



Ministerie van Justitie
Directie Wetgeving

Postbus 20301
2500 EH DEN HAAG

Ministerie van Justitie DFOB/DIV/OAB/DW	
Dossier	W126.7/10431-8
Datum	- 2 SEP. 2008
Nummer	08/5562777
Ambt.	

Uw kenmerk: 5551669/08/06; 20 juni 2008
 Ons kenmerk: RA/GdS
 Doorkiesnr.: (070) 3307 139
 Betreft: concept-wetsvoorstel informatie derdenrekening notariaat

Den Haag, 1 september 2008

Geachte

De KNB heeft met belangstelling kennisgenomen van het concept-wetsvoorstel informatie derdenrekening notariaat, dat u op 20 juni jl. heeft toegezonden. Graag wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid advies daarover uit te brengen.

Allereerst wil de KNB benadrukken dat zij positief staat tegenover de uitbreiding van artikel 25 Wna teneinde wettelijk vast te leggen dat bepaalde instanties inzage kunnen krijgen in de zogenaamde derdenrekening van een notaris. De voorgestelde tekst van de nieuwe leden 8 en 9 met de bijbehorende memorie van toelichting wordt grotendeels onderschreven. Er zijn slechts enkele opmerkingen dan wel vragen.

Met betrekking tot het voorgestelde lid 8 en de daarbij behorende toelichting:

- In lid 8 a en b (p. 1) wordt gesproken over personen. Te overwegen valt om dit te veranderen in (rechts)personen.
- In lid 8 b (p. 1) wordt verwezen naar personen die betrokken zijn bij een transactie of handeling. Dit is ruimer dan de personen die partij zijn bij de transactie of handeling. De vraag is of dat inderdaad bedoeld is en of dat gewenst is. Enige verduidelijking op dit punt wordt bepleit.
- In de toelichting (p. 5) staat vermeld dat de Belastingdienst in eerste instantie zelf een onderzoek moet instellen bij de betrokken partijen teneinde op die manier de gewenste informatie te achterhalen alvorens zich te wenden tot de notaris. Hierbij rijst de vraag of een notaris mag afgaan op de mededeling van de Belastingdienst dat dit onderzoek heeft plaatsgevonden doch geen resultaat heeft opgeleverd dan wel zelf (al dan niet marginaal) moet toetsen of de Belastingdienst zich op juiste gronden tot de notaris wendt voor de informatie. Het is gewenst dat deze vraag in de toelichting in eerstgenoemde zin wordt beantwoord.





- In de toelichting (p. 6) wordt vermeld dat de interne procedure wordt vastgelegd in een beleidsregel. Uit praktisch oogpunt is het aan te bevelen dat de KNB wordt geraadpleegd over deze beleidsregel teneinde een optimale samenwerking te bereiken.
- In de toelichting (p. 6) wordt nader ingegaan op de omschrijving “informatie over de kenmerken van de transactie of handeling”: het betreft het vermelden van de aard van die transactie of handeling en het vermelden van de specifieke kenmerken ervan, zoals de desbetreffende notariële akte(n), de betrokken personen en zaken en de typering van de onderlinge juridische en financiële relatie in verband met de dienst, voor zover de laatstgenoemde gegevens niet reeds blijken uit de genoemde akte(n). Naar ik aanneem, wordt hiermee bedoeld dat de notaris opgeeft of sprake is van bijvoorbeeld een overdrachtsakte met een omschrijving van de over te dragen zaak en de koopsom maar niet meer dan dat en dat het evenmin de bedoeling is dat een kopie van de akte kan worden opgevraagd. Enige verduidelijking op dit punt is gewenst.

Met betrekking tot het voorgestelde lid 9 en de daarbij behorende toelichting:

- Uitgangspunt is dat op verzoek van een opsporingsambtenaar, een officier van justitie of een rechter-commissaris gegevens worden verstrekt op vordering uit hoofde van de uitoefening van een bevoegdheid gebaseerd op het Wetboek van Strafvordering. In de toelichting (p. 7) wordt verwezen naar een aantal wetsartikelen, waarbij wordt opgemerkt dat *doorgaans* de verdenking van een strafbaar feit zal zijn vereist. De KNB is van mening dat altijd sprake moet zijn van een strafbaar feit waarvoor voorlopige hechtenis is toegestaan (art. 67 Sv.). De koppeling aan dit artikel biedt een helder criterium op basis waarvan de afspraken tussen de KNB en het Openbaar Ministerie kunnen worden uitgewerkt in een aanwijzing.

Voor het overige:

- In de toelichting (p. 3) staat iets boven het midden vermeld “Deze rekeningen wordt...”. Dit moet zijn “Deze rekeningen worden...”.
- In de laatste regel van deze alinea staat voorts dat de cliënten een positie hebben die hen bevoorrecht boven de andere schuldeisers, ook de privé-schuldeisers van de notaris. Gezien het arrest HR 12 januari 2002, NJ 2002, 271 (Koren/Tekstra) kan deze toevoeging worden geschrapt. In de voorgaande zinnen is de positie van de cliënten reeds duidelijk omschreven.

De KNB is u erkentelijk dat zij in de gelegenheid is gesteld haar advies uit te brengen over dit concept-wetsvoorstel en hoopt met deze opmerkingen bij te dragen aan een voorspoedige afronding van de aanpassing van art. 25 Wna.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van de KNB

