

Bijlage 2 - Lijst van verslagen die via eCorporate moeten worden ingediend door de erkend commissarissen:

Jaar 2019

I. Verslagen die moeten worden ingediend door de erkend commissaris van een verzekerings- of herverzekeringsonderneming naar Belgisch recht¹:

		Datum voor indiening van de rapportering	Actualisering
Com.1.	Bevestiging met betrekking tot de periodieke staten SII op 30 juni 2019	4 weken na deadline voor de ondernemingen: 01/09/2019	Jaarlijks
Com.2.	Bevestiging met betrekking tot de periodieke staten SII op 31 december 2018	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 03/06/2019	Jaarlijks
Com.3.	Verslag aan de gewone algemene vergadering (GAV)	3 weken vóór de GAV	Jaarlijks
Com.4.	Auditplan	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 03/06/2019	Jaarlijks
Com.5.	Verslagen aan het auditcomité	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 03/06/2019	Jaarlijks
Com.6.	Omstandig verslag	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 03/06/2019	Jaarlijks
Com.7.	Bijkomende voorafgaande informatie over de interne controle (Circulaire NBB_2017_20, C, IX, B, 6, i, ii, iii)	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 03/06/2019	Jaarlijks
Com.8.	Verslag over de beoordeling van de interne controle	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 03/06/2019	Jaarlijks

II. Verslagen die moeten worden ingediend door de erkend commissaris van de entiteit die verantwoordelijk is voor een verzekerings- of herverzekeringsgroep naar Belgisch recht²:

Com.1.	Bevestiging met betrekking tot de periodieke staten SII op groepsniveau op 30 juni 2019	4 weken na deadline voor de ondernemingen: 13/10/2019	Jaarlijks
--------	---	---	-----------

¹ Wat betreft de rapportering die moet worden ingediend door de erkend commissaris van een verzekeringsonderneming als bedoeld in artikel 276 van de wet van 13 maart 2016, wordt de betrokken commissaris verzocht contact op te nemen met de Bank.

² Cf. de definitie van 'entiteit die verantwoordelijk is voor de groep' in Circulaire NBB_2016_31.

Com.2.	Bevestiging met betrekking tot de periodieke staten SII op groepsniveau op 31 december 2018	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 15/07/2019	Jaarlijks
Com.3.	Verslag aan de gewone algemene vergadering (GAV) van de entiteit die verantwoordelijk is voor de groep	3 weken vóór de GAV van de entiteit die verantwoordelijk is voor de groep	Jaarlijks
Com.4.	Auditplan	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 15/07/2019	Jaarlijks
Com.5.	Verslagen aan het auditcomité van de entiteit die verantwoordelijk is voor de groep	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 15/07/2019	Jaarlijks
Com.6.	Omstandig verslag	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 15/07/2019	Jaarlijks
Com.7.	Bijkomende voorafgaande informatie over de interne controle op groepsniveau (Circulaire NBB_2017_20, C, IX, B, 6, i, ii, iii)	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 15/07/2019	Jaarlijks
Com.8.	Verslag over de beoordeling van de interne controle op groepsniveau	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 15/07/2019	Jaarlijks

III. Verslagen die moeten worden ingediend door de erkend commissaris van verzekeringsondernemingen die wegens hun omvang aan een bijzondere regeling zijn onderworpen (art. 276 van de wet van 13/03/2016)³

Com.3.	Verslag aan de gewone algemene vergadering (GAV)	3 weken vóór de GAV	Jaarlijks
Com.8.	Verslag over de beoordeling van de interne controle	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 03/06/2019	Jaarlijks
Com.9.	Omstandig verslag "Artikel 4 Richtlijn"	6 weken na deadline voor de ondernemingen: 03/06/2019	Jaarlijks

³ De ondernemingen als bedoeld in artikel 275 van de Wet (ondernemingen die volledig herverzekerd zijn) en in artikel 294 van de Wet (lokale verzekeringsondernemingen) zijn vrijgesteld van alle vormen van systematische rapportering. Ze moeten echter op eigen initiatief de elementen meedelen die kunnen leiden tot de niet-naleving van de inschrijvingsvoorwaarden (art. 275, § 3, derde lid en art. 299, § 1, derde lid).

De rapporteringen op groepsniveau zijn in theorie overigens ook verplicht voor de in artikel 276 van de Wet bedoelde ondernemingen. Momenteel maakt echter geen enkele onderneming als bedoeld in artikel 276 deel uit van een verzekeringsgroep. Mocht deze situatie zich voordoen, wordt de betrokken onderneming verzocht om contact op te nemen met de Bank.