

FSMA_2022_27 dd. 29/11/2022

Richtsnoeren inzake het verzamelen van gegevens over grootverdieners overeenkomstig Richtlijn 2013/36/EU en Richtlijn (EU) 2019/34: tenuitvoerlegging door de FSMA

Toepassingsveld:

Dit document is van toepassing op de vennootschappen voor vermogensbeheer en beleggingsadvies (hierna "VVB's") naar Belgisch recht die, krachtens Verordening (EU) Nr. 2019/2033, tot klasse 2 behoren, i.e. de vennootschappen voor vermogensbeheer en beleggingsadvies die niet voldoen aan alle in artikel 12, lid 1, van Verordening (EU) Nr. 2019/2033 gestelde voorwaarden om als kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen te worden aangemerkt. Als artikel 7 van Verordening (EU) Nr. 2019/2033 van toepassing is, worden deze Richtsnoeren op geconsolideerd niveau toegepast. Bijgevolg worden de VVB-moeders binnen de EER, de EER-moederbeleggingsholdings of de gemengde financiële EER-moederholdings in de zin van artikel 1, lid 2, van Verordening (EU) Nr. 2019/2033 geïsoleerd. Deze Richtsnoeren zijn ook van toepassing op de in België gevestigde bijkantoren van VVB's uit derde landen.

Samenvatting/Doelstelling:

Met deze circulaire geeft de FSMA, met een survey, invulling aan de in voornoemde Richtsnoeren (EBA/GL/2022 /08) bedoelde gegevensverzameling. Deze gegevensverzameling betreft de natuurlijke personen bij voornoemde vennootschappen met een totale jaarlijkse beloning ten minste 1 miljoen euro (de zogenaamde "High Earners").

Structuur:

1. Tenuitvoerlegging, door de FSMA, van de EBA-richtsnoeren inzake het verzamelen van gegevens over grootverdieners	2
2. De "High Earners" spelen een belangrijke rol bij het oriënteren van de activiteiten en de langetermijnprestaties van de beleggingsondernemingen	3
3. Start van een nieuw onderzoek naar de "High Earners"	3
4. VVB's waarvan de moederonderneming in een andere EER-lidstaat is gevestigd en aan deze verplichting moet voldoen, rapporteren niet aan de FSMA	3
5. De rapportering in de survey gebeurt per lidstaat en per beloningsschaal	4
6. Rapporteringstermijn	4
7. Regels voor het overmaken van gegevens aan de FSMA	4
8. Tot slot	4

Geachte mevrouw,

Geachte heer,

1. Tenuitvoerlegging, door de FSMA, van de EBA-richtsnoeren inzake het verzamelen van gegevens over grootverdieners

Artikel 16 van Verordening (EU) Nr. 1093/2010¹ bepaalt dat de Europese Bankautoriteit (hierna “EBA”) richtsnoeren (...) tot bevoegde autoriteiten of financiële instellingen kan richten met het oog op het invoeren van consistente, efficiënte en effectieve toezichtspraktijken binnen het Europees Systeem voor financieel toezicht en het verzekeren van de gemeenschappelijke, uniforme en consistente toepassing van het Unierecht.

Volgens artikel 16, lid 3, van voornoemde Verordening “spannen bevoegde autoriteiten en financiële instellingen zich tot het uiterste in om aan die richtsnoeren (...) te voldoen” en “bevestigt elke bevoegde autoriteit, binnen twee maanden nadat een richtsnoer (...) is gegeven, of zij aan dat richtsnoer (...) voldoet of voornemens is die op te volgen. Wanneer een bevoegde autoriteit daaraan niet voldoet of niet voornemens is die op te volgen, stelt zij de Autoriteit daarvan in kennis, met opgave van de redenen”.

Conform artikel 20 van bijlage I bij de wet van 25 oktober 2016 betreffende de toegang tot het beleggingsdienstenbedrijf en betreffende het statuut van en het toezicht op de vennootschappen voor vermogensbeheer en beleggingsadvies, die integraal deel uitmaakt van die wet², moeten de door deze circulaire geviseerde vennootschappen de FSMA informatie verstrekken over het aantal natuurlijke personen in de vennootschap die een beloning genieten van minstens 1 miljoen euro per boekjaar. De vennootschappen waarop deze circulaire van toepassing is, moeten Richtsnoeren EBA/GL/2022/08 toepassen en naleven.

Richtsnoeren EBA/GL/2022/08 – getiteld “Richtsnoeren inzake het verzamelen van gegevens over grootverdieners overeenkomstig Richtlijn 2013/36/EG en Richtlijn (EU) 2019/2034” – zijn in dat verband gepubliceerd door EBA.

Ze zijn van toepassing vanaf 31 december 2022.

Eigenlijk zijn deze Richtsnoeren dd. 30 juni 2022 een actualisering van vroegere EBA-richtsnoeren uit 2014. De Richtsnoeren bepalen niet alleen dat voortaan ook beleggingsondernemingen gegevens moeten verzamelen over grootverdieners (hierna “High Earners”), maar houden ook rekening met de recentste evoluties van Richtlijn (EU) 2019/878 (CRD V) en de IFD-richtlijn.

Omdat die Richtsnoeren eveneens van toepassing zijn op de beleggingsondernemingen, zijn de bevoegde Belgische autoriteiten, enerzijds, de Nationale Bank van België (NBB), voor het toezicht op de beursvennootschappen, en, anderzijds, de FSMA, voor het toezicht op de VVB's.

