

SEFOPLUS OFP

Instelling voor bedrijfspensioenvoorziening (IBP) vergund op 19.11.2018,
met FSMA identificatienummer 50.624 en ondernemingsnummer 0715.441.019
Marlylaan 15/8, 1120 Brussel

CHARTER VAN DE ERKENDE COMMISSARIS

Van toepassing op:	erkende commissaris
Goedgekeurd door/op:	raad van bestuur op 25 september 2023
Uiterste datum van herziening:	31 december 2026

Dit charter legt de beleidslijnen vast omtrent het statuut en de werkzaamheden van de erkende commissaris van SEFOPLUS OFP, zoals goedgekeurd door de raad van bestuur op 25 september 2023.

1 Algemene opdracht van de erkende commissaris

De erkende commissaris staat in voor de controle op de financiële toestand, op de jaarrekeningen en op de regelmatigheid van de verrichtingen van SEFOPLUS OFP in het licht van wetgeving en van de statuten van SEFOPLUS OFP (privaatrechtelijke opdracht).

Daarnaast verleent de erkende commissaris zijn medewerking aan het toezicht van de FSMA onder zijn eigen en uitsluitende verantwoordelijkheid (publiekrechtelijke opdracht - medewerkingsopdracht).

2 Concrete opdrachten en taken van de erkende commissaris

Zonder afbreuk te doen aan de (beheers)taken van de operationele organen heeft de erkende commissaris de volgende opdrachten en taken :

- controleren of SEFOPLUS OFP de passende maatregelen heeft getroffen voor de administratieve en boekhoudkundige organisatie en de interne controle tot naleving van de wetten, besluiten en reglementen over het wettelijk statuut van SEFOPLUS OFP;
- certifiëren van de technische voorzieningen;
- bevestigen ten overstaan van de FSMA dat de periodieke staten die haar worden bezorgd door SEFOPLUS OFP volledig, juist en volgens de geldende regels zijn opgemaakt;
- uitbrengen van periodiek verslag bij de FSMA of, op haar verzoek, van een bijzonder verslag over de organisatie, de werkzaamheden en de financiële structuur van SEFOPLUS OFP;
- signaalfunctie: de erkende commissaris brengt, in het kader van zijn/haar opdracht bij SEFOPLUS OFP of van een revisorale opdracht bij een onderneming waarop SEFOPLUS OFP in rechte of in feite controle uitoefent, op eigen initiatief verslag uit bij de FSMA, zodra hij/zij kennis krijgt van :
 - o beslissingen, feiten of ontwikkelingen die de positie van SEFOPLUS OFP financieel of op het vlak van haar administratieve en boekhoudkundige organisatie of van haar interne controle, op betekenisvolle wijze kunnen beïnvloeden;
 - o beslissingen of feiten die kunnen wijzen op een overtreding van de wetten, besluiten en reglementen over het wettelijk statuut van SEFOPLUS OFP, van de statuten, van de wet van 27 oktober 2006 betreffende het toezicht op de instellingen voor bedrijfspensioenvoorziening (WIBP) en van de ter uitvoering ervan genomen besluiten en reglementen;
 - o andere beslissingen of feiten die kunnen leiden tot een weigering van de certificering van de jaarrekening of tot het formuleren van voorbehoud.

SEFOPLUS OFP

Instelling voor bedrijfspensioenvoorziening (IBP) vergund op 19.11.2018,
met FSMA identificatienummer 50.624 en ondernemingsnummer 0715.441.019
Marlylaan 15/8, 1120 Brussel

De erkende commissaris zal bij de uitoefening van zijn/haar taken ook de bepalingen, zoals uiteengezet in de circulaire van 5 februari 2015 van de FSMA omtrent de medewerkingsopdracht van de erkende commissarissen bij IBP's (en de eventuele latere wijzigingen daaraan) naleven.

3 Modaliteiten van de uitoefening van de functie van de erkende commissaris

SEFOPLUS OFP zorgt ervoor dat de erkende commissaris naar behoren en tijdig wordt betrokken bij alle aangelegenheden die verband houden met zijn/haar opdracht (zie punt 2 van dit charter)

SEFOPLUS OFP zal de erkende commissaris ondersteunen in de uitoefening van zijn/haar taken, door hem/haar toegang te verschaffen tot alle nodige gegevens en hem/haar de benodigde middelen ter beschikking te stellen voor het vervullen van deze taken.

In het kader van zijn/haar taken en bevoegdheden kan de erkende commissaris gesprekken voeren met de leden van de raad van bestuur, het dagelijks bestuur, het investeringscomité, de personeelsleden van SEFOPLUS OFP, de risk manager, de interne auditor en de compliance officer, de DPO evenals hun medewerkers en hen inlichtingen vragen die hij/zij nodig acht voor het uitoefenen van zijn/haar opdracht. Deze voormelde personen moeten dadelijk en volledig antwoorden en alle relevante inlichtingen en documenten overmaken.

De erkende commissaris zal actief en constructief samenwerken met de andere sleutelfuncties van SEFOPLUS OFP volgens de gemaakte afspraken overeenkomstig de beleidsnota – werking van de sleutelfuncties.

