

Reactie internetconsultatie

Lijnden, 12 mei 2020

Geachte mevrouw, heer,

Graag leg ik het volgende aan u voor.

Tekst en uitleg

Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbende van trusts en aanverwante constructies

1) Vraag betreffende:

Hoofdstuk 2 artikel 4: Het register

Wat is de verhouding van Het Register in concept artikel 4 ten opzichte van een register, bedoeld in artikel 143 boek 10 BW?

Algemeen.

Enkele vragen.

Inschrijving van de gegevens van een trust in het toekomstige trustregister is evenals een inschrijving van een organisatie in het Handelsregister, een handeling van publiekrechtelijke aard. In veel trustlanden is de inschrijving van de oprichting van een trust in een register echter niet mogelijk of niet verplicht.

Gegevens omtrent de trust worden bijgehouden en verstrekt namens de trust zelf. Dit betekent dat de beheerder van het Nederlandse trustregister volledig afhankelijk is van documentatie uit een ander land, onder andere om te bepalen of een trust geldig is.

In de interessante preadviezen voor het Haags Trusteverdrag (uitgave Vermande 1994 ISBN 90-5458-198-0) wordt uitgebreid ingegaan op de achterliggende motieven aangaande het gebruik van de voor ons vreemde rechtsfiguur. Op bladzijden 14, 15, 16 wordt een en ander toegelicht over trusts die al of niet vallen onder het Haagse Trustverdrag.

Uitvoering van de wet.

- 2) Hoe toetst de beheerder van het toekomstige Nederlandse trustregister in de praktijk de betrouwbaarheid van aangeleverde documentatie en de identiteit van de (echte) UBO's? Heeft KVK de bevoegdheid om zelf buitenlandse documentatie op echtheid te laten controleren door bijvoorbeeld een diplomatieke dienst of een collega beheerder in een lidstaat? Kan een trustee binnen de Europese Unie inschrijving van de trust doen in eigen land (raadpleeg concept artikel 3 lid 2) in plaats van in Nederland? Eigen keuze van Trustregister?
- 3) Heeft KVK daarvan direct inzage om te controleren dat artikel 3 lid 2 van toepassing is?
- 4) Heeft KVK zelf een uitwisseling met de Europese trustregisters, bijvoorbeeld bij transfer van gegevens?
- 5) Welke talen voor de documentatie zijn door de Europese Unie toegestaan in Nederland?
- 6) Hoe wordt een trust uitgeschreven als de trust is opgehouden te bestaan, of is verplaatst naar een ander land?
- 7) Hoe ontvangt de beheerder van het Trustregister een melding dat de trustee, of een UBO is overleden of in staat van insolventie is verklaard? Een trustee of een UBO zal daar dan zelf geen opgave meer van kunnen doen. Is daarin voorzien? (vgl. voorstel artikel 17). Het Trustregister maakt kennelijk geen onderdeel uit van het Nederlandse stelsel van de Basisregistraties. Is de beheerder bevoegd dit zelf te registreren?
- 8) Heeft de Nederlandse beheerder de bevoegdheid bij >gebrek aan opgave of >nalaten van de trustee zelf wijzigingen te doen op grond van andere betrouwbare informatie (bijvoorbeeld van een buitenlandse autoriteit, of specifiek het Nederlandse Kadaster)?

Vragen betreffende:

Hoofdstuk 1 artikel 5: Informatie in het register

- 9) Lid 1 sub a. de naam. Wordt hier bedoeld de naam in de buitenlandse taal of de Nederlandse vertaling van de naam?
- 10) Lid 1 sub b. Wordt hiermee bedoeld trust per land of type Nederlandse Fonds voor Gemene Rekening?
- 11) Lid 1 sub e.

Hoe wordt het doel van een Trust gecategoriseerd? Een bondige omschrijving van het doel is wenselijk. Denk aan vaak omvangrijke buitenlandse documenten.

Lid 3, sub b. en Lid 3 sub c. Burgerservicenummer (BSN). Wordt hieronder ook bedoeld RNI nummer? Registratie Niet Ingezetene, dat aan een UBO is toegekend?

Welk nummer prevaleert vervolgens het buitenlandse fiscale nummer of het RNI nummer? Een BSN nummer wordt vervangen door een RNI nummer bij emigratie van de UBO, bij terugkomst van de UBO heet dit weer BSN nummer. Graag verduidelijking.

- 12) Bij de rechtsvorm trust, zal er veelal sprake zijn van mensen met een buitenlandse nationaliteit.

Bij personen die geboren zijn in de Verenigde Staten of zijn genaturaliseerd wordt uitsluitend de staat van geboorte op het paspoort vermeld. Dus California in plaats van San Francisco. Voor Zwitserland geldt bijvoorbeeld ook weer een andere plaats van geboorte, de herkomst. De geboorteplaats is niet een doorslaggevend feit voor identificatie. Is opname van een geboorteplaats nog wel nodig? Kan hierover duidelijkheid gegeven worden? (lid 3 sub. d).

- 13) Vraag betreffende:

Hoofdstuk 4 artikel 11: Registratieplicht

Lid 4: uniek kenmerk

Het kenmerk geldt kennelijk als een verifieerbaar gegeven. Wat is de strekking van dit kenmerk?

Wordt dit kenmerk verder ook automatisch opgenomen in andere overheidsregistraties, zoals gebeurt met het KVK-nummer in het Kadaster? Bijvoorbeeld een trust met vastgoed. Dit is wenselijk gezien een van de doelen van de wet: transparantie.

Met vriendelijke groet,

G.J.J.M. Inden