



Autoriteit Financiële Markten
Mevrouw M. Stouten en
Mevrouw L.J. Hobbelt
Postbus 11723
1001 GS AMSTERDAM

DATUM 13 juni 2017

BEHANDELD DOOR



BETREFT Consultatie beleidsregel geschiktheidstoets

Geachte mevrouw Stouten en mevrouw Hobbelt,

Graag maken wij van de gelegenheid gebruik om te reageren op de "consultatieversie beleidsregel geschiktheid Wta". Allereerst zullen wij een tweetal opmerkingen plaatsen bij de uitwerking van deze richtlijn. Daarna geven wij een aantal tekstuele en overige (inhoudelijke) opmerkingen.

Basiskennis en vakbekwaamheid

Op pagina 13 van de toelichting op de beleidsregel geeft u een nadere duiding van de kennis waarover de beleidsbepalers geacht worden te beschikken. U maakt hierbij een onderscheid in basiskennis en vakbekwaamheid. De invulling van het begrip basiskennis moet op meerdere plaatsen in de toelichting gevonden worden (zonder volledig te willen zijn, pagina 13 paragraaf "kennis", pagina 16 paragraaf 1.3 "tijdsbestek van kennis en ervaring" en pagina 18 paragraaf "diversiteit in het collectief"), zonder dat een duidelijk beeld ontstaat over de verwachtingen. Juist omdat u diversiteit in de collectieven aanmoedigt, een gedachte die wij volledig onderschrijven, geven wij u in overweging meer duidelijkheid te verschaffen over het begrip basiskennis in relatie tot vakbekwaamheid.

Daarnaast wordt in artikel 1.3 gesproken over een tijdsbestek van kennis en ervaring. Zowel uit de beleidsregel zelf als uit de toelichting maken wij niet op hoe met name de kennis in de vijf jaar voorafgaand aan het moment van toetsing moet zijn opgedaan. Welke rol speelt bijvoorbeeld de permanente educatie verplichting van accountants? Ook hierbij kunnen wij ons voorstellen dat het onderscheid tussen basiskennis en vakbekwaamheid en van belang is.



Waarborging in een zorgvuldig proces

De beleidsregel geeft invulling aan de kaders voor de toetsing op geschiktheid en de factoren die hierbij gewogen worden. Wij achten het daarnaast van belang dat de zorgvuldigheid van de toetsing geborgd wordt door een uniform en transparant proces, vastgelegd in duidelijke procedures. Deze procedures zouden o.a. moeten voorzien in afspraken over de wijze waarop door de Autoriteit Financiële Markten inzicht wordt gegeven in de verzamelde informatie en antecedenten en de weging die wordt gegeven in het uiteindelijk oordeel. Ook de wijze waarop geschiktheid moet worden aangetoond op de beschreven onderwerpen in de toelichting op de beleidsregel (pagina 11), vraagt om meer verduidelijking. Wij zouden graag zien dat in de beleidsregel ook wordt ingegaan op het proces en de daarin opgenomen waarborgen voor zorgvuldigheid, uniformiteit en transparantie.

Tekstuele en overige (inhoudelijke) opmerkingen:

Beleidsregel geschiktheid Wta

- Artikel 1.7 lid 2b, "zoals formele en informele toezichtmaatregelen" is een onduidelijke formulering in relatie tot het eerste deel van het lid.

Toelichting

- Pagina 10 laatste zin "De beleidsbepaler weet doet het niet.", de context van deze zin blijkt onvoldoende uit de voorafgaande zinnen.
- Pagina 11 eerste alinea, de verwijzing naar de financiële markten is een eenzijdige verwijzing naar de huidige aanwijzing van Organisatie van Openbaar Belang en laat geen ruimte voor een bredere aanwijzing.

Hoogachtend,
accon  avm controlepraktijk b.v.

