

Art. 3. Le ministre qui a l'Economie et la Protection des Consommateurs dans ses attributions et le ministre qui a les Finances dans ses attributions sont chargés, chacun en ce qui le concerne, de l'exécution du présent arrêté.

Donné à Bruxelles, le 23 mai 2013.

ALBERT

Par le Roi :

Le Vice-Premier Ministre et Ministre de l'Economie,
des Consommateurs et de la Mer du Nord,

J. VANDE LANOTTE

Le Ministre des Finances,

K. GEENS

Annexe à l'arrêté royal du 23 mai 2013 portant approbation du règlement du 12 février 2013 de l'Autorité des services et marchés financiers relatif aux informations à communiquer dans le cadre du contrôle des règles de conduite et concernant l'agrément des réviseurs et la collaboration avec ceux-ci aux fins du contrôle et de la validation de la cartographie

Règlement de l'Autorité des services et marchés financiers relatif aux informations à communiquer dans le cadre du contrôle des règles de conduite et concernant l'agrément des réviseurs et la collaboration avec ceux-ci aux fins du contrôle et de la validation de la cartographie

L'Autorité des services et marchés financiers,

Vu la loi du 2 août 2002 relative à la surveillance du secteur financier et aux services financiers, les articles 87^{ter} et 87^{quater};

Vu l'avis du conseil de surveillance de l'Autorité des services et marchés financiers du 4 février 2013;

Vu la consultation des réviseurs agréés, représentés par leur association professionnelle;

Vu la consultation des établissements de crédit, des entreprises d'investissement et des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif, représentés par leurs associations professionnelles,

Arrête :

CHAPITRE I^{er}. — *Définitions et champ d'application*

Article 1^{er}. Pour l'application du présent règlement, il y a lieu d'entendre par :

1° « FSMA » : l'Autorité des services et marchés financiers;

2° « BNB » : la Banque Nationale de Belgique.

Art. 2. Le présent règlement s'applique :

- aux établissements de crédit de droit belge, dans la mesure où ils fournissent des services d'investissement;

- aux succursales, établies en Belgique, d'établissements de crédit qui relèvent du droit d'Etats non membres de l'Espace économique européen, dans la mesure où elles fournissent des services d'investissement;

- aux entreprises d'investissement de droit belge;

- aux succursales établies en Belgique d'entreprises d'investissement qui relèvent du droit d'Etats non membres de l'Espace économique européen;

- aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif de droit belge, dans la mesure où elles fournissent des services d'investissement;

- aux succursales établies en Belgique de sociétés de gestion d'organismes de placement collectif qui relèvent du droit d'Etats non membres de l'Espace économique européen, dans la mesure où elles fournissent des services d'investissement.

Les établissements et entreprises visés à l'alinéa 1^{er} sont désignés, dans le présent règlement, par le vocable « entreprises réglementées ».

Art. 3. De minister bevoegd voor Economie en de Bescherming van de consumenten en de minister bevoegd voor Financiën zijn, ieder wat hem betreft, belast met de uitvoering van dit besluit.

Gegeven te Brussel, 23 mei 2013.

ALBERT

Van Koningswege :

De Vice-Eerste Minister en
Minister van Economie, Consumenten en Noordzee,

J. VANDE LANOTTE

De Minister van Financiën,

K. GEENS

Bijlage bij het koninklijk besluit van 23 mei 2013 tot goedkeuring van het reglement van 12 februari 2013 van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten betreffende de rapportering voor het toezicht op de gedragsregels en de erkenning van en samenwerking met de revisoren voor het toezicht en validatie van de cartografie

Reglement van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten betreffende de rapportering voor het toezicht op de gedragsregels en de erkenning van en samenwerking met de revisoren voor het toezicht en validatie van de cartografie

De Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten,

Gelet op de wet van 2 augustus 2002 betreffende het toezicht op de financiële sector en de financiële diensten, de artikelen 87^{ter} en 87^{quater};

Gelet op het advies van de raad van toezicht van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten van 4 februari 2013;

Gelet op de raadpleging van de erkende revisoren via hun beroepsvereniging;

Gelet op de raadpleging van de kredietinstellingen, de beleggingsondernemingen en de beheerverenootschappen van instellingen voor collectieve belegging via hun beroepsverenigingen,

Besluit :

HOOFDSTUK I. — *Definities en toepassingsgebied*

Artikel 1. Voor de toepassing van dit reglement wordt verstaan onder :

1° « FSMA » : de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten;

2° « NBB » : de Nationale Bank van België.

