

KONINKRIJK BELGIË**FEDERALE OVERHEIDSDIENST
FINANCIËN****ROYAUME DE BELGIQUE****SERVICE PUBLIC FÉDÉRAL
FINANCES****Voorontwerp van koninklijk besluit tot
wijziging van het koninklijk besluit
van 30 juli 2018 betreffende de
werkingsmodaliteiten van het UBO-
register****Avant-projet d'arrêté royal modifiant
l'arrêté royal du 30 juillet 2018 relatif
aux modalités de fonctionnement du
registre UBO**

FILIP, Koning der Belgen,

PHILIPPE, Roi des Belges,

Aan allen die nu zijn en hierna wezen
zullen, Onze Groet.

A tous, présents et à venir, Salut.

Gelet op artikel 108 van de Grondwet;

Vu l'article 108 de la Constitution ;

Gelet op de wet van 18 september 2017
tot voorkoming van het witwassen van
geld en de financiering van terrorisme en
tot beperking van het gebruik van
contanten, artikel 75, §§ 1 en 2, gewijzigd
bij de wetten van 20 juli 2020, 2 juni 2021
en [2022];

Vu la loi du 18 septembre 2017 relative à
la prévention du blanchiment de capitaux
et du financement du terrorisme et à la
limitation de l'utilisation des espèces,
article 75, §§ 1^{er} et 2, modifiés par les lois
du 20 juillet 2020, 2 juin 2021 et ... [2022]
;

Gelet op het koninklijk besluit van 30 juli
2018 betreffende de
werkingsmodaliteiten van het UBO-
register;

Vu l'arrêté royal du 30 juillet 2018 relatif
aux modalités de fonctionnement du
registre UBO ;

Gelet op de regelgevingsimpactanalyse
uitgevoerd op 2022 overeenkomstig
artikelen 6 en 7 van de wet van 15
december 2013 houdende diverse
bepalingen inzake administratieve
vereenvoudiging;

Vu l'analyse d'impact de la réglementation
du ... 2022, réalisée conformément aux
articles 6 et 7 de la loi du 15 décembre
2013 portant des dispositions diverses en
matière de simplification administrative ;

Gelet op het advies van de Inspecteur
van Financiën, gegeven op 29 september
2022;

Vu l'avis de l'Inspecteur des Finances,
donné le 29 septembre 2022 ;

Gelet op de akkoordbevinding van de
Minister van Begroting, gegeven op 29
september 2022;

Vu l'accord du Ministre du Budget, donné
le 29 septembre 2022 ;

Gelet op het advies nr. ... van de
Gegevensbeschermingsautoriteit,
gegeven op ... 2022;

Vu l'avis n° ... de l'Autorité de protection
des données, donné le ... 2022 ;

Gelet op het advies n° ... van de Raad van State, gegeven op ... 2022, met toepassing van artikel 84, § 1, eerste lid, 2°, van de wetten op de Raad van State, gecoördineerd op 12 januari 1973;

Op de voordracht van de Minister van Financiën en op het advies van de in Raad vergaderde ministers,

**HEBBEN WIJ BESLOTEN EN
BESLUITEN WIJ:**

Art. 1. Dit besluit voorziet in de gedeeltelijke omzetting van Richtlijn 2018/843/EU van het Europees Parlement en de Raad van 30 mei 2018 tot wijziging van Richtlijn (EU) 2015/849 inzake de voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering, en tot wijziging van de Richtlijnen 2009/138/EG en 2013/36/EU.

