

**Besluit tot het opleggen van een bestuurlijke boete als bedoeld in artikel 1:80 van de Wet op het financieel toezicht aan Allianz Premie Pensioen Instelling B.V.**

**Datum**

13 december 2023

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

**De Nederlandsche Bank N.V. (DNB) BESLUIT** het volgende.

DNB legt aan Allianz Premie Pensioen Instelling B.V. (Allianz PPI), gevestigd op Coolsingel 120, 3011 AG te Rotterdam, een bestuurlijke boete op als bedoeld in artikel 1:80 van de Wet op het financieel toezicht (Wft). Deze bestuurlijke boete wordt aan Allianz PPI opgelegd voor overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft, gelezen in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften, door de jaarstaten, voorzien van een verklaring omtrent de getrouwheid, afgegeven door een accountant (accountantsverklaring) over het jaar 2022 niet tijdig aan DNB te verstrekken.

De bestuurlijke boete bedraagt **€ 49.140,-**.

De bestuurlijke boete dient betaald te worden binnen de in artikel 4:87, eerste lid, van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) voorgeschreven termijn van zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit. De betaling dient te worden gedaan op rekeningnummer [VERTROUWELIJK] ten name van De Nederlandsche Bank N.V., onder vermelding van factuurnummer [VERTROUWELIJK].

Aan dit besluit liggen de volgende overwegingen ten grondslag.

**A. Wettelijk kader**

1. Het relevante wettelijk kader is opgenomen in **bijlage 1**. Deze bijlage maakt deel uit van dit besluit.

**B. Onderzoek van DNB**

2. Allianz PPI beschikt sinds 21 december 2012 over een vergunning voor het uitoefenen van het bedrijf van premiepensioeninstelling op grond van artikel 2:54h, eerste lid, van de Wft. Aldus is Allianz PPI een premiepensioeninstelling, zoals bedoeld in artikel 1:1 van de Wft.
3. Ingevolge artikel 3:72, eerste lid, van de Wft is Allianz PPI gehouden periodiek binnen de daartoe gestelde termijnen staten aan DNB te verstrekken. Daarbij dient zij de voorschriften die bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel zijn gesteld, in acht te nemen.
4. Allianz PPI dient op grond van artikel 130, negende lid, en artikel 131, eerste en tweede lid, aanhef en onder f, van het Besluit prudentiële regels Wft (Bpr), juncto artikel 2:1, eerste lid, aanhef en onder g, artikel 2:2, eerste lid, en bijlage 6.4 van de Regeling staten financiële ondernemingen (Rsfo), jaarlijks staten aan DNB te verstrekken.<sup>1</sup> DNB publiceert jaarlijks

---

<sup>1</sup> Dit betreft de formulierenset 'PPI-J'.

een 'PPI inzendkalender', waarin de concrete data zijn opgenomen waarop jaar- en kwartaalstaten ingediend moeten zijn.<sup>2</sup>

