

Besluit tot het opleggen van een last onder dwangsom als bedoeld in artikel 1:79, eerste lid onder b, van de Wet op het financieel toezicht aan Westplan Investors N.V.

Datum
2 mei 2022

Ons kenmerk
[VERTROUWELIJK]

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

DNB legt aan Westplan Investors N.V. (Westplan Investors), gevestigd op de Voorschoterweg 29, 2235 SE in Valkenburg een last onder dwangsom op als bedoeld in artikel 1:79, eerste lid en onder b, van de Wet op het financieel toezicht (Wft) in combinatie met artikel 2, eerste lid, onder ab en sub 1, en artikel 4 van het Besluit uitvoering EU-verordeningen financiële markten (Besluit EU-verordeningen). Deze last onder dwangsom wordt aan Westplan Investors opgelegd voor overtreding van artikel 54, eerste lid, gelezen in samenhang met het derde lid, van de Verordening (EU) 2019/2033 (IFR)¹.

De last onder dwangsom houdt het volgende in.

De last onder dwangsom strekt ertoe dat Westplan Investors de overtreding van artikel 54, eerste lid, van de IFR beëindigt door de jaarrapportage over het jaar 2021 aan DNB te verstrekken. Dit betreft de jaarrapportage 'IF CLASS3, Consolidated'.

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 Investors is de moederonderneming van [VERTROUWELIJK] ([VERTROUWELIJK]). [VERTROUWELIJK] beschikt sinds 1 november 2007 over een door de Stichting Autoriteit Financiële Markten (AFM) 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. Westplan Investors is daarmee een beleggingsholding als bedoeld in artikel 4, eerste lid en onder 23, van de IFR en artikel 1:1 van de Wft.
3. Ingevolge artikel 54, eerste en derde lid, van de IFR gelezen in samenhang met artikel 7, eerste lid, en artikel 12, eerste lid, van de IFR is Westplan

¹ 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

Investors gehouden op jaarbasis binnen de daartoe door de Europese Bankautoriteit (EBA) gestelde termijnen verslagen aan DNB² te verstrekken.

Datum

2 mei 2022

Ons kenmerk

[VERTROUWELIJK]

4. Dit betreft op grond van artikel 54, eerste en derde lid, en artikel 12, eerste lid, van de IFR in combinatie met artikel 4, artikel 6 en bijlage III van de Uitvoeringsverordening (EU) 2021/2284 (Uitvoeringsverordening)³ de rapportageset 'IF CLASS3, Consolidated' (de jaarrapportage).
5. Ingevolge artikel 54, derde lid, van de IFR in combinatie met artikel 2, eerste lid en onder b, van de Uitvoeringsverordening diende Westplan Investors de jaarrapportage over het jaar 2021 op uiterlijk 11 februari 2022 aan DNB te verstrekken.
6. Westplan Investors heeft de jaarrapportage niet binnen deze wettelijk verplichte termijn aan DNB verstrekt. DNB heeft hieromtrent aan Westplan Investors op 25 februari 2022 een rappelbrief gezonden⁴ waarbij Westplan Investors is verzocht om deze jaarrapportage alsnog aan DNB te verstrekken.

C. Geconstateerde overtreding

7. Westplan Investors heeft de jaarrapportage over het jaar 2021 tot op heden niet (volledig) aan DNB verstrekt. Daarmee overtreedt Westplan Investors artikel 54, eerste lid, gelezen in samenhang met het derde lid, van de IFR.

D. Handhavingsbevoegdheid van DNB

8. Ingevolge artikel 1:79, eerste lid en onder b, van de Wft in combinatie met artikel 2, eerste lid, onder ab en sub 1, en artikel 4 van het Besluit EU-verordeningen DNB bevoegd een last onder dwangsom op te leggen ter zake van overtreding van de voorschriften gesteld bij of krachtens artikel 54 van de IFR.
9. DNB voert vast beleid bij het uitoefenen van haar bevoegdheden tot het treffen van handhavingsmaatregelen.⁵ 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

² Instellingen moeten deze verslagen aan DNB verstrekken op grond van artikel 2, eerste lid onder ab 1 van het Besluit EU-verordeningen.

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

belangenafweging beoordeelt DNB alle relevante omstandigheden van het geval, waaronder de ernst van de overtreding.

Datum

2 mei 2022

11. DNB heeft belang bij een tijdig en volledig inzicht in de financiële positie 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 IFR, . 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 Investors de wettelijk verplichte rapportage over het jaar 2021 niet tijdig aan DNB heeft verstrekt, is DNB belemmerd in haar toezichthoudende taak. DNB beschouwt deze overtreding dan ook als ernstig.

Ons kenmerk

[VERTROUWELIJK]

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.