Art. 2. Dit reglement is van toepassing op :

- de kredietinstellingen naar Belgisch recht voor zover zij beleggingsdiensten verrichten;

- de in België gevestigde bijkantoren van kredietinstellingen die ressorteren onder het recht van Staten die geen lid zijn van de Europese Economische Ruimte voor zover zij beleggingsdiensten verrichten;

- de beleggingsondernemingen naar Belgische recht;

- de in België gevestigde bijkantoren van beleggingsondernemingen die ressorteren onder het recht van Staten die geen lid zijn van de Europese Economische Ruimte;

- de beheerverenootschappen van instellingen voor collectieve belegging naar Belgisch recht voor zover zij beleggingsdiensten verrichten;

- de in België gevestigde bijkantoren van beheerverenootschappen van instellingen voor collectieve belegging die ressorteren onder het recht van Staten die geen lid zijn van de Europese Economische Ruimte voor zover zij beleggingsdiensten verrichten.

De in het eerste lid vermelde instellingen en ondernemingen worden verder in dit reglement als « de geregelende ondernemingen » aangeduid.

Ce règlement s'applique également aux succursales établies en Belgique d'établissements de crédit, d'entreprises d'investissement et de sociétés de gestion d'organismes de placement collectif qui relèvent du droit d'Etats membres de l'Espace économique européen, dans la mesure où elles fournissent des services d'investissement. Ces succursales sont désignées, dans le présent règlement, par le vocable « succursales EEE ».

CHAPITRE II. — *Reporting financier et reporting sur la gouvernance*

Art. 3. § 1^{er}. A l'exception (1) des sociétés de gestion de portefeuille et de conseil en investissement, (2) des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif, (3) des succursales de sociétés de gestion d'organismes de placement collectif étrangères et (4) des succursales d'entreprises d'investissement étrangères qui sont soumises au contrôle prudentiel de la FSMA, les entreprises réglementées et les succursales EEE communiquent trimestriellement à la FSMA des informations concernant leur situation financière, lesquelles comportent plus précisément :

- en ce qui concerne les établissements de crédit et les succursales d'établissements de crédit étrangers, les données suivantes qui, en application des articles 44, 71 et 80 de la loi du 22 mars 1993 relative au statut et au contrôle des établissements de crédit, sont communiquées à la BNB :

- Actif (tableau 00.10);
- Passif (tableau 00.20);
- Postes hors bilan (tableau 00.30);
- Compte de résultats - produits (tableau 00.40);
- Comptes de résultat - charges (tableau 00.50);
- Balance des instruments financiers (tableau 03.70) (pas pour les succursales EEE);

- en ce qui concerne les sociétés de bourse et les succursales d'entreprises d'investissement non EEE, les données suivantes qui, en application de l'article 91 de la loi du 6 avril 1995 relative au statut et au contrôle des entreprises d'investissement et de l'article 21 de l'arrêté royal du 20 décembre 1995 relatif aux entreprises d'investissement étrangères, sont communiquées à la BNB :

- Actif (tableau 01);
- Passif (tableau 02);
- Compte de résultats (tableau 03);
- Litiges (tableau 12A);
- Commissions (tableau 13);
- Activité (tableau 14);

- Ségrégation (tableau 20.11) (uniquement pour les sociétés de bourse);

- Balance des instruments financiers (tableau 03.70), pour autant que l'entreprise d'investissement concernée fournisse le service « conservation et administration d'instruments financiers »;

- en ce qui concerne les succursales d'entreprises d'investissement EEE, les données suivantes qui, en application de l'article 6 de l'arrêté royal du 20 décembre 1995 relatif aux entreprises d'investissement étrangères, sont communiquées à la BNB :

- Actif (tableau 01);
- Passif (tableau 02);
- Compte de résultats (tableau 03);
- Commissions (tableau 13);
- Activité (tableau 14).

