
FSMA_2025_03-4 dd. 11/03/2025

Prudentiële rapportering – Documenten die via eCorporate moeten worden overgemaakt

Toepassingsveld:

De instellingen voor bedrijfspensioenvoorziening naar Belgisch recht

Deze bijlage bevat de thematische lijst van documenten die de IBP's, hetzij verplicht, hetzij op vraag van de FSMA op eCorporate moeten opladen.

De lijst vermeldt per document:

- de rubriek van eCorporate waarin het document moet worden opgeladen;
- refertes (verwijzing naar de wettelijke basis);
- de periodiciteit volgens dewelke de documenten moeten worden opgeladen:
 - jaarlijks of vaste periodiciteit;
 - permanent (documenten die ten allen tijde up-to-date moeten worden gehouden);
 - occasioneel (documenten die moeten opgeladen worden indien er zich een bepaalde gebeurtenis voordoet);
 - op vraag van de FSMA.

De verplichte documenten zijn diegene waarvan de wet of het reglement van 30 september 2019 van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten betreffende de regelmatige rapportering door de instellingen voor bedrijfspensioenvoorziening bepaalt dat ze overgemaakt moeten worden aan de FSMA.

Documenten die op vraag van de FSMA moeten worden overgemaakt hoeven pas te worden opgeladen wanneer de FSMA er effectief om vraagt. Het staat de IBP wel vrij om die documenten vrijwillig op te laden. De aandacht wordt er wel op gevestigd dat in dat geval de IBP er niet mag van uitgaan dat de FSMA het document systematisch zal onderzoeken.

Indien er van een bepaald document een ontwerpversie wordt opgeladen, verwacht de FSMA dat de definitieve versie van dit document ook zo spoedig mogelijk beschikbaar wordt gemaakt op eCorporate.

De hieronder vermelde lijst is niet exhaustief. De FSMA behoudt zich het recht om de overlegging te vragen van elk ander document dat zij nodig acht voor de uitoefening van haar toezicht. De FSMA kan ook documenten toevoegen aan de lijst. Deze zal systematisch worden aangepast op de website van de FSMA. De IBP's zullen daarvan worden verwittigd via een e-mail aan hun *company administrator*.

Lexicon

Wet van 2 augustus 2002

De [wet van 2 augustus 2002](#) betreffende het toezicht op de financiële sector en de financiële diensten.

Reglement

Het [reglement](#) van 30 september 2019 van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten betreffende de regelmatige rapportering door de instellingen voor bedrijfspensioenvoorziening, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 17 december 2019 tot goedkeuring van het reglement van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten van 30 september 2019 betreffende de rapportering door de instellingen voor bedrijfspensioenvoorziening.

Praktijkgids vergunning

[Praktijkgids FSMA 2012_19](#) voor het verkrijgen van een toelating of een uitbreiding van de toelating door een instelling voor bedrijfspensioenvoorziening naar Belgisch recht.

Boedapest Protocol

[Decision of the Board of Supervisors on the collaboration of the competent authorities of the Member States of the European Economic Area with regard to the application of Directive \(EU\) 2016/2341 of the European Parliament and of the Council of 14 December 2016 on the activities and supervision of institutions for occupational retirement provision \(IORPs\).](#)

OCC

Het document moet opgeladen worden wanneer de gebeurtenis zich voordoet (occasioneel).

ONGOING

De IBP moet het document permanent up-to-date houden.

ON DEMAND

Het document moet op vraag van de FSMA opgeladen worden.

PRO MEMORIE

Document uit het verleden dat nog consulteerbaar blijft.

AV

Algemene vergadering.

BAV

Buitengewone algemene vergadering.

RVB

Raad van bestuur.

