

Q&A Rapportagevereisten AIFMD (versie 14 oktober 2014)

- Q: Heeft een AIFM-beheerder van beleggingsinstellingen (abi-beheerder) een rapportageplicht?
A: Ja, iedere vergunning houdende beheerder van beleggingsinstellingen dient op periodieke basis aan DNB financiële staten te verstrekken op grond van artikel 3:72 van de Wet op het financieel toezicht (Wft), een beheerdersrapportage. Daarnaast geldt er op grond van de AIFM-richtlijn, verwerkt in artikel 3:74c Wft, een fondsenrapportageplicht voor de beheerde beleggingsinstellingen (abi's). Voor vrijgestelde beheerders uit hoofde van artikel 2:66a Wft geldt slechts een fondsenrapportageplicht.
NB: abi staat voor alternatieve beleggingsinstelling (in het Engels: AIF).
- Q: Wanneer gaat de rapportageverplichting voor abi-beheerders in?
A: De rapportageplicht geldt zodra een abi-beheerder een vergunning heeft verkregen of wanneer een vrijgestelde beheerder genotificeerd heeft. De eerste rapportage zal uitgevraagd worden over de cijfers per 31 december 2014. Deze rapportages dienen uiterlijk op de laatste werkdag van de maand volgend op de verslagperiode ingediend te worden bij DNB (in dit geval dus eind januari 2015). De beheerders welke het betreft zullen voorafgaand aan deze eerste rapportage een registratienummer, rapportageprofiel en inloggegevens toegekend krijgen. DNB zal de rapportageprofielen aanmaken in het rapportageplatform e-Line DNB. De indeling in rapportageprofiel is gebaseerd op de huidige situatie en groepsstructuur, en naar huidige inzichten. Waar nodig zal nadere informatie op de DNB website worden gepubliceerd.
- Q: Wat is de indieningsfrequentie van de AIFMD rapportages?
A: Afhankelijk van de vergunningverlening door de AFM en de beoordeling door de DNB toezichthouder zal een rapportageprofiel worden vastgesteld met de bijbehorende rapportagefrequentie voor uw instelling. Het profiel en de frequentie kunnen variëren, afhankelijk van het type beheerder, de activiteiten en/of de omvang van het beheerde vermogen. In het algemeen zal voor de beheerdersrapportages een halfjaarlijkse rapportagefrequentie gelden. De fondsenrapportage is op kwartaal-, halfjaar- of jaarbasis. De verschillende rapportageprofielen zijn uitgewerkt in de Regeling staten financiële ondernemingen Wft (Rsfo).
- Q: Waar is informatie over de AIFMD rapportageformulierensets beschikbaar?
A: Nadere informatie over de rapportageformulierensets is beschikbaar op de DNB website: <http://www.dnb.nl/statistiek/eline-dnb/index.jsp>
- Q: Hoe zien de rapportageformulieren eruit?
A: De rapportageformulierensets zijn ontwikkeld op basis van de wettelijke eisen aan beheerders in de Wft en het op Europees niveau ontwikkelde fondsenrapportage-ontwerp. Er zijn twee soorten formulierensets: een beheerdersrapportage ten behoeve van toezicht op de prudentiële kapitaaleisen, en een fondsenrapportage ten behoeve van de doelstellingen uit de AIFM-richtlijn.

De template, technische vereisten, specificaties en beschikbare toelichting van de

AIFMD-rapportageformulieren worden op de e-Line DNB website gepubliceerd. Het definitieve rapportageontwerp voor de fondsenrapportage is te vinden op de ESMA website: <http://www.esma.europa.eu/page/Investment-management-0>.

- Q: Bij wie en hoe moet de gevraagde informatie over de AIFM en AIF worden geleverd?
A: DNB is de instantie die de AIFMD rapportageformulieren ontwikkelt en ook zal verzamelen. Voor het aanleveren van zowel de beheerders- als de fondsenrapportage zal het e-Line DNB rapportagetool gebruikt worden. Toegang tot deze rapportagetool is alleen mogelijk met behulp van een inlogcode.
- Q: Aan wie worden de aanmeldcode van de rapportagetool e-Line DNB en relatie-ID's verstrekt?
A: De aanmeldcode en de relatie-ID's voor e-Line DNB voor zowel de beheerder als de fondsen afzonderlijk worden alleen verstrekt aan de vergunning houdende abi-beheerder, niet aan derde partijen. Derde partijen die de AIFMD rapportageset willen verzorgen zullen hierover in contact moeten treden met de vergunning houdende abi-beheerder. De abi-beheerder blijft te allen tijde verantwoordelijk voor het rapportageproces aan DNB.
- Q: Op welke wijze kan er gerapporteerd worden aan DNB?
A: Om de AIFMD rapportageset in te dienen zijn er twee mogelijkheden:
 - 1) Handmatig in e-Line DNB
 - 2) Door middel van een XML importfile. Nadere technische informatie is te vinden onder 'Algemene gebruikersdocumentatie' op de statistiek website e-Line DNB (<http://www.dnb.nl/statistiek/eline-dnb/algemene-gebruikersdocumentatie/index.jsp>).
- Q: Welke XML format wordt gehanteerd voor het indienen van de AIFMD rapportageset, van DNB of van de ESMA?
A: De XML format die DNB op haar website publiceert is de enige format die geaccepteerd is om data in de rapportagetool e-Line DNB te laden. Op de e-Line DNB website staat een handleiding over het creëren van XML-importfiles. De XSD/ XML schema van de ESMA is voor het indienen van de rapportageset voor de rapporterende abi's niet van belang. Wel kan die gebruikt worden als handleiding hoe bepaalde velden ingevuld dienen te worden.
- Q: Mijn instelling rapporteert al aan DNB, bijvoorbeeld de DRA- rapportage uit hoofde van de betalingsbalans en de beleggingsinstellingenstatistiek. Komt de DRA-rapportage te vervallen?
A: Nee, de AIFMD is een nieuwe Europese geharmoniseerde toezichtsrapportage ten behoeve van toezichtdoeleinden. Er is een duidelijk onderscheid tussen de statistiek rapportages en rapportages uit hoofde van toezichtdoeleinden (AIFMD).
- Q: Waar kan ik terecht met vragen over deze rapportageset?
A: Met vragen omtrent de AIFMD-rapportageformulierenset kunt u terecht op emailadres: aifmd.rap@dnb.nl. Voor technisch inhoudelijke vragen over de XML-importspecificatie e-Line DNB kunt u terecht op emailadres: servicedesk@dnb.nl en telefoonnummer 020 – 524 6111.

- Waar kan ik terecht met overige AIFMD vragen?

A: De AFM heeft een loket voor vragen over vergunningverlening en wettelijke vereisten voor AIFM-beheerders van beleggingsinstellingen. Voor vragen kunt u terecht op emailadres aifmd@afm.nl en op de website van de AFM:
<http://www.afm.nl/nl/professionals/afm-voor/aifm.aspx>.

DNB zal, naast bovengenoemde e-Line DNB website voor rapportages, ook nadere prudentiële informatie voor beheerders van beleggingsinstellingen beschikbaar stellen op website Open Boek Toezicht: <http://www.toezicht.dnb.nl> (sector beleggingsinstellingen).