

## ITS biedt pensioenfondsen inzicht in operationele en financiële risico's

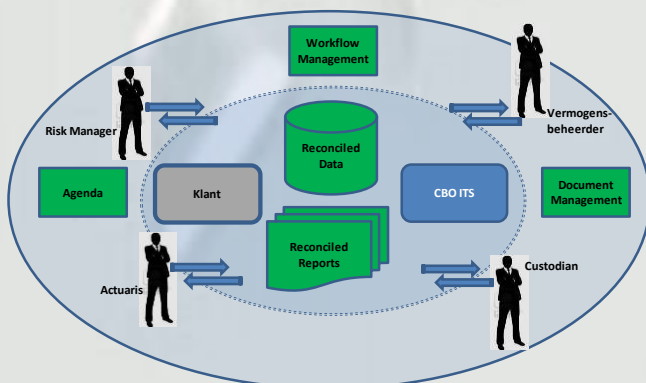
Institutional Trust Services (ITS) biedt pensioenfondsen inzicht in operationele en financiële risico's door de taken van uitbestedingsrelaties (depotbank, fiduciair manager en vermogensbeheerders) te monitoren en door opzet, bestaan en werking van processen te toetsen.

"In control" en "Operational Excellence"; twee doelstellingen, waar bestuurders van een pensioenfonds tezamen met haar uitbestedingsrelaties en de toezichthouder zich dagelijks voor inzetten om dit voor de diverse stakeholders te realiseren.

Het operational model van een pensioenfonds, met de daarbij behorende governance structuur, maakt veelal in één oogopslag duidelijk dat er sprake is van een complexe organisatie. Beheer-, bewaar-, en controletaken (met een eerste, tweede en derde beheersingslijn) behoren strikt gescheiden te zijn en dit brengt met zich mee dat er afstemming nodig is tussen partijen en er maatregelen getroffen moeten worden om operationele en financiële risico's te beheersen en vermijden.

ITS kan pensioenfondsen op diverse manieren ondersteunen bij het in kaart brengen van financiële en operationele risico's en daarmee de "In Control" en "Operational Excellence" doelstellingen realiseren.

- Het uitgangspunt is dat ITS als controlerend backoffice (CBO) een schaduwadministratie voert en vandaaruit dagelijks, onafhankelijk toetst, beoordeelt, monitort, signaleert en informeert.



- De controlerende taken van ITS kunnen zeer veelzijdig zijn, een specifiek aandachtspunt betreffen, permanent of meer projectmatig van aard zijn en door de tijd heen een andere focus krijgen. Het werkerterrein van ITS als controlerend backoffice wordt in eerste instantie afgebakend naar aanleiding van de eerste analyse van de risico's, maar beweegt mee met de ontwikkeling van de organisatie. Een controlerend backoffice is meest doelmatig als deze flexibel is en oog heeft voor ontwikkelingen (en risico's).

### Een greep uit de mogelijke werkzaamheden:

- **Toets van processen (AO/IC), informatiestromen en informatievoorziening** (opzet, werking en bestaan inclusief efficiency en beoordeling geautomatiseerde versus handmatige activiteiten / STP versus non-STP);
- **Toets juistheid, tijdigheid en volledigheid van vermogen, mutaties en resultaat** (beoordeling settlements depotbank, waardering, corporate actions, tax reclaims);
- **Toets rendement** (kosten, opbrengsten en performancecalculatie);
- **Toets beleggingsrestricties** (compliance);
- **Toets transactiekosten**;
- **Benchmarking** (via Institutional Benchmarking Instituut IBI);
- **Toets FTK** (rapportage classificaties).

Met ITS als controlerend backoffice is tevens back-up voor de administratieve processen / informatievoorziening gewaarborgd, zodat een pensioenfonds altijd aan haar wettelijke verplichtingen (FTK en jaarwerk) kan voldoen.

**Meer weten over de controlerend backoffice dienstverlening van ITS? Neemt U dan gerust contact op voor een vrijblijvende afspraak.**

Institutional Trust Services

Q. van Wijk

Institutional Trust Services,  
Leusden  
Nederland

[www.itstrust.nl](http://www.itstrust.nl)  
(+31)(0)33-4969000