De erkende commissaris behandelt alle gegevens en informatie waarvan hij/zij in de uitvoering van zijn/haar mandaat kennisneemt, alsook de documenten en andere informatiedragers die hem/haar daarbij toevertrouwd worden op vertrouwelijke wijze en respecteert de toepasselijke wettelijke regels inzake de verwerking van persoonsgegevens en vertrouwelijkheid.

Het principe van vertrouwelijkheid is echter niet van toepassing in de gevallen waar een wettelijke en reglementaire bepaling vereist dat de erkende commissaris bepaalde feiten of informatie die verkregen werd tijdens het uitvoeren van het mandaat bekend maakt.

4 Rapportering

De erkende commissaris stelt jaarlijks naar aanleiding van de controle van de jaarrekening van het betrokken boekjaar een omstandig schriftelijk verslag op, waarin hij onder meer vermeldt of de jaarrekening naar zijn oordeel een getrouw beeld geeft van het vermogen, van de financiële toestand en van de resultaten van SEFOPLUS OFP, overeenkomstig het toepasselijk boekhoudkundig referentiestelsel en of de jaarrekening aan de wettelijke vereisten voldoet. Dit verslag wordt ter beschikking gesteld van de algemene vergadering van SEFOPLUS OFP, die het tegelijk met de jaarrekening neerlegt bij de Nationale Bank van België.

SEFOPLUS OFP

Instelling voor bedrijfspensioenvoorziening (IBP) vergund op 19.11.2018,
met FSMA identificatienummer 50.624 en ondernemingsnummer 0715.441.019
Marlylaan 15/8, 1120 Brussel

De erkende commissaris brengt daarnaast ook o.m. jaarlijks verslag uit aan de FSMA over de resultaten van zijn controle van de periodieke staten die SEFOPLUS OFP aan het einde van het boekjaar aan de FSMA bezorgt. De erkende commissaris vergewist zich ervan bij SEFOPLUS OFP of de jaarrekening waarop hij zich heeft gebaseerd in het kader van zijn werkzaamheden wel degelijk overeenstemt met de jaarrekening die SEFOPLUS OFP aan de FSMA heeft bezorgd.

Voor de verschillende andere rapporteringsplichten in het kader van de publiekrechtelijke opdracht van de commissaris-revisor wordt verder verwezen naar punt 2 van dit charter en naar de circulaire van 5 februari 2015 van de FSMA omtrent de medewerkingsopdracht van de erkende commissarissen bij IBP's (en de eventuele latere wijzigingen daaraan). In ieder geval deelt de erkende commissaris, conform artikel 109 WIBP, aan de raad van bestuur van SEFOPLUS OFP de periodiek verslagen of bijzondere verslagen op verzoek (waarvan sprake in punt 2, vierde gedachtestreepje) mee, die hij aan de FSMA richt over de organisatie, de werkzaamheden en de financiële structuur van SEFOPLUS OFP. Voor deze mededeling geldt de geheimhoudingsplicht zoals geregeld bij artikel 74 van de wet van 2 augustus 2002 betreffende het toezicht op de financiële sector en de financiële diensten. Hij bezorgt de FSMA een kopie van die mededelingen die hij aan de raad van bestuur richt en die betrekking hebben op zaken die van belang kunnen zijn voor het toezicht dat de FSMA uitoefent.

5 Aanstelling van de erkende commissaris

De algemene vergadering van SEFOPLUS OFP benoemt één of meerdere erkende commissarissen bij gewone meerderheid van stemmen voor een periode van drie (3) jaar. De opdracht van erkende commissaris is hernieuwbaar.

De functie van erkende commissaris wordt door SEFOPLUS OFP uitbesteed aan één of meerdere externe revisoren, of aan één of meerdere revisoraatvennootschappen, die leden zijn van het Instituut van de bedrijfsrevisoren en die daartoe erkend zijn door de FSMA. Indien de functie van erkende commissaris wordt uitbesteed aan één of meerdere revisoraatvennootschappen, zal/zullen de revisoraatvennootschap(pen) deze functie uitoefenen via één of meerdere vaste vertegenwoordigers. In dat geval gelden de bepalingen zoals opgenomen in dit charter zowel voor de revisoraatvennootschap(pen), als voor de vaste vertegenwoordiger(s).

De erkende commissaris mag in geen geval:

- lid zijn van de algemene vergadering, de raad van bestuur, lid zijn van het dagelijks bestuur of een ander operationeel orgaan van SEFOPLUS OFP;
- personeelslid zijn van SEFOPLUS OFP;
- de interne auditor, de compliance officer, of de risk manager (noch de actuariële functie) van SEFOPLUS OFP zijn.

De erkende commissaris voert zijn activiteiten uit in overeenstemming met alle wettelijke vereisten, de regels van het vak en de richtlijnen van de FSMA.

SEFOPLUS OFP en de erkende commissaris of de betrokken revisoraatvennootschap sluiten een schriftelijke dienstverleningsovereenkomst waarin de opdrachten en de verantwoordelijkheden van de erkende commissaris worden vastgelegd.