La transmission des données et documents visés à l'alinéa 1^{er} s'effectue sous le forme et selon les modalités applicables à la communication de ces informations à la BNB en application des articles 44, 71 et 80 de la loi du 22 mars 1993 relative au statut et au contrôle des établissements de crédit, de l'article 91 de la loi du 6 avril 1995 relative au statut et au contrôle des entreprises d'investissement et des articles 6 et 21 de l'arrêté royal du 20 décembre 1995 relatif aux entreprises d'investissement étrangères, et selon les modalités de reporting qui seront déterminées par la FSMA et rendues publiques sur son site web.

Het reglement is ook van toepassing op de in België gevestigde bijkantoren van kredietinstellingen, beleggingsondernemingen en beheerverenootschappen van instellingen voor collectieve belegging die ressorteren onder de lidstaten van de Europese Economische Ruimte voor zover zij beleggingsdiensten verrichten. Deze bijkantoren worden in dit reglement als « de EER-bijkantoren » aangeduid.

HOOFDSTUK II. — *Financiële rapportering en rapportering over governance*

Art. 3. § 1. Met uitzondering van (1) de vennootschappen voor vermogensbeheer en beleggingsadvies, (2) de beheerverenootschappen van instellingen voor collectieve belegging, (3) de bijkantoren van de buitenlandse beheerverenootschappen van instellingen voor collectieve belegging en (4) de bijkantoren van de buitenlandse beleggingsondernemingen die onder het prudentieel toezicht van de FSMA staan, rapporteren de gereguleerde ondernemingen en de EER-bijkantoren hun financiële positie driemaandelijks aan de FSMA, en meer bepaald;

- wat de kredietinstellingen en de bijkantoren van buitenlandse kredietinstellingen betreft, de volgende gegevens die, met toepassing van de artikelen 44, 71 en 80 van de wet van 22 maart 1993 op het statuut van en het toezicht op de kredietinstellingen, aan de NBB worden meegedeeld :

- Activa (tabel 00.10);
- Passiva (tabel 00.20);
- Posten buiten balans (tabel 00.30);
- Resultatenrekening - opbrengsten (tabel 00.40);
- Resultatenrekening - kosten (tabel 00.50);
- Balans Financiële Instrumenten (tabel 03.70) (niet voor EER-bijkantoren);

- wat de beursvennootschappen en de bijkantoren van niet-EER beleggingsondernemingen betreft, de volgende gegevens die, met toepassing van artikel 91 van de wet van 6 april 1995 op het statuut van en het toezicht op de beleggingsondernemingen en artikel 21 van het koninklijk besluit van 20 december 1995 betreffende de buitenlandse beleggingsondernemingen, aan de NBB worden meegedeeld :

- Activa (tabel 01);
- Passiva (tabel 02);
- Resultatenrekening (tabel 03);
- Betwistingen (tabel 12A);
- Commissies (tabel 13);
- Activiteit (tabel 14);

- Segregatie (tabel 20.11) (uitsluitend voor de beursvennootschappen);

- Balans Financiële Instrumenten (tabel 03.70) voor zover de betrokken beleggingsonderneming de dienst « bewaring en beheer in financiële instrumenten » verricht;

- wat de bijkantoren van EER-beleggingsondernemingen betreft, de volgende gegevens die, met toepassing van artikel 6 van het koninklijk besluit van 20 december 1995 betreffende de buitenlandse beleggingsondernemingen, aan de NBB worden meegedeeld :

- Activa (tabel 01);
- Passiva (tabel 02);
- Resultatenrekening (tabel 03);
- Commissies (tabel 13);
- Activiteit (tabel 14).

