

## Samenvatting SAM 5 juli 2018

### 1. Organisatie SAM

#### Jaarkalender meerjarenplan:

- a. **Fintech en Brexit ontwikkelingen**; Weinig partijen in de asset management sector kiezen voor Nederland als vestigingsland met uitzondering van flitshandelaren.  
ESMA vraag aandacht van accountants om bij vermogensverklaringen alert te zijn dat dit niet slechts brievenbusbeheerders betreft. Fintech en Blockchain krijgen vanuit de veranderagenda van de NBA veel aandacht. Cryptocurrency 's nemen in relevantie toe.
- b. **Big data, data-analytics**; de digitaliseringsnota van het ministerie van Financiën levert nuttige informatie voor asset management.
- c. **Handreiking 1104**; [Deze wordt geconsulteerd vanaf 17 september 2018 voor 6 weken](#)
- d. **Controleverklaring en assurance rapporten** zijn op de NBA-website beschikbaar vanaf 14 augustus 2018 en worden zo spoedig mogelijk in de verklaringengenerator worden opgenomen.
- e. **Toekomstbestendigheid sector asset management**; De proportionaliteit en kosten blijven onderwerp van discussie. Zij heeft een factsheet over proportionaliteit voor verzekeraars gepubliceerd. De instellingen binnen asset management moeten aan alle vereisten voldoen, maar soms minder diepgaand, indien sprake is van een kleine instelling.
- f. **MIFID II**; Europees zijn er veel discussies over de transactiekosten in de PRIIPS-KID. Hieronder worden ook begrepen het koersverloop tussen de arrival price en de uiteindelijke prijs bij de uitvoering van de order. Een lagere uiteindelijke koers in de markt, met als gevolg negatieve transactiekosten, is niet uit te leggen aan de klant. DUFAS reageert in EFAMA-verband op de Europese regelgeving. Er komt een evaluatie over de kosten en performance berekeningen.
- g. **Communicatie tussen toezichthouders en (beheerders van) beleggingsentiteiten/beleggingsondernemingen**; De meldingsplicht is onder de aandacht geweest in het seminar van 28 mei jl. Mogelijk komt hierop nog nadere guidance.
- h. **Rol accountant bij bestuursverslag**; is in de handreiking 1104 opgenomen.
- i. **Naleving ICAAP**; In 2020 worden nieuwe eisen bij het minimaal eigen vermogen verwacht. De vermogenssprong moet dan meegenomen worden in de jaarrekening. DNB doet nu al uitvraag bij de instellingen
- j. **Governance besturen**; vanuit de Corporate Governance Code, moet men cultuur en gedrag als apart punt opnemen in het bestuursverslag. 'Het Three lines of defence model' wordt als meer volwassen ervaren.
- k. **Sustainability**; Accountants zullen in de toekomst ook vragen stellen bij de controle over de disclosures en transparantie bij duurzaamheid.

2. **Seminar 28 mei 2018** is positief beoordeeld door 90% van de deelnemers. De reacties nemen we bij een volgend seminar mee. De SAM wil nadere guidance geven over de aanpak van de meldplicht aan DNB en AFM.

### 3. Externe overleggen

- a. **Overleg AFM, DNB en SAM** 13 september 2018
- b. **Ministerie van financiën** er wordt een datum gezocht
- c. **NVP** er wordt een datum gezocht.
- d. **Dutch Association of Depositaries** er wordt contact gelegd.

### 4. Volgende SAM vergadering is op donderdag 27 september 2018.

Eventuele vragen over de inhoud van deze samenvatting kunt u stellen aan Rob Schouten secretaris van de SAM [r.schouten@nba.nl](mailto:r.schouten@nba.nl)