

Zijne Excellentie
Mr. W.B. Hoekstra MBA
Minister van Financiën

Zijne Excellentie
Drs. S. Dekker
Minister voor Rechtsbescherming

Briefnummer
20/10.110/SD/Mge

Den Haag
25 mei 2020

Betreft: Consultatie voorontwerp Implementatiewet registratie uiteindelijk
belanghebbenden van trusts en soortgelijke juridische constructies

Excellenties,

VNO-NCW en MKB-Nederland maken graag gebruik van de mogelijkheid te reageren op het voorontwerp Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van trusts en soortgelijke juridische constructies (“het Voorontwerp”).

Het Voorontwerp werd op 17 april 2020 gepubliceerd. Het strekt tot implementatie van de verplichting tot het bijhouden en centraal registreren van informatie over uiteindelijk belanghebbenden van trusts en soortgelijke juridische constructies. Daartoe wordt een nieuw register ingericht dat zal worden beheerd door de Kamer van Koophandel (hierna te noemen “Trustregister”). Deze verplichting vloeit voort uit de gewijzigde vierde anti-witwasrichtlijn. Het Voorontwerp sluit aan bij de Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van vennootschappen en andere juridische entiteiten, waarmee een centraal register van de uiteindelijk belanghebbenden van vennootschappen en andere juridische entiteiten is ingevoerd (hierna ‘Ubo-register’).

VNO-NCW en MKB-Nederland hebben een aantal vragen onder meer over de wijze waarop de identiteit van de trust en van degene die inzage vraagt in het register zal worden gecontroleerd, over de beveiliging van het register en over de lengte van de termijn in de overgangsbepaling. Deze en andere vragen zijn opgenomen in de bijlage.

Blad
2

VNO-NCW en MKB-Nederland verzoeken rekening te houden met hun reactie bij de verdere uitwerking van het wetsvoorstel.

Uiteraard zijn wij graag tot nadere toelichting bereid.

Hoogachtend,

Mevrouw G. Dolsma
Plaatsvervangend directeur Beleid
VNO-NCW

Bijlage bij 20/10.110/SD/Mge1. Artikel 6

Achter ‘maatregel’ in de tweede regel ontbreekt ‘van bestuur’.

2. Artikel 7 lid 1

Dit lid bepaalt dat het register voor een ieder toegankelijk is door middel van internet.

- 2.1. Paragraaf 3.5.2 van de Memorie van Toelichting vermeldt dat voorgesteld wordt om het register openbaar te maken en dat daarmee het register met informatie over uiteindelijk belanghebbenden van juridische entiteiten wordt gevolgd. Daarmee wordt er echter aan voorbijgegaan dat na aanpassing van de vierde antiwitwasrichtlijn¹ voor toegang tot het Ubo-register niet langer een legitiem belang is vereist en voor toegang tot het Trustregister wel².

VNO-NCW en MKB-Nederland verzoeken toe te lichten waarom het onderscheid in de richtlijn niet is terug te zien in het Voorontwerp.

- 2.2. Bij de behandeling van het wetsvoorstel over het register met informatie over uiteindelijk belanghebbenden van juridische entiteiten (...) is in de Nota naar aanleiding van het Verslag (p. 2 en p. 24) aangegeven dat met de Kamer van Koophandel afgesproken dat voorzien zal worden in betrouwbare identificatiemiddelen waarbij voor de implementatie aangesloten wordt op de implementatie van de Wet digitale overheid.

VNO-NCW en MKB-Nederland nemen aan dat ook bij het Trustregister en de inzage in de gegevens zal worden voorzien in diezelfde betrouwbare middelen om de identiteit van degenen die inzage vragen te verifiëren. Zij verzoeken daar nader op in te gaan.

3. Artikel 7 lid 2

Dit artikellid bepaalt welke set gegevens alleen kunnen worden ingezien door de FIU en bij Algemene Maatregel van Bestuur aangewezen bevoegde autoriteiten.