5. In artikel 131 van het Bpr is bepaald dat DNB nadere regels stelt met betrekking tot de inhoud, periodiciteit en de termijn van de in te dienen staten. In artikel 133 van het Bpr is bepaald dat het onderzoek van de staten, zoals bedoeld in artikel 130 Bpr, uitmondend in een verklaring omtrent de getrouwheid als bedoeld in artikel 3:72, zevende lid, van de Wft, eenmaal per jaar wordt uitgevoerd door de accountant.
6. Allianz PPI heeft op 19 mei 2023 een ontheffingsverzoek bij DNB ingediend.
7. In de correspondentie betreffende het ontheffingsverzoek heeft DNB op 30 mei 2023 per e-mail kenbaar gemaakt dat de uiterste indiendatum van de jaarstaten over het jaar 2022 met accountantsverklaring 31 mei 2023 is en dat DNB pas ná die datum een besluit zal nemen over het ontheffingsverzoek van Allianz PPI. Daarbij heeft DNB bij Allianz PPI onder de aandacht gebracht dat Allianz PPI in strijd met artikel 3:72 van de Wft handelt, indien zij de jaarstaten over het jaar 2022 met accountantsverklaring niet tijdig aan DNB verstrekt en DNB het verzoek om ontheffing zou afwijzen.
8. DNB heeft het ontheffingsverzoek bij besluit van 13 juli 2023 afgewezen<sup>3</sup>, omdat Allianz PPI niet voldoet aan beide vereisten van art. 3:72, achtste lid, van de Wft (het afwijzingsbesluit).
9. Allianz PPI heeft geen bezwaar ingediend tegen het afwijzingsbesluit, waardoor het afwijzingsbesluit inmiddels onherroepelijk is geworden.
10. Door de overgang naar een nieuw systeem voor de verwerking van XBRL-rapportages in het DLR-systeem is bij DNB op 25 mei 2023 een technisch probleem ontstaan met de verwerking van de accountantsverklaringen. Door dit probleem werden alle door rapporteurs ingezonden verklaringen afgekeurd. DNB heeft daarom middels een bericht op de website op 1 juni 2023 verzocht om op dat moment de betreffende verklaringen niet meer in te sturen. DNB heeft bevestigd dat bij de handhaving op tijdig indienen van de jaarstaten en de accountantsverklaring, DNB rekening houdt met deze technische storing. Daarbij heeft DNB aangegeven dat zij ervan uitgaat dat zodra deze storing is opgelost de rapportage/accountantsverklaring alsnog wordt ingediend. Op 2 juni 2023 heeft DNB op haar website (DLR rapportages - Storingen en onderhoud) een bericht geplaatst dat de technische storing is opgelost en het systeem weer beschikbaar is voor het indienen van de verklaringen. Op 5 juni 2023 is Allianz PPI ook per e-mail op de hoogte gesteld dat de storing verholpen is. Desondanks heeft Allianz PPI, nadat zij eerst op 31 mei 2023 de jaarstaten *zonder*

**Datum**

13 december 2023

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

---

<sup>2</sup>

<https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=https%3A%2F%2Fwww.dnb.nl%2Fmedia%2Fs53jg3vf%2Fppi-inzendkalender-2023.xlsx&wdOrigin=BROWSELINK>

<sup>3</sup> Kenmerk: [VERTROUWELIJK].

accountantsverklaring bij DNB had ingediend, de jaarstaten met de accountantsverklaring over het jaar 2022 pas op 9 juni 2023 ingediend.<sup>4</sup>

11. Ingevolge artikel 2:1, eerste lid, aanhef en onder g, artikel 2:2 en bijlage 6.4 van de Rfso dienden de jaarstaten over het 2022 met accountantsverklaring uiterlijk op 31 mei 2023 aan DNB verstrekt te zijn. Allianz heeft de jaarstaten over het 2022 met accountantsverklaring niet binnen deze termijn aan DNB verstrekt. Allianz PPI heeft geen problemen ondervonden van bovengenoemde storing bij DNB want zij kon de accountantsverklaring niet indienen vóór 5 juni 2023. Immers de accountantsverklaring was op dat moment nog niet verstrekt door de accountant.
12. Allianz PPI heeft eerder een rapportage niet binnen de voorgeschreven termijn aan DNB verstrekt. Dit betrof de kwartaalrapportage over het derde kwartaal 2022 die uiterlijk op 11 november 2022 in het bezit van DNB diende te zijn. Nadat DNB op 15 november 2022 een rappelmail heeft gestuurd naar Allianz PPI, heeft zij de rapportage dezelfde dag nog ingediend. DNB heeft Allianz PPI daarvoor op 11 juli 2023 een bestuurlijke boete opgelegd.<sup>5</sup> Allianz PPI heeft tegen deze boete geen bezwaar ingediend. Als gevolg hiervan is de bestuurlijke boete onherroepelijk geworden.
13. Naar aanleiding hiervan heeft DNB op 3 november 2023 een boeterapport opgesteld.

