



Deloitte Legal Newsflash Greenille Private Client Team

Update werkingsmodaliteiten van het UBO-register

Op 1 oktober verscheen het [koninklijk besluit tot wijziging van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 betreffende de werkingsmodaliteiten van het UBO-register](#) in het Belgisch Staatsblad. Naast enkele technische en taalkundige correcties, is het wijzigingsbesluit er gekomen om de regelgeving in overeenstemming te brengen met de vierde en vijfde Europese anti-witwasrichtlijn en de GDPR. Het trad in werking op 11 oktober 2020.

Wat wijzigt er?

Toegang tot informatie

Het wijzigingsbesluit wil garanderen dat autoriteiten doeltreffend toegang hebben tot informatie over de UBO's. Alle informatieplichtigen worden daarom verplicht om bij inschrijving in het UBO-register elk document te verstrekken dat aantoont dat de in het register opgenomen informatie "toereikend, accuraat en actueel" is. Bijvoorbeeld kunnen de notulen van het bestuur houdende de vaststelling van de UBO's samen met de aandeelhoudersstructuur en een kopie aandeelhoudersregister dienen tot bewijzen van de validiteit van de opgenomen informatie.

In geval van een vennootschap, moet de informatie bovendien op elk niveau van de eigendomsstructuur worden meegedeeld. Een onrechtstreekse UBO moet dus aangeven wat zijn belang

is in een informatieplichtige vennootschap zelf, maar ook in iedere intermediair van de structuur.

De toegang tot het register biedt niet enkel toegang tot actuele gegevens, maar ook tot de historiek van wijzigingen zoals die in het UBO-register bewaard worden. Gebruikers krijgen zo een zicht op hoe de controle van de informatieplichtige doorheen de tijd is geëvolueerd.

Gegevens van (i)vzw's en stichtingen

In principe dienen personen en organisaties een legitiem belang aan te tonen om toegang te krijgen tot de UBO-informatie van (i)vzw's en stichtingen, maar daarop is nu in een uitzondering voorzien. Het wijzigingsbesluit bepaalt dat ieder lid van de bevolking zonder meer toegang heeft tot de gegevens van (i) de personen die deel uitmaken van het bestuur van de (i)vzw of stichting, (ii) de personen die gemachtigd zijn een vzw te vertegenwoordigen, (iii) de personen belast met het dagelijks bestuur van de (i)vzw of de stichting en (iv) de stichters van de stichting.

Het betreft informatie die ook is opgenomen in de KBO en dus al grotendeels publiek toegankelijk is. Informatie over wie uiteindelijk zeggenschap over de (i)vzw of stichting heeft, of in wiens belang deze bestaat, blijft wel afgeschermd als geen legitiem belang kan worden aangetoond.

Herziening toegangsbeslissing

Een UBO kan de Thesaurie verzoeken om bepaalde informatie over hem onzichtbaar te maken voor gebruikers, bijvoorbeeld door een risico op fraude of ontvoering aan te tonen. Nieuw is dat, in geval van weigering, de UBO twee maanden de tijd heeft de Thesaurie te verzoeken om die weigeringsbeslissing te herzien. Dat verzoek gebeurt in principe elektronisch, al kan de UBO vragen om gehoord te worden. De beslissing die de Thesaurie na dit herzieningsverzoek neemt is definitief.

Verduidelijkingen inzake trusts en fiducieën

In een beperkt aantal situaties moeten ook trusts, fiducieën, of soortgelijke constructies worden opgenomen in het Belgisch UBO-register (bijvoorbeeld wanneer de trustee in België verblijft of de maatschappelijke zetel van de trust hier gevestigd is).

Aangezien de registratie in het UBO-register enkel mogelijk is op basis van een identificatienummer van de KBO, preciseert het besluit dat ook voor dergelijke constructies een voorafgaande inschrijving in de KBO noodzakelijk is. Bovendien kunnen ook zij administratieve boetes opgelegd krijgen in geval zij nalaten de verplichte informatie omtrent hun UBO's mee te delen.