De rapportering van de in eerste lid bedoelde gegevens en documenten gebeurt onder de vorm en overeenkomstig de modaliteiten die gelden voor de rapportering van deze informatie aan de NBB met toepassing van de artikelen 44, 71 en 80 van de wet van 22 maart 1993 op het statuut van en toezicht op de kredietinstellingen, van artikel 91 van de wet van 6 april 1995 op het statuut van en het toezicht op de beleggingsondernemingen en van de artikelen 6 en 21 van het koninklijk besluit van 20 december 1995 betreffende de buitenlandse beleggingsondernemingen en volgens de rapporteringsmodaliteiten die de FSMA zal uitwerken en op haar website zal bekendmaken.

§ 2. Les entreprises réglementées, à l'exception (1) des sociétés de gestion de portefeuille et de conseil en investissement et (2) des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif, veillent à ce que la FSMA dispose en permanence d'une version actualisée du mémorandum de gouvernance qui, en application des articles 20 et 20bis de la loi du 22 mars 1993 relative au statut et au contrôle des établissements de crédit et des articles 62 et 62bis de la loi du 6 avril 1995 relative au statut et au contrôle des entreprises d'investissement, doit être transmis à la BNB selon les modalités applicables à la communication d'informations à la BNB.

CHAPITRE III. — *Documentation*

Art. 4. § 1^{er}. Les entreprises réglementées veillent à ce que la FSMA dispose en permanence, pour autant que cela soit applicable dans leur cas, d'une version actualisée des documents suivants :

- organigramme de l'entreprise réglementée;
- description du modèle de contrôle interne appliqué dans l'entreprise réglementée;
- charte de la fonction de compliance;
- charte de la fonction d'audit interne;
- conventions-types pour les clients en gestion de portefeuille;
- politique de meilleure exécution des ordres (« best execution ») de l'entreprise réglementée;
- politique et procédures de l'entreprise réglementée concernant la transmission d'ordres à d'autres entités;
- politique et procédures en matière de conflits d'intérêts;
- politique et procédures concernant les transactions personnelles effectuées par les personnes concernées;
- procédure relative à la gestion des avantages (« inducements »).

§ 2. Les succursales EEE veillent à ce que la FSMA dispose en permanence, pour autant que cela soit applicable dans leur cas, d'une version actualisée des documents suivants :

- organigramme de l'entreprise réglementée;
- description du modèle de contrôle interne appliqué dans l'entreprise réglementée;
- conventions-types pour les clients en gestion de portefeuille;
- politique de meilleure exécution des ordres (« best execution ») de l'entreprise réglementée;
- politique et procédures de l'entreprise réglementée concernant la transmission d'ordres à d'autres entités;
- procédure relative à la gestion des avantages (« inducements »).

CHAPITRE IV. — *Cartographie des clients ainsi que des services et activités d'investissement*

Art. 5. Les entreprises réglementées et les succursales EEE communiquent annuellement à la FSMA des données portant sur les domaines suivants :

- l'identification de l'entreprise;
- les services d'investissement, services auxiliaires et autres services fournis;
- les canaux de distribution utilisés;
- le nombre de clients et le nombre de transactions en instruments financiers et en assurances-vie branches 21, 23 et 26;
- la valeur des actifs et des transactions en instruments financiers et en assurances-vie branches 21, 23 et 26;
- les stratégies d'investissement utilisées;
- les rémunérations payées par, au nom des ou aux clients;
- les rémunérations appropriées payées aux tiers;

§ 2. De gereguleerde ondernemingen met uitzondering van (1) de vennootschappen voor vermogensbeheer en beleggingsadvies en (2) de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging, zorgen ervoor dat de FSMA permanent over een geactualiseerde versie beschikt van het memorandum *internal governance* dat, met toepassing van de artikelen 20 en 20bis van wet van 22 maart 1993 op het statuut van een het toezicht op de kredietinstellingen en de artikelen 62 en 62bis van de wet van 6 april 1995 inzake het statuut van en het toezicht op de beleggingsondernemingen, aan de NBB wordt meegedeeld volgens de modaliteiten die gelden voor de rapportering aan de NBB.