F. Inhoud last onder dwangsom

Last

13. De last strekt ertoe dat Westplan Investors de jaarrapportage over het jaar 2021 alsnog aan DNB verstrekt.

Begunstigingstermijn

14. Gelet op artikel 5:32a, tweede lid, van de Awb dient DNB een termijn te stellen gedurende welke Westplan Investors de last kan uitvoeren zonder dat Westplan Investors 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

15. [VERTROUWELIJK]
16. 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

17. DNB wijst Westplan Investors erop dat DNB Westplan Investors 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 Investors 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.

Datum

2 mei 2022

Ons kenmerk

[VERTROUWELIJK]

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 Westplan Investors op een later moment afzonderlijk geïnformeerd.

I. Bezwaar

19. 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

20. 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 7, eerste lid, van de IFR bepaalt:

1. EU-moederbeleggingsondernemingen, EU-moederbeleggingsholdings en gemengde financiële EU-moederholdings leven de verplichtingen van de delen twee, drie, vier, zes en zeven op basis van hun geconsolideerde situatie na. De moederonderneming en haar dochterondernemingen die onder deze verordening vallen, zetten een deugdelijke organisatiestructuur op en stellen passende mechanismen voor interne controle in om ervoor te zorgen dat de voor de consolidatie vereiste gegevens naar behoren worden verwerkt en doorgeleid. De moederonderneming draagt er in het bijzonder zorg voor dat niet onder deze verordening vallende dochterondernemingen regelingen, processen en mechanismen hanteren die een deugdelijke consolidatie garanderen.

Artikel 12, eerste lid, van de IFR bepaalt:

1. 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.

In afwijking van de bepalingen van titel II gelden end-of-day-waarden voor de toepassing van de punten a), b), c), e) en g) van de eerste alinea, alsook voor punt f) van die alinea, voor zover dat punt betrekking heeft op NPR.

Voor de toepassing van punt f) van de eerste alinea gelden, voor zover dat punt betrekking heeft op CMG, intradaywaarden.

Voor de toepassing van punt d) van de eerste alinea van dit lid, en onverminderd artikel 16, lid 9, van Richtlijn 2014/65/EU en de artikelen 2 en 4 van Gedelegeerde Richtlijn (EU) 2017/593, gelden intradaywaarden, tenzij er sprake is van een fout in de registratie of in de afstemming van rekeningen, waardoor ten onrechte wordt aangegeven dat een beleggingsonderneming inbreuk heeft gemaakt op de in punt d) van de eerste alinea van dit lid bedoelde nuldrempel, en die fout vóór het einde van de werkdag wordt rechtgezet. De beleggingsonderneming stelt de bevoegde autoriteit onverwijld in kennis van de fout, de redenen waarom deze zich heeft voorgedaan en de rechtzetting ervan.

Voor de toepassing van de punten h) en i) van de eerste alinea gelden de niveaus aan het einde van het laatste boekjaar waarvoor rekeningen zijn afgesloten en goedgekeurd door het leidinggevende orgaan. Indien rekeningen zes maanden na het einde van het laatste boekjaar niet zijn afgesloten en goedgekeurd, maakt een beleggingsonderneming gebruik van voorlopige rekeningen.

Datum

2 mei 2022

Ons kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Een beleggingsonderneming kan de in de punten a) en b) van de eerste alinea bedoelde waarden meten volgens de methoden die zijn bepaald onder titel II, met als uitzondering dat de meting over twaalf maanden moet plaatsvinden, zonder uitsluiting van de drie meest recente maandwaarden. Een beleggingsonderneming die voor deze meetmethode kiest, stelt de bevoegde autoriteit daarvan in kennis en past de gekozen methode toe voor een aaneengesloten periode van ten minste twaalf opeenvolgende maanden.

Artikel 54 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.
2. [...]
3. Voor de toepassing van de in dit artikel neergelegde rapportagevereisten stelt EBA, in overleg met ESMA, ontwerpen van technische uitvoeringsnormen op ter nadere bepaling van:
 - a) de formats;
 - b) rapportagedata en definities, en bijbehorende instructies voor het gebruik van die formats.

De in de eerste alinea bedoelde ontwerpen van technische uitvoeringsnormen zijn beknopt en staan in verhouding tot de aard, reikwijdte en complexiteit van de activiteiten van de beleggingsondernemingen, rekening houdend met de verschillen in het niveau aan gedetailleerdheid van de informatie die is ingediend door een beleggingsonderneming die voldoet aan de in artikel 12, lid 1, bepaalde voorwaarden om als een kleine en niet-verweven beleggingsonderneming aangemerkt te worden.

EBA ontwikkelt de in de eerste alinea bedoelde ontwerpen van technische uitvoeringsnormen uiterlijk op 26 december 2020.

Aan de Commissie wordt de bevoegdheid toegekend om de in de eerste alinea bedoelde technische uitvoeringsnormen vast te stellen overeenkomstig artikel 15 van Verordening (EU) nr. 1093/2010.

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.

Datum

2 mei 2022

Ons kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 4 van de Uitvoeringsverordening bepaalt:

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