SEFOPLUS OFP

Instelling voor bedrijfspensioenvoorziening (IBP) vergund op 19.11.2018,
met FSMA identificatienummer 50.624 en ondernemingsnummer 0715.441.019
Marlylaan 15/8, 1120 Brussel

De bezoldiging van de erkende commissaris wordt bij de aanvang van zijn/haar opdracht vastgesteld door de algemene vergadering van SEFOPLUS OFP. Naast zijn/haar bezoldiging kan de erkende commissaris geen enkel ander voordeel ontvangen, onder welke vorm dan ook.

Voor de aanstelling van de erkende commissaris (en eventueel een plaatsvervangende commissaris) is de voorafgaande instemming van de FSMA vereist. Deze instemming is ook vereist voor de hernieuwing van de opdracht van de erkende commissaris.

De raad van bestuur van SEFOPLUS OFP moet deze instemming van de FSMA verkrijgen alvorens de aanstelling van de erkende commissaris voor te stellen op de algemene vergadering. Behalve in uitzonderlijke gevallen, bezorgt SEFOPLUS OFP de daartoe bestemde vragenlijst aan de FSMA ten minste één (1) maand vóór de datum van de algemene vergadering waarop de aanstelling van de erkende commissaris zal worden voorgesteld.

SEFOPLUS OFP brengt de FSMA onverwijld op de hoogte van enige wijziging in de meegedeelde gegevens.

6 Neutraliteit en onafhankelijkheid van de functie

Teneinde de voormelde taken naar behoren te kunnen uitoefenen moet de erkende commissaris genieten van een voldoende graad van onafhankelijkheid, objectiviteit en neutraliteit. Deze onafhankelijkheid, objectiviteit en neutraliteit worden gewaarborgd door het verbod om bepaalde functies binnen SEFOPLUS OFP te combineren en door de wijze waarop de erkende commissaris wordt aangesteld en aan zijn functie een einde kan worden gesteld. De functie van de erkende commissaris kan niet gecombineerd worden met één van de sleutelfuncties binnen SEFOPLUS OFP. In het kader van de uitoefening van de functie van erkende commissaris is er overigens geen hiërarchisch verband tussen de erkende commissaris enerzijds en de (voorzitter van) de raad van bestuur en de verantwoordelijken voor de sleutelfuncties anderzijds.

7 Duur en beëindiging van de uitoefening van het mandaat

De erkende commissaris wordt aangesteld voor een bepaalde duur van drie (3) jaar. De opdracht van de erkende commissaris is hernieuwbaar.

De erkende commissaris kan vóór het verstrijken van het mandaat worden afgezet om wettelijke redenen, zoals o.m. wanneer hij/zij:

- veroordeeld wordt voor een overtreding van één van de wettelijke bepalingen waarnaar wordt verwezen in artikel 20 van de wet van 25 april 2014 op het statuut van en het toezicht op de kredietinstellingen en beursvennootschappen;
- benoemd wordt tot interne auditor, compliance officer, of verantwoordelijke voor de risicobeheerfunctie (of de actuariële functie) van SEFOPLUS OFP;
- aangesteld wordt als personeelslid van SEFOPLUS OFP;

SEFOPLUS OFP

Instelling voor bedrijfspensioenvoorziening (IBP) vergund op 19.11.2018,
met FSMA identificatienummer 50.624 en ondernemingsnummer 0715.441.019
Marlylaan 15/8, 1120 Brussel

- de FSMA haar akkoord herroept omwille van redenen die verband houden met het statuut of de opdracht als erkend commissaris, zoals bepaald door of krachtens de WIBP.

De erkende commissaris neemt in ieder geval ontslag wanneer hij/zij een functie of taken op zich neemt die zijn/haar onafhankelijkheid in het gedrang brengen.

In geval van beëindiging van het mandaat verbindt de erkende commissaris zich ertoe om alle gegevens, databases, documenten en informatie die hij/zij heeft van of over SEFOPLUS OFP, alsook alle mogelijke kopieën op eender welke (originele of bewerkte) drager binnen de afgesproken termijnen en dit in ieder geval ten laatste op datum van het einde van de overeenkomst terug te bezorgen aan SEFOPLUS OFP om bij aanstelling van een andere erkende commissaris de verderzetting van de werkzaamheden zonder onderbreking mogelijk te maken, en deze naderhand te wissen of vernietigen en dit zonder hiervoor extra kosten aan te rekenen.

De beëindiging van het mandaat van de erkende commissaris vóór het verstrijken van het mandaat moet onverwijld door SEFOPLUS OFP meegedeeld worden aan de FSMA, met een opgave van de motivering.

Bij afwezigheid van een plaatsvervangend erkend commissaris of een plaatsvervangende vertegenwoordiger van een erkende revisoraatsvennootschap, zorgt SEFOPLUS OFP of de erkende revisoraatsvennootschap, conform artikel 105 en 107 van de WIBP, binnen de twee (2) maanden voor de vervanging van de erkende commissaris.