



Brussel, 30 april 2018  
(OR. en)

---

---

**Interinstitutioneel dossier:  
2016/0208 (COD)**

---

---

8215/18  
ADD 1 REV 1

CODEC 606  
EF 118  
ECOFIN 349  
DROIPEN 55  
CRIMORG 46  
COTER 39

#### **NOTA I/A-PUNT**

---

van: het secretariaat-generaal van de Raad  
aan: het Comité van permanente vertegenwoordigers/de Raad

---

Betreft: Ontwerprichtlijn van het Europees Parlement en de Raad tot wijziging van Richtlijn (EU) 2015/849 inzake de voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering en tot wijziging van Richtlijn 2009/138/EG en Richtlijn 2013/36/EU (eerste lezing)

- Vaststelling van de wetgevingshandeling
- Verklaringen

---

#### **Verklaring van Oostenrijk**

"Oostenrijk is ernstig bezorgd over het feit dat de huidige tekst niet leidt tot meer transparantie met betrekking tot de uiteindelijk begunstigde, die nodig is om te voorkomen dat misbruik wordt gemaakt van trusts voor het witwassen van geld en de financiering van terrorisme. Het is duidelijk nodig om met betrekking tot trusts verplichte centrale en openbare registers van uiteindelijk begunstigten aan te leggen in de lidstaat onder het recht waarvan de betrokken trusts vallen (artikel 31 van Richtlijn 2015/849). Helaas wordt het gebrek aan transparantie over de uiteindelijk begunstigten van trusts in de huidige tekst nog vergroot aangezien deze voorziet in de anonimiteit van uiteindelijk begunstigten van bepaalde soorten trusts. Oostenrijk vraagt daarom deze duidelijke tekortkoming van het toekomstige EU AML/CFT-kader te verhelpen."

### **Verklaring 1 van de Commissie**

"De Commissie betreurt dat de herziene richtlijn niet voor dezelfde mate van transparantie zorgt ten aanzien van uiteindelijk begunstigden van trusts met winstoogmerk als ten aanzien van bedrijven en andere juridische entiteiten.

De Commissie benadrukt dat het, in het licht van de algemene beginselen van het Unierecht en van de motiveringsplicht, van het grootste belang is dat de EU-wetgeving een toereikende, specifieke, adequate en juridisch deugdelijke motivering bevat als het gaat om de toegang tot de in de centrale registers opgenomen informatie van uiteindelijk begunstigden. De redenering van degene die de handeling heeft vastgesteld, moet in de motivering duidelijk en ondubbelzinnig tot uitdrukking komen, zodat de belanghebbenden de rechtvaardigheidsgronden van de genomen maatregel kunnen kennen en de bevoegde gerechtshoven toezicht kunnen uitoefenen. De Commissie is van mening dat het verlenen van publieke toegang tot informatie over de uiteindelijk begunstigden van vennootschappen gerechtvaardigd is in het licht van de algemene behoefte aan transparantie inzake het bedrijfsleven met het oog op de bescherming van de belangen van derden en dat dit aspect van de richtlijn wordt beheerst door artikel 50 VWEU. Zij betreurt dat het Parlement en de Raad van oordeel zijn dat dit aspect alleen als een positief neveneffect dient te worden beschouwd en geen verwijzing naar artikel 50 als aanvullende rechtsgrondslag vereist.

Aangezien de keuze voor artikel 114 VWEU als enige rechtsgrondslag in dit geval geen juridische gevolgen heeft, kan de Commissie de definitieve tekst van de richtlijn echter aanvaarden."

### **Verklaring 2 van de Commissie**

"De Commissie benadrukt dat uiteindelijk begunstigden moeten worden geïdentificeerd en gecontroleerd, in aanmerking nemend dat de in de richtlijn bepaalde specifieke drempel voor het aandelen- of eigendomsbelang louter indicatief is en slechts een van de meerdere bewijsfactoren is waarmee rekening moet worden gehouden. Gezien het inherente risico van niet-financiële entiteiten die geen economische activiteit uitoefenen, zouden meldingsplichtige entiteiten een lagere drempel moeten hanteren voor het bepalen van hun uiteindelijk begunstigden. Dit zou met name het geval moeten zijn voor passieve niet-financiële entiteiten die een subgroep vormen van alle meldingsplichtige entiteiten als gedefinieerd in de richtlijn betreffende administratieve samenwerking en als bedoeld in de door de OESO ontwikkelde mondiale standaard voor de automatische uitwisseling van inlichtingen."

## Verklaring van Nederland

"Nederland steunt de richtlijn tot wijziging van Richtlijn (EU) 2015/849 inzake de voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering, maar is bezorgd over de omzettingstermijn van 20 maanden waarover de lidstaten beschikken om een register aan te leggen met de informatie over de uiteindelijk begunstigen van trusts en soortgelijke juridische constructies. Het is belangrijk dat de wijzigingen in de afzonderlijke lidstaten snel worden omgezet en uitgevoerd. In lidstaten als Nederland echter – waar trusts en soortgelijke juridische constructies niet onder het nationale recht vallen en er nog geen registratieplicht voor trusts bestaat – lijkt het bijzonder ambitieus om binnen 20 maanden na de inwerkingtreding van deze wijzigingsrichtlijn over operationele registers met informatie over de uiteindelijk begunstigen te beschikken."

---