HOOFDSTUK III. — *Documentatie*

Art. 4. § 1. De gereguleerde ondernemingen zorgen ervoor dat de FSMA permanent en voor zover toepasselijk over een geactualiseerde versie van de volgende documenten beschikt :

- organigram van de gereguleerde onderneming;
- beschrijving van het interne controlemodel dat door de gereguleerde onderneming wordt gehanteerd;
- charter van de compliancefunctie;
- charter van de interne auditfunctie;
- typeovereenkomsten voor cliënten in vermogensbeheer;
- « best execution »-orderuitvoeringsbeleid van de gereguleerde onderneming;
- beleid en procedures van de gereguleerde onderneming voor het doorgeven van orders aan andere ondernemingen;
- beleid en procedures inzake belangenconflicten;
- beleid en procedures voor de persoonlijke verrichtingen van relevante personen;
- procedure voor het beheren van de voordelen (« inducements »).

§ 2. De EER-bijkantoren zorgen ervoor dat de FSMA permanent en voor zover toepasselijk over een geactualiseerde versie van de volgende documenten beschikt :

- organigram van de gereguleerde onderneming;
- beschrijving van het interne controlemodel dat door de gereguleerde onderneming wordt gehanteerd;
- typeovereenkomsten voor cliënten in vermogensbeheer;
- « best execution »-orderuitvoeringsbeleid van de gereguleerde onderneming;
- beleid en procedures van de gereguleerde onderneming voor het doorgeven van orders aan andere ondernemingen;
- procedure voor het beheren van de voordelen (« inducements »).

HOOFDSTUK IV. — *Cartografie van cliënten, beleggingsdiensten en -activiteiten*

Art. 5. De gereguleerde ondernemingen en de EER-bijkantoren delen eens per jaar aan de FSMA gegevens mee met betrekking tot de volgende domeinen :

- identificatie van de onderneming;
- geleverde beleggingsdiensten, nevendiensten en andere diensten;
- distributiekanaalen die worden gebruikt;
- aantallen cliënten en aantallen transacties in financiële instrumenten en in levensverzekeringen tak 21, 23 en 26;
- waarde van de activa en waarde van de transacties in financiële instrumenten en in levensverzekeringen tak 21, 23 en 26;
- gehanteerde beleggingsstrategieën;
- vergoedingen betaald door, namens of aan de cliënten;
- passende vergoedingen betaald aan derde partijen;

- d'autres rémunérations payées ou reçues;
- les parties par l'intermédiaire desquelles les ordres en instruments financiers sont exécutés;
- les lieux d'exécution;
- les dépositaires chargés de la conservation des actifs des clients;
- les plaintes reçues et traitées.

L'ensemble de ces données constitue la « cartographie » des clients et des services d'investissement.

Art. 6. La cartographie, pour être validée par la FSMA, doit passer avec succès les tests de validation.

Ces tests de validation sont, en même temps que les modalités de reporting, précisés et rendus publics en application de l'article 8 du présent règlement.

Art. 7. Les données de la cartographie sont transmises à la FSMA au plus tard le 30 juin de chaque année et sont basées sur le dernier exercice clôturé.

CHAPITRE V. — Modalités de reporting

Art. 8. La transmission des données et documents visés aux chapitres 3 et 4 s'effectue sous la forme et selon les modalités que la FSMA détermine et rend publiques sur son site web.

CHAPITRE VI. — Collaboration avec les commissaires agréés

Art. 9. § 1^{er}. L'agrément comme réviseur, société de réviseurs ou commissaire dont les réviseurs et sociétés de réviseurs disposent auprès de la BNB vaut, en application de l'article 87^{ter} de la loi du 2 août 2002, comme agrément par la FSMA en ce qui concerne l'application du présent règlement.

§ 2. La FSMA peut demander aux commissaires agréés par la BNB d'effectuer, dans les délais qu'elle détermine, des travaux spécifiques, à préciser par ses soins, concernant la vérification et la validation de la cartographie.