I. DOCUMENTEN IN VERBAND MET DE JAARREKENING		
I.A. Rapportering via FiMiS		
I.B. Documenten die verband houden met de jaarrekening		
I.B.01.a. Jaarverslag raad van bestuur	Art. 55 en volg. KB Jaarrekening	30 juni
I.B.01.b. (Jaar)verslag vereffenaar	Art. 55 en volg. KB Jaarrekening	30 juni
I.B.02. Verslag van de erkende commissaris aan de algemene vergadering	Art. 97/1, §2, 7° WIBP – Art. 5 Reglement Rapportering	1 maand na AV
I.B.03. Verslag van de erkende commissaris aan de FSMA	Art. 97/1, §2, 7° WIBP	30 juni
I.B.04. Notulen van de algemene vergadering	Art. 98 WIBP	1 maand na AV
I.B.05. Verslag van de actuaris	PRO MEMORIE	
I.B.06. Balans solidariteitsactiviteit	Art. 3 KB Solidariteit WAP Art. 3 KB Solidariteit WAPZ	1 maand na AV
I.B.07. Resultatenrekening solidariteitsactiviteit	Art. 3 KB Solidariteit WAP Art. 3 KB Solidariteit WAPZ	1 maand na AV
I.B.08. Lijst van activa ter dekking van de solidariteitsverplichtingen	Art. 4 KB Solidariteit WAP Art. 4 KB Solidariteit WAPZ	1 maand na AV
I.B.09. Notulen raad van bestuur in verband met de jaarrekening en bijlagen	Art. 97/1, §2, 6° WIBP	4 maanden na RVB

II. EIGEN RISICOBEOORDELING (ORA)		
II.01.	Beleidslijnen inzake eigen risicobeoordeling (ORA)	Art. 95/1, § 2 WIBP
II.02.	Verslag eigen risicobeoordeling (ORA)	Art. 95/1, § 1 WIBP
III. BASISDOCUMENTEN		
III.A. Juridische Basisdocumenten		
III.A.01.	Statuten	Art. 46 WIBP
III.A.02.	Pensioenreglement	Art. 53 WIBP
III.A.03.	Beheersovereenkomst Bijdragende onderneming	Art. 79 WIBP
III.B. Technische & Financiële Basisdocumenten		
III.B.01.	Financieringsplan	Art. 86 WIBP
III.B.02.	Statement of Investment Principles	Art. 95 WIBP
III.B.03.	Advies van de actuaris over financieringsplan, verzekering en hervezekering	PRO MEMORIE

¹ Ten minste om de drie jaar te herzien.

IV. VERGUNNING/ALLERLEI KENNISGEVINGEN		
IV.A. Vergunning/Uitbreiding van de vergunning		
IV.A.01. Formulier A - Gegevens over de IBP	Praktijkgids vergunning - bijlage 1	OCC
IV.A.02. Formulier B - Activiteiten van de IBP	Praktijkgids vergunning - bijlage 2	OCC
IV.A.03. Formulier C - Bijdragende ondernemingen	Praktijkgids vergunning - bijlage 3	OCC
IV.A.04. Formulier D - Solvabiliteitsmarge	Praktijkgids vergunning - bijlage 4	OCC
IV.A.05. Formulier E - Verklaring van de verantwoordelijke voor de aanvraag tot vergunning of tot uitbreiding van de vergunning	Praktijkgids vergunning – bijlage 5	OCC
IV.A.06. Beleidsstructuur van de IBP	PRO MEMORIE	
IV.A.07. Administratieve en boekhoudkundige organisatie	PRO MEMORIE	
IV.A.08. Aard van de verbintenis (resultaats- of middelenverbintenis) van de IBP	Praktijkgids vergunning	OCC
IV.A.09. Voornaamste kenmerken per pensioenregeling die de IBP beheert	Praktijkgids vergunning	OCC
IV.A.10. Bewijs dat de IBP beschikt over de vereiste samen te stellen solvabiliteitsmarge	Praktijkgids vergunning	OCC
IV.A.11. Wijze van (her)verzekering, een beschrijving van de afgedekte risico's en de identiteit van de (her)verzekeringsonderneming(en)	Praktijkgids vergunning	OCC

