

Instituut van de Bedrijfsrevisoren  
Institut des Réviseurs d'Entreprises

Koninklijk Instituut - Institut royal

MEDEDELING<sup>1</sup> 2011/6 VAN HET INSTITUUT VAN DE BEDRIJFSREVISOREN

De Voorzitter

Correspondent  
tech@ibr-ire.be

Onze referte  
DS/NH/cs

Uw referte

Datum **08-04-2011**

Geachte Confrater,

**Betreft: Mededeling van de CFI met betrekking tot de landen met strategische tekortkomingen op het gebied van de bestrijding van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme, zoals geïdentificeerd door de FAG en de te nemen maatregelen voor deze landen**

U vindt in bijlage de mededeling van de CFI met betrekking tot de landen met strategische tekortkomingen op het gebied van de bestrijding van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme, zoals geïdentificeerd door de FAG en de te nemen maatregelen voor deze landen.

Met confraternele groeten,



Michel DE WOLF

Bijlage



Bld E. Jacqmainlaan 135/1  
B-1000 Bruxelles/Brussel  
TEL.: 02 512 51 36  
FAX: 02 512 78 86  
e-mail: info@ibr-ire.be  
Bank/Banque:  
IBAN: BE 11 0000 0392 3648  
BIC: BPOTBEB1

<sup>1</sup> De mededelingen hebben een informatief en geen bindend karakter (Verslag aan de Koning bij K.B. 21 april 2007, BS. 27 april 2007, p. 22890). De mededelingen zijn documenten die louter informatieve inlichtingen bevatten met een beschrijving van audittechnieken of van een wettelijke, reglementaire of normatieve verplichting betreffende het beroep van bedrijfsrevisor. De mededelingen mogen noch adviezen van de Raad van het Instituut, noch standpunten van de Raad van het Instituut en evenmin deontologische aspecten bevatten.

## MEDEDELING

**Landen met strategische tekortkomingen op het gebied van de bestrijding van witwassen en financiering van terrorisme zoals vastgesteld door de FAG en de te nemen maatregelen voor deze landen**

**25 februari 2011**

**Deze mededeling vervangt de voorgaande mededeling van 22 oktober 2010.**

(1) FATF Public Statement of 25 February 2011.

De FAG heeft in haar publieke verklaring van 25 februari 2011 2 landen benoemd die een aanzienlijk risico vormen voor het internationale financiële stelsel wegens het ontbreken van een allesomvattend stelsel ter bestrijding van witwassen en financiering van terrorisme en waarvoor de FAG vereist dat er tegenmaatregelen worden genomen.

Rekening houdende met de openbare verklaring van de FAG, en de risico's van witwassen en financiering van terrorisme die van deze landen uitgaan, moeten de instellingen en personen bedoeld in de wet van 11 januari 1993 **verscherpte klantenonderzoekmaatregelen toepassen** voor de occasionele verrichtingen die ze uitvoeren met, en voor de zakenrelaties die ze aangaan of in stand houden met, hun cliënten wanneer personen gedomicilieerd of gevestigd in **Iran of in de Democratische Volksrepubliek Korea** of die andere banden hebben met deze landen die in welke hoedanigheid dan ook tussenkomen (als cliënt, lasthebber of uiteindelijke begunstigde) bij de verrichting of de zakenrelatie.

Deze lijst zal worden bijgewerkt na elke plenaire vergadering van de FAG die gewoonlijk elk jaar in de maanden oktober, februari en juni plaatsvindt. Het is daarom noodzakelijk regelmatig de webstek van de Cel te raadplegen, in het bijzonder in oktober, februari en juni om zeker over de nieuwe bijgewerkte lijst van niet-meewerkende landen en gebieden te beschikken.

**Landen waarvoor de FAG haar leden en andere landen oproep om tegenmaatregelen te nemen om hun financiële stelsel te beschermen tegen de voortdurende en aanzienlijke risico's van witwassen en de financiering van terrorisme die uitgaan van**

### **Iran**

De FAG bevestigt de oproep aan haar leden en verzoekt alle landen met aandrang hun financiële instellingen aan te raden **bijzondere aandacht te besteden** aan zakelijke relaties met Iran, waaronder Iraanse



vennootschappen en financiële instellingen. Naast **verhoogde waakzaamheid** herhaalt de FAG eveneens haar oproep van 25 februari 2009 aan haar leden en verzoekt ze alle landen met aandrang **doeltreffende tegenmaatregelen** te nemen om hun financiële sector te beschermen tegen de risico's van witwassen en financiering van terrorisme die uitgaan van Iran.

De FAG dringt er nog steeds op aan dat landen zich dienen te beschermen tegen correspondentrelaties die gebruikt worden om de tegenmaatregelen te omzeilen en te vermijden en tegen praktijken ter vermindering van risico's. Zij moeten rekening houden met de risico's van witwassen en financiering van terrorisme wanneer ze verzoeken van Iraanse financiële instellingen in overweging nemen om bijkantoren en dochterondernemingen in hun rechtsgebied te openen. Indien Iran geen concrete maatregelen neemt om het stelsel ter bestrijding van witwassen en financiering van terrorisme te verbeteren zal de FAG overwegen haar leden opnieuw op te roepen en alle landen met aandrang verzoeken de tegenmaatregelen in juni 2011 te verstrengen.

