

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 Westplan Investors Participaties B.V.

Datum
2 mei 2022

Ons kenmerk
[VERTROUWELIJK]

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

DNB legt aan Westplan Investors Participaties B.V. (Westplan Participaties), gevestigd op de Voorschoterweg 29, 2235 SE in Valkenburg 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 Westplan Participaties opgelegd voor overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft en de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften alsmede artikel 3:72, eerste lid, van de Wft in combinatie met artikel 3:18aa, vierde lid, van de Wft.

De last onder dwangsom houdt het volgende in.

De last onder dwangsom strekt ertoe dat Westplan Participaties de overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft en de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften en overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft in combinatie met artikel 3:18aa, vierde lid, van de Wft beëindigt door de jaarrapportage over het jaar 2021 en de kwartaalrapportage over het vierde kwartaal van 2021 aan DNB te verstrekken. Dit betreffen de rapportages 'IF CLASS3, Individual' en 'Beleggingsonderneming klasse 3 - FINREP FBO - GAAP Individual'.

De termijn die DNB geeft waarbinnen volledig aan de last moet worden voldaan (de begunstigingstermijn) bedraagt **tien werkdagen**. Deze termijn zal aanvangen na de dag van bekendmaking van dit besluit en zal verstrijken op **16 mei 2022 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. Westplan Participaties beschikt sinds 1 november 2007 over een door de Stichting Autoriteit Financiële Markten op grond van artikel 2:96 van de Wft verleende vergunning voor het verlenen van beleggingsdienst a (ontvangen en doorgeven van orders) als genoemd in artikel 1:1 van de Wft.
3. Westplan Participaties is daarmee een beleggingsonderneming als bedoeld in artikel 4, eerste lid en onder 22, van de IFR in combinatie met artikel 4, eerste lid en punt 1, van Richtlijn 2014/65/EU¹ alsmede een kleine en niet-verweven beleggingsonderneming als bedoeld in artikel 12, eerste lid, van

¹ Richtlijn 2014/65/EU van het Europees Parlement en de Raad van 15 mei 2014 betreffende markten voor financiële instrumenten en tot wijziging van Richtlijn 2002/92/EG en Richtlijn 2011/61/EU.

de Verordening (EU) 2019/2033 (IFR)². Het voorgaande leidt er tevens toe dat Westplan Participaties een 'beleggingsonderneming in de zin van de richtlijn prudentieel toezicht beleggingsondernemingen' zoals gedefinieerd in artikel 1:1 van de Wft is.

4. Ingevolge artikel 3:72, eerste lid, van de Wft is Westplan Participaties gehouden periodiek binnen de daartoe gestelde termijnen staten aan DNB te verstrekken. Daarbij dient zij in acht te nemen de voorschriften die bij of krachtens het vijfde lid van deze bepaling zijn gesteld, onverminderd het bepaalde uit de artikelen 54 en 55 van de IFR.
5. Aan Westplan Participaties is hiervoor geen ontheffing verleend in de zin van artikel 3:72, tweede of achtste lid, van de Wft.
6. Westplan Participaties dient op grond van artikel 130, tweede lid, van het Besluit prudentiële regels Wft (Bpr) in combinatie met artikel 12, eerste lid, en artikel 54, eerste en derde lid, van de IFR en artikel 3, artikel 6 en bijlage III van de Uitvoeringsverordening 2012/2284 (Uitvoeringsverordening³) de rapportageset 'IF CLASS3, Individual' (de jaarrapportage) op jaarbasis aan DNB te verstrekken.
7. Ingevolge artikel 54, derde lid, van de IFR in combinatie met artikel 2, eerste lid en onder b, van de Uitvoeringsverordening diende Westplan Participaties de jaarrapportage over het jaar 2021 op uiterlijk 11 februari 2022 aan DNB te verstrekken.
8. Westplan Participaties heeft de jaarrapportage niet binnen deze wettelijk verplichte termijn aan DNB verstrekt. DNB heeft hieromtrent aan Westplan Participaties op 18 februari 2022 een rappelbrief gezonden⁴ waarbij Westplan Participaties is verzocht om deze jaarrapportage alsnog aan DNB te verstrekken.
9. Daarnaast dient Westplan Participaties op grond van artikel 3:18aa, vierde lid, van de Wft in combinatie met artikel 2:2, vierde lid, en bijlage 6.3 van de Regeling staten financiële ondernemingen (Rsfo) de rapportage 'Beleggingsonderneming klasse 3 - FINREP FBO - GAAP Individual' (de kwartaalrapportage) op kwartaalbasis aan DNB te verstrekken.⁵
10. Ingevolge artikel 2:2, vierde lid, en bijlage 6.3 van de Rsfo diende Westplan Participaties de kwartaalrapportage over het vierde kwartaal van 2021 op uiterlijk 11 februari 2022 aan DNB te verstrekken.
11. Westplan Participaties heeft de kwartaalrapportage niet binnen deze wettelijk verplichte termijn aan DNB verstrekt. DNB heeft hieromtrent aan Westplan Participaties op 18 februari 2022 een rappelbrief gezonden

