

Toelichting Beleidsregel toezicht Wwft 2023

Algemeen

Vervanging van Beleidsregel toezicht Wwft 2018

Deze beleidsregel komt in de plaats van de Beleidsregel toezicht Wwft 2018. Zij bevat ten opzichte van de eerdere beleidsregel uit 2018 een aantal wijzigingen en aanvullingen. Ook zijn de inzichten verwerkt die onder de toepassing van de eerdere beleidsregel zijn gewonnen.

De dekens geven met de nieuwe Beleidsregel aan wanneer zij van mening zijn dat in beginsel aan een Wwft-verplichting is voldaan. Bij de hantering van de Beleidsregel wordt daarbij als uitgangspunt gehanteerd: "Pas toe of leg uit". Er kan gekozen worden voor een andere invulling van een Wwft-verplichting. In dat geval moet uitgelegd kunnen worden dat met deze invulling eveneens wordt voldaan aan de verplichtingen op grond van de Wwft.

Artikelsgewijs

Artikel 2 Compliancefunctie

De dekens zijn van oordeel dat het in beginsel bij de aard en omvang van een groot kantoor past om te beschikken over een compliancefunctie, ongeacht het aantal Wwft-plichtige diensten dat wordt verleend. De omvang van het kantoor en de daarmee verbonden kans een Wwft-plichtige dienst te verrichten, rechtvaardigt deze lijn.

De dekens zijn van oordeel dat het in beginsel bij de aard en omvang van een middelgroot kantoor past om over een compliancefunctie te beschikken indien ten minste 10% van alle zaken op dat kantoor Wwft-plichtige diensten betreft. Het 10%-criterium vervangt het 50%-criterium uit de eerdere beleidsregel. Uit onder meer de Wwft-uitvraag in 2020 is gebleken dat het 50%-criterium een erg hoge drempel is, om als zeef te kunnen dienen voor de noodzaak om al dan niet over een compliancefunctie te beschikken. De dekens beschouwen een percentage van 10% Wwft-plichtige diensten bovendien als een materieel deel van de praktijk.

Het percentage Wwft-plichtige zaken kan per jaar variëren. Gelet op het belang van continuïteit voor de kwaliteit van de invulling van de compliancefunctie wordt aangeraden een reeds bestaande compliancefunctie in stand te laten, óók indien in een bepaald jaar het percentage Wwft-zaken onder de 10% zakt (in het geval van middelgrote kantoren) of indien in een jaar géén Wwft-zaken worden gedaan (in het geval van grote kantoren).

Ook kleine kantoren (met 1 tot 10 advocaten) dienen zich af te vragen of zij gezien de aard en de risico's van de dienstverlening een compliancefunctie moeten inrichten. Kleine kantoren worden vrijgelaten in de wijze waarop zij beoordelen of het kantoor – gelet op de aard en omvang – over een compliancefunctie dient te beschikken.

Artikel 3 Auditfunctie

De auditfunctie controleert de naleving van de bij of krachtens de Wwft gestelde regels en de uitoefening van de compliancefunctie. Kantoren zijn vrij om de auditfunctie naar eigen inzicht in te vullen, zolang deze maar aan haar doel beantwoordt (dus onafhankelijk is) en zolang de bevindingen inzichtelijk en verifieerbaar zijn. De auditfunctie kan behalve door een auditor (een interne of externe auditor) bijvoorbeeld ook worden uitgevoerd door een controller of administrateur.

Nieuw in de beleidsregel is het uitgangspunt van de dekens dat het in beginsel passend is bij de aard en omvang van

- a) de grote kantoren om jaarlijks een audit uit te (laten) voeren;
- b) een middelgroot kantoor dat op grond van artikel 2 van deze beleidsregel beschikt over een compliancefunctie, om driejaarlijks een audit uit te (laten) voeren.

