

WET TER VOORKOMING VAN WITWASSEN EN FINANCIEREN VAN TERRORISME

Advocaten zijn verplicht op grond van de WWFT, de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme om bij bepaalde aangewezen diensten de cliënt te identificeren, de identiteit te verifiëren en in het kader van die dienstverlening verrichte of voorgenomen ongebruikelijke transacties te melden bij het meldpunt ongebruikelijke transacties (FIU).

De Wwft is van toepassing op advocaten en advocatenkantoren voor zover zij zelfstandig onafhankelijk beroeps- of bedrijfsmatig advies geven of bijstand verlenen bij:

- het aan- of verkopen van registergoederen;
- het beheren van geld, effecten, munten, muntbiljetten, edele metalen, edelstenen of andere waarden;
- het oprichten of beheren van vennootschappen, rechtspersonen of soortgelijke lichamen als bedoeld in artikel 2, eerste lid, onderdeel b van de Algemene wet inzake rijksbelastingen;
- het aan- of verkopen van aandelen in, of het geheel of gedeeltelijk aan- of verkopen dan wel overnemen van ondernemingen, vennootschappen, rechtspersonen of soortgelijke lichamen als bedoeld in artikel 2, eerste lid, onderdeel b, van de Algemene wet inzake rijksbelastingen;
- werkzaamheden op fiscaal gebied die vergelijkbaar zijn met de werkzaamheden van belastingadviseurs; of
- het vestigen van een recht op hypotheek op een registergoed.

De Wwft is niet van toepassing op advocaten en advocatenkantoren voor zover zij voor een cliënt werkzaamheden verrichten betreffende de eerste bepaling van diens rechtspositie, diens vertegenwoordiging en verdediging in rechte, het geven van advies voor, tijdens en na een rechtsgeding of het geven van advies over het instellen of vermijden van een rechtsgeding. Deze vrijstelling geldt ook indien de dienstverlening één van de hiervoor genoemde diensten betreft.

Advocaten zijn daarnaast op grond van de Verordening op de advocatuur (Voda) verplicht om zich zo mogelijk bij aanvaarding van de opdracht te vergewissen van de identiteit van de cliënt en in voorkomend geval tevens van de identiteit van de tussenpersoon die de opdracht namens de cliënt verstrekt.

Identificatie, UBO-verklaring en PEP-verklaring

De Wwft en de Verordening op de advocatuur wordt nauwgezet nageleefd. Dat betekent dat u voor de aanvang van de werkzaamheden zult worden gevraagd om zich te identificeren aan de hand van een geldig identiteitsbewijs. Bij de aanvaarding van de opdracht gaat de advocaat daarnaast na of in redelijkheid aanwijzingen bestaan dat de opdracht strekt tot voorbereiding, ondersteuning of afscherming van onwettige activiteiten.

Indien sprake is van een dienst die valt onder de Wwft, voeren wij een cliëntonderzoek uit. Het kan zijn dat u in dat kader wordt gevraagd om een verklaring te overleggen, waarin duidelijk wordt gemaakt welke natuurlijke personen de uiteindelijk belanghebbenden zijn in de vennootschap (UBO-verklaring). Daarnaast kunt u worden gevraagd of de bestuurders of de UBO van de vennootschap politiek prominente personen zijn (PEP-verklaring).

Meldplicht ongebruikelijke transacties

Indien sprake is van een dienst die valt onder de Wwft, zijn de advocaten gehouden om ongebruikelijke transacties onverwijld te melden bij het FIU. U moet daarbij denken aan transacties van of ten behoeve van een (rechts)persoon die woonachtig of gevestigd is of zijn zetel heeft in een staat die op grond van artikel 9 van de Vierde anti-witwasrichtlijn in gedelegeerde handelingen van de Europese Commissie is aangewezen als een staat met een hoger risico op witwassen of financieren van terrorisme. Ook kunt u denken aan transacties voor een bedrag van € 10.000,00 of meer, betaald aan of door tussenkomst van de instelling in contanten, met cheques aan toonder, een vooraf betaald betaalinstrument (prepaid card) of soortgelijke betaalmiddelen. Tot slot kan het gaan om transacties waarbij de advocaat aanleiding heeft om te veronderstellen dat deze verband kan houden met witwassen of financieren van terrorisme.

Indien wij een verplichte melding doen van een ongebruikelijke transactie, dan zijn wij gehouden tot geheimhouding daarvan, ook jegens de cliënt. Met andere woorden, wij mogen u van het feit dat een melding is gedaan niet op de hoogte brengen.

Wij zijn ook verplicht om een melding te doen van een ongebruikelijke transactie als het cliëntonderzoek ertoe heeft geleid dat wij afzien van het verlenen van onze diensten.