

## Mededeling

Brussel, 2 juli 2019

Kenmerk: NBB\_2019\_15

uw correspondent:

Kurt Van Raemdonck - Nicolas Strypstein

tel. +32 2 221 53 39 / 44 74

Kurt.vanraemdonck@nbb.be

Nicolas.strypstein@nbb.be

### **Inhoudelijke verwachtingen met betrekking tot het verslag van het wettelijk bestuursorgaan over de beoordeling van de compliancefunctie**

#### Toepassingsveld

*Kredietinstellingen, beursvennootschappen, verzekeringsondernemingen en herverzekeringsondernemingen.*

#### Samenvatting/Doelstelling

*Deze mededeling schets de inhoudelijke verwachtingen van de Bank met betrekking tot het verslag van het wettelijk bestuursorgaan over de beoordeling van de compliancefunctie aan de hand van een template die de instellingen voortaan dienen te hanteren.*

Geachte mevrouw

Geachte heer

Mededeling NBB\_2018\_05 van 8 februari 2018 heeft de instellingen attent gemaakt op de wettelijke verplichting om jaarlijks het verslag van het wettelijk bestuursorgaan over de beoordeling van de compliancefunctie aan de toezichthouder over te maken en heeft de wijze van overmaking daartoe bepaald.

Teneinde te waken over de kwaliteit van deze beoordeling en de praktijken van de instellingen te doen convergeren wenst de Bank de inhoudelijke verwachtingen waaraan de beoordeling (minimum) dient te beantwoorden te preciseren, zonder dat evenwel nieuwe verplichtingen zouden worden ingevoerd.

De beoordeling van de compliancefunctie door het wettelijk bestuursorgaan dient met name uit drie delen te bestaan:

1. Beschrijving van de gehanteerde methodologie, i.e. de documentatie en het proces dat aan de beoordeling ten grondslag ligt.
2. De eigenlijke beoordeling van de compliancefunctie, waarbij de principes uit de circulaire compliance als leidraad dienen.
3. De conclusie door het wettelijk bestuursorgaan en de eventuele opvolging waarin voorzien moet worden.

Concreet heeft de Bank bijgaande templates uitgewerkt (één voor de sector van de banken en de beursvennootschappen en één voor de verzekerings- en herverzekeringssector), waarin de verwachtingen per onderdeel (in cursieve tekst) worden meegegeven. De instellingen dienen voortaan deze templates jaarlijks in te vullen en aan de Bank te bezorgen via het beveiligd communicatieplatform eCorporate.

Voor de verzekerings- en herverzekeringssector vervangt bijgaand verslag vanaf 2020 deel 4.3. "Compliance" van het schema van het hoofdstuk "Governancesysteem" van het Regular Supervisory Report (RSR) dat is bijgevoegd bij de overkoepelende circulaire betreffende het governancesysteem NBB\_2016\_31. Bijgaand verslag maakt dus integraal deel uit van het RSR, hoewel het afzonderlijk moet worden ingediend en een andere bijwerkingsfrequentie kan hebben dan het RSR<sup>1</sup>.

Er wordt een kopie van deze mededeling verzonden naar de commissaris(sen), erkend revisor(en) van uw instelling.

Hoogachtend

Pierre WUNSCH  
Gouverneur

*Bijlage 1: Template voor het verslag van het wettelijk bestuursorgaan over de beoordeling van de compliancefunctie voor de banksector.*

*Bijlage 2: Template voor het verslag van het wettelijk bestuursorgaan over de beoordeling van de compliancefunctie voor de verzekeringssector.*

<sup>1</sup> Significante verzekerings- en herverzekeringsondernemingen moeten beide verslagen jaarlijks indienen. Minder significante ondernemingen moeten het RSR driejaarlijks en bijgaand verslag jaarlijks indienen.