### C. Geconstateerde overtreding

14. Gelet op bovengenoemde feiten en bevindingen en het wettelijk kader, constateert DNB dat Allianz PPI artikel 3:72, eerste lid, van de Wft in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften heeft overtreden, doordat zij de jaarstaten over het jaar 2022 met accountantsverklaring niet uiterlijk op 31 mei 2023 aan DNB heeft verstrekt.

### D. Handhavingsbevoegdheid van DNB

15. Ingevolge artikel 1:80 van de Wft is DNB bevoegd een bestuurlijke boete op te leggen ter zake van overtreding van de voorschriften gesteld bij of krachtens artikel 3:72, eerste en vijfde lid, van de Wft.
16. DNB voert vast beleid bij het uitoefenen van haar bevoegdheden tot het treffen van handhavingsmaatregelen.<sup>6</sup> Op grond van dit beleid hanteert DNB het uitgangspunt dat overtredingen niet worden gedoogd en dat in beginsel handhavend wordt opgetreden tegen geconstateerde overtredingen. Bovendien is het 'Handhavingsbeleid DNB voor tijdige

<sup>4</sup> Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat Allianz PPI in de jaarstaten over het jaar 2022 met accountantsverklaring die ingediend zijn op 9 juni 2023 heeft Allianz PPI correcties doorgevoerd ten opzichte van de op 31 mei 2023 ingediende jaarstaten over het jaar 2022 zonder accountantsverklaring.

<sup>5</sup> Kenmerk: [VERTROUWELIJK]

<sup>6</sup> Zie [www.dnb.nl](http://www.dnb.nl) voor het 'Handhavingsbeleid van de Autoriteit Financiële Markten en De Nederlandsche Bank' gepubliceerd op 2 november 2020 (*Stcrt.* 2020, 56540).

**Datum**

13 december 2023

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

indiening van toezichtrapportages<sup>7</sup> van toepassing (handhavingsbeleid toezichtrapportages). Daaruit volgt dat DNB in beginsel een bestuurlijke boete oplegt als Allianz PPI binnen een aaneengesloten periode van dertien maanden voor de tweede maal niet tijdig een toezichtrapportage heeft ingediend. Zoals hierna bij de belangenafweging (paragraaf E) wordt toegelicht, zal DNB zich in alle gevallen rekenschap geven van het evenredigheidsbeginsel.

**Datum**

13 december 2023

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

**E. Belangenafweging**

17. Hieronder overweegt DNB of het opleggen van een bestuurlijke boete vanwege de geconstateerde overtreding passend en geboden is. DNB zal daarbij aldus toetsen of de bestuurlijke boete voor Allianz PPI, gezien de gegeven omstandigheden, niet onredelijk bezwarend is. In dit kader zal DNB een belangenafweging maken, en beoordeelt DNB alle relevante omstandigheden van het geval, waaronder de ernst van de overtreding en de mate waarin deze aan de overtreder kan worden verweten. Voorts wordt de naar voren gebrachte zienswijze in aanmerking genomen.

**Ernst van de overtreding**

18. Met betrekking tot de ernst van de overtreding overweegt DNB als volgt. De doelen van de Wft zijn onder andere het waarborgen van de stabiliteit van het financiële stelsel en de soliditeit van financiële ondernemingen. Om haar toezichthoudende taak in dit kader adequaat te kunnen uitoefenen en om te kunnen beoordelen of wordt voldaan aan de prudentiële voorschriften gesteld bij of krachtens de Wft, heeft DNB belang bij een tijdig en volledig inzicht in de financiële positie van financiële ondernemingen. Hierbij is het van belang dat de wettelijk verplichte rapportages tijdig aan DNB worden verstrekt. De informatie waaruit volgt of een financiële onderneming voldoet aan de prudentiële voorschriften dient immers als signaal voor DNB voor een eventuele actie in het kader van toezicht. Doordat Allianz PPI de wettelijk verplichte jaarstaten over het jaar 2022 met accountantsverklaring niet tijdig aan DNB heeft verstrekt, is DNB belemmerd in haar toezichthoudende taak. DNB beschouwt deze overtreding dan ook als ernstig.