¹ Verordening (EU) Nr. 1093/2010 van het Europees Parlement en de Raad van 24 november 2010 tot oprichting van een Europese toezichthoudende autoriteit (Europese Bankautoriteit).

² Zie artikel 34, lid 4, van Richtlijn (EU) 2019/2034 van 27 november 2019 betreffende het prudentiële toezicht op beleggingsondernemingen.

2. De “High Earners” spelen een belangrijke rol bij het oriënteren van de activiteiten en de langetermijnprestaties van de beleggingsondernemingen

Gelet op de belangrijke rol van de “High Earners”, moeten de bevoegde autoriteiten bij de grotere instellingen een doeltreffend toezicht uitoefenen op de beloningspraktijken en -trends ten aanzien van grootverdieners³.

Daartoe moet de te verzamelen informatie over de in vorig punt bedoelde “High Earners”, die in beloningstranches van 1 miljoen euro moet worden verstrekt, ook betrekking hebben op hun taakomschrijving, de betrokken bedrijfssector en de voornaamste elementen van salaris, bonussen, vergoedingen op lange termijn en pensioenbijdragen.

3. Start van een nieuw onderzoek naar de “High Earners”

De basis voor deze survey is het afzonderlijke model dat EBA voor de beleggingsondernemingen heeft uitgewerkt (zie bijlage II bij de richtsnoeren).

Op het FiMiS-platform zal een survey worden gelanceerd voor alle VVB's van klasse 2⁴. Die survey moet op individuele basis worden ingevuld, behalve als artikel 7 van Verordening (EU) Nr. 2019/2033 van toepassing is. Dan moet de VVB-moeder binnen de EER, de EER-moederbeleggingsholding of de gemengde financiële EER-moederholding deze survey op geconsolideerde basis invullen met de gegevens over de “High Earners” bij alle entiteiten van de groep van beleggingsondernemingen waarop de prudentiële consolidatie wordt toegepast.

Vennootschappen die geen “High Earners” hebben over wie moet worden gerapporteerd, maken gebruik van de op het platform beschikbare optie “Nihil reporting”⁵.

De door deze Richtsnoeren geïmplementeerde vennootschappen moeten bij het invullen van de survey rekening houden met de voorschriften van de Richtsnoeren en met de toelichtingen bij het model als bijlage II.

4. VVB's waarvan de moederonderneming in een andere EER-lidstaat is gevestigd en aan deze verplichting moet voldoen, rapporteren niet aan de FSMA

Deze verzameling geldt voor het hoogste consolidatieniveau, inclusief alle dochterondernemingen en bijkantoren die in de EER zijn gevestigd. Als een VVB als bedoeld in deze circulaire deel uitmaakt van een groep, moet enkel de rapporterende instelling op het hoogste consolidatieniveau in de EER de betrokken gegevens overmaken aan de bevoegde autoriteit die belast is met het geconsolideerde toezicht. Een Belgische dochteronderneming moet dus niet aan de FSMA rapporteren als de zetel van haar moederonderneming in de EER is gevestigd.

³ Zie considerans 23 van de IFD-richtlijn.

⁴ Dit zijn de VVB's die niet voldoen aan alle in artikel 12, lid 1, van Verordening (EU) Nr. 2019/2033 gestelde voorwaarden om als kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen te worden aangemerkt.

⁵ Ze moeten het vakje “Nihil reporting” aanvinken in de survey.

5. De rapportering in de survey gebeurt per lidstaat en per beloningsschaal

Voor elke lidstaat waar de vennootschap actief is (via een dochteronderneming of een bijkantoor) moeten de rubrieken van de survey afzonderlijk, per beloningsschaal van 1.000.000 euro worden ingevuld.

6. Rapporteringstermijn

Gegevens voor de survey 'High Earners' worden jaarlijks ingezameld, uiterlijk 15 juni. De eerste survey per 31 december 2022 zal worden opgestart op 1 mei 2023 en afgerond op uiterlijk 15 juni 2023.

7. Regels voor het overmaken van gegevens aan de FSMA

De gegevens waarvan sprake in deze richtsnoeren worden via elektronische weg overgemaakt aan de FSMA. De antwoorden van de voormelde survey worden ingevoerd in het FiMiS-platform. Merk op dat gegevens die op enige andere wijze worden overgemaakt, niet in aanmerking worden genomen. Elk onderzoek moet binnen de vastgestelde termijn worden afgesloten en zodra de entiteit de gegevens correct meent overgemaakt te hebben. Bij wijze van uitzondering kan gevraagd worden om de survey opnieuw open te stellen, met vermelding van de betrokken periode. Een dergelijk verzoek moet aan de FSMA worden gericht via e-mail aan amc.reporting@fsma.be.

Bij een aantal vragen in de vragenlijst wordt in FiMiS meer uitleg verstrekt via 'tooltips' die zichtbaar worden door met de cursor over het opschrift van de vraag te bewegen. Die tooltips worden weergegeven door een vraagteken dat zich rechts van de betrokken rubriek bevindt.

8. Tot slot

Voor meer bijzonderheden verwijzen we naar de Richtsnoeren EBA/GL/2022/08 die integraal zijn opgenomen in bijlage.

* * *

Hoogachtend,

De Voorzitter,

Jean-Paul SERVAIS

Bijlage: - [FSMA 2022 27-01 / Richtsnoeren van de EBA van 30 juni 2022 inzake het verzamelen van gegevens over grootverdieners overeenkomstig Richtlijn 2013/36/EU en Richtlijn \(EU\) 2019/2034 \(EBA/GL/2022/08\)](#)