

Geachte relatie,

Binnenkort veranderen er een aantal wettelijke regels voor accountants en andere financiële dienstverleners. Met ingang van 1 juni 2003 worden de Wet Identificatie bij dienstverlening (WID) en de Wet melding ongebruikelijke transacties (MOT) ook van toepassing voor accountants, belastingadviseurs, advocaten, notarissen en makelaars in onroerende zaken. Op grond van deze wetten zijn wij verplicht een aantal formele maatregelen door te voeren.

Accountants (Registeraccountants en Accountant-Administratieconsulenten) en belastingadviseurs en personen of bedrijven die soortgelijke diensten leveren zijn krachtens bovengenoemde wetten verplicht te vragen naar identificatie van hun cliënten. Deze identificatie moet worden vastgelegd in het cliëntendossier.

Op grond van de wet MOT zijn we verplicht om ongebruikelijke transacties (waaronder ongebruikelijke transacties met een contante betaling van € 15.000 of meer) die we bij het uitvoeren van onze diensten constateren in de administratie of stukken van onze cliënten te melden bij het Meldpunt Ongebruikelijke Transacties in Zoetermeer. Let wel het gaat om transacties die ons opvallen bij het normaal verrichten van onze werkzaamheden; wij zullen geen specifieke controlewerkzaamheden verrichten die gericht zijn op het ontdekken van dergelijke transacties. Indien wij een dergelijke transactie vaststellen dienen wij onverwijld het Meldpunt in te lichten; de melding moeten wij voor onze cliënt geheim houden.

Het Bureau Financieel Toezicht (onderdeel van het Ministerie van Financiën) gaat er op toezien dat de WID en de wet MOT wordt nageleefd.

Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij u naar het bijgevoegde persbericht van het Ministerie van Financiën.

Om aan de verplichtingen van de WID te voldoen verzoeken wij u ons een kopie van uw identiteitsbewijs te verstrekken. Volgens de wet moet het kopie identiteitsbewijs in persoon worden overhandigd, waardoor verzending per post helaas niet mogelijk is. U kunt het kopie persoonlijk op ons kantoor afgeven, dan wel het kopie overhandigen aan een van onze medewerkers indien die bij u op kantoor komt. Het identiteitsbewijs mag zijn:

- voor personen een kopie van paspoort of rijbewijs
  - voor ondernemers tevens een recent gewaarmerkt uittreksel van het handelsregister van de Kamer van Koophandel
  - voor verenigingen en stichtingen e.d. een recent gewaarmerkt uittreksel van het handelsregister van de Kamer van Koophandel en kopieën van de identiteitsbewijzen van bestuursleden
  - voor besloten vennootschappen (BV's) een recent gewaarmerkt uittreksel van het handelsregister van de Kamer van Koophandel en kopieën van de identiteitsbewijzen
- de directeur (groot aandeelhouder) en handelingsbevoegde personen binnen de onderneming

Door deze uitbreiding van onze wettelijke verplichtingen wordt in feite ingegrepen in de vertrouwensrelatie die wij met u hebben. Wij zijn echter gehouden om deze wettelijke taak naar behoren uit te voeren. Wij gaan er vanuit dat u begrip heeft voor onze houding in deze. Mocht u nog vragen of opmerkingen hebben over deze brief aarzel dan niet om contact met ons op te nemen.

Met vriendelijke groet,  
XYZ Accountants