**Mate van verwijtbaarheid**

19. Met betrekking tot de mate waarin de overtreding Allianz PPI kan worden verweten, overweegt DNB dat een premiepensioeninstelling die in het bezit is van een vergunning als bedoeld in 2:54h, eerste lid, van de Wft, met deze wettelijke rapportageverplichting bekend dient te zijn. Bovendien is door DNB (extra) bekendheid gegeven aan de verplichting tot het (tijdig) indienen van de rapportages door middel van – onder meer – de nieuwsbrieven<sup>8</sup> en via het Open Boek Toezicht<sup>9</sup> en het DLR op de website van DNB. Daarnaast heeft DNB Allianz PPI reeds nadrukkelijk gewezen op het belang van het volledig en tijdig indienen van haar rapportages bij eerdergenoemde opgelegde bestuurlijke boete van 11 juli 2023 (zie

<sup>7</sup> Zie [www.dnb.nl](http://www.dnb.nl) voor het 'Handhavingsbeleid DNB voor tijdige indiening van toezichtrapportages' gepubliceerd op 3 mei 2022 (*Stcrt.* 2022, 11493).

<sup>8</sup> <https://www.dnb.nl/login/dienst-rapportages/toezichtrapportages/premiepensioeninstellingen/downloads-overzichten/downloads-gebruikersdocumentatie/>

<sup>9</sup> <https://www.dnb.nl/voor-de-sector/open-boek-toezicht/>.

hiervoor, randnummer 12), waarvan het boetevoornemen reeds op 16 mei 2023 aan Allianz PPI is verstuurd. Desondanks heeft Allianz PPI opnieuw een rapportage niet binnen de voorgeschreven termijn aan DNB verstrekt. DNB is dan ook van oordeel dat de overtreding Allianz PPI volledig te verwijten is.

**Datum**

13 december 2023

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

**Zienswijze**

20. Bij brief van 22 november 2023 heeft DNB Allianz PPI in kennis gesteld van het voornemen tot het opleggen van een bestuurlijke boete voor overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft.<sup>10</sup> Allianz PPI is in de gelegenheid gesteld naar aanleiding hiervan mondeling dan wel schriftelijk op uiterlijk 6 december 2023 een zienswijze naar voren te brengen. Bij e-mails van 28 november 2023 en 1 december 2023 heeft Allianz PPI aan DNB kenbaar gemaakt dat zij van deze mogelijkheid geen gebruik zal maken.

**Conclusie**

21. Gelet op het voorgaande is DNB van oordeel dat de overtreding correct is vastgesteld en dat het opleggen van een bestuurlijke boete wegens deze overtreding passend en geboden is. DNB acht geen feiten of omstandigheden aanwezig die aanleiding geven om van boeteoplegging af te zien dan wel om tot matiging van de boete over te gaan.