Art. 2. In artikel 2 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 betreffende de werkingsmodaliteiten van het UBO-register, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 23 september 2020, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

- a) de bepaling onder 3° wordt aangevuld met de woorden “en hun wettelijke vertegenwoordigers”;
- b) de bepaling onder 7°/1 wordt ingevoegd, luidende:

“7°/1 “op elektronische wijze”:

a) via de elektronische diensten die door de Federale Overheidsdienst Financiën ter beschikking worden gesteld voor elke uitwisseling van informatie of documenten met de Administratie van de Thesaurie en dit tot de inwerkingtreding van het gehele hoofdstuk 11 van de wet van 26 januari 2021 betreffende de dematerialisatie van de relaties tussen

Vu l'avis n° ... du Conseil d'État, donné le ... 2022, en application de l'article 84, § 1^{er}, alinéa 1^{er}, 2°, des lois sur le Conseil d'État, coordonnées le 12 janvier 1973 ;

Sur la proposition du Ministre des Finances et de l'avis des Ministres qui en ont délibéré en Conseil,

**NOUS AVONS ARRÊTÉ ET ARRÊTONS
:**

Art. 1. Le présent arrêté transpose partiellement la directive (UE) 2018/843 du Parlement européen et du Conseil du 30 mai 2018 modifiant la directive (UE) 2015/849 relative à la prévention de l'utilisation du système financier aux fins du blanchiment de capitaux ou du financement du terrorisme ainsi que les directives 2009/138/CE et 2013/36/UE.

Art. 2. Dans l'article 2 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 relatif aux modalités de fonctionnement du registre UBO, modifié par l'arrêté royal du 23 septembre 2020, les modifications suivantes sont apportées :

- a) le 3° est complété par les mots « et leur représentants légaux » ;
- b) le 7°/1 est inséré, rédigé comme suit :

« 7°/1 « par voie électronique » :

a) via les services électroniques mis à disposition par le Service Public Fédéral Finances pour tout échange d'informations ou de documents avec l'Administration de la Trésorerie jusqu'à l'entrée en vigueur de l'ensemble du chapitre 11 de la loi du 26 janvier 2021 sur la dématérialisation des relations entre le Service Public Fédéral Finances, les citoyens, personnes

de Federale Overheidsdienst Financiën, de burgers, rechtspersonen en bepaalde derden en tot wijziging van diverse fiscale wetboeken en wetten, zoals bepaald in artikel 219 van deze wet;

b) via een elektronisch beveiligd platform met toepassing van hoofdstuk 11 van de wet van 26 januari 2021 betreffende de dematerialisatie van de relaties tussen de Federale Overheidsdienst Financiën, de burgers, rechtspersonen en bepaalde derden en tot wijziging van diverse fiscale wetboeken en wetten, vanaf de inwerkingtreding van dit gehele hoofdstuk 11, zoals bepaald in artikel 219 van deze wet;”;

c) de bepalingen onder 17°/1 en 17°/2 worden ingevoegd, luidende:

“17°/1 “sanctieautoriteiten” : de autoriteiten bevoegd voor de toepassing en de controle van de verplichtingen inzake embargo’s, bevrozingen van tegoeden en andere beperkende maatregelen bedoeld in de resoluties aangenomen door de Veiligheidsraad van de Verenigde Naties in het kader van Hoofdstuk VII van het Handvest van de Verenigde Naties, bedoeld in de Europese verordeningen, richtlijnen en besluiten en bedoeld in andere wettelijke bepalingen;

17°/2 “andere autoriteiten”: de autoriteiten die uitgaan van de federale overheid of de Gemeenschappen en Gewesten belast met het opsporen of controleren van uiteindelijke begunstigden, zoals gedefinieerd in Europese Verordeningen, in artikel 4, 27° van de wet van 18 september 2017 of in andere wettelijke bepalingen, om te voldoen aan de verplichtingen die op hen rusten krachtens deze Verordeningen en andere wettelijke bepalingen;”.

morales et certains tiers, et modifiant différents codes fiscaux et lois fiscales, déterminée conformément à l’article 219 de cette loi ;

b) via une plateforme électronique sécurisée en application du chapitre 11 de la loi du 26 janvier 2021 sur la dématérialisation des relations entre le Service Public Fédéral Finances, les citoyens, personnes morales et certains tiers, et modifiant différents codes fiscaux et lois fiscales, à partir de l’entrée en vigueur de l’ensemble de ce chapitre 1, déterminée conformément à l’article 219 de cette loi ; » ;

c) les 17°/1 et 17°/2 sont insérés, rédigés comme suit :

