

FSMA\_2019\_23-1\_ dd. 5/08/2019

# Inhoudstafel beschrijving interne controle van zelfbeheerde ICB's (bijlage A)

## 1 INTERNECONTROLESYSTEEM (METHODIEK)

### 1.1 *Beschrijving van de gehanteerde methodiek*

## 2 ACTIVITEITEN EN ORGANISATIE VAN DE ICB

### 2.1 *Activiteiten*

2.1.1 Beheer van de beleggingsportefeuille van de ICB/compartimenten

2.1.2 Administratief beheer van de ICB

2.1.3 Verhandeling van de effecten van de ICB

### 2.2 *Algemene organisatie*

2.2.1 Bestuursorganen

2.2.2 Organogram

2.2.3 Onafhankelijke controlefuncties

2.2.3.1 *Compliancefunctie (inclusief het integriteitsbeleid en de strijd tegen witwassen en financiering van terrorisme)*

2.2.3.2 *Risicobeheerfunctie*

2.2.3.3 *Interneauditfunctie*

2.2.4 Overzicht van de IT-infrastructuur (hardware en software)

2.2.5 Overzicht van de cruciale samenwerkingen, met inbegrip van uitbestedingen en delegaties

### 2.3 *Risk assessment*

2.3.1 Algemeen risk assessment van de ICB

2.3.2 Risk assessment van de beleggingsportefeuille van de ICB/compartimenten

2.3.3 Risk assessment van de ICB met betrekking tot de strijd tegen witwassen en de financiering van terrorisme

### 2.4 *Organisatie in verband met onafhankelijke controlefuncties – Charters, beleidslijnen en procedures*

2.4.1 Charters

2.4.1.1 *Compliancecharter*

2.4.1.2 *Charter risicobeheer*

2.4.1.3 *Charter interne audit*

2.4.2        **Beleidslijnen en procedures**

2.4.2.1        *Beleidslijnen en procedures over de compliancefunctie*

2.4.2.1.1        Werking van de compliancefunctie

2.4.2.1.2        Melden van inbreuken op de regels op de naleving waarvan de FSMA toeziet

2.4.2.1.3        Interne gedragscode

2.4.2.2        *Beleidslijnen en procedures over de risicobeheerfunctie*

2.4.2.2.1        Werking van de risicobeheerfunctie

2.4.2.2.2        Continuïteit van de dienstverlening (“business continuity plan”)

2.4.2.2.3        Beheer marktrisico

2.4.2.2.4        Beheer kredietrisico

2.4.2.2.5        Beheer liquiditeitsrisico

2.4.2.2.6        Beheer operationeel risico, incl. frauderisico en juridisch risico

2.4.2.2.7        Beheer van de risico’s gelinkt aan de toegelaten beleggingen in de portefeuille van de ICB/compartimenten, andere dan de risico’s vermeld onder 2.4.2.2.3 tot en met 2.4.2.2.5.

2.4.2.3        *Beleidslijnen en procedures over de werking van de interneauditfunctie*

