

Ministerie van Financiën
De minister van Financiën
Mr. W.B. Hoekstra, MBA
Postbus 20201
2500 EE Den Haag

Postbus 7984
1008 AD Amsterdam
Antonio Vivaldistraat 2-8
1083 HP Amsterdam
T 020 301 03 01
nba@nba.nl
www.nba.nl

Datum	Onderwerp	Referentie	Bijlage(n)
25 maart 2019	Consultatiereactie Wijzigingsbesluit fin. markten 2019	JTD	N.v.t.

Doorkiesnummer
020-3010302

Geachte heer Hoekstra,

Wij willen u namens de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) danken voor de mogelijkheid te reageren op het Wijzigingsbesluit financiële markten 2019. In deze reactie gaan wij in op twee voor accountants belangrijke voorstellen te weten die in artikel III en artikel IX.

Artikel III – Besluit toezicht accountantsorganisaties.

Met het voorstel wordt mogelijk gemaakt dat accountants, die niet geregistreerd staan als externe accountant bij de AFM, maar die aan bepaalde kwaliteitseisen voldoen, opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordelingen kunnen uitvoeren. Wij denken dat dit voorstel kan bijdragen aan de controlekwaliteit bij kleine en middelgrote kantoren. Wij kunnen ons dan ook vinden in het voorstel zoals door u geformuleerd.

Artikel IX – Uitvoeringsbesluit Wwft 2018.

In dit artikel wordt voorgesteld om de volgende objectieve indicator te laten vervallen:

“Een transactie 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.”

Wij kunnen ons hierin vinden, waarbij wij veronderstellen dat voor reguliere, binnen de bedrijfsactiviteiten van een entiteit passende transacties met risicolanden geen uitgebreide individuele analyse noodzakelijk is.

Wij zijn desgewenst graag bereid tot toelichting van bovenstaande .

Met vriendelijke groet,

Berry Wammes
Directeur

Koninklijke Nederlandse
Beroepsorganisatie
van Accountants

