



Bijlage Circulaire CBFA_2010_08-1 dd. 30 maart 2010

Lijst van de documenten eCorporate

* *In de tekst moeten de woorden "de CBFA" / "de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen" worden vervangen door de woorden "de FSMA" / "de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten", als gevolg van het zogenaamde "Twin Peaks"-toezichtmodel, ingevoerd door het Koninklijk Besluit van 3 maart 2011 betreffende de evolutie van de toezichtsarchitectuur voor de financiële sector, in werking getreden op 1 april 2011.*

Toepassingsveld:

Instellingen voor bedrijfspensioenvoorziening

Deze bijlage bevat de lijst van documenten die wij via eCorporate wensen te ontvangen: het gaat zowel om documenten die moeten worden overgelegd aan de CBFA als om documenten die niet moeten worden overgelegd maar die kunnen worden opgevraagd of om documenten waarover de IBP beslist ze ter beschikking te stellen van de CBFA.

De lijst werd thematisch opgesteld en er werd een kolom toegevoegd die een verwijzing bevat naar een regelgevende tekst die het document in kwestie vermeld. Het gaat niet noodzakelijk om een verwijzing naar de verplichte overlegging maar eerder naar de inhoud van het document.

Lijst van de voor de wettelijke verwijzingen gebruikte afkortingen:

WIBP: Wet betreffende het toezicht op de instellingen voor bedrijfspensioenvoorziening.

KBWIBP: Koninklijk besluit betreffende het prudentieel toezicht op de IBP's.

KB Boekhouding: Koninklijk besluit betreffende de jaarrekening van de IBP's.

Circ. Governance: Circulaire CPP-2007-2-WIBP over het deugdelijk bestuur van de IBP's.

Uniforme brief: Uniforme brief van 23 mei 2007 over de informatie die aan de CBFA moet worden bezorgd over de leden van de operationele organen van een IBP.

Meded. Herstel: Mededeling CBFA 2009 35 van. 8 december 2009 over de financiële toestand van de IBP's op 31 december 2009.

WAP: Wet betreffende de aanvullende pensioenen en het belastingstelsel van die pensioenen en van sommige aanvullende voordelen inzake sociale zekerheid.

WAPZ: Programmawet (I) van 24 december 2002.

KBSol WAP: Koninklijk besluit van 14 november 2003 tot vaststelling van de regels inzake de financiering en het beheer van de solidariteitstoezegging.

KBSol WAPZ: Koninklijk besluit van 15 december 2003 tot vaststelling van de regels inzake de financiering en het beheer van een solidariteitsstelsel, verbonden aan een sociale pensioenovereenkomst.

Mem. Toelating: Memorandum voor het verkrijgen van een toelating of een uitbreiding van de toelating door een IBP naar Belgisch recht van mei 2007.

Circ. Kennisgeving: Circulaire CBFA 2010 03 dd. 12 januari 2010 over de kennisgeving door een instelling voor bedrijfspensioenvoorziening naar Belgisch recht van een grensoverschrijdende activiteit of van een activiteit in een staat die geen lid is van de Europese Economische Ruimte.

Circ. Reporting: Circulaire CBFA 2010 05 dd. 3 februari 2010 over de mededeling van de jaarrekening, statistieken en erbij te voegen documenten voor het boekjaar eindigend in 2009.

I. Jaarlijkse Reporting		
I.A. Reporting CSSR	Bron	Periodiciteit
I.A.1. Parameters	Circ. Reporting	30 april
I.A.2. Jaarrekening	Circ. Reporting	30 april
I.A.3. Dekkingswaarden	Circ. Reporting	30 april
I.A.4. Statistieken	Circ. Reporting	30 april
I.A.5. P 40	Circ. Reporting	30 april
I.B. Kwalitatieve documenten		
I.B.1. Jaarverslag Raad van bestuur of vereffenaar	Art. 55 en volg. KB Boekhouding	30 juni
I.B.2. Verslag van de erkende commissaris aan de algemene vergadering	Art. 103 en volg. WIBP	30 juni
I.B.3. Verslag van de erkende commissaris aan de CBFA	Art. 108 WIBP	30 juni
I.B.4. Notulen van de algemene vergadering	Art. 98 WIBP	30 juni
I.B.5. Verslag van de Actuaris	Art. 44 KBWIBP	30 juni
I.B.6. Balans solidariteitsactiviteit	Art. 3 KBSol WAP Art. 3 KBSol WAPZ	30 juni
I.B.7. Resultatenrekening solidariteitsactiviteit	Art. 3 KBSol WAP Art. 3 KBSol WAPZ	30 juni
I.B.8. P 33/A Solvabiliteitsmarge	Art. 9 KBWIBP	30 juni
I.B.9. P 34/A Deel van de herverzekeraars als dekkingswaarde	Art. 27, 5° KBWIBP	30 juni
II. Basisdocumenten		
II.A. Juridische		
II.A.1. Statuten	Art. 46 WIBP	ONGOING
II.A.2. Pensioenreglement	Art. 53 WIBP	ONGOING
II.A.3. Beheersovereenkomst Bijdragende onderneming	Art. 79 WIBP	ONGOING

