

Meldplicht witwastransactie

Alle advocaten zijn gelijk, maar sommige meer dan andere

mr. drs. M.M. Kors MBA

advocaat/belastingkundige te Nijmegen¹

Terwijl tijdens de laatste jaarvergadering van de Orde druk gediscussieerd werd over het verschoningsrecht en het onderscheid tussen de procespraktijk en de commerciële adviespraktijk, was de eerste aanval op dat verschoningsrecht al geopend. En wel vanuit Europa, met de gewijzigde richtlijn 2001/97/EG van 4 december 2001, waarin bepaald is dat advocaten een meldingsplicht hebben bij verdachte (witwas)transacties. Deze richtlijn is in Nederland geïmplementeerd door het Besluit van 24 februari 2003, Stb. 2003/94 (hierna: het Besluit), dat met ingang van 1 juni a.s. in werking treedt.

Op grond van dit Besluit zullen sommige advocaten, in elk geval in de visie van het ministerie van Justitie, met ingang van 1 juni a.s. een identificatieplicht en meldingsplicht hebben. Deze plichten gelden alleen bij bepaalde vormen van dienstverlening, met name dienstverlening in de commerciële adviespraktijk. Het betreft hier werkzaamheden verricht op het gebied van het aan- of verkopen van onroerende zaken, het beheren van waarden, het oprichten of beheren van vennootschappen, het aan- of verkopen dan wel overnemen van ondernemingen, of werkzaamheden op fiscaal gebied.

Voordat deze werkzaamheden verricht kunnen worden moet de cliënt eerst op een door de Wet identificatie bij dienstverlening voorgeschreven wijze geïdentificeerd zijn. Als de advocaat vervolgens in het kader de dienstverlening verdachte (witwas)transacties op het spoor komt heeft hij op grond van de Wet melding ongebruikelijke transacties een meldingsplicht. Voor de goede orde: het niet-voldoen aan deze verplichtingen vormt met ingang van 1 juni a.s. een strafbaar feit.

TWEEDELING

De Europese wetgever heeft zich er nog wel rekenschap van gegeven dat het voorgaande haaks staat op het verschoningsrecht. Daarom is er in de richtlijn voorzien in vrijstellingen van de meldingsplicht van informatie die is verkregen voor, tijdens of na een gerechtelijke procedure of bij het bepalen van de rechtspositie van een cliënt.

De Orde van advocaten neemt het standpunt in dat nagenoeg alle werkzaamheden van advocaten onder deze vrijstelling vallen. De Nederlandse wetgever is echter van mening dat de vrijstellingen restrictief moeten worden uitgelegd. Het bepalen van de rechtspositie van de cliënt ziet slechts op de mogelijkheid tot vertrouwelijkheid tijdens een eerste verkennend gesprek met de cliënt; direct na die verkenning beginnen de identificatie- en de meldingsplicht. Bijstand in het kader van een gerechtelijke procedure betreft slechts specifiek op een bepaald rechtsgeding gerichte bijstand; de enkele mogelijkheid dat een rechtsgeding zal volgen is onvoldoende.

Over dit verschil in inzicht heeft de Raad van State in zijn advies bij het Besluit opgemerkt dat het standpunt van de Orde in het licht van de overwegingen van de richtlijn niet verdedigbaar is. Ik vrees daarom dat bepaalde advocaten, en dan voornamelijk advocaten in de commerciële adviespraktijk zoals bijvoorbeeld de vastgoedpraktijk en de *m & a*-praktijk, met ingang van 1 juni a.s. met de identificatie- en meldingsverplichtingen te maken krijgen.

En zo ontstaat met ingang van 1 juni a.s. een tweedeling tussen advocaten die wel en die niet identificatie- en meldingsplichtig zijn, een tweedeling die voor een deel gelijk loopt met advocaten in de commerciële adviespraktijk en de procespraktijk. Voor sommige advocaten zou het vasthouden aan het verschoningsrecht, in elk geval blijkens het standpunt van het ministerie van Justitie, wel eens een strafbaar feit kunnen gaan opleveren. ●

(advertentie)

FIF 33

RECHERCHE- EN INFORMATIEBUREAU

Voor bedrijven, particulieren en advocatuur

- Onrechtmatig ziekteverzuim
- Controle werkzaamheden
- Fraude / Bedrijfsdiefstal

- Alimentatiezaken
- Handelsinformatie
- Privé-onderzoeken

010 - 477 33 22 www.fif33.nl

Goedgekeurd door Min. van Justitie POB 238
Heemraadssingel 186 • 3021 DM Rotterdam
fax: 010 477 08 30 • e-mail: info@fif33.nl




¹ Werkzaam bij Jaegers & Soons Advocaten/belastingkundigen.