« 17°/1 « autorités de sanction » : les autorités compétentes pour l’application et le contrôle des obligations en matière d’embargo, de gel des avoirs et autres mesures restrictives visées par les résolutions adoptées par le Conseil de Sécurité des Nations Unies dans le cadre du Chapitre VII de la Charte des Nations Unies, visées par des règlements, directives et décisions européens et par d’autres dispositions légales ;

17°/2 « autres autorités » : les autorités émanant du pouvoir fédéral ou des Communautés et des Régions chargées de rechercher ou de contrôler les bénéficiaires effectifs, tels que définis dans les Règlements européens, à l’article 4, 27° de la loi du 18 septembre 2017 ou dans d’autres dispositions légales, afin de remplir les obligations qui leur incombent en vertu de ces règlements et d’autres dispositions légales ; ». »

Art. 3. In artikel 3 van hetzelfde besluit, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 23 september 2020, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

- a) in paragraaf 1, inleidende zin, worden de woorden “op elektronische wijze” ingevoegd tussen de woorden “aan het register” en de woorden “de volgende informatie”;
- b) in paragraaf 1, 15°, c) worden de woorden “ b), c) en d)” ingevoegd tussen de woorden “artikel 4, 27°, a), ii),” en de woorden “van de wet van”;
- c) in paragraaf 2, inleidende zin, worden de woorden “op elektronische wijze” ingevoegd tussen de woorden “aan het register” en de woorden “de volgende informatie”;
- d) in paragraaf 2 wordt de bepaling onder 12°/1 ingevoegd, luidende:
- e) “12°/1 in het geval van een onrechtstreekse uiteindelijke begunstigde bedoeld in artikel 4, 27°, a), ii), b), c) en d) van de wet van 18 september 2017, de manier(en) waarop de uiteindelijke begunstigde de informatieplichtige controleert;”;
- f) in paragraaf 2, 13° wordt het woord “12°” vervangen door het woord “12°/1”.

Art. 4. In artikel 4, § 2, van hetzelfde besluit, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 23 september 2020, worden in de inleidende zin de woorden “op elektronische wijze” ingevoegd tussen de woorden “aan het register” en de woorden “mee wanneer”.

Art. 5. In artikel 5 van hetzelfde besluit, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 23 september 2020, worden de woorden “op elektronische wijze” ingevoegd tussen het woord “jaarlijks” en de woorden “door de informatieplichtigen”.

Art. 6. In artikel 6 van hetzelfde besluit, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 23

Art. 3. A l'article 3 du même arrêté, modifié par l'arrêté royal du 23 septembre 2020, les modifications suivantes sont apportées :

- a) dans le paragraphe 1^{er}, dans la phrase introductive, les mots « par voie électronique » sont insérés entre le mot « communique » et les mots « au registre » ;
- b) dans le paragraphe 1^{er}, 15°, c), les mots « b), c) et d) » sont insérés entre les mots « l'article 4, 27°, a), ii), » et les mots « de la loi du » ;
- c) dans le paragraphe 2, dans la phrase introductive, les mots « par voie électronique » sont insérés entre le mot « communique » et les mots « au registre » ;
- d) dans le paragraphe 2, le 12°/1 est inséré, rédigé comme suit :
- e) « 12°/1 dans le cas d'un bénéficiaire effectif indirect visé à l'article 4, 27°, a), ii), b), c) et d) de la loi du 18 septembre 2017, le ou les moyens par lesquels le bénéficiaire effectif contrôle le redevable d'information ; » ;
- f) dans le paragraphe 2, 13°, le mot « 12° » est remplacé par le mot « 12°/1 ».