In dit verband verwijst de CFI ook naar de rechtstreeks toepasselijk beperkende maatregelen, alsook de rechtstreeks toepasselijke tegenmaatregelen, opgelegd in de VERORDENING (EU) Nr. 961/2010 VAN DE RAAD van 25 oktober 2010 betreffende beperkende maatregelen ten aanzien van Iran en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 423/2007.

### **Democratische Volksrepubliek Korea**

De FAG roept haar leden op en verzoekt alle landen met aandrang hun financiële instellingen aan te raden **bijzondere aandacht te besteden** aan zakelijke relaties met de Democratische Volksrepubliek Korea, waaronder vennootschappen en financiële instellingen uit de Democratische Volksrepubliek Korea. Naast **verhoogde waakzaamheid** roept de FAG eveneens haar leden op en verzoekt ze alle landen met aandrang **doeltreffende tegenmaatregelen** te nemen om hun financiële sector te beschermen tegen de risico's van witwassen en financiering van terrorisme die uitgaan van de Democratische Volksrepubliek Korea.

Landen dienen zich ook te beschermen tegen correspondentrelaties die gebruikt worden om de tegenmaatregelen te omzeilen en te vermijden en tegen praktijken ter vermindering van risico's. Zij moeten rekening houden met de risico's van witwassen en financiering van terrorisme wanneer ze verzoeken van financiële instellingen uit de Democratische Volksrepubliek Korea in overweging nemen om bijkantoren en dochterondernemingen in hun rechtsgebied te openen.

In dit verband verwijst de CFI ook naar de rechtstreeks toepasselijke beperkende maatregelen opgelegd in de VERORDENING (EG) Nr. 329/2007 VAN DE RAAD van 27 maart 2007 betreffende beperkende maatregelen ten aanzien van de Democratische Volksrepubliek Korea.

## (2) Improving Global AML/CFT Compliance: Update on-going Process

Als onderdeel van haar lopende herziening van de naleving van de normen ter bestrijding van witwassen en financiering van terrorisme, benoemde de FAG tot op heden de volgende **landen die strategische tekortkomingen vertonen op het gebied van de bestrijding van witwassen en financiering van terrorisme, waarvoor ze met de FAG een actieplan ontwikkelden**. Hoewel de situatie voor elk land verschilt, heeft elk land zich schriftelijk politiek geëngageerd om de genoemde tekortkomingen aan te pakken. De FAG is verheugd met dit engagement. De FAG zal bijkomende landen blijven benoemen die een risico vormen voor het internationale financiële stelsel.

Rekening houdende met deze informatie, en de risico's van witwassen en financiering van terrorisme die uitgaan van deze landen, wordt het aanbevolen dat de instellingen en personen bedoeld in de wet van 11 januari 1993 bij de toepassing van hun risicoanalyse rekening houden met de specifieke risico's die van volgende landen uitgaan:

**Antigua en Barbuda**  
**Bangladesh**  
**Ecuador**  
**Filippijnen**  
**Ghana**  
**Griekenland**  
**Honduras**  
**Indonesië**  
**Jemen**  
**Marokko**  
**Oekraïne**  
**Pakistan**  
**Paraguay**  
**Sao Tomé en Príncipe**  
**Soedan**  
**Tanzania**  
**Thailand**  
**Turkmenistan**  
**Venezuela**  
**Vietnam**

Meer details over de tekortkomingen van elk van deze landen vindt u in het document "Improving Global AML/CFT Compliance: update on-going process".



### **Landen die nog onvoldoende voortgang boeken**

De FAG is er niet van overtuigd dat de onderstaande landen voldoende vooruitgang boeken betreffende het actieplan dat met de FAG werd overeengekomen. De belangrijkste onderdelen en/of het merendeel van de onderdelen van het actieplan werden niet aangepakt.

Indien deze landen niet de nodige maatregelen nemen om belangrijke onderdelen van hun actieplan voor juni 2011 uit te voeren acht de FAG dat deze landen hun overeengekomen actieplan niet nakomen en zal de FAG haar leden waarschuwen voor de risico's die voortvloeien uit de tekortkomingen die met dit land verband houden.

Rekening houdende met deze informatie, en de risico's van witwassen en financiering van terrorisme die van deze landen uitgaan, wordt het aanbevolen dat de instellingen en personen bedoeld in de wet van 11 januari 1993 bij de toepassing van hun risicoanalyse rekening houden met de specifieke risico's die van volgende landen uitgaan:

**Angola**  
**Bolivia**  
**Ethiopië**  
**Kenia**  
**Myanmar**  
**Nepal**  
**Nigeria**  
**Sri Lanka**  
**Syrië**  
**Trinidad en Tobago**  
**Turkije**

Meer details over de tekortkomingen van elk van deze landen vindt u in het document [“Improving Global AML/CFT Compliance: update on-going process”](#).