

WEL OF GEEN WWFT-ZAAK?

Niet alle werkzaamheden die door advocaten worden verricht vallen onder de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme (Wwft). Bij iedere nieuwe zaak dient u te beoordelen of de dienst onder de Wwft valt. Hoewel binnen bepaalde rechtsgebieden de Wwft zelden van toepassing zal zijn, is het voor iedere advocaat van belang alert te zijn.

Hoe bepaalt u dit?

Stap 1 | *Is sprake van een dienst zoals genoemd in artikel 1a lid 4 onder c Wwft, een “Wwft-plichtige dienst”?*

Natuurlijke personen, rechtspersonen of vennootschappen die als advocaat:

1°. zelfstandig onafhankelijk beroeps- of bedrijfsmatig advies geven of bijstand verlenen bij:

- i. het aan- of verkopen van registergoederen;
- ii. het beheren van geld, effecten, munten, muntbiljetten, edele metalen, edelstenen of andere waarden;
- iii. het oprichten of beheren van vennootschappen, rechtspersonen of soortgelijke lichamen als bedoeld in artikel 2, eerste lid, onderdeel b, van de Awir dan wel het organiseren van de inbreng die nodig is voor de oprichting, de exploitatie of het beheer daarvan;
- iv. 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;
- v. werkzaamheden op fiscaal gebied die vergelijkbaar zijn met de werkzaamheden van de in onderdeel a beschreven beroepsgroepen;
- vi. het vestigen van een recht van hypotheek op een registergoed; of

2°. zelfstandig onafhankelijk beroeps- of bedrijfsmatig optreden in naam en voor rekening van een cliënt bij enigerlei financiële transactie of onroerende zaaktransactie;

⇒ Iedere dienst die aan de cliënt wordt verleend moet apart worden beoordeeld.

⇒ Let op: wordt uw derdengeldenrekening gebruikt? Bepaal dan of er sprake is van “beheer van gelden” als een aparte dienst.

Houdt de betaling op uw derdengeldenrekening rechtstreeks verband met een zaak die u als advocaat behandelt.? Dan is *geen* sprake van “beheer van gelden” als zelfstandige Wwft-dienst. Houdt de betaling geen rechtstreeks verband met een advocatuurlijke dienst? Dan is *wel* sprake van “beheer van gelden” in de zin van de Wwft.

⇒ Is het antwoord op de vraag bij stap 1 “ja”, dan gaat u naar stap 2.

Is het antwoord “nee”, dan is de Wwft niet van toepassing. U dient zich uiteraard wel te houden de voorschriften in artikel 7.1 e.v. van de Voda.



Voorbeeld

U staat een cliënt bij in een geschil met de werkgever. U heeft conservatoir beslag gelegd. U komt met de wederpartij overeen dat deze € 50.000 stort op uw derdengeldenrekening, waarna het conservatoir beslag wordt opgeheven. Op een later moment in de procedure wordt een schikking getroffen, waarna u conform de schikkingsovereenkomst € 40.000 overmaakt aan uw cliënt en de resterende € 10.000 terugstort aan de wederpartij.

Antwoord

Uw bijstand in het arbeidsrechtelijk geschil betreft geen Wwft-plichtige dienst, maar een advocatuurlijke dienst. Het gebruik van uw derdengeldenrekening is een rechtstreeks uitvloeisel van deze advocatuurlijke dienst. De betaling op uw derdengeldenrekening is *geen* “beheer van gelden” als zelfstandige Wwft-dienst.

Stap 2 / *Is sprake van de vrijstelling ex artikel 1a lid 5 Wwft?*

De Wwft is niet van toepassing voor zover de advocaat voor een cliënt werkzaamheden verricht betreffende

- a) de bepaling van diens rechtspositie;
- b) 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.

- ⇒ Let op: het bepalen van de rechtspositie is beperkt tot het eerste verkennende gesprek met de cliënt waarin geen inhoudelijk advies wordt gegeven over wat hij wel of niet zou moeten doen.
- ⇒ Is het antwoord op de vraag bij stap 2 “ja”, dan is de Wwft niet van toepassing. Is het antwoord “nee” dan is de Wwft wel van toepassing. U dient (risicogericht) cliëntenonderzoek te verrichten, te beoordelen of sprake is van een ongebruikelijke transactie en deze zo nodig te melden.

Van kleur verschieten

Een niet-Wwft-dienst kan een Wwft-dienst worden. Bijvoorbeeld: in een echtscheiding wordt overeengekomen dat de echtelijke woning wordt verkocht. Uw cliënt verzoekt u te kijken naar de koopovereenkomst. Dit is een nieuwe dienst: advies bij verkoop van een registergoed, dus een Wwft-dienst. In dat geval maakt u een nieuw dossier aan en dient u alle voorschriften van de Wwft na te leven.

Sham litigation

Wees alert of uw dienstverlening niet wordt misbruikt om witwassen te verhullen. Bijvoorbeeld doordat een cliënt een geschil fingeert en daarover een procedure voert om een “paper trail” en een titel voor het doen van betalingen te creëren. Dit staat bekend als “sham litigation”.

Stap 3 / Vastlegging

Leg in uw dossier vast op grond waarvan de Wwft wel of niet van toepassing is door concreet uw werkzaamheden te beschrijven.

Tips

- Scheur of print dit artikel uit en hang dit naast uw beeldscherm.
- Maak gebruik van het Wwft-formulier.
- In de FAQ van het Kenniscentrum Wwft vindt u diverse voorbeelden van concrete Wwft-diensten.
- Twijfelt u? Overleg met een kantoorgenoot, de compliance officer en/of het Kenniscentrum Wwft: T 070 416 61 29 | E wwft@haagseorde.nl

De FAQ en het Wwft-formulier vindt u op: www.toezichtadvocatuur.nl/toezicht/wwft