

Brussel, 31 maart 2020

## Bijlage 2 bij de mededeling NBB\_2020\_010

### Lijst van verslagen die via eCorporate moeten worden ingediend door de erkend commissarissen: Jaar 2020

#### I. Verslag die moeten worden ingediend door de erkend commissaris van een verzekerings of herverzekeringsonderneming naar Belgisch recht<sup>1</sup>

		Date de collecte du reporting	Mise à jour
Com.1.	Bevestiging met betrekking tot de periodieke staten SII op 30 juni 2020	4 weken na deadline voor de ondernemingen: 01/09/2020 <sup>2</sup>	Jaarlijks
Com.2.	Bevestiging met betrekking tot de periodieke staten SII op 31 december 2019	2 weken na deadline voor de ondernemingen: 16/06/2020	Jaarlijks
Com.3.	Verslag aan de gewone algemene vergadering (GAV)	3 weken vóór de GAV	Jaarlijks
Com.4.	Auditplan	30/09/2020 <sup>3</sup>	Jaarlijks
Com.5.	Verslagen aan het auditcomité	2 weken na deadline voor de ondernemingen: 16/06/2020	Jaarlijks
Com.6.	Omstandig verslag	2 weken na deadline voor de ondernemingen: 16/06/2020	Jaarlijks
Com.7.	Bijkomende voorafgaande informatie over de interne controle (Circulaire NBB_2017_20, C, IX, B, 6, i, ii, iii)	2 weken na deadline voor de ondernemingen: 16/06/2020	Jaarlijks
Com.8.	Verslag over de beoordeling van de interne controle	2 weken na deadline voor de ondernemingen: 16/06/2020	Jaarlijks

<sup>1</sup> Voor 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.

<sup>2</sup> Een aanpak in twee fases is toegelaten : *early warning signal* op 01/09/2020 en overdracht van het verslag 2 weken daarna.

<sup>3</sup> Deadline vermeld in de circulaire 2019\_08 voor de periode 'jaar 2020'.

## II. Verslagen die moeten worden ingediend door de erkend commissaris van de entiteit die verantwoordelijk is voor een verzekerings of herverzekeringsgroep naar Belgisch recht<sup>4</sup>

Com.1.	Bevestiging met betrekking tot de periodieke staten SII op groepsniveau op 30 juni 2020	4 weken na deadline voor de ondernemingen: 13/10/2020	Jaarlijks
Com.2.	Bevestiging met betrekking tot de periodieke staten SII op groepsniveau op 31 december 2019	2 weken na deadline voor de ondernemingen: 28/07/2020	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.	Groep Auditplan	30/09/2020	Jaarlijks
Com.5.	Verslagen aan het auditcomité van de entiteit die verantwoordelijk is voor de groep	2 weken na deadline voor de ondernemingen: 28/07/2020	Jaarlijks
Com.6.	Groep omstandig verslag	2 weken na deadline voor de ondernemingen: 28/07/2020	Jaarlijks
Com.7.	Bijkomende voorafgaande informatie over de interne controle op groepsniveau (Circulaire NBB_2017_20, C, IX, B, 6, i, ii, iii)	2 weken na deadline voor de ondernemingen: 28/07/2020	Jaarlijks
Com.8.	Verslag over de beoordeling van de interne controle op groepsniveau	2 weken na deadline voor de ondernemingen: 28/07/2020	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)<sup>5</sup>

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	2 weken na deadline voor de ondernemingen: 16/06/2020	Jaarlijks
Com.9.	Omstandig verslag "Artikel 4 Richtlijn"	2 weken na deadline voor de ondernemingen: 16/06/2020	Jaarlijks

<sup>4</sup> Cf. de definitie van 'entiteit die verantwoordelijk is voor de groep' in de overkoepelende governancecirculaire.

<sup>5</sup> 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.