

Besluit tot het opleggen van een last onder dwangsom als bedoeld in artikel 1:79, eerste lid, van de Wet op het financieel toezicht aan ROI am B.V.

Datum
31 augustus 2020

Kenmerk
[VERTROUWELIJK]

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

DNB legt aan ROI am B.V (ROI am), gevestigd op het Beursplein 5, 1012 JW in Amsterdam, een last onder dwangsom op als bedoeld in artikel 1:79, eerste lid, van de Wet op het financieel toezicht (Wft). Deze last onder dwangsom wordt aan ROI am 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.

De last onder dwangsom houdt in dat ROI am de overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft dient te beëindigen door de halfjaarlijkse rapportage over het eerste halfjaar van 2020 aan DNB te verstrekken. Dit betreft de rapportageset 'Fondsbeheerder - Externe beheerder - FINREP_GAAP Individual'.

De termijn die DNB geeft waarbinnen volledig aan de last moet worden voldaan (de begunstigingstermijn) bedraagt **twee weken**. Deze termijn zal aanvangen na de dag van bekendmaking van dit besluit en zal verstrijken op **16 september 2020 om 24.00 uur**. Na het verstrijken van deze termijn zal direct een dwangsom van **EUR 500,-** worden verbeurd voor iedere week dat niet volledig aan de last is voldaan, met een maximum van **EUR 5.000,-**.

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. ROI am beschikt sinds 22 juli 2014 over een door de Stichting Autoriteit Financiële Markten op grond van artikel 2:65 van de Wft verleende Alternative Investment Fund Managers Directive-vergunning om op te treden als beheerder van een beleggingsinstelling in de zin van artikel 1:1 van de Wft. ROI am is daarmee een beheerder van een beleggingsinstelling in de zin van artikel 1:1 van de Wft.
3. Ingevolge artikel 3:72, eerste lid, van de Wft is ROI am 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. ROI am dient op grond van artikel 130, achtste lid, en artikel 131 van het Besluit prudentiële regels Wft (Bpr) juncto artikel 2:1, eerste lid, onder f en derde lid, artikel 2:2, eerste lid, en bijlage 6.3 van de Regeling staten financiële ondernemingen (Rsfo) de rapportageset 'Fondsbeheerder -

Externe beheerder – FINREP_GAAP Individual' op halfjaarlijkse basis aan DNB te verstrekken.¹

Datum

31 augustus 2020

5. Aan ROI am is hiervoor geen ontheffing verleend in de zin van artikel 3:72, tweede of achtste lid, van de Wft.
6. Ingevolge artikel 2:2, eerste lid, en bijlage 6.3 van de Rsfo diende ROI am de halfjaarlijkse rapportage over het eerste halfjaar van 2020 op uiterlijk 11 augustus 2020 aan DNB te verstrekken.

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

C. Geconstateerde overtreding

7. ROI am heeft de halfjaarlijkse rapportage over het eerste halfjaar van 2020 tot op heden niet (volledig) aan DNB verstrekt. Daarmee overtreedt ROI am artikel 3:72, eerste lid, van de Wft gelezen in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften.

D. Handhavingsbevoegdheid van DNB

8. Ingevolge artikel 1:79, eerste lid, van de Wft is DNB bevoegd een last onder dwangsom op te leggen ter zake van overtreding van de voorschriften gesteld bij of krachtens artikel 3:72, eerste en vijfde lid, van de Wft.
9. DNB voert vast beleid bij het uitoefenen van haar bevoegdheden tot het treffen van handhavingsmaatregelen.² Op grond van dit beleid hanteert DNB het uitgangspunt dat overtredingen niet worden gedoogd en dat in beginsel handhavend wordt opgetreden tegen geconstateerde overtredingen.

E. Belangenafweging

10. Hieronder overweegt DNB of het opleggen van een last onder dwangsom vanwege de geconstateerde overtreding opportuun is. Bij deze belangenafweging beoordeelt DNB alle relevante omstandigheden van het geval, waaronder de ernst van de overtreding.
11. 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 toezichhoudende taak in dit kader adequaat te kunnen uitoefenen en om te kunnen beoordelen of wordt voldaan aan de prudentiële voorschriften gesteld bij 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 ROI am de wettelijk verplichte halfjaarlijkse rapportage over het eerste halfjaar van 2020 niet

¹ Deze rapportageset is in bijlage 6.3 van de Rsfo beschreven als FINREP_GAAP Individual en COREP_OF Individual.