IV.A.12. Rechtvaardiging van de technische en financiële methodes en grondslagen met het oog op het waarborgen van de duurzaamheid van de verbintenissen van de pensioenregelingen	PRO MEMORIE	
IV.B. Kennisgeving van een grensoverschrijdende activiteit		
IV.B.01. Kennisgevingsformulier van een grensoverschrijdende activiteit	Bijlage 4a Boedapestprotocol	OCC
IV.B.02. Kennisgevingsformulier prudentiële beoordeling van een grensoverschrijdende activiteit	Bijlage 4a Boedapestprotocol	OCC
IV.B.03. Kennisgevingsformulier van een niet-EER activiteit (met prudentiële beoordeling)	Art. 70, tweede lid WIBP	OCC
IV.C. Grensoverschrijdende overdrachten		
IV.C.01. Formulier voor goedkeuring grensoverschrijdende overdracht al of niet resulterend in grensoverschrijdende activiteit	Bijlage 6a Boedapestprotocol	OCC
IV.C.02. Formulier prudentiële beoordeling grensoverschrijdende activiteit resulterend uit een grensoverschrijdende overdracht	Bijlage 6b Boedapestprotocol	OCC
IV.D. Allerlei kennisgevingen		
IV.D.01. Kennisgeving significante wijzigingen	Art. 54, tweede lid WIBP - Praktijkgids vergunning	OCC
IV.D.02. Overdrachten, andere dan grensoverschrijdende	Art. 133, § 5 WIBP	OCC
IV.D.03. Kennisgeving uitbesteding	Art. 78, § 4 WIBP	OCC

V. GOVERNANCE		
V.A. Verslagen/notulen van de organen van de IBP		
V.A.01. Notulen raad van bestuur, andere dan die bedoeld onder I.B.09.	Art. 97/1, §2, 6° WIBP	4 maanden na RVB
V.A.02. Agenda/Datum algemene vergadering	Art. 98 WIBP	3 weken voor AV
V.A.03. Agenda/Datum buitengewone algemene vergadering	Art. 98 WIBP	3 weken voor BAV
V.A.04. Notulen buitengewone algemene vergadering	Art. 98 WIBP	1 maand na BAV
V.A.05. Verslag/notulen van een ander operationeel orgaan	Art. 97/1, § 1 WIBP	ON DEMAND
V.B. Governancesysteem		
V.B.01. Zelfevaluatievragenlijst	PRO MEMORIE	
V.B.02. Beschrijving governancesyteem	Art. 76/1, § 1 WIBP	ON DEMAND
V.B.03. Organisatieschema	Art. 76/1, § 1 WIBP	ON DEMAND
V.B.04. Huishoudelijk reglement van raad van bestuur (en / of andere operationele organen)	Art. 28, 31 en 76/1 WIBP	ON DEMAND
V.B.05. Beschrijving van het interne controlesysteem	Art. 76/1, § 1, vierde lid, 2° WIBP	ON DEMAND
V.B.06. Beleidslijnen inzake integriteit	Art. 77/5, § 2, eerste lid WIBP	ON DEMAND

V.B.07. Deontologische code	Art. 77/5, § 2, eerste lid WIBP	ON DEMAND
V.B.08. Beleidslijnen inzake belangenconflicten	Art. 77, § 1, 2°, 77/2, § 2, vijfde en zesde lid en 77/5, § 2, eerste lid WIBP	ON DEMAND
V.B.09. Interne klokkenluidersregeling	Hoofdstuk 3 en artikel 22 van de wet private sector ²	ON DEMAND
V.B.10. Beleidslijnen inzake klachtenbehandeling	Art. 77/5, § 2, eerste lid WIBP	ON DEMAND
V.B.11. Beloningsbeleid	Art 76/1, § 1, vierde lid, 6° en 77/1 WIBP	ON DEMAND
V.B.12. Beleidslijnen inzake continuïteit	Art. 76/1, § 1, vierde lid, 3° WIBP	ON DEMAND
V.B.13. Beleidslijnen inzake uitbesteding	Art. 76/1, § 1, vierde lid, 5°, d) WIBP	ON DEMAND
V.B.14. Beleidslijnen inzake interne informatieverspreiding	Art. 76/1, § 1, vierde lid, 1° WIBP	ON DEMAND
V.B.15. Beleidslijnen inzake externe informatieverspreiding	Art. 76/1, § 1, vierde lid, 1° WIBP	ON DEMAND
V.B.16. Beleidslijnen inzake risicobeheer	Art 76/1, § 1, vierde lid, 5°, a) en § 2 WIBP	ON DEMAND
V.B.17. Beleidslijnen inzake de risicobeheerfunctie	Art. 76/1, §1, vierde lid, 5°, a) en 77/3 WIBP	ON DEMAND
V.B.18. Controleplan inzake risicobeheer	Art. 76/1, §1, vierde lid, 5°, a) en 77/3 WIBP	ON DEMAND
V.B.19. Verslagen van de verantwoordelijke voor de risicobeheerfunctie	Art. 77/2, § 3, eerste lid en 77/3 WIBP	ON DEMAND

² De wet van 28 november 2022 betreffende de bescherming van melders van inbreuken op het Unie- of nationale recht vastgesteld binnen een juridische entiteit in de private sector (BS 15 december 2022).

