



Sectorcommissie Asset Management

De Sectorcommissie Banken, Beleggingsinstellingen en Beleggingsondernemingen (SBB) is per 1 september 2017 opgesplitst in de Sector Commissie Banken (SCB) en de Sectorcommissie Asset Management (SAM). Op deze pagina vindt u de samenstelling van de Sectorcommissie Asset Management en de samenvattingen van de commissievergaderingen.

Nieuwsbrief

De NBA-sectorcommissie wil de informatieverstrekking aan u verbeteren, u daarnaast meer betrekken in de discussies over vaktechnische aangelegenheden en u op de hoogte houden van relevante events. Dit doen we via de Nieuwsbrief asset management waarvoor u zich via onderstaande link kunt aanmelden.

De financiële sector staat de afgelopen jaren nadrukkelijk in de belangstelling. Ook is het zo dat de sector geconfronteerd wordt met een permanente stroom van (nationale en internationale) wet- en regelgeving. Veranderingen die ook voor u als externe accountant van belang zijn.

Blijf op de hoogte en meld u aan voor de nieuwsbrief.

Samenstelling

- dhr. drs. C.M. (Kees) Roozen RA - KPMG (voorzitter, **per 1 september uitgetreden**)
- dhr. T.P. (Theo) de Groot RA - Fact Accountants en Adviseurs
- dhr. drs. L.H.J. (Bert) Vissers RA - EY
- mw. mr. drs. F.P.D. (Fijtsia) van Pelt - Dufas
- drs. V.W. (Vincent) Wanders RA - IJmond BV
- mw. V.S. (Viona) Borreman RA - Deloitte (tijdelijke vervanger Michel Bouwens RA - Deloitte)
- dhr. J. (Jesse) Ijspeert RA - PwC
- mevr. Drs. S. Croonenberg RA (zelfstandig)
- dhr. drs. Adriaan Bouw RA CIA – NN Group, audit head corporate audit services (asset management, Banking & Shared services)
- dhr. A.M. (Martijn) van Hassel CPA – Robeco (Chief Audit Executive, Global Internal Audit)
- mevr. drs. M.H.T. (Miriam) Hamers-Bodiffee RA - KPMG Nederland (voorgedragen aan

- het bestuur)
- *dhr. drs. R.H.M. (Rob) Schouten RA RE RO - NBA secretaris*

Samenvattingen commissievergaderingen

| | |
|--|---------------|
| ↓ Samenvatting SAM 10 september 2020 | PDF 546,35 kB |
| ↓ Samenvatting SAM 4 juni 2020 | PDF 571,5 kB |
| ↓ Samenvatting SAM 9 april 2020 | PDF 534,94 kB |
| ↓ Samenvatting SAM 11 februari 2020 | PDF 540,62 kB |

Driejarenplan en jaarplan

| | |
|--|---------------|
| ↓ Driejarenplan / jaarplan SAM | PDF 496,12 kB |
|--|---------------|

DUFAS-nieuwsbrief

DUFAS geeft regelmatig nieuwsbrieven uit voor haar leden met informatie die ook voor accountants werkzaam in de Asset Management Sector relevant zijn.

| |
|--|
| 🔗 DUFAS-nieuwsbrief oktober 2020 |
|--|

Kort verslag seminar/webinar Asset Management - impact nieuwe ontwikkelingen

Op vrijdag 21 mei 2021 vond een door de Sectorcommissie Asset Management georganiseerd webinar plaats over de impact van (de uitdagende) ontwikkelingen in de sector van vermogensbeheer.

→ [Kort verslag seminar/webinar Asset Management - impact nieuwe ontwikkelingen](#)

Kort verslag kennissessie ‘Wet op het financieel toezicht en de controle van de jaarrekening in Asset management’

Vrijdag 15 januari 2021 vond er een webinar/kennissessie (Wft en de controle van de jaarrekening in asset management) plaats voor met name accountants werkzaam bij de kleinere accountantskantoren die controles uitvoeren bij beleggingsinstellingen (BI's) en/of beleggingsondernemingen (BO's) en werkzaam zijn bij de (kleinere) beheerders van BI's en/of BO's.

Lees verder

→ [Kort verslag kennissessie ‘Wet op het financieel toezicht en de controle van de jaarrekening in Asset management’](#)

Informatie over meldplicht voor incidenten en informatieplicht

Het gaat om een aanvulling op Handreiking 1142 “Specifieke verplichtingen vanuit de toezichtwet- en regelgeving voor de interne auditor en de externe accountant bij (beheerders van) beleggingsinstellingen en beleggingsondernemingen” en dan meer specifiek paragraaf: *4.1 Meldingen en inlichtingen aan en overleg met toezichthouders (blz. 9)*.