VNO-NCW en MKB-Nederland gaan ervan uit dat dezelfde autoriteiten zullen worden aangewezen als voor het Ubo-register zoals opgenomen in art. 51a Implementatiebesluit registratie uiteindelijk belanghebbenden van vennootschappen en andere juridische entiteiten en verzoeken daar nader op in te gaan.

4. Artikel 11

Dit artikel regelt de registratieplicht.

¹ 2015/849

² art. 30 lid 5 resp. 31 lid 4 richtlijn 2018/843

- 4.1. Lid 1 bepaalt dat de trustee verplicht is de trust en de ubo's van die trust te registreren bij de beheerder.

VNO-NCW en MKB-Nederland verzoeken nader toe te lichten of die registratie zowel langs elektronische weg als 'fysiek' kan plaatsvinden en of voor de deponering de regels over de wijze van deponering in het handelsregister van overeenkomstige toepassing worden verklaard.

- 4.2. Lid 2 bepaalt dat de trustee zich bij de beheerder moet identificeren.

Niet is aangegeven hoe die identificatie wordt geregeld.

VNO-NCW en MKB-Nederland gaan ervan uit dat voor die identificatie zal worden aangesloten bij de Wet digitale overheid zoals hiervoor bij artikel 7 lid 1 vermeld en verzoeken dat nader aan te geven.

5. Artikel 18

Dit artikel regelt de technische inrichting van het Trustregister. Lid 1 bepaalt dat bij Algemene Maatregel van Bestuur regels kunnen worden gesteld over het beheer, de vorm en de technische en administratieve inrichting.

VNO-NCW en MKB-Nederland gaan ervan uit dat ondanks het feit dat het Trustregister geen deel uitmaakt van het handelsregister, de inrichting en beveiliging van het Trustregister wel aan dezelfde normen en (beveiliging)standaards zal voldoen als het handelsregister. Zij verzoeken daar nader op in te gaan.

6. Artikel 29

Dit artikel bevat een overgangsbepaling en bepaalt dat de registratieplicht ontstaat drie maanden na inwerkingtreding van de wet.

In de Memorie van Toelichting³ wordt dit als volgt nader toegelicht: "Op grond van artikel 11, tweede lid, van de Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van trusts en soortgelijke juridische constructies dient een trustee binnen een week nadat de verplichting daartoe is ontstaan te voldoen aan de in het eerste lid van genoemd artikel opgenomen registratieplicht. Omdat voor de inwerkingtreding van dit wetsvoorstel een dergelijke registratieplicht in Nederland niet bestaat, wordt om praktische redenen een overgangperiode gehanteerd van drie maanden."

Voor inschrijving in het Ubo-register geldt voor bestaande ondernemingen een inschrijftermijn van 18 maanden. Volgens de Memorie van Toelichting bij het betreffende wetsvoorstel⁴ werd daarvoor gekozen omdat de termijn van een week voor bestaande ondernemingen, zou leiden tot ongewenste praktische problemen. Die termijn werd in praktisch opzicht als uitvoerbaar beschouwd en maakt het mogelijk om de doelgroep in tranches te benaderen. Anders dan ondernemingen die in het Handelsregister zijn

³ art. 29 artikelsgewijs commentaar

⁴ TK 35 179, 3 p. 42

ingeschreven, zijn fondsen voor gemene rekening en buitenlandse trust (-achtige) constructies die onder het bereik van het voorontwerp vallen, nu nog niet ingeschreven in een register in Nederland. Het argument dat er tijd nodig is voor die groepen om kennis te nemen van de nieuwe registratieverplichting (via notarissen, andere adviseurs, banken etc.) geldt daarom voor deze groep in nog sterkere mate.

VNO-NCW en MKB-Nederland menen dat de periode van drie maanden te kort is, zeker gezien het feit dat het niet naleven van de registratieverplichting een economisch delict is.

Zij verzoeken de termijn voor de registratieplicht in de overgangperiode te stellen op 18 maanden in plaats van drie maanden.

7. Overig

In het voorontwerp komt negen maal een verwijzing voor naar nog op te stellen Algemene Maatregelen van Bestuur.

VNO-NCW en MKB-Nederland verzoeken de concepten voor deze Algemene Maatregelen van Bestuur snel in consultatie te brengen.