V.B.20.	Occasionele verslagen van de verantwoordelijke voor de risicobeheerfunctie	Art. 77/2, § 3, derde lid en 77/3 WIBP	ON DEMAND
V.B.21.	Beleidslijnen inzake de actuariële functie	Art. 76/1, § 1, vierde lid, 5°, c) en 77/4 WIBP	ON DEMAND
V.B.22.	Controleplan inzake actuariële aspecten	Art. 76/1, § 1, vierde lid, 5°, c) en 77/4 WIBP	ON DEMAND
V.B.23.	Verslagen van de verantwoordelijke voor de actuariële functie	Art. 77/2, § 3, eerste lid en 77/4 WIBP	ON DEMAND
V.B.24.	Occasionele verslagen van de verantwoordelijke voor de actuariële functie	Art. 77/2, § 3, derde lid en 77/4 WIBP	ON DEMAND
V.B.25.	Beleidslijnen inzake de compliancefunctie	Art. 77/5 WIBP	ON DEMAND
V.B.26.	Controleplan inzake compliance	Art. 77/5 WIBP	ON DEMAND
V.B.27.	Verslagen van de verantwoordelijke voor de compliancefunctie	Art. 77/2, § 3, eerste lid en 77/5 WIBP	ON DEMAND
V.B.28.	Occasionele verslagen van de verantwoordelijke voor de compliancefunctie	Art. 77/2, § 3, derde lid en 77/5 WIBP	ON DEMAND
V.B.29.	Beleidslijnen inzake de interne auditfunctie	Art. 76/1, § 1, vierde lid, 5°, b) en 77/6 WIBP	ON DEMAND
V.B.30.	Auditplan	Art. 76/1, § 1, vierde lid, 5°, b) en 77/6 WIBP	ON DEMAND
V.B.31.	Verslagen van de verantwoordelijke voor de interne auditfunctie	Art. 77/2, § 3, eerste lid en 77/6 WIBP	ON DEMAND
V.B.32.	Occasionele verslagen van de verantwoordelijke voor de interne auditfunctie	Art. 77/2, § 3, eerste lid en 77/6 WIBP	ON DEMAND

VI. MANDATEN			
VI.01.	Benoeming lid operationeel orgaan	Art 77, § 2, eerste, tweede en vierde lid WIBP	OCC ³
VI.02.	Benoeming verantwoordelijke risicobeheerfunctie	Art. 77, § 2eerste, tweede en vierde lid WIBP	OCC
VI.03.	Benoeming verantwoordelijke actuariële functie	Art. 77, § 2 eerste, tweede en vierde lid WIBP	OCC
VI.04.	Benoeming verantwoordelijke compliancefunctie	Art. 77, § 2 eerste, tweede en vierde lid WIBP	OCC
VI.05.	Benoeming verantwoordelijke interneauditfunctie	Art. 77, § 2 eerste, tweede en vierde lid WIBP	OCC
VI.06.	Kennisgeving van wijzigingen	Art. 77, § 3, eerste lid WIBP	OCC
VI.07.	Kennisgeving stopzetting	Art. 77, § 3, tweede lid WIBP	OCC
VI.08.	Aanstelling erkend commissaris	Art. 106 WIBP	OCC ⁴
VI.09.	Aanstelling vereffenaar	Art. 38, eerste lid WIBP	OCC

³ Ten minste om de zes jaar.

⁴ Ten minste om de drie jaar.

VII. IBP MET HERSTELMAATREGELEN		
VII.01. Herstelmaatregelen	Art. 113 WIBP – punt III. bijlage bij Reglement	OCC
VIII. DOCUMENTEN WAP/WAPZ		
VIII.01. Transparantieverlag	Art. 42 WAP Art. 53 WAPZ	30 juni
VIII.02. Formulier WAP 3	PRO MEMORIE	
VIII.03. Vragenlijst tweejaarlijksverslag WAPZ	Art. 44 et 46 WAPZ	Jaarlijks
IX. OVERIGE/DIVERSEN		
IX.01. Overige/diversen	PRO MEMORIE	