

Law Society verschaft Engelse advocaten gids door anti-witwasmoeras

Alexander Kaarls, advocaat te Londen

Volgens *The Guardian* is er een nieuw gevaar verbonden aan een echtscheiding: de kans is groot dat je eigen advocaat of de advocaat van je aanstaande ex, je bij de autoriteiten zal aangeven indien je 'vergeten' mocht zijn een deel van je belastingen te betalen. Dame Elizabeth Butler-Sloss, de hoge familierechter aan *The High Court of Justice, Family Division*, bevestigde namelijk op 8 oktober vorig jaar dat *barristers* en *solicitors* die namens hun cliënten een boedelverdeling uitonderhandelen, een strafbaar feit begaan indien zij achterwege laten om een vermoeden dat een deel van de boedel afkomstig is van belastingontduiking of socialeverzekeringsfraude aan de *National Criminal Intelligence Service* (NCIS) te melden.

De meldingsplicht is gebaseerd op de *Proceeds of Crime Act 2002* (POCA), die met ingang van 24 februari 2003 het strafrechtelijke deel van de Britse witwasregelgeving samenvoegde en wijzigde. De POCA breidde de, oorspronkelijk op de drugshandel gerichte, anti-witwaswetgeving uit zodat het van toepassing werd op alle 'criminele goederen'. Als gevolg daarvan werd het een strafbaar feit (met een maximumgevangenisstraf van veertien jaar) om te assisteren bij een regeling die het verkrijgen, behouden, gebruiken of beheren van criminele goederen

door een ander mogelijk maakt. Daarnaast is het strafbaar (met vijf jaar gevangenisstraf) om een vermoeden dat een dergelijke witwaspraktijk plaatsvindt niet aan de NCIS te melden. Dat geldt, aldus Dame Elizabeth, dus ook bij overdracht van goederen van een belastingontduikende echtgenoot naar zijn of haar ex. Dit betekent dat advocaten strafrechtelijk vervolgd kunnen worden voor het onderhandelen van een boedelscheiding, of het instellen van een daartoe strekkende vordering, indien zij belastingontduiking vermoeden, maar nalaten dit aan de NCIS te melden. Wanneer je echter een melding aan de NCIS doet moet je overigens wel oppassen aan wie je dat nog meer vertelt, want een 'tip off' kan je tot maximaal vijf jaar in de cel doen belanden.

De POCA is slechts één van de stukken anti-witwasregelgeving die van toepassing is op de Britse advocatuur. Net als in Nederland is de Britse anti-witwasregelgeving, mede op basis van de toepasselijke EU-richtlijnen, de afgelopen jaren ingrijpend gewijzigd. Meest recentelijk zijn de nieuwe Britse *Money Laundering Regulations 2003* vastgesteld, welke per 1 maart 2004 de oude regels (uit 1993 en 2001) zullen vervangen. Belangrijkste wijziging voor de advocatuur is dat de regelgeving toepasselijk zal worden op een veel bredere groep juridische diensten dan voorheen het geval was.



De belangrijkste vereisten die de *Money Laundering Regulations 2003* aan de meeste advocatenkantoren opleggen zijn de verplichting om een 'witwasrapportage-persoon' te benoemen, de identiteit van cliënten vast te stellen, interne rapportageprocedures op te stellen, personeel te trainen en documentatie te bewaren. Alhoewel de regels geen verplichtingen opleggen aan advocatenkantoren in hun algemeenheid, is de groep van activiteiten die door de regelgeving gedekt wordt zo breed dat de meeste advocaten er in hun dagelijkse praktijk aan onderworpen zullen zijn.

De *Law Society* achtte de witwasregelgeving dusdanig lastig te doorgronden, en de kans zo groot dat advocaten het in de praktijk overtreden, dat het in 2000 een werkgroep instelde om op Engels en EU-niveau te lobbyen voor meer werkbare regelgeving. Daarnaast heeft de werkgroep afgelopen maand een nieuwe gids uitgegeven die *solicitors* richtlijnen verschaft over hoe om te gaan met de witwasregelgeving. De *Law Society* hoopt dat rechters de gids in aanmerking zullen nemen bij de beoordeling van het handelen van advocaten.

Hoe het ook zij, de belastingontduikende ega doet er inmiddels waarschijnlijk verstandig aan om nog maar eens goed na te denken voordat hij of zij een advocaat belt voor het regelen van een scheiding.

ORDENIEUWS

Fouten bij verzending Vademecum

Enkele weken geleden is een aanvang gemaakt met de verzending van het *Vademecum Advocatuur 2004*. Gebleken is dat daarbij het een en ander is misgegaan: veel kantoren hebben te weinig exemplaren ontvangen. In samenspraak met de verzender van het *Vademecum* is geprobeerd de problemen zo spoedig

mogelijk op te lossen. U kunt eventuele problemen ten aanzien van de verzending melden bij mevrouw Hakkenbroek, f.hakkenbroek@advocatenorde.nl. Overigens is de inhoud van de nieuwe uitgave al wel online te raadplegen (www.advocatenorde.nl en www.alleadvocaten.nl) Excuses voor het ongemak.

Vragen omtrent ontheffing opleidingsverplichting

Het afgelopen jaar is de Nederlandse Orde van Advocaten regelmatig benaderd met de vraag of een bepaalde activiteit wél of geen punten oplevert in het kader van de Verordening op de Permanente Opleiding. Kennelijk bestaan daarover

nog de nodige onduidelijkheden. Om dit ondervangen zijn de meestgestelde vragen nu van een antwoord voorzien in een artikel, dat te vinden is op pagina 130 van dit nummer.

Uitnodiging Kleine Kantoren Overleg op 17 maart 2004

Op woensdag 17 maart vindt op het Bureau van de Nederlandse Orde van Advocaten in Den Haag van 14.00 tot 16.00 uur een overleg plaats van een delegatie uit de Algemene Raad met een aantal kleine

kantoren. Op de agenda staan onderwerpen als de gefinancierde rechtshulp, de centrale controle verordeningen en de audits. Vorig jaar is een kerngroep gevormd van kleine kantoren (kantoren met minder dan vijf

advocaten) die aan dit overleg deelnemen. Als u werkzaam bent op een klein kantoor en aan dit overleg wilt deelnemen, kunt u zich aanmelden bij mevrouw Ball, d.ball@advocatenorde.nl De conceptagenda wordt

u op verzoek toegezonden. Het aantal plaatsen is beperkt. Bij een teveel aan aanmeldingen zal worden geloot.