

De Nederlandsche Bank N.V.
Statistiek
Toezichtrappontages Verzekeraars
Pensioenfondsen

Postbus 98
1000 AB Amsterdam
+31 20 524 91 11
www.dnb.nl

Handelsregister 3300 3396

Datum
27 juli 2020

Uw kenmerk

Ons kenmerk
T050-500996848-2744

Behandeld door
Vroombout, E.G.A. (Enrico)

Telefoonnummer:

Mailadres:
Rapportages_pensioenfondsen@dnb.nl

Bijlagen

Onderwerp

Aandachtspunten bij rapportage beleggingen line-by-line

Geachte rapporteur,

DNB heeft onlangs via de FTK Kwartaalstaten Beleggingen voor het eerst line-by-line data van u ontvangen over beleggingen (K208), doorkijkbeleggingen (K209) en derivaten (K210). Wij hebben de datakwaliteit van alle rapportages beoordeeld en koppelen de belangrijkste, generieke uitkomsten daarvan via dit bericht aan u terug. Daarnaast informeren we u over de inzet van geautomatiseerde controles in het DLR en over de DLR Website met documentatie over het FTK Rapportagekader.

Inhoudelijke aandachtspunten

Allereerst willen we melden dat de kwaliteit van de data van voldoende niveau was om succesvol te kunnen leveren aan EIOPA. Desalniettemin vestigen we uw aandacht op drie aspecten die de kwaliteit nog verder zullen verbeteren:

- 1) Alle bedragen omrekenen naar euro's
- 2) Aansluiting tussen beleggingen (K208) en doorkijkbeleggingen (K209)
- 3) Aansluiting tussen derivatenformulieren K204 en K210

1) Alle bedragen omrekenen naar euro's

Alle bedragen in de FTK Kwartaalstaten Beleggingen moeten in euro's worden gerapporteerd. Bij sommige rapportages waren bedragen abusievelijk in lokale valuta gerapporteerd.

2) Aansluiting tussen beleggingen (K208) en doorkijkbeleggingen (K209)

Pensioenfondsen die beleggen in beleggingsfondsen (CIC4) rapporteren deze participatiebewijzen op K208. Op K209 rapporteert u de doorkijk daarvan. DNB verwacht dat de marktwaarde van de doorkijkbeleggingen op K209:

- tot op zekere hoogte aansluit bij de marktwaarde van de beleggingen in beleggingsfondsen op K208;
- altijd kleiner of gelijk is aan de marktwaarde van de beleggingen in beleggingsfondsen op K208.

DNB heeft geconstateerd dat sommige rapportages niet aan deze voorwaarden voldeden.

Op twee typen beleggingsfondsen vindt geen doorkijk plaats: hedgefondsen (CIC 46) en private equity fondsen (CIC 47). En bij vastgoedfondsen (CIC 45) gebeurt dit op best effort basis. Beleggingen in beleggingsfondsen waar geen doorkijk op plaatsvindt, rapporteert u uitsluitend op K208.

3) Aansluiting tussen derivatenformulieren K204 en K210

DNB verwacht dat de marktwaarde van derivatenposities op K204 aansluit bij de (netto) marktwaarde van de derivaten op K210. Immers, op beide formulieren rapporteert u de volledige derivatenportefeuille.

Geautomatiseerde controles in DLR

Normaliter controleert het Digitaal Loket Rapportages (DLR) uw rapportages op geautomatiseerde wijze. Bij het aanleveren van rapportages over het eerste kwartaal bleek dit vanwege technische redenen niet mogelijk. Daarom controleerde DNB noodgedwongen alle rapportages pas ná binnenkomst. Dit leidde helaas tot een ongebruikelijk groot aantal herrapportages. Onduidelijkheden over de juiste notatiewijze van ID- en LEI-codes veroorzaakten het merendeel van deze herrapportages.

Voor de indiening van de rapportage over het tweede kwartaal voert DNB technische aanpassingen door, zodat DLR meteen bij indiening deze rapportages op geautomatiseerde wijze controleert. Naar verwachting zal deze aanpassing in de loop van juli gerealiseerd zijn.

Vanaf dat moment controleert DLR elke rapportage op blokkerende fouten ('errors'). Als errors optreden, dan keurt DLR de rapportage af. U ontvangt daarover via DLR automatisch een validatierapport. De errors in dat rapport moet u corrigeren, waarna u de rapportage opnieuw aanbiedt aan DLR. Alleen na rapporteren van een rapportage zonder errors is aan de rapportageverplichting voldaan.

In tegenstelling tot eerdere berichtgeving zal DLR over het tweede kwartaal nog geen geautomatiseerde terugkoppeling geven over niet-blokkerende fouten ('warnings'). Dit is om technische redenen helaas nog niet mogelijk. Wel onderzoekt DNB de mogelijkheid om rapportages achteraf, dus na ontvangst, te controleren op niet-blokkerende fouten en om het validatierapport aan u terug te koppelen.

In eerdere communicatie-uitingen gaf DNB aan dat sommige warnings vanaf het tweede kwartaal 'gepromoveerd' zouden worden tot errors. Omwille van de complexiteit van één en ander zal dit later in het jaar plaats gaan vinden.

Documentatie over FTK Rapportagekader

Tot slot attenderen we u op de DLR Website (www.dnb.nl) en dan onder tabblad 'Statistiek'. Op die site vindt u de meest actuele documentatie over het FTK Rapportagekader (rapportagetemplates, rapporteursinstructie, Q&A, technische instructies, en dergelijke).

Indien u vragen hebt naar aanleiding van deze brief, of indien u andere vragen hebt over de toezichtrapportages van pensioenfondsen, dan kunt u een mail sturen aan rapportages_pensioenfondsen@dnb.nl.

Hoogachtend,



Dr. K.J.M. van der Veer
Afdelingshoofd Toezichtrapportages Verzekeraars en Pensioenfondsen
De Nederlandsche Bank N.V.

Datum

27 juli 2020

Ons kenmerk

T050-500996848-2744