² Zie www.dnb.nl voor de Beleidsregel Handhavingsbeleid van de Autoriteit Financiële Markten en De Nederlandsche Bank N.V. van 10 juli 2008 (Staatscourant 2008, nr. 132).

tijdig aan DNB heeft verstrekt, is DNB belemmerd in haar toezichhoudende taak. DNB beschouwt deze overtreding dan ook als ernstig.

Datum

31 augustus 2020

Conclusie

12. Gelet op het voorgaande is DNB van oordeel dat het opleggen van een last onder dwangsom voor deze overtreding gerechtvaardigd en proportioneel is.

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

F. Inhoud last onder dwangsom

Last

13. De last strekt ertoe dat ROI am de halfjaarlijkse rapportage over het eerste halfjaar van 2020 alsnog aan DNB verstrekt.

Begunstigingstermijn

14. Gelet op artikel 5:32a, tweede lid, van de Awb dient DNB een termijn te stellen gedurende welke ROI am de last kan uitvoeren zonder dat ROI am een dwangsom verbeurt (de begunstigingstermijn). Deze termijn dient zo kort mogelijk te worden gesteld, maar wel lang genoeg te zijn om aan de last te kunnen voldoen. DNB beschouwt een begunstigingstermijn van **twee weken**, waarbinnen volledig aan de last moet worden voldaan, redelijk. Deze termijn zal aanvangen na de dag van bekendmaking van het besluit.

Hoogte dwangsom

15. [VERTROUWELIJK]
16. Na het verstrijken van deze termijn zal ROI am direct een dwangsom van **EUR 500,-** verbeuren voor iedere **week** dat niet volledig aan de last is voldaan, met een maximum van **EUR 5.000,-**. Naar het oordeel van DNB staat de hoogte van de dwangsom en het maximum van het te verbeuren bedrag in redelijke verhouding tot de zwaarte van het geschonden belang en de beoogde werking van de dwangsom genoemd in artikel 5:32b, derde lid, van de Awb.

G. Invordering

17. DNB wijst ROI am erop dat DNB ROI am via een invorderingsbesluit nader zal informeren over eventueel verbeurde dwangsommen en de invordering daarvan. In dit invorderingsbesluit zal een betalingstermijn van zes weken zijn opgenomen. Indien ROI am niet binnen deze termijn betaalt, zal DNB vanaf de eerste dag na het verstrijken van deze betalingstermijn over het openstaande bedrag wettelijke rente (momenteel 2%) in rekening brengen.

H. Openbaarmaking

18. Ingevolge artikel 1:97, eerste lid, van de Wft dient DNB een besluit tot het opleggen van een last onder dwangsom in beginsel openbaar te maken, zodra het besluit onherroepelijk is geworden. In afwijking hiervan maakt DNB op grond van artikel 1:97, vierde lid, van de Wft een besluit tot het opleggen van een last onder dwangsom zo spoedig mogelijk openbaar, indien een dwangsom wordt verbeurd. Als gevolg hiervan wordt een besluit

tot het opleggen van een last onder dwangsom dat onherroepelijk is geworden in beginsel ook openbaar gemaakt als binnen de in het besluit genoemde begunstigingstermijn aan de last is voldaan. Over een eventuele openbaarmaking wordt ROI am op een later moment afzonderlijk geïnformeerd.

Datum

31 augustus 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

I. Bezwaar

19. Tegen dit besluit kan door iedere belanghebbende binnen zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit bezwaar worden gemaakt. Een bezwaarschrift kan worden ingediend via: www.dnb.nl/bezwaarmaken. Een bezwaarschrift kan ook per post worden ingediend bij:

De Nederlandsche Bank N.V.
Divisie Juridische Zaken, afdeling Toezicht & Wetgeving
Postbus 98
1000 AB Amsterdam

20. Het indienen van bezwaar heeft geen schorsende werking met betrekking tot de last onder dwangsom. Ook in geval een bezwaarschrift wordt ingediend dient derhalve aan de last onder dwangsom te worden voldaan binnen de in het besluit genoemde begunstigingstermijn.