Datum

2 mei 2022

Ons kenmerk

[VERTROUWELIJK]

² Verordening (EU) 2019/2033 van het Europees Parlement en de Raad van 27 november 2019 betreffende prudentiële vereisten voor beleggingsondernemingen en tot wijziging van Verordeningen (EU) nr. 1093/2010, (EU) nr. 575/2013, (EU) nr. 600/2014 en (EU) nr. 806/2014.

³ Uitvoeringsverordening (EU) 2021/2284 van de Commissie van 10 december 2021 tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Verordening (EU) 2019/2033 van het Europees Parlement en de Raad wat betreft toezichtrapportage en openbaarmakingen door beleggingsondernemingen.

⁴ Kenmerk: [VERTROUWELIJK].

⁵ Deze rapportageset is in bijlage 6.3 van de Rsfo beschreven als FINREP.

waarbij Westplan Participaties is verzocht om deze kwartaalrapportage alsnog aan DNB te verstrekken.

Datum

2 mei 2022

C. Geconstateerde overtreding

Ons kenmerk

[VERTROUWELIJK]

12. Westplan Participaties heeft de jaarrapportage over het jaar 2021 en de kwartaalrapportage over het vierde kwartaal van 2021 tot op heden niet (volledig) aan DNB verstrekt. Daarmee overtreedt Westplan Participaties artikel 3:72, eerste lid, van de Wft en de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften alsmede artikel 3:72, eerste lid, van de Wft in combinatie met artikel 3:18aa, vierde lid, van de Wft.

D. Handhavingsbevoegdheid van DNB

13. Ingevolge artikel 1:79, eerste lid, aanhef en onder a, 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 lid, van de Wft.
14. DNB voert vast beleid bij het uitoefenen van haar bevoegdheden tot het treffen van handhavingsmaatregelen.⁶ 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

15. 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.
16. 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 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 Westplan Participaties de wettelijk verplichte rapportages over het jaar 2021 en het vierde kwartaal van 2021 niet tijdig aan DNB heeft verstrekt, is DNB belemmerd in haar toezichhoudende taak. DNB beschouwt deze overtreding dan ook als ernstig.

⁶ Zie www.dnb.nl voor het 'Handhavingsbeleid van de Autoriteit Financiële Markten en De Nederlandsche Bank' van 2 november 2020 (Staatscourant 2020, 56540).

Conclusie

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

Datum

2 mei 2022

Ons kenmerk

[VERTROUWELIJK]

F. Inhoud last onder dwangsom

Last

18. De last strekt ertoe dat Westplan Participaties de jaarrapportage over het jaar 2021 en de kwartaalrapportage over het vierde kwartaal van 2021 alsnog aan DNB verstrekt.

