

Aanwijzing OM voor informatieplicht over derdengeldenrekening

Sinds 1 januari 2012 geldt een beperkte informatieplicht van de notaris ten opzichte van de Belastingdienst (artikel 25 lid 8 Wna) en het OM (artikel 25 lid 9 Wna). Op 27 februari 2012 heeft de staatssecretaris van Financiën een [Besluit](#) uitgevaardigd over de procedure die binnen de Belastingdienst gevolgd moet worden voordat zo'n informatieverzoek kan worden gedaan. In de Staatscourant van 28 februari 2013 heeft het College van Procureurs-Generaal een [Aanwijzing](#) voor de toepassing van artikel 25 lid 9 gepubliceerd.

De belangrijkste aandachtspunten uit de Aanwijzing zijn:

- Voor een informatieverzoek is altijd de voorafgaande toestemming van een officier van justitie nodig.
- Artikel 25 lid 9 verplicht tot het verstrekken van gegevens en niet tot het verstrekken van (afschriften van) bepaalde documenten.
- De informatieplicht uit lid 9 is ruimer dan die uit lid 8, maar voor beide verplichtingen geldt dat alleen gegevens kunnen worden gevorderd die verband houden met de derdengeldenrekening.
- Aan het verzoek moet een bevoegdheid op grond van het Wetboek van Strafvordering ten grondslag liggen en niet een bevoegdheid op grond van bijzondere wetten, zoals bijvoorbeeld de Wet op de economische delicten.
- De informatieplicht is niet beperkt tot gegevens over de verdachte. In de vordering hoeft ook niet te worden vermeld op welke verdachte of veroordeelde het onderzoek betrekking heeft.
- Een vordering ex artikel 25 lid 9 kan niet worden gericht tot de notaris die zelf wordt verdacht van een (ernstig) strafbaar feit. Indien de notaris als verdachte is aangemerkt, verdient het aanbeveling dat de officier van justitie contact opneemt met de ringvoorzitter van de KNB. De ringvoorzitter kan de officier van justitie van advies voorzien en hij kan ook optreden als intermediair.
- De notaris kan uitgaan van de rechtmatigheid van de vordering en hoeft geen onderzoek te doen naar de redenen die aan de vordering ten grondslag liggen. De notaris hoeft zich alleen ervan te vergewissen dat er daadwerkelijk sprake is van een vordering in de zin van artikel 25 lid 9.
- Als de notaris fouten of verschrijvingen in de vordering constateert en hij daardoor of om een andere reden twijfelt aan de rechtmatigheid van de vordering, ligt het in de rede dat hij daarover contact opneemt met de officier van justitie.
- De notaris moet de vordering geheim houden.
- De vordering kan zowel betrekking hebben op transacties die vóór 1 januari 2012 hebben plaatsgevonden als op transacties die na die datum hebben plaatsgevonden.