



Bijlage 5 Circulaire CBFA_2011_06-5 dd. 14 februari 2011

Referentiekader voor de beoordeling van het intern controlesysteem bij zelfbeheerde ICB's

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.

BASISREGELGEVING

Wet van 20 juli 2004 betreffende bepaalde vormen van collectief beheer van beleggingsportefeuilles

Koninklijk besluit van 4 maart 2005 met betrekking tot bepaalde openbare instellingen voor collectief beheer

Richtlijn 2009/65/EG van het Europees Parlement en de Raad van 13 juli 2009 tot coördinatie van de wettelijke en bestuursrechtelijke bepalingen betreffende bepaalde instellingen voor collectieve belegging in effecten

A. INTERN CONTROLESYSTEEM, DE OPERATIONELE WERKING, DE ACTIVITEITEN, EN DE SIGNIFICANTE INTERNE CONTROLEPROCESSEN VAN DE ICB

Wet van 20 juli 2004 betreffende bepaalde vormen van collectief beheer van beleggingsportefeuilles (inzonderheid de artikelen 40 en 41)

Richtlijn 2009/65/EG van het Europees Parlement en de Raad van 13 juli 2009 tot coördinatie van de wettelijke en bestuursrechtelijke bepalingen betreffende bepaalde instellingen voor collectieve belegging in effecten (inzonderheid de artikelen 30 en 31)

Richtlijn 2010/43/EU van de Commissie van 1 juli 2010 tot uitvoering van Richtlijn 2009/65/EG van het Europees Parlement en de Raad wat betreft organisatorische eisen, belangenconflicten, bedrijfsvoering, risicobeheer en inhoud van de overeenkomst tussen de bewaarder en de beheermaatschappij

ICB 2/2006 van 27 maart 2006 Aanbevelingen van de CBFA over de organisatie van de "zelfbeheerde" instelling voor collectieve belegging

CBFA_2011_07 van 14 februari 2011 De verslaggeving van de effectieve leiding van zelfbeheerde ICB's met een veranderlijk aantal rechten van deelneming en van beheervenootschappen van ICB's inzake de beoordeling van het intern controlesysteem en de verklaring van de effectieve leiding van ICB's met een veranderlijk aantal rechten van deelneming inzake de periodieke verslagen en statistieken

D1/EB/2002/6 van 14 november 2002 Interne controle, interne audit en compliance-functie

PPB 2005/2 van 10 maart 2005 Gezonde beheerspraktijken inzake de bedrijfscontinuïteit van financiële instellingen

CESR's technical advice to the European Commission on the level 2 measures related to the UCITS management company passport (09-963), 28 oktober 2009

B. FINANCIËLE VERSLAGGEVINGSPROCES

Wet van 20 juli 2004 betreffende bepaalde vormen van collectief beheer van beleggingsportefeuilles (inzonderheid de artikelen 40, 74, 76, 77, 78 en 81)

Koninklijk besluit van 4 maart 2005 met betrekking tot bepaalde openbare instellingen voor collectief beheer (inzonderheid de artikelen 96 tot en met 113)

Koninklijk besluit van 10 november 2006 op de boekhouding, de jaarrekening en de periodieke verslagen van bepaalde openbare instellingen voor collectieve belegging met een veranderlijk aantal rechten

Reglement van de CBFA van 11 september 2006 betreffende de statistische informatie over te maken voor bepaalde openbare instellingen voor collectieve belegging met een veranderlijk aantal rechten van deelneming

ICB 3/2007 van 8 juni 2006 Circulaire van de CBFA over de methodologie gebruikt voor de risicoberekening van openbare instellingen voor collectieve belegging met een variabel aantal rechten van deelneming

C. SPECIFIEKE DOMEINEN DIE BETREKKING HEBBEN OP COMPLIANCE EN BESCHERMING VAN BELEGGER

Wet van 20 juli 2004 betreffende bepaalde vormen van collectief beheer van beleggingsportefeuilles (inzonderheid de artikelen 40, 42, 68, zie ook bijlage 4 bij deze circulaire)

Koninklijk besluit van 4 maart 2005 met betrekking tot bepaalde openbare instellingen voor collectief beheer (inzonderheid de artikelen 64 en 67, zie ook bijlage 4 bij deze circulaire)

CBFA_2010_09 van 6 april 2010 Waakzaamheidsplicht ten aanzien van het cliënteel, voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor witwassen van geld en terrorismefinanciering, en voorkoming van de financiering van de proliferatie van massavernietigingswapens