

## WET TER VOORKOMING VAN WITWASSEN EN FINANCIEREN VAN TERRORISME (Wwft)

HJ Advocaten is een juridische dienstverlener. Onze advocaten zijn - net als alle advocaten in Nederland - gehouden aan vele wetten en (gedrags) regels, waaronder de Wet ter voorkoming van Witwassen en Financiering van Terrorisme (Wwft). De Wwft is in beginsel van toepassing op advocaten en advocatenkantoren indien 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 ook van toepassing op advocaten en advocatenkantoren voor zover zij zelfstandig onafhankelijk beroeps- of bedrijfsmatig optreden in naam en voor rekening van cliënten bij enigerlei financiële transactie of onroerende zaaktransactie.

### Wij hebben op grond van de Wwft kort gezegd de volgende verplichtingen:

- I De identificatieplicht inhoudende dat advocaten erop toezien dat cliënten zich vóór aanvang van de dienstverlening identificeren; en
  - II. De meldplicht inhoudende dat advocaten ongebruikelijke transacties melden.
- Beide verplichtingen worden hierna nader toegelicht.

### 1. Identificatieplicht

Op grond van de Wwft dient identificatie van onze cliënten vóór aanvang van de dienstverlening plaats te vinden bij:

- **rechtspersonen:** de identiteit van de persoon die de rechtspersoon vertegenwoordigt dient te worden geverifieerd. Er wordt een kopie van het geldige identiteitsbewijs gemaakt en het handelsregister bij de Kamer van Koophandel wordt geraadpleegd om de bevoegdheid van de vertegenwoordiger na te gaan. Daarnaast dient de uiteindelijk belanghebbende (UBO) te worden geïdentificeerd; en
- **natuurlijke personen:** er wordt een kopie van het geldige identiteitsbewijs gemaakt.

Bij aanvang van onze werkzaamheden zal u gevraagd worden bovengenoemde gegevens te verstrekken.

### 2. Meldplicht bij ongebruikelijke transacties

De Wwft verplicht advocaten om ongebruikelijke financiële transacties te melden. Er zijn twee objectieve en één subjectieve indicator waarbij gemeld moet worden, te weten:

#### Objectieve indicatoren

- I 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;
- II een transactie voor een bedrag van €10.000,- 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.

#### Subjectieve indicator

- I een transactie waarbij de instelling aanleiding heeft om te veronderstellen dat deze verband kan houden met witwassen of financieren van terrorisme.

In de gevallen waarin een meldplicht bestaat, prevaleert deze meldplicht boven de geheimhoudingsplicht en het verschoningsrecht.

### Vrijstelling toepassing Wwft

De Wwft is niet van toepassing op advocaten en advocatenkantoren voor zover zij voor een cliënt werkzaamheden verrichten in het kader van het bepalen 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

De Wwft wetgeving brengt voor u en voor ons (administratieve) lasten met zich mee. Het niet voldoen aan de wet kan echter leiden tot tucht-, straf- of bestuursrechtelijke sancties. Wij vragen daarom om uw begrip voor de naleving van de wettelijke plichten die de Wwft voor u en voor ons met zich brengt.

Als u een vraag hebt over de Wwft kunt u contact opnemen met een van onze advocaten.