Begunstigingstermijn

19. Gelet op artikel 5:32a, tweede lid, van de Awb dient DNB een termijn te stellen gedurende welke Westplan Participaties de last kan uitvoeren zonder dat Westplan Participaties 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 **tien werkdagen**, waarbinnen volledig aan de last moet worden voldaan, redelijk. Deze termijn zal aanvangen na de dag van bekendmaking van het besluit.

Hoogte dwangsom

20. [VERTROUWELIJK]
21. DNB stelt de hoogte van de dwangsom vast op een bedrag van **EUR 500,-** 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

22. DNB wijst Westplan Participaties erop dat DNB Westplan Participaties 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 Westplan Participaties 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

23. 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 Westplan Participaties op een later moment afzonderlijk geïnformeerd.

Datum

2 mei 2022

Ons kenmerk

[VERTROUWELIJK]

I. Bezwaar

24. Tegen dit besluit kan iedere belanghebbende binnen zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit bezwaar maken. Rechtspersonen en gemachtigden die over eHerkenning beschikken dienen een bezwaarschrift in via het Digitaal Loket Toezicht: www.dnb.nl/login/digitaal-loket-toezicht. Indien u niet over eHerkenning beschikt, kunt u een bezwaarschrift indienen via: www.dnb.nl/bezwaarmaken, of per post bij:

De Nederlandsche Bank N.V.
Divisie Juridische Zaken, afdeling Toezicht – Procedures & Privacy (TP&P)
Postbus 98
1000 AB Amsterdam

25. Het indienen van een bezwaarschrift 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]

[VERTROUWELIJK]

Bijlage 1 Wettelijk kader

Datum

2 mei 2022

Ons kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 3:18aa, vierde lid, van de Wft bepaalt:

1. De Nederlandsche Bank kan, met inachtneming van artikel 39, derde lid, van de richtlijn prudentieel toezicht beleggingsondernemingen, regels stellen met betrekking tot de staten, bedoeld in artikel 3:72, en de rapportages ingevolge de verordening prudentiële vereisten voor beleggingsondernemingen, inhoudende dat daarin aanvullende informatie wordt opgenomen door beleggingsondernemingen in de zin van de richtlijn prudentieel toezicht beleggingsondernemingen of dat de staten of rapportages door deze beleggingsondernemingen frequenter worden verstrekt, indien dit noodzakelijk is voor de evaluatie, bedoeld in het eerste lid.

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 betaalinstantie, 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 deel 7 bis van de verordening kapitaalvereisten en ingevolge de artikelen 54 en 55 van de verordening prudentiële vereisten voor beleggingsondernemingen, 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, tweede lid, van het Bpr bepaalt:

2. De door een beleggingsonderneming in de zin van de richtlijn prudentieel toezicht beleggingsondernemingen te verstrekken staten omvatten uitsluitend de in artikel 54 en artikel 55 van de verordening prudentiële vereisten voor beleggingsondernemingen bedoelde gegevens.
3. [...]

Artikel 2:2 van het Rsfo bepaalt:

1. Een clearinginstelling, beleggingsonderneming of bank als bedoeld in artikel 130, eerste lid, van het Besluit, een beleggingsonderneming als bedoeld in artikel 130, tweede of derde lid, van het Besluit, een elektronische geldinstelling of betaalinstelling als bedoeld in artikel 130, zevende lid van het Besluit, een bijkantoor als bedoeld in artikel 130, achtste lid, van het Besluit, een premiepensioeninstelling als bedoeld in artikel 130, negende lid, van het Besluit en een beheerder als bedoeld in artikel 130, tiende 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.
2. [...]
3. [...]
4. In aanvulling op de ingevolge de artikelen 54 en 55 van de IFR te verstrekken staten, verstrekken een beleggingsonderneming als bedoeld in artikel 130, tweede lid, van het Besluit en een beheerder als bedoeld in artikel 130, tiende lid, tweede zin, balans- en resultaatgegevens ten behoeve van de evaluatie bedoeld in artikel 3:18aa, vierde lid, van de wet met de frequenties en binnen de termijnen, zoals vermeld in bijlage 6 bij deze regeling en volgens het model, zoals opgenomen in bijlage 4 bij deze regeling.