II.B. Technische & Financiële			
II.B.1.	Financieringsplan	Art. 86 WIBP	ONGOING
II.B.2.	Statement of Investment Principles	Art. 95 WIBP	ONGOING ¹
II.B.3.	Advies van de actuaris over financieringsplan, verzekering en herverzekering	Art. 44 KBWIBP	ONGOING
III. Toelating/Kennisgeving			
III.A. Toelating/Uitbreiding van toelating		Art. 43/55 WIBP	
III.A.1.	Formulier A - Gegevens over de IBP	Mem. Toelating	OCC
III.A.2.	Formulier B - Activiteiten van de IBP	Mem. Toelating	OCC
III.A.3.	Formulier C - Bijdragende ondernemingen	Mem. Toelating	OCC
III.A.4.	Formulier D - Solvabiliteitsmarge	Mem. Toelating	OCC
III.A.5.	Formulier E - Verklaring van de verantwoordelijke voor de aanvraag tot toelating of tot uitbreiding van de toelating	Mem. Toelating	OCC
III.A.6.	Beleidsstructuur van de IBP	Mem. Toelating	OCC
III.A.7.	Administratieve en boekhoudkundige organisatie	Mem. Toelating	OCC
III.A.8.	Aard van de verbintenis (resultaats- of middelenverbintenis) van de IBP	Mem. Toelating	OCC
III.A.9.	Voornaamste kenmerken per pensioenregeling die de IBP beheert	Mem. Toelating	OCC
III.A.10.	Bewijs dat de IBP beschikt over de vereiste samen te stellen solvabiliteitsmarge	Mem. Toelating	OCC
III.A.11.	Wijze van (her)verzekering, een beschrijving van de afgedekte risico's en de identiteit van de (her)verzekeringsonderneming(en)	Mem. Toelating	OCC
III.A.12.	Rechtvaardiging van de technische en financiële methodes en grondslagen met het oog op het waarborgen van de duurzaamheid van de verbintenissen van de pensioenregelingen	Mem. Toelating	OCC
III.B. Kennisgeving van een grensoverschrijdende activiteit		Art. 64 WIBP	
III.B.1.	Formulier A - Actuele gegevens over de IBP	Circ. Kennisgeving	OCC
III.B.2.	Formulier B - Draagwijdte van de kennisgeving	Circ. Kennisgeving	OCC
III.B.3.	Formulier C - Verklaring van de verantwoordelijke voor de kennisgeving	Circ. Kennisgeving	OCC

¹ Ten minste om de drie jaar.

IV. Deugdelijke bestuur		
IV.A. Interne organisatie		
IV.A.1. Notulen Raad van bestuur	Art. 27 en volg. WIBP	30 juni ²
IV.A.2. Agenda/Datum Raad van bestuur	Art. 27 en volg. WIBP	3 weken voor RB
IV.A.3. Agenda/Datum Algemene vergadering	Art. 46 WIBP	3 weken voor AV
IV.A.4. Agenda/Datum Buitengewone algemene vergadering	Art. 46 WIBP	3 weken voor BAV
IV.A.5. Notulen Buitengewone algemene vergadering	Art. 46 WIBP	1 maand na BAV
IV.B. Deugdelijk bestuur beginselen		
IV.B.1. Zelfevaluatievragenlijst	Circ. Governance	ONGOING
IV.B.2. Huishoudelijk reglement van Raad van bestuur (en andere operationele organen)	Circ. Governance	ONGOING
IV.B.3. Deontologische code	Circ. Governance	ONGOING
IV.B.4. Nota Interne Controlemaatregelen	Circ. Governance	ONGOING
IV.B.5. Nota Integriteitsbeleid	Circ. Governance	ONGOING
IV.B.6. Compliance Charter	Circ. Governance	ONGOING
IV.B.7. Verslag van Compliance officer	Circ. Governance	30 juni
IV.B.8. Beleidsnota Belangensconflicten	Circ. Governance	ONGOING
IV.B.9. Nota Procedure Klachtenbehandeling	Circ. Governance	ONGOING
IV.B.10. Beleidsnota Bedrijfscontinuïteit	Circ. Governance	ONGOING
IV.B.11. Interne Audit Charter	Circ. Governance	ONGOING
IV.B.12. Auditplan	Circ. Governance	ONGOING
IV.B.13. Verslag van interne audit	Circ. Governance	30 juni
IV.B.14. Nota Uitbestedingsbeleid	Circ. Governance	ONGOING
IV.B.15. Beleidsnota interne informatieverbreiding	Circ. Governance	ONGOING
IV.B.16. Beleidsnota externe informatieverbreiding	Circ. Governance	ONGOING

² Of meer frequent indien er meer dan één keer per jaar een raad van bestuur gehouden wordt.

V. Mandaten			
V.1.	Voorstel aanstelling/herbenoeming erkend commissaris	Art. 106 WIBP	OCC ³
V.2.	Voorstel aanstelling actuaaris	Art. 46 KBWIBP	OCC
V.3.	Voorstel aanstelling vereffenaar	Art. 38 WIBP	OCC
V.4.	Formulier Benoeming Lid Operationeel orgaan	Uniforme brief	OCC ⁴
V.5.	Aanduiding Compliance officer	Circ. Bestuur	OCC
V.6.	Aanduiding Interne auditor	Circ. Bestuur	OCC
VI. IBP met herstelplan of saneringsplan			
VI.1.	Saneringsplan	Art. 113 WIBP	OCC
VI.2.	Herstelplan	Art. 116 WIBP	OCC
VI.3.	Reporting over de opvolging van herstelplan of saneringsplan	Meded. Herstel	OCC
VII. Documenten WAP/WAPZ			
VII.1.	Transparantieverlag	Art. 42 WAP Art. 53 WAPZ	30 juni
VII.2.	Formulier WAP 3	Art. 36 WAP	OCC
VII.3.	Vragenlijst tweejaarlijkse verslag WAPZ	Art. 44 et 46 WAPZ	30 september
VIII. Overige / Divers			

³ Ten minste om de drie jaar.

⁴ Ten minste om de zes jaar.