

Onderwerp:

Handhavingsbeleid bij niet-tijdige verstrekking financiële rapportages

Kenmerk

T048-560433397-33

HANDHAVINGSBELEID BIJ NIET-TIJDIGE VERSTREKKING VAN FINANCIËLE RAPPORTAGES DOOR ONDER TOEZICHT STAANDE INSTELLINGEN

Vastgesteld op 16 mei 2013

Het beleid heeft betrekking op alle instellingen die onder toezicht staan van De Nederlandsche Bank (hierna: DNB), te weten banken, beleggingsondernemingen, betaal-, clearings- en elektronischgeldinstellingen, pensioenfondsen, premie pensioeninstellingen, verzekeraars en beheerders van beleggingsinstellingen. Het beleid is van toepassing op het verstrekken van alle wettelijk vereiste rapportages.

Last onder dwangsom

Indien rapportages te laat, gedeeltelijk of in het geheel niet worden verstrekt, legt DNB in beginsel een last onder dwangsom op.

Aan de instelling wordt in beginsel een begunstigingstermijn van twee weken gegeven. De instelling verbeurt een dwangsom indien zij niet alsnog de rapportage aan DNB verstrekt. De modaliteit van de dwangsom wordt per week bepaald, met een maximum van tien weken. Het bedrag van de dwangsom per week kan variëren van € 500,- tot € 2.500,-, in stappen per categorie van € 500,-, en is afhankelijk van de omvang van de instelling. De maximale dwangsom kan derhalve variëren van € 5.000,- tot € 25.000,-.

Bestuurlijke boete

Bij het herhaaldelijk te laat, gedeeltelijk of in het geheel niet verstrekken van een rapportage legt DNB in beginsel een bestuurlijke boete op. Onder herhaaldelijk wordt verstaan: binnen een aaneengesloten periode van 13 maanden, tweemaal te laat, gedeeltelijk of in het geheel niet verstrekken van een rapportage.

De bestuurlijke boete bedraagt minimaal € 10.000,- en maximaal € 25.000,-, afhankelijk van de grootte van de instelling. Daarbij wordt rekening gehouden met de ernst en duur van de overtreding, de mate van verwijtbaarheid en de evenredigheid van de boete.

De bestuurlijke boete kan op grond van de beperkte draagkracht van de overtreder op een lager bedrag dan € 10.000,- worden vastgesteld.