

MEMORANDUM

Aan Ministerie van Financiën
Van: André Zoutendijk, Develop Your Controls (DYC) B.V.
Onderwerp: Consultatie RIB WTT 2013
Datum 13 November 2013

Algemeen

Op 1 oktober 2013 heeft het Ministerie van Financiën ("MinFin") via de internet site Overheid.nl de voorgestelde wijzigingen inzake de Regeling Integere Bedrijfsvoering Wet Toezicht Trustkantoren ("RIB WTT 2013") ter consultatie aangeboden.

De betrokken partijen (m.n. trustkantoren, branche organisatie Holland Quaestor, externe compliance officers en auditors) hebben voorzover bij mij bekend al diverse reacties ingestuurd, welke reacties veelal de voorgestelde wijzigingen artikelsgewijs volgen.

Bijgaande notitie richt zich op een aantal meer algemene punten waarvoor aandacht wordt gevraagd.

Develop Your Controls (DYC) B.V. ("DYC") is een onderneming welke externe compliance officer diensten en audit diensten kan aanbieden. In die zin is DYC belanghebbende inzake de voorgestelde wijzigingen RIB WTT 2013.

Aandachtspunten

1. De voorgestelde wijzigingen hebben een ingrijpend gevolg voor de administratieve organisatie en interne controle procedures van trustkantoren in Nederland.
Gezien de per heden bij mij bekende reacties bij bestuurders van trustkantoren is het de vraag in hoeverre en wanneer deze gevolgen bij de bestuurders van trustkantoren zullen gaan doordringen.
Het MinFin en DNB zullen naar mijn overtuiging hun uiterste best doen om via publicaties en nieuwsbrieven de bestuurders van trustkantoren tijdig en zo volledig mogelijk te informeren.
Desondanks stel ik voor dat er bij de implementatie van de RIB WTT 2013 ook naar andere communicatiemiddelen wordt gezocht. Een voorstel daarvoor is het organiseren van bijeenkomsten, liefst in een aantal landelijk verspreide locaties, waar bestuurders van trustkantoren worden uitgenodigd voor een nadere toelichting door MinFin/DNB.
2. De definitie van het begrip Uiteindelijk Belanghebbende (UBO) is onveranderd ten opzichte van de definitie in de WTT per 1 Juli 2012. Vanuit de sector is om meer duidelijk gevraagd ten aanzien van de een aantal gebruikte termen in deze definitie.
In de toelichting op artikel 12 RIB WTT 2013 wordt verwezen naar de parlementaire geschiedenis van de WWFT. Daarnaast wordt aangegeven dat de termen "feitelijke zeggenschap" en "bijzondere zeggenschap" zijn op te vatten als restcategorieën.

Het is wellicht een overweging om deze laatste opmerking in de RIB WTT 2013 tekst op te nemen. Verder stel ik voor dat de toelichting op artikel 12 als zodanig ook in de Leidraad WWFT wordt opgenomen.

3. Het overdragen van klanten tussen trustkantoren is niet ongebruikelijk. Naast bedrijfseconomische redenen (fusie, overnames , bundeling dienstverlening, kosten dienstverlening) bestaan er ook integriteit gerelateerde redenen (client/doelvennootschap voldoet niet meer aan de clientacceptatie normen van het trustkantoor, trustkantoor en client verschillen van mening over de aan te leveren informatie).

Op dit moment zijn er geen nadere wettelijke bepalingen opgenomen welke de overgang van de dienstverlening - zoals bedoeld in de WTT- van trustkantoor A naar trustkantoor B nader regelt. Binnen de sector zijn er wel afspraken gemaakt tussen leden van de branche organisatie Holland Quaestor, maar deze hebben het karakter van een gentlemen's agreement en zijn dus niet afdwingbaar.

Wellicht dat het MinFin kan overwegen om in de RIB WTT 2013 een artikel op te nemen welke de overgang van klanten, inclusief de overdracht van de voor de WTT vereiste informatie en documenten ter onderbouwing, in algemene zin beschrijft.

Tot nadere toelichting ben ik gaarne bereid.

Develop Your Controls (DYC) B.V.

André Zoutendijk

Gallaslaan 5

2353 CM Leiderdorp

Tel: ++ 31 06 52 67 69 13

Email: developyourcontrols@gmail.com