Datum

2 mei 2022

Ons kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 12, eerste lid, van de IFR bepaalt:

Beleggingsondernemingen worden voor de toepassing van deze verordening geacht kleine en niet-verweven beleggingsonderneming te zijn indien zij voldoen aan elk van de volgende voorwaarden:

- a) AUM gemeten overeenkomstig artikel 17 bedraagt minder dan 1,2 miljard EUR;
- b) COH gemeten overeenkomstig artikel 20 bedraagt minder dan een van beide volgende waarden:
 - i. 100 miljoen EUR/dag voor contante transacties, of
 - ii. 1 miljard EUR/dag voor derivaten;
- c) ASA gemeten overeenkomstig artikel 19 is nul;
- d) CMH gemeten overeenkomstig artikel 18 is nul;
- e) DTF gemeten overeenkomstig artikel 33 is nul;
- f) NPR of CMG gemeten overeenkomstig de artikelen 22 en 23 is nul;
- g) TCD gemeten overeenkomstig artikel 26 is nul;
- h) het totaal van de posten binnen en buiten de balanstelling van de beleggingsonderneming bedraagt minder dan 100 miljoen EUR;
- i) de totale jaarlijkse bruto-inkomsten uit beleggingsdiensten en -activiteiten van de beleggingsonderneming bedragen minder dan 30 miljoen EUR, berekend als een gemiddelde op basis van de jaarlijkse cijfers van de periode van twee jaar die onmiddellijk aan het betrokken boekjaar voorafgaat.

Artikel 54, eerste lid, van de IFR bepaalt:

1. Beleggingsondernemingen rapporteren aan de bevoegde autoriteiten elk kwartaal alle volgende informatie:
 - a) omvang en samenstelling van het eigen vermogen;
 - b) eigenvermogensvereisten;
 - c) berekeningen van het eigenvermogensvereiste;

- d) de omvang van de activiteiten met betrekking tot de voorwaarden van artikel 12, lid 1, met inbegrip van het balanstotaal en de uitsplitsing van de inkomsten naar beleggingsdienst en toepasselijke K-factor;
- e) concentratierisico;
- f) liquiditeitsvereisten.

In afwijking van de eerste alinea dienen beleggingsondernemingen die voldoen aan de in artikel 12, lid 1, bedoelde voorwaarden om als kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen aangemerkt te worden hun verslagen jaarlijks in.

Datum

2 mei 2022

Ons kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 2, eerste lid, van de Uitvoeringsverordening bepaalt:

1. De in artikel 54, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 gevraagde informatie wordt gerapporteerd zoals die op de volgende indieningsdata aan het eind van de werkdag beschikbaar is:
 - a) kwartaalrapportage: 12 mei, 11 augustus, 11 november en 11 februari;
 - b) jaarrapportage: 11 februari.

Artikel 3 van de Uitvoeringsverordening bepaalt:

Om op individuele basis aan de rapportagevereisten van artikel 54 van Verordening (EU) 2019/2033 te voldoen, rapporteren beleggingsondernemingen de in de artikelen 5, 6 en 7 van deze verordening genoemde informatie volgens de daarin genoemde frequentie.

Artikel 6, eerste lid, van de Uitvoeringsverordening bepaalt:

1. Kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen rapporteren op jaarbasis de in de templates van bijlage III bij deze verordening vermelde informatie overeenkomstig de instructies van bijlage IV bij deze verordening. Beleggingsondernemingen die aanspraak kunnen maken op de in artikel 43, lid 1, tweede alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 bedoelde vrijstelling, zijn vrijgesteld van de verplichting om de in template IF 09.01 van bijlage III bij deze verordening vermelde informatie in te dienen.