Administratieve boetes

Om de sanctionering te operationaliseren, bepaalt het wijzigingsbesluit dat de Minister van Financiën de bevoegdheid tot het opleggen van geldboetes bij inbreuken kan delegeren. Het horen en oproepen van de informatieplichtige met oog op het opleggen van dergelijke boetes gebeurt in principe elektronisch, al kan de betrokkene wel vragen om mondeling

gehoord te worden. Wie de boetes precies zal vaststellen, blijft voorlopig onduidelijk.

Informatie-uitwisseling

In overeenstemming met de vierde richtlijn, stelt het KB dat de UBO-informatie tijdig en kosteloos zal worden gedeeld met de bevoegde autoriteiten van andere lidstaten. De voorwaarden en modaliteiten van die informatie-uitwisseling zullen worden vastgelegd in samenwerkingsakkoorden. Het besluit verankert ook de koppeling van het Belgisch UBO-register aan buitenlandse registers via het Europees centraal platform.

Meldingsplicht bevoegde autoriteiten

Artikel 19 van het oorspronkelijk KB voorzag in een meldingsplicht voor de onderworpen entiteiten indien de informatie niet langer strookt met degene die in het UBO-register is opgenomen. Ook autoriteiten die kennis hadden van dergelijke verschillen moesten dit melden aan de Thesaurie, "voor zover ze de vervulling van hun wettelijke opdracht niet tegenwerkt". De Raad van State vernietigde die bepaling, omdat afwijkingen van het beroepsgeheim enkel kunnen worden geregeld bij wet. Het wijzigingsbesluit heft dit artikel dan ook op; de inhoud ervan wordt opgenomen in de anti-witwaswet.

Aanpassing aan de GDPR

Tot slot conformeert het wijzigingsbesluit de UBO-regelgeving aan de GDPR. De FOD Financiën in haar geheel (en niet de administratie van de Thesaurie zelf) wordt aangeduid als verwerkingsverantwoordelijke. De FOD Financiën zal dus instaan voor het beleid omtrent persoonsgegevens en aanvragen inzake het uitoefenen van rechten in dit kader.

Wat betreft die privacyrechten, beperkt het KB zich tot een verwijzing naar artikelen 12 tot 22 en 34 van de GDPR. De betrokkene krijgt dus o.a. een recht op rectificatie, een recht op vergetelheid en een recht op bezwaar tegen profilering.

Contact

Greenille Private Client Team, Tel: + 32 2 738 06 50,
Email: greenille@deloitte.com



As a top legal practice in Belgium, Deloitte Legal - *Lawyers* is a full service business law firm, highly recommended by the most authoritative legal guides. Deloitte Legal - *Lawyers* is based in Zaventem, Watermael-Boitsfort, Antwerp, Ghent and Kortrijk. It consists of close to 150 highly qualified Bar-admitted lawyers. Deloitte Legal - *Lawyers* offers expert advice in the fields of banking & finance, commercial, corporate/M&A, employment, IT/IP, public/administrative, insolvency and reorganisations, real estate, EU law, tax law, tax & legal services for high-net-worth families & individuals (Greenille Private Client) and dispute resolution. Whenever required to ensure a seamless and comprehensive high-quality service, Deloitte Legal - *Lawyers* collaborates

closely with other professions (e.g. tax, financial advisory, accountancy, consulting), and with a select group of law firms all over the world.

Deloitte Legal - *Lawyers* provides thorough and practical solutions tailored to the needs of clients ranging from multinational companies, national large and medium-sized enterprises, financial institutions, government bodies to private clients.

More information: www.deloittelegal.be

© 2020, Deloitte Legal – *Lawyers* - The content and layout of this communication are the copyright of Deloitte Legal – *Lawyers* or its contributors, and are protected under copyright and other relevant and intellectual property rights laws and regulations. No reproduction in any form or through any medium is allowed without the explicit consent of Deloitte Legal – *Lawyers* or its contributors.

[Subscribe](#) | [Unsubscribe](#)