**2.5        Organisatie in verband met de activiteiten – Beleidslijnen en procedures**

2.5.1        Algemene passende beleidslijnen en procedures over de activiteiten – *per activiteit*

2.5.2        Reconstructie en reconciliatie van transacties

2.5.3        Naleving statutair beleggingsbeleid en wettelijke en reglementaire beleggingsregels en –limieten

2.5.4        Onafhankelijke waardering van OTC-derivaten

2.5.5        Berekening van de NIW

2.5.6        Liquidity tools

2.5.7        Effectenleningen

2.5.8        Uitoefening van stemrechten verbonden aan effecten in beleggingsportefeuille

2.5.9        Persoonlijke verrichtingen van relevante personen incl. marktmisbruik

2.5.10        Behandeling van klachten van niet-professionele cliënten

2.5.11        Passendheidstoetsing

2.5.12        Geschiktheidstoetsing

2.5.13        Categoriëring van financiële instrumenten

2.5.14        Verwerking van orders

2.5.15        Optimale uitvoering van orders (best execution/best selection)

2.5.16        Rapportering aan cliënten

2.5.17        Categoriëring van cliënten

2.5.18        Informatie aan cliënten incl. publiciteitsregels

2.5.19        Inhoud cliëntendossier

2.5.20        Belangenconflicten

2.5.21        Inducements

2.5.22        Product governance

**2.6      *Organisatie in verband met de strijd tegen witwassen en financiering van terrorisme***

- 2.6.1      Identificatie en verificatie van cliënten, hun lasthebbers, hun uiteindelijke begunstigden
- 2.6.2      Identificatie van de kenmerken van de cliënt, het doel en de aard van de zakelijke relatie
- 2.6.3      Cliëntacceptatiebeleid
- 2.6.4      Periodiek cliëntenonderzoek (verificatie en actualisering beschikbare informatie)
- 2.6.5      Waakzaamheid ten aanzien van de cliënten en de verrichtingen
- 2.6.6      Intern melden van atypische verrichtingen aan de AMLCO
- 2.6.7      Melden aan de CFI van verrichtingen waarvan men weet of vermoedt dat deze verband houden met ML/FT
- 2.6.8      Naleven van de bindende bepalingen betreffende financiële sancties en embargo's en andere beperkende maatregelen

**2.7      *Organisatie in verband met het financiële verslaggevingsproces***

- 2.7.1      Beleidslijnen en procedures over de periodieke verslagen
- 2.7.2      Beleidslijnen en procedures over de statistische staten

**2.8      *Algemene organisatie***

- 2.8.1      Beleidslijnen en procedures over het personeel
- 2.8.2      Beleidslijnen en procedures over de distributeurs
  - 2.8.2.1      *Selectie van distributeur*
  - 2.8.2.2      *Monitoring van distributeurs*
  - 2.8.2.3      *Periodieke evaluatie van distributeurs*
  - 2.8.2.4      *Buiten verkoopruimte afgesloten overeenkomsten*
- 2.8.3      Beleidslijnen en procedures over de bewaarder
  - 2.8.3.1      *Selectie van de bewaarder*
  - 2.8.3.2      *Monitoring van de bewaarder*
  - 2.8.3.3      *Periodieke evaluatie van de bewaarder*
- 2.8.4      Beleidslijnen en procedures over de financiële dienstverlener
  - 2.8.4.1      *Selectie van de financiële dienstverlener*
  - 2.8.4.2      *Monitoring van de financiële dienstverlener*
  - 2.8.4.3      *Periodieke evaluatie van de financiële dienstverlener*
- 2.8.5      Beleidslijnen en procedures over de andere cruciale dienstverleners
  - 2.8.5.1      *Selectie van de andere cruciale dienstverleners*
  - 2.8.5.2      *Monitoring van de andere cruciale dienstverleners*
  - 2.8.5.3      *Periodieke evaluatie van de andere cruciale dienstverleners*

**3 TWEEDELIJNSCONTROLES OPGEZET DOOR DE VERANTWOORDELIJKE VOOR DE COMPLIANCEFUNCTIE**

**3.1** *Controles in verband met de activiteiten (beheer van de beleggingsportefeuille, administratief beheer en verhandeling van de effecten)*

**3.2** *Controles met betrekking tot de strijd tegen witwassen en de financiering van terrorisme*

**3.3** *Controles in verband met het integriteitsbeleid*

**4 TWEEDELIJNSCONTROLES OPGEZET DOOR DE VERANTWOORDELIJKE VOOR DE RISICOBEEHEERFUNCTIE**

**4.1** *Controles in verband met het marktrisico*

**4.2** *Controles in verband met het kredietrisico*

**4.3** *Controles in verband met het liquiditeitsrisico*

**4.4** *Controles in verband met het operationeel risico, incl. frauderisico en juridisch risico*

**4.5** *Controles in verband met het risicobeheer afgestemd op de toegelaten beleggingen in de portefeuille van de ICB/compartimenten, andere dan de risico's vermeld onder 4.1 tot en met 4.3.*

**5 TWEEDELIJNSCONTROLES OVER HET FINANCIËLE VERSLAGGEVINGSPROCES**

**5.1** *Controles over de periodieke verslagen*

**5.2** *Controles over de statistische staten*