

FSMA\_2012\_04-2 dd. 14/02/2012

## Aanbevolen schema voor het verslag van de effectieve leiding van vennootschappen voor vermogensbeheer en beleggingsadvies inzake de beoordeling van het interne controlesysteem

### Toepassingsveld:

Vennootschappen voor vermogensbeheer en beleggingsadvies

#### **A. INTERNE CONTROLESYSTEEM (METHODIEK)**

#### **B. FINANCIËLE VERSLAGGEVINGSPROCES**

- Jaarrekening
- Periodieke staten

#### **C. DE ORGANISATIE, DE ONDERSTEUNENDE EN CONTROLEFUNCTIES EN DE ACTIVITEITEN VAN DE INSTELLING**

##### 1. Algemene organisatie (op basis van het internal governance memorandum)

- Groepsstructuur
- Bestuurs- en directieorganen (met inbegrip van de comités binnen het bestuursorgaan)
- 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 (inclusief het integriteitsbeleid)
- 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
- Vermogensbeheer
- Beleggingsadvies
- Het plaatsen van financiële instrumenten zonder plaatsingsgarantie
- Andere

#### **D. DE INTERNE CONTROLES DIE WERDEN OPGEZET VOOR DE VERSCHILLENDE ACTIVITEITEN VAN DE INSTELLING**

#### **E. ALGEMEEN RISICIBEHEER (beschrijving o.a. op basis van het ICAAP en zijn documentatie)**

##### 1. Framework

##### 2. Financiële structuur

- Solvabiliteit (ICAAP, capital planning)
- Rentabiliteit
- Liquiditeit

##### 3. Algemene risico's

- Financiële risico's waaronder:
  - kredietrisico (met inbegrip van landenrisico, concentratierisico en settlement risico)
  - beleggingsportefeuille en wisselkoersrisico
  - liquiditeitsrisico
- Operationele risico's waaronder
  - elektronische informatieverwerking
  - legal risk
- Strategie- en reputatierisico