Naar mening van de dekens draagt dit bij aan de kwaliteit van de uitvoering van de Wwft-verplichtingen van de aan het kantoor verbonden advocaten. Deze termijnen zullen bij de evaluatie van deze beleidsregel – naar verwachting begin 2026 – worden geëvalueerd.

Ook kleine kantoren (met 1 tot 10 advocaten) dienen zich af te vragen of zij gezien de aard en de risico's van de dienstverlening dienen zorg te dragen voor een auditfunctie. Kleine kantoren worden voortaan vrijgelaten in de wijze waarop zij beoordelen of het kantoor – gelet op de aard en omvang – voor een audit dient zorg te dragen en, zo ja, op welke wijze invulling wordt gegeven aan deze verplichting.

Artikel 4 Opleiding

Op grond van artikel 35 Wwft dienen advocaten die jaarlijks minimaal één Wwft-plichtige dienst verlenen, alsmede hun werknemers voor zover relevant voor de uitoefening van hun taken, periodiek opleiding te genieten. De dekens geven in artikel 4 van de beleidsregel aan wanneer naar hun oordeel in ieder geval is voldaan aan deze opleidingsverplichting.

Uitgangspunt is dat Wwft-plichtige advocaten – afhankelijk van de vraag of zij kantoorverantwoordelijke of compliance officer zijn of niet - één- of tweejaarlijks een Wwft-cursus volgen die voldoet aan bepaalde inhoudelijke eisen en qua kwaliteit en omvang voldoende is om daaraan twee permanente-opleidingspunten te kunnen toekennen. Wwft-cursussen kunnen zowel het karakter van basiscursus als van verdiepingscursus hebben. Door het periodiek volgen van een Wwft-cursus wordt gewaarborgd dat de kennis over de Wwft op niveau is en up-to-date blijft.

Voor werknemers van kantoren die geen advocaat zijn, maar wel bij Wwft-werkzaamheden betrokken zijn, geldt eveneens een periodieke opleidingsverplichting. Deze verplichting kan van lichtere aard zijn dan de verplichting die voor advocaten geldt. Het gaat er bij ondersteunende medewerkers met name om dat zij in staat zijn een eventuele Wwft-context te herkennen. De volle verantwoordelijkheid voor een juiste naleving van de Wwft berust bij de Wwft-plichtige advocaat. De verantwoordelijkheid voor een juiste naleving van artikel 35 Wwft ten aanzien van medewerkers die geen advocaat zijn, berust bij de Wwft-verantwoordelijke van het kantoor.

De opleidingsverplichting ten aanzien van advocaten die geen Wwft-zaken doen, komt te vervallen. De dekens zijn echter van mening dat het ook voor advocaten die niet onder het toepassingsbereik van de Wwft vallen van eminent belang is dat ook die voldoende kennis hebben van de Wwft om te kunnen beoordelen of een dienst die verleend gaat worden/wordt Wwft-plichtig is. Aanbevolen wordt daarom dat advocaten die geen Wwft-diensten verrichten periodiek cursussen volgen en/of gebruik maken van de voorlichting van de Nederlandse Orde van Advocaten op het gebied van de Wwft.

Artikel 5 Wwft-administratie

In dit artikel is weergegeven welke informatie de dekens periodiek opvragen. Advocaten kunnen voor de inrichting gebruik maken van het model bij deze bijlage. Het staat advocaten eveneens vrij de gegevens op een andere wijze te administreren, zolang dit maar opvraagbaar is.

Artikel 6 Verklaring omtrent het gedrag

Artikel 35 Wwft bevat de verplichting van een instelling om werknemers door te lichten. Artikel 6 van de beleidsregel geeft aan wanneer naar het oordeel van de dekens in beginsel is voldaan aan deze verplichting. Advocaten dienen voorafgaand aan hun beëdiging een VOG te overleggen. Bovendien vindt er periodiek overleg plaats tussen de deken en het Openbaar Ministerie waarbij signalen over advocaten kunnen worden gedeeld. Naar het oordeel van de dekens betreft dit voldoende doorlichting in de zin van artikel 35 Wwft.