



**RAAD VAN
DE EUROPESE UNIE**

Brussel, 4 juli 2000 (07.07)

10053/00

**Interinstitutioneel dossier:
99/0152 (COD)**

LIMITE

**EF 54
ECOFIN 189
CRIMORG 104
CODEC 519**

NOTA

van: het voorzitterschap

nr. vorig doc.: 8614/00 EF 31 ECOFIN 123 CRIMORG 78 CODEC 371

nr. Comv.: 10541/99 EF 27 ECOFIN 139 CRIMORG 117 CODEC 460 - COM(99) 352 def.

Betreft: Voorstel voor een richtlijn van het Europees Parlement en de Raad houdende wijziging van Richtlijn 91/308/EEG van de Raad van 10 juni 1991 tot voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld

Stand van de besprekingen

De bestrijding van het witwassen van geld vormt een belangrijke uitdaging die in verscheidene internationale fora (FATF, Raad van Europa, Verenigde Naties), alsook op communautair niveau wordt besproken. De aanneming van Richtlijn 91/308 tot voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld vormde in dit verband een belangrijke stap in het kader van deze bestrijding.

Om gedeeltelijk tegemoet te komen aan de tekortkomingen die in het tweede verslag van de Commissie van juli 1998 over de uitvoering van de richtlijn van 1991 worden genoemd en in overeenstemming met de door de Europese Raad van Keulen in juni 1999 goedgekeurde prioriteiten zoals bepaald in haar actieplan voor de financiële diensten, heeft de Commissie op 2 augustus 1999 een voorstel voor een wijzigingsrichtlijn voorgelegd. De Europese Raad van Tampere heeft benadrukt dat de aanneming hiervan voorrang heeft.

Het Economisch en Sociaal Comité heeft op 26 januari 2000 advies uitgebracht.

Op 5 juli 2000 heeft het Europees Parlement in eerste lezing X amendementen aangenomen.

Onder het Finse en het Portugese voorzitterschap heeft de Raadsgroep diepgaande besprekingen gevoerd waardoor bij de onderhandelingen over dit voorstel voor een wijzigingsrichtlijn aanmerkelijke vorderingen konden worden gemaakt. Om op deze weg voort te gaan is het doel van deze nota aan de Raad de punten voor te leggen waardoor ten spoedigste, zo mogelijk voor eind september 2000, een politiek akkoord over een gemeenschappelijk standpunt kan worden bereikt.

Aan de Raad voorgelegde punten

De Raad wordt verzocht zich uit te spreken over drie punten: het eerste betreft de nadere regels om de beoefenaars van juridische beroepen onder het in de richtlijn opgenomen mechanisme voor preventie en opsporing van het witwassen van geld te laten vallen; het tweede heeft eveneens betrekking op de nadere regels om de beoefenaars van boekhoudkundige beroepen onder het mechanisme voor preventie en opsporing van het witwassen van geld te laten vallen en het derde punt betreft de deelneming van de Commissie aan de procedure voor uitwisseling van informatie tussen de verantwoordelijke autoriteiten bij de bestrijding van het witwassen van geld.

1. Nadere regels om de richtlijn op de beoefenaars van juridische beroepen te kunnen toepassen

Uit de besprekingen van de Raadsgroep kwam duidelijk een consensus naar voren om de onafhankelijke beoefenaars van juridische beroepen onder het toepassingsgebied van de richtlijn te laten vallen. De besprekingen over het te bestrijken werkgebied van de beoefenaars van juridische beroepen zijn evenwel nog niet afgesloten.

Om met de toepassing van de richtlijn op de onafhankelijke beoefenaars van juridische beroepen doeltreffend aan de regeling voor preventie en opsporing van witwasoperaties bij te dragen, lijkt het wenselijk dat de door de richtlijn bestreken diensten van deze beroepen niet slechts beperkt zijn tot het optreden namens een cliënt bij de uitvoering van transacties. Het is ook wenselijk om een formulering te vinden die het mogelijk maakt om met het geven van bepaalde adviezen rekening te houden op de terreinen waar het risico van witwassen vooral speelt, zoals advies op het gebied van financiën en onroerend goed.

De bepalingen van de richtlijn mogen evenwel de in artikel 6 van het Europees Verdrag voor de rechten van de mens vastgelegde rechten van de verdediging niet aantasten. Vanuit dit oogpunt is het van belang om tot een nauwkeurige en zo volledig mogelijke definitie te komen van de gevallen van vrijstelling van melding van verdachte transacties voor met de uitoefening van de rechten van de verdediging verband houdende activiteiten.

2. Nadere regels om de richtlijn op de beoefenaars van boekhoudkundige beroepen te kunnen toepassen

Uit de besprekingen van de Groep is ook gebleken dat er een consensus bestaat om de richtlijn toe te passen op beoefenaars van boekhoudkundige beroepen, voor zover het niet accountants in loondienst betreft.

Het lijkt wenselijk om de modaliteiten voor de toepassing op de accountants niet aan te passen aan die voor de onafhankelijke beoefenaars van juridische beroepen.

Veeleer dient het beginsel tot uitdrukking te worden gebracht van een gemeenrechtelijke regeling voor de boekhoudkundige beroepen die aansluit bij die voor de financiële instellingen, waarbij evenwel erkend wordt dat bepaalde aanpassingen nodig zijn om rekening te houden met de specifieke nationale kenmerken van de organisatie en de rol van deze boekhoudkundige beroepen.

3. Deelneming van de Commissie aan de procedure van uitwisseling van informatie tussen de verantwoordelijke autoriteiten bij de bestrijding van het witwassen van geld

Uit de besprekingen van de Groep is gebleken dat de deelneming van de Commissie aan een mechanisme van samenwerking tussen eenheden voor financiële inlichtingen een aantal vragen doet rijzen.

Binnen de Unie kunnen deze inlichtingeneenheden administratief, politieel of justitieel van aard zijn. Daarom zijn enkele lidstaten van oordeel dat het punt van de deelneming van de Commissie veeleer onder de derde pijler valt.

Aan de relevantie en het nut van de deelneming van de Commissie aan een uitwisseling van informatie over fraude- en corruptiegevallen die de financiële belangen van de Gemeenschappen schaden, wordt niet getwijfeld. De vraag of deze operationele samenwerking in het kader van de eerste pijler - door middel van bepalingen in de wijzigingsrichtlijn - moet worden georganiseerd, blijft evenwel open.