

Aan: NBA

Van: NBA Young Profs

Datum: 31 mei 2023

Betreft: Reactie op NBA-handreiking 1124

Beste NBA,

Dank voor de consultatie van handreiking 1124 Richtsnoeren Wwft. Door de NBA is specifiek gevraagd om te reageren op een aantal vragen. Derhalve heeft de NBA YP commissie op deze specifiek gestelde vragen een antwoord geformuleerd. Hieronder wordt hier nader op ingegaan.

### Consultatievragen en reacties

1. Is de toelichting op artikel 1a lid 4 Wwft inzake forensische accountancy (hoofdstuk 4.1.2) helder en praktisch toepasbaar?

*Nee. Wij zien de heldere toelichting nog niet, noch zien wij de praktische toepasbaarheid hiervan. Wellicht handig om de termen op een rij te zetten met erachter een praktisch voorbeeld en een slimme zoekfunctie.*

2. Is de aangereikte beslisboom (hoofdstuk 4.1.3) voor u toereikend en goed toepasbaar in uw beroepspraktijk?

*Het laatste blok geeft aan 'De wwft is niet van toepassing'. Niet van toepassing op wie? Of je bent een stelling of werkzaam bij een instelling. Elke derde optie is er waar geen wwft op van toepassing is? Moet dit blokje er niet uit. Indien deze er wel zijn dan is het handig om voorbeelden op te nemen. Wij kunnen ze niet snel bedenken. De bullets eronder met veel tekstuele toelichting zouden wij vervangen met een tabel waarin de verschillende opties/scenario's kort worden geschetst.*

*2<sup>e</sup> beslisboom volgen wij niet helemaal. Vooral in relatie tot eerste beslisboom. In eerste beslisboom wordt aangegeven dat je bij een instelling werkzaam kunt zijn en dat die instelling de wwft toe past. Dit betekent toch dat de instelling de wwft toepast op o.a. ook het werk wat zo een ingeleende of ingehuurde professional doet. De dienstverlening wordt dan uitgevoerd in een gezagsverhouding tot de client. Waarom valt deze dan buiten reikwijdte van de Wwft?*

3. Zou u behoefte hebben aan een uiteenzetting van andere manieren om de identiteit van vertegenwoordigers te kunnen verifiëren (hoofdstuk 6.8.5)?

*Ja graag. De eerste twee bullets werken niet altijd even goed in de praktijk. Soms is informatie achterhaald.*

4. Bent u het eens met de uitleg over de meldplicht bij herstel (hoofdstuk 7.4.5)?

*Ja.*

5. Heeft u nog andere adviezen ter verbetering van deze handreiking?

*Minder tekst gebruik en meer visuele plaatjes en tabellen met mogelijkheden en scenario's. Uit onderzoeken blijkt dit ook langer te blijven hangen.*

6. De Wwft is nogal dynamisch, denk aan de opschorting van toegang tot het UBO register en het wetsvoorstel plan van aanpak witwassen. De Handreiking behandelt inhoudelijk alleen (de vertaling en uitleg van) de nu van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Hoe zou u bij voorkeur over wetsvoorstellen of gevolgen van tijdelijke maatregelen willen worden geïnformeerd door uw beroepsorganisatie? Zou u daartoe (tijdelijke) aanpassing van de Handreiking 1124 wenselijk achten?

*Korte video's waarbij de belangrijkste ontwikkelingen/veranderingen worden weergegeven. Wellicht toegang tot een centrale portal voor alle leden waarin de dynamische documenten staan.*

Hopende dat wij u met behulp van bovenstaande antwoorden hebben kunnen helpen, verblijven wij.

Hoogachtend,

NBA Young Profs,  
31 mei 2023