§ 3. Si un commissaire agréé omet de s'acquitter dûment de sa mission dans le délai imparti, la BNB en est informée.

CHAPITRE VII. — Entrée en vigueur

Art. 10. Le chapitre 4 du présent règlement entre en vigueur au 1^{er} janvier 2013.

Les autres chapitres de ce règlement entrent en vigueur le jour de l'entrée en vigueur de l'arrêté royal qui l'approuve.

Bruxelles, le 12 février 2013.

Le président de l'Autorité des services et marchés financiers,
J.-P. SERVAIS

Vu pour être annexé à notre arrêté du 23 mai 2013 portant approbation du règlement de l'Autorité des services et marchés financiers du 12 février 2013 relatifs aux informations à communiquer dans le cadre du contrôle des règles de conduite et concernant l'agrément des réviseurs et la collaboration avec ceux-ci aux fins du contrôle et de la validation de la cartographie.

ALBERT

Par le Roi :

Le Vice-Premier Ministre et Ministre de l'Economie,
des Consommateurs et de la Mer du Nord,
J. VANDE LANOTTE
Le Ministre des Finances,
K. GEENS

- andere betaalde of ontvangen vergoedingen;
- partijen via dewelke orders in financiële instrumenten worden uitgevoerd;
- plaatsen van uitvoering;
- bewaarders van activa van cliënten;
- ontvangen en behandelde klachten.

Het geheel van deze gegevens vormt de « cartografie » van cliënten en beleggingsdiensten.

Art. 6. Opdat de cartografie gevalideerd zou zijn door de FSMA, dient die aan de validatietests te voldoen.

Deze validatietests worden samen met de rapporteringsmodaliteiten gepreciseerd en bekendgemaakt met toepassing van artikel 8 van dit reglement.

Art. 7. De cartografiegegevens worden ten laatste op 30 juni van ieder jaar aan de FSMA bezorgd en hebben het laatst afgesloten boekjaar als basis.

HOOFDSTUK V. — Rapporteringsmodaliteiten

Art. 8. De rapportering van de in hoofdstukken 3 en 4 bedoelde gegevens en documenten gebeurt onder de vorm en overeenkomstig de modaliteiten die de FSMA bepaalt en op haar website bekendmaakt.

HOOFDSTUK VI. — Samenwerking met de erkende commissarissen

Art. 9. § 1. De erkenning als revisor, revisorenvennootschap en commissaris, waarover de revisoren en de revisorenvennootschappen bij de NBB beschikken, geldt, met toepassing van artikel 87^{ter} van de wet van 2 augustus 2002, als erkenning door de FSMA wat de toepassing van dit reglement betreft.

§ 2. De FSMA kan aan de door de NBB erkende commissarissen vragen binnen de termijnen die zij bepaalt specifieke, nader door de FSMA te bepalen werkzaamheden uit te voeren met betrekking tot het nazicht en de validatie van de cartografie.

§ 3. Indien een erkende commissaris nalaat zijn opdracht binnen de vooropgestelde termijn naar behoren te vervullen, wordt de NBB hiervan op de hoogte gebracht.

HOOFDSTUK VII. — Inwerkingtreding

Art. 10. Het hoofdstuk 4 van dit reglement treedt in werking op 1 januari 2013.

De andere hoofdstukken van dit reglement treden in werking op de datum van inwerkingtreding van het koninklijk besluit tot goedkeuring ervan.

Brussel, 12 februari 2013.

De voorzitter van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten,
J.-P. SERVAIS

Gezien om gevoegd te worden bij ons besluit van 23 mei 2013 tot goedkeuring van het reglement van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten van 12 februari 2013 betreffende de rapportering voor het toezicht op de gedragsregels en de erkenning van en samenwerking met de revisoren voor het toezicht en validatie van de cartografie.

ALBERT

Van Koningswege :

De Vice-Eerste Minister
en Minister van Economie, Consumenten en Noordzee,
J. VANDE LANOTTE
De Minister van Financiën,
K. GEENS