**E. Hoogte bestuurlijke boete**

22. Bij het bepalen van de hoogte van de bestuurlijke boete neemt DNB artikel 1:81 van de Wft, het Besluit bestuurlijke boetes financiële sector (Bbbfs), de artikelen 3:4 en 5:46 van de Awb en het handhavingsbeleid toezichtrapportages in acht.
23. De overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft is ingevolge artikel 1:81 van de Wft en artikel 10, eerste lid, van het Bbbfs beboetbaar met een boete uit categorie 2. Voor boetecategorie 2 geldt een basisbedrag van € 500.000,- met een maximumbedrag van € 1.000.000,- en een minimumbedrag van € 0,-.
24. DNB stelt de hoogte van de bestuurlijke boete vast aan de hand van het stappenplan als bedoeld in artikel 8 van het handhavingsbeleid toezichtrapportages (het stappenplan). Het basisbedrag van € 500.000,- vormt op basis van stap 1 van het stappenplan het uitgangspunt bij het vaststellen van het boetebedrag.
25. In het basisbedrag liggen reeds een gemiddelde ernst en duur van de overtreding (stap 2) en een gemiddelde mate van verwijtbaarheid van Allianz PPI (stap 3) besloten. Aangezien Allianz PPI de jaarstaten, voorzien van een verklaring omtrent de getrouwheid, afgegeven door een accountant (accountantsverklaring) over het jaar 2022 op 9 juni 2022 heeft ingediend heeft zij daarmee de indieningstermijn met zes werkdagen overschreden. DNB neemt hierbij in aanmerking dat er sprake was van een technische storing in het DLR-systeem van 25 mei 2023 tot en met 1 juni 2023. Op de uiterste indieningsdatum woensdag 31 mei 2023, alsmede op

<sup>10</sup> Kenmerk: [VERTROUWELIJK]

de daaropvolgende werkdag donderdag 1 juni 2023 was het om voornoemde reden, die voor rekening van DNB komt, voor Allianz PPI niet mogelijk om de jaarstaten met de accountantsverklaring bij DNB in te dienen. DNB zal die ene werkdag na uiterste indieningsdatum aftrekken van de eerdergenoemde zes werkdagen. Hiermee komt het aantal overschreden dagen vanaf 31 mei 2023 op vijf werkdagen. DNB verhoogt daarom op basis van stap 2 van het stappenplan het basisbedrag met 5% tot een bedrag van € 525.000,-. DNB ziet geen aanleiding om het basisbedrag op basis van stap 2 (ernst en/of duur) dan wel stap 3 (mate van verwijtbaarheid) van het stappenplan verder te verlagen of verhogen.

**Datum**

13 december 2023

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

26. Een verdubbeling van het boetebedrag op grond van stap 4 (recidive) van het stappenplan is aan de orde, nu Allianz PPI op 11 juli 2023 – zijnde binnen een periode van vijf jaren – door DNB een bestuurlijke boete heeft opgelegd gekregen voor eenzelfde overtreding. Dit betekent dat het boetebedrag wordt verhoogd tot een bedrag van € 1.050.000,-.
27. Het balanstotaal over 2022 van Allianz PPI bedroeg [VERTROUWELIJK] Op basis van stap 5 (omvang) van het stappenplan en omvangtabel I van bijlage 1 van het handhavingsbeleid toezichtrapportages past DNB in dit geval een boetepercentage van 4,68% toe op het op basis van de stappen 1 tot en met 4 vastgestelde boetebedrag. Dit betekent dat het boetebedrag wordt verlaagd tot een bedrag van € 49.140,-.
28. DNB ziet geen aanleiding voor een matiging van het boetebedrag op basis van stap 6 (adequaat getroffen maatregelen) van het stappenplan.
29. Allianz PPI heeft geen beroep gedaan op een beperkte draagkracht en ook anderszins is niet gebleken dat sprake is van een beperkte draagkracht. DNB ziet dan ook geen aanleiding het boetebedrag te matigen op basis van stap 7 (draagkracht) van het stappenplan.
30. Gelet op het voorgaande legt DNB aan Allianz PPI een bestuurlijke boete op van **€ 49.140,-** voor overtreding van 3:72, eerste lid, van de Wft.