🔗 [Informatie over meldplicht voor incidenten en informatieplicht op de website van DNB](#)

🔗 [NBA-handreiking 1142 Beleggingsinstellingen en -ondernemingen - Specifieke verplichtingen vanuit de toezichtwet- en regelgeving voor de interne auditor en de externe accountant](#)

Brexit informatie voor beleggingsfondsen en beleggingsondernemingen

[21 maart 2019 - Britten wijzen financiële fondsen op deadline](#)

[27 februari 2019 - Accountancy Europe wijst accountants op belangrijke brexit-informatie](#)

Rapporteren op sustainability

Op 19 september 2019 gaf Paul Hurks, Manager International accountancy and education NBA, een presentatie over de nationale en internationale ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid en de rapportage daarop. Paul Hurks is sinds 2012 voor de NBA werkzaam op het internationale dossier, NFI en integrated reporting en de Groene Brigade in- en extern voor de maatschappelijke relevantie van het accountantsberoep, vanuit NFI en duurzaamheid.

Download het verslag

[Presentatie Paul Hurks - Rapporteren op sustainability](#)

PDF 519,57 kB

Prospectus abi / icbe

Het overzicht hieronder bevat naar de stand van 1 oktober 2020 de onderwerpen welke zijn op te nemen in een prospectus van een beleggingsinstelling ('Abi (pro)'), een beleggingsinstelling die ook aan particuliere beleggers wordt aangeboden ('Abi (retail)') en voor icbe's. Het overzicht is een hulpmiddel en het is mogelijk dat dit overzicht onvolledig is of wordt op een latere datum. Het overzicht hieronder bevat de vereisten, aanwijzingen van toezichthouders en aanbevelingen.

[Publicatie SAM - Vereisten prospectus abi en icbe definitief](#)

PDF 137,47 kB

Jaarverslaggeving abi / icbe

De Sectorcommissie Asset Management (SAM) heeft bijgevoegd overzicht met specifieke jaarverslaggevingsvereisten voor Nederlandse beleggingsinstellingen (abi) en instellingen voor collectieve belegging in effecten (icbe), die worden aangeboden door een vergunningsplichtige beheerder, opgesteld naar de stand van 31 december 2020. De vereisten voor beleggingsinstellingen die ook aan particuliere beleggers worden aangeboden ('Abi (retail)') zijn uitgebreider dan die waarvoor dat niet geldt ('abi (pro)') en zijn aanvullend op die voor de abi (pro).

Het overzicht bevat uitsluitend de jaarverslaggevingsvereisten uit Titel 9 BW2 of (EU-)IFRS, inclusief de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, die specifiek gelden voor beleggingsentiteiten. Het overzicht is een hulpmiddel en het is mogelijk dat dit overzicht onvolledig is of wordt op een latere datum. Het overzicht bevat vereisten, aanwijzingen van toezichthouders en aanbevelingen.

Download

[↓ Publicatie SAM - Vereisten jaarverslaggeving beleggingsentiteiten](#) PDF 246,28 kB

Nieuwe EU-verordening informatieverstarring over duurzaamheid in prospectussen en de gevolgen voor assurance-opdrachten

Vanaf 10 maart 2021 is de Verordening (EU) 2019/2088 betreffende informatieverstarring over duurzaamheid in de financiële dienstensector (SFDR) van kracht met aanvullende toelichtingseisen voor het prospectus van beheerders van ICBE's en beleggingsinstellingen.

De Sectorcommissie Asset Management heeft met het oog hierop de notitie 'Impact Sustainable Finance Disclosure Regulation (SFDR) op (Fund) Prospectus Assurance engagements' gepubliceerd. In deze notitie wordt uiteengezet wat de impact is van deze aanvullende eisen op het uitvoeren van Assurance engagements welke worden verricht op basis van artikel 4:49 lid 2c van de Wet op het financieel toezicht (Wft) of artikel 115x lid 1e van het Besluit Gedragstoezicht financiële ondernemingen Wft. Genoemde artikelen vereisen een assurance-rapport van de onafhankelijk accountant voor ieder (nieuw) prospectus van een icbe respectievelijk beleggingsinstelling (die niet uitsluitend aan professionele beleggers worden aangeboden (retail-abi)).

Download

[↓ Notitie SAM: Impact SFDR op \(Fund\) Prospectus Assurance engagements](#) PDF 83,46 kB

GIPS rapporten (13.21 en 13.22 ENG)

Omdat de GIPS-rapporten (13.21 en 13.22 ENG) niet langer zijn opgenomen in de HRA-bundel kunt u deze hieronder downloaden en gebruiken.

Download de GIPS-rapporten

 [Voorbeeldteksten 13.21 en .22 GIPS \(ENG\).docx](#)

DOCX 71,53 kB