

Regeling staten financiële ondernemingen Wft

Bijlage 7. bij artikel 2:5 – Overzicht van de staten die de accountant betreft bij zijn onderzoek

Overzicht van de staten die de accountant betreft bij zijn onderzoek

A. Banken en clearinginstellingen als bedoeld in artikel 3:72, eerste lid, van de wet en bijkantoren als bedoeld in artikel 3:75, 3:77 of 3:82 van de wet

Formulieren(set)	Een bank, opt-in bank (art. 3:4) en clearinginstelling, als bedoeld in artikel 3:72 lid 1 Wft	EER-bijkantoor als bedoeld in art. 3:77 Wft	Niet-EER bijkantoor als bedoeld in art. 3:82 lid 1 Wft
	Certificering	Certificering	
Eigen vermogensvereiste als bedoeld in artikel 99 CRR en uitgewerkt in Annex 1 van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA o.g.v. art. 99 vijfde lid CRR	Ja	nvt	
Financiële informatie als bedoeld in artikel 99 CRR en nader uitgewerkt in Annex III van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA o.g.v. artikel 99 vijfde lid CRR	Ja	Nee nvt	
Uitvraag financiële informatie als bedoeld in artikel 99 CRR en nader uitgewerkt in Annex IV van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA o.g.v. art. 99 vijfde lid CRR	Ja	nvt (m.u.v. de staten F.01.01 t/m 02.00 van Part 1)	
Verliezen die voortvloeien uit blootstellingen waarvoor een instelling onroerend goed als zekerheid heeft aangemerkt, als bedoeld in artikel 101 CRR en nader uitgewerkt in Annex VI van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA	Ja Nee	Ja Nee	

Formulieren(set)	Een bank, opt-in bank (art. 3:4) en clearinginstelling, als bedoeld in artikel 3:72 lid 1 Wft	EER-bijkantoor als bedoeld in art. 3:77 Wft	Niet-EER bijkantoor als bedoeld in art. 3:82 lid 1 Wft
Certificering		Certificering	
Grote posities als bedoeld in artikel 394 CRR en nader uitgewerkt in Annex VIII van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA	Ja	nvt	
De hefboom ratio als bedoeld in artikel 430 CRR en nader uitgewerkt in Annex X van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA	Nee	nvt	
Liquiditeitsrapportage als bedoeld in art. 415 CRR en nader uitgewerkt in Annex XII van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA	Nee	Nvt Nee	
Nationale rapportages (Regeling Staten)			
8017	Nee	Nee nvt	
8028	Nee	Nee	
Concentratie op sectoren	Nee	Nvt	
Renterisicorapportage	Ja **	Nvt	
G-SIB rapportage	Nee	Nee	

**) Geen waarmerking/certificering maar via 'Agreed Upon Procedure' (AUP).

NB: de in rood aangegeven wijzigingen in deze bijlage zijn indicatief, er kunnen geen rechten aan ontleend worden. De wijzigingen zullen via de reguliere procedures gepubliceerd gaan worden. Op dit moment is nog niet te zeggen wanneer dit precies zal zijn.