**F. Betaling van de boete**

31. De bestuurlijke boete dient betaald te worden binnen de in artikel 4:87, eerste lid, van de Awb voorgeschreven termijn van zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit. De betaling dient te worden gedaan op rekeningnummer [VERTROUWELIJK] ten name van De Nederlandsche Bank N.V., onder vermelding van factuurnummer [VERTROUWELIJK]. De bestuurlijke boete wordt vermeerderd met de wettelijke rente, welke wordt berekend vanaf de dag waarop, sinds de bekendmaking van dit besluit, zes weken zijn verstreken.

**G. Openbaarmaking**

32. Uit artikel 1:97, eerste lid, van de Wft volgt dat DNB een besluit tot het opleggen van een bestuurlijke boete voor de aan de orde zijnde overtreding

in beginsel openbaar dient te maken. Over een eventuele openbaarmaking wordt Allianz PPI op een later moment afzonderlijk geïnformeerd.

**Datum**

13 december 2023

**H. Bezwaar**

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

33. Tegen dit besluit kan iedere belanghebbende binnen zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit bezwaar maken. U kunt uw bezwaarschrift digitaal indienen door een ondertekend bezwaarschrift als Pdf-bestand te e-mailen naar: [bezwarenbox@dnb.nl](mailto:bezwarenbox@dnb.nl). Uw ondertekende bezwaarschrift kunt u daarnaast ook op een beveiligde manier bij DNB indienen. U kunt daarvoor gebruikmaken van het bezwaarformulier op de website: <https://www.dnb.nl/bezwaar-indienen>. Ondertekende bezwaarschriften kunnen ook per post worden ingediend bij:

De Nederlandsche Bank N.V.

Divisie Juridische Zaken, afdeling Toezicht – Procedures & Privacy (TP&P)

Postbus 98

1000 AB Amsterdam

34. Ingevolge artikel 1:85 van de Wft wordt met het instellen van bezwaar en beroep de verplichting tot betaling opgeschort totdat de beroepstermijn is verstreken of, indien beroep is ingesteld, op dat beroep is beslist. De schorsing van de verplichting tot betaling schorst niet de berekening van de wettelijke rente.

Hoogachtend,

[VERTROUWELIJK]

[VERTROUWELIJK]

**Bijlage 1      Wettelijk kader**

---

**Datum**

13 december 2023

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

Artikel 3:72 van de Wft bepaalt:

1. Een [...] betaalinstelling, [...] verstrekt periodiek binnen de daartoe vastgestelde termijnen staten aan de Nederlandsche Bank, al dan niet tevens op geconsolideerde basis, die deze nodig heeft voor het toezicht op de naleving van het bij of krachtens dit deel bepaalde.
2. Het eerste lid is niet van toepassing op financiële ondernemingen als bedoeld in het eerste lid, waaraan een ontheffing als bedoeld in artikel 3:57, zesde lid, of 3:63, vierde lid, is verleend.

[...]

5. Bij of krachtens algemene maatregel van bestuur worden, onverminderd het bepaalde ingevolge de artikelen 99, 100 en 101 van de verordening kapitaalvereisten, regels gesteld met betrekking tot de inhoud en de modellen van de staten en de wijze, de periodiciteit en de termijnen van de verstrekking, en wordt bepaald welke staten worden verstrekt en welke staten of gegevens uit die staten openbaar worden gemaakt.

[...]

8. De Nederlandsche Bank kan op aanvraag geheel of gedeeltelijk, al dan niet voor bepaalde tijd, ontheffing verlenen van het eerste of derde lid indien de aanvrager aantoont dat daaraan redelijkerwijs niet kan worden voldaan en dat de doeleinden die dit artikel beoogt te bereiken anderszins worden bereikt.

