoordeelt enerzijds de methodologie van de controle van de beleggingslimieten en controleert anderzijds zesmaandelijks de limieten bij de bevestiging van de periodieke verslagen.
58-63	Provisies en kosten	De erkende commissaris controleert of de kosten in de periodieke verslagen overeenstemmen met de percentages/bedragen opgenomen in het prospectus.
65	Buitenbeursverrichtingen	
66	Buitenbeursverrichtingen	
67	Belangenconflicten	De erkende commissaris controleert of de bedoelde verantwoording in de periodieke verslagen wordt opgenomen.
68-74	Beleggingsbeleid	
75	Vereffening en ontbinding	Er wordt verwezen naar de taken overeenkomstig het wetboek van vennootschappen. Dit geldt ook voor de hierna vermelde artikelen met betrekking tot vereffeningen en ontbindingen. Daarnaast

		dient de erkende commissaris ook de NIW te bevestigen indien het netto-actief van een ICB nul bedraagt.
78	Vereffening en ontbinding	
80	Vereffening en ontbinding	
81	Vereffening en ontbinding	
83	Vereffening en ontbinding	
86	Herstructurering	Er wordt verwezen naar de taken overeenkomstig het wetboek van vennootschappen. Dit geldt ook voor de hierna vermelde artikelen met betrekking tot herstructureringen.
87, lid 2	Herstructurering	
88	Herstructurering	
89, lid 2	Herstructurering	
90, 2°	Herstructurering	
93	Herstructurering	De erkende commissaris beoordeelt de methode voor de vaststelling en de effectieve vaststelling van de ruilverhouding.
96-100	Berekening NIW, in- en uittredingen	De erkende commissaris beoordeelt de methode voor de berekening van de NIW en beoordeelt de organisatie met betrekking tot de in- en uittredingen.
103	Schorsing NIW	De erkende commissaris beoordeelt de procedure met betrekking tot de regels voor de schorsing van de NIW.
105-110	Fouten NIW	
113	Periodieke verslagen	
115	Inventaris	
142	beleggingslimieten pensioenspaarfondsen	

## **2. De Wet**

<b>Artikelen</b>	<b>Onderwerp</b>	<b>Toelichting</b>
7	Beleggingsbeleid	Zie KB.
8, § 1	Netto-opbrengst	Zie boekhoudbesluit.
8, § 2, 1°-2°	Netto-opbrengst/aandelenklassen	Zie KB.
9	Beginsel risicospreiding	
10	Definitie	
11, § 1	Fonds	
11, § 2	Fonds: zetel/hoofdbestuur	
11, § 4	Fonds: schulden	
13, §1	Fonds: algemene vergadering	
13, § 2	Fonds: algemene vergadering	
14	Bevek	
15, § 1, § 6	Bevek: Wetboek van vennootschappen	
16, § 3	Vereffening en ontbinding compartimenten	
16, § 4	Bevek: schulden	
34	Aanvaarding beheervenootschap	
37	Aanvaarding beheervenootschap	
38	Effectieve leiding ICB	
40	Organisatie bevek	Zie tevens de circulaire "Zelfbeheerde ICB" en de circulaire "Verslaggeving effectieve leiding".

41	Delegatie beheertaken	Zie tevens de circulaire "Zelfbeheerde ICB" en de circulaire "Verslaggeving effectieve leiding".
42	Nauwe banden	
43	Aanduiding beheerverenootschap	
49	Organisatie bewaarder	
50	Bewaarder en leiding ICB	
51	Aansprakelijkheid bewaarder	
52	(Bijwerking) prospectus	Zie KB.
65	Beleggingsbeleid	Zie KB.
67, § 1	Invloed	Zie KB.
67, § 2	Stemrecht	
67, § 4	Invloed/stemrecht	
67, § 5	Stemrecht	
67, § 6	Verbod antipersoonsmijnen beleggen	
68	Vermijden belangenconflicten	Zie KB.
69	Artikel 26 wet 2/8/02	
70	Artikel 27 wet 2/8/02	
72	Ontbinding/herstructurering	Zie KB.
73	Uitgifte effecten	Zie KB.
74	Voorwaarden NIW/uitgifte effecten/kosten	Zie KB.
76	Periodieke verslagen	Zie boekhoudbesluit.
77	boekhouding	Zie boekhoudbesluit.
78	NIW	Zie KB.
81	statistieken	Zie het reglement "Statistieken".