Hoogachtend,

[VERTROUWELIJK]
Afdelingshoofd

Bijlage 1 Wettelijk kader

Datum

31 augustus 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 3:72 van de Wft bepaalt:

1. Een afwikkelonderneming met zetel in Nederland, een bank met zetel in Nederland, een beheerder met zetel in Nederland van een icbe, een beleggingsonderneming met zetel in Nederland die beleggingsdiensten verleent of beleggingsactiviteiten verricht in Nederland, een betaalinstelling, een clearinginstelling, elektronischgeldinstelling met zetel in Nederland, kredietunie met zetel in Nederland, premiepensioeninstelling met zetel in Nederland of een Nederlandse beheerder van een beleggingsinstelling 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, achtste lid, van het Bpr bepaalt:

8. De door een beheerder als bedoeld in artikel 3:72, eerste lid, van de wet te verstrekken staten bevatten uitsluitend balans- en resultaatgegevens ten behoeve van het toezicht op de naleving van de regels met betrekking tot het bedrag aan eigen vermogen ingevolge artikel 3:53 en de solvabiliteit ingevolge artikel 3:57, van de wet.

Artikel 131, eerste 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.

Datum

31 augustus 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 2:1, eerste lid, van het Rsfo bepaalt:

1. De modellen van de staten, bedoeld in artikel 131, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit, worden vastgesteld voor:
 - a. [...]
 - f. een beheerder als bedoeld in artikel 130, achtste lid, aanhef, van het Besluit, zoals opgenomen in bijlage 13 bij deze regeling;

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

1. Een clearinginstelling, beleggingsonderneming, of bank als bedoeld in artikel 130, eerste lid, van het Besluit, een elektronische geldinstelling of betaalinstelling als bedoeld in artikel 130, vijfde lid van het Besluit, een bijkantoor als bedoeld in artikel 130, zesde lid, van het Besluit, een premiepensioeninstelling als bedoeld in artikel 130, zevende lid, van het Besluit en een beheerder als bedoeld in artikel 130, achtste lid, van het Besluit verstrekken de staten, bedoeld in artikel 130, eerste, vijfde, zesde, zevende en achtste lid, van het Besluit aan DNB met de frequenties en binnen de termijnen, zoals vermeld in de bijlage 6 bij deze regeling.

Bijlage 6.3 van het Rsfo bepaalt:

Beheerders van een beleggingsinstelling als bedoeld in artikel 2:65 Wft of beheerders van een ICBE als bedoeld in artikel 2:69 Wft

Staat		Frequentie	Indieningstermijn
F 00.01	F 00.01 Aard van het verslag (FINREP)	per kalender halfjaar (per Q2 en per Q4)	Uiterlijk op 11 augustus en 11 februari; of indien dit valt op een feestdag, zaterdag of zondag; de eerstvolgende werkdag
F 00.03	F 00.03 Vermogensbeheer – Aantal deelnemers / Beheerd vermogen		
F 01.01	F 01.01 Balans [overzicht van de financiële positie]: Activa		
F 01.02	F 01.02 Balans [overzicht van de financiële positie]: Verplichtingen		
F 01.03	F 01.03 Balans [overzicht van de financiële positie]: Eigen vermogen		
F 01.09	F 01.09 Details overige activa / overige verplichtingen		
F 02.00	F 02.00 Winst-en-verliesrekening		
F 09.01	F 09.01 Posten buiten de balanstelling die onderworpen zijn aan kredietrisico: Toegezegde leningen, financiële garanties en andere gedane toezeggingen		
F 09.02	F 09.02 Toegezegde leningen, financiële		

	garanties en andere ontvangen toezeggingen
F 09.03	F 09.03 Posten buiten de balanstelling: kwalitatieve informatie
F 11.09	F 11.09 Beheerde Fondsen: Opgave per fonds
F 22.09	F 22.09 Baten uit vergoedingen en provisies naar activiteit
F 31.01	F 31.01 Verbonden partijen: te betalen bedragen aan en te ontvangen bedragen van
F 31.02	F 31.02 Verbonden partijen: baten en lasten uit transacties met
F 70.00	F 70.00 Kapitaalseis op basis van de vastekosteneis (gebaseerd op Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/488)
F 71.00	F 71.00 Kapitaalseisen: Vermogensbeheer
C 01.00	C 01.00 (CA 1) Kapitaaltoereikendheid – Definitie eigen vermogen

Datum

31 augustus 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]