Artikel 130, negende lid, van het Bpr bepaalt:

1. [...]
9. De door een premiepensioeninstelling als bedoeld in artikel 3:72, eerste lid, van de wet te verstrekken staten omvatten uitsluitend:
  - a. een jaarrekening alsmede aanvullende financiële gegevens ten behoeve van het toezicht op de naleving van het Deel Prudentieel toezicht financiële ondernemingen van de wet;
  - b. andere gegevens ten behoeve van het toezicht op de naleving van de regels met betrekking tot:
    - i. het bedrag aan eigen vermogen ingevolge artikel 3:53 van de wet;
    - ii. de solvabiliteit ingevolge artikel 3:57 van de wet;
    - iii. het beleggingsbeleid ingevolge artikel 3:267b van de wet;
    - iv. informatie inzake de uitgevoerde pensioenregelingen.

Artikel 131, eerste en tweede lid, van het Bpr bepaalt:

1. De Nederlandsche Bank stelt, met inachtneming van het bepaalde ingevolge het Deel Prudentieel toezicht financiële ondernemingen van de wet, alsmede met inachtneming van Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de internationale jaarrekeningstandaarden, regels met betrekking tot de staten, bedoeld in artikel 130. Deze omvatten uitsluitend:
  - a. de modellen van de staten;
  - b. de reikwijdte van toepassing van de staten en de mate van detaillering van de in te vullen gegevens; deze omvatten geen uitbreiding of nadere rubricering van de staten;
  - c. de reikwijdte van de consolidatie overeenkomstig de regels met betrekking tot consolidatie die de financiële onderneming in haar jaarrekening toepast, voor zover uit de wet niet anders voortvloeit;



- d. de waardering van de posten overeenkomstig artikel 3:69a van de wet en artikel 4, derde lid;
  - e. de te hanteren valuta en rekeneenheid;
  - f. de afronding;
  - g. de termijn waarbinnen de staten worden verstrekt, met dien verstande dat deze niet korter is dan noodzakelijk voor de uitoefening van het toezicht op de naleving van het Deel Prudentieel toezicht financiële ondernemingen van de wet en ten behoeve van de uitvoering van de bij of krachtens dat deel gestelde regels met betrekking tot het depositogarantiestelsel; en
  - h. de frequentie waarmee de staten worden verstrekt, met dien verstande dat deze ten minste een maal per jaar is.
2. De regels, bedoeld in het eerste lid, onderdelen b, f, g en h, zijn afgestemd op de aard en de omvang van de financiële onderneming, alsmede op de omvang van de solvabiliteit van de financiële onderneming. De frequentie, bedoeld in het eerste lid, onderdeel h, is evenwel niet hoger dan:
- a. [...]
  - g. vier maal per jaar voor de in artikel 130, negende lid, onderdeel b, genoemde staten;
  - h. [...]
3. [...]

Artikel 2:1 van de Rsfo bepaalt:

- 1. De modellen van de staten, bedoeld in artikel 131, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit, worden vastgesteld voor:
  - a. [...]
  - g. een premiepensioeninstelling als bedoeld in artikel 130, negende lid, van het Besluit, zoals opgenomen in bijlage 12 bij deze regeling;
- 3. De regels met betrekking tot de staten, bedoeld in artikel 131, eerste lid, onderdelen b, c, d, e, f, g, en h, van het Besluit, zijn opgenomen in de modellen van de staten, bedoeld in het eerste lid, en de bijbehorende toelichting op de staten.

Artikel 2:2, eerste lid, van de Rsfo bepaalt:

- 1. Een [...] premiepensioeninstelling als bedoeld in artikel 130, negende lid, van het Besluit [...] verstrekken de staten, bedoeld in artikel 130, eerste, tweede, derde, zevende, achtste, negende en tiende lid, van het Besluit aan DNB met de frequenties en binnen de termijnen, zoals vermeld in bijlage 6 bij deze regeling.

Bijlage 6.4 van de Rsfo bepaalt:

Staat	Frequentie	Indieningstermijn
PPI-J	Jaarlijks	Uiterlijk 31 mei na de verslagperiode
PPI-KW	Per kwartaal	Binnen 6 weken na de verslagperiode

**Datum**

13 december 2023

**Ons kenmerk**

[VERTROUWELIJK]