Art. 4. Dans l'article 4, § 2, du même arrêté, modifié par l'arrêté royal du 23 septembre 2020, dans la phrase introductive, les mots « par voie électronique » sont insérés entre le mot « communique » et les mots « les informations ».

Art. 5. Dans l'article 5 du même arrêté, modifié par l'arrêté royal du 23 septembre 2020, les mots « par voie électronique » sont insérés entre les mots « mises à jour » et les mots « par les redevables ».

Art. 6. Dans l'article 6 du même arrêté, modifié par l'arrêté royal du 23 septembre

september 2020, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

a) in de inleidende zin worden de woorden “op elektronische wijze” ingevoegd tussen het woord “informatieplichtigen” en het woord “toegankelijk”;

b) de bepalingen onder 1°/1 en 1°/2 worden ingevoegd, luidende:

“1°/1 de sanctieautoriteiten, tijdig en zonder enige beperking;

1°/2 de andere autoriteiten, tijdig en zonder enige beperking;”;

Art. 7. In artikel 7 van hetzelfde besluit, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 23 september 2020, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

a) in de inleidende zin worden de woorden “op elektronische wijze” ingevoegd tussen de woorden “de artikelen 3, § 2 en 4, ” en het woord “toegankelijk”;

b) de bepalingen onder 1°/1 en 1°/2 worden ingevoegd, luidende:

“1°/1 de sanctieautoriteiten, tijdig en zonder enige beperking;

1°/2 de andere autoriteiten, tijdig en zonder enige beperking;”;

c) in de bepaling onder 4° worden de woorden “een schriftelijke” vervangen door de woorden “op elektronische wijze een”;

d) de bepaling onder 4° wordt aangevuld met de volgende zin:

“De natuurlijke persoon die niet over de nodige informaticamiddelen beschikt, kan zijn aanvraag indienen op papier via aangetekende zending.”.

Art. 8. In artikel 8 van hetzelfde besluit, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 23

2020, les modifications suivantes sont apportées :

a) la phrase introductive est complétée par les mots « par voie électronique » ;

b) les 1°/1 et 1°/2 sont insérés, rédigés comme suit :

« 1°/1 aux autorités de sanction, en temps utile et sans aucune restriction ;

1°/2 aux autres autorités, en temps utile et sans aucune restriction ; ».

Art. 7. Dans l'article 7 du même arrêté, modifié par l'arrêté royal du 23 septembre 2020, les modifications suivantes sont apportées :

a) la phrase introductive est complétée par les mots « par voie électronique » ;

b) les 1°/1 et 1°/2 sont insérés, rédigés comme suit :

« 1°/1 aux autorités de sanction, en temps utile et sans aucune restriction ;

1°/2 aux autres autorités, en temps utile et sans aucune restriction ; » ;

c) au 4°, le mot « écrite » est remplacé par les mots « par voie électronique » ;

d) le 4° est complété par la phrase suivante :

« La personne naturelle qui ne dispose pas des moyens informatiques nécessaires, peut introduire sa demande par écrit, via un envoi recommandé. ».

Art. 8. A l'article 8 du même arrêté, modifié par l'arrêté royal du 23 septembre

september 2020, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

1° in paragraaf 1, eerste lid, worden de woorden „, de sanctieautoriteiten, de andere autoriteiten” ingevoegd tussen de woorden “bevoegde autoriteiten” en de woorden “en de onderworpen” en de woorden “op elektronische wijze” ingevoegd tussen het woord “entiteiten” en de woorden “een toegangsaanvraag”;

2° in paragraaf 2, eerste lid, worden de woorden “op elektronische wijze” ingevoegd tussen het woord “Thesaurie” en de woorden “de lijst mee”.

Art. 9. In artikel 9, § 1, van hetzelfde besluit, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 23 september 2020, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

1° de woorden “op elektronische wijze” worden ingevoegd tussen het woord “kan” en de woorden “toegang krijgen”;

2° paragraaf 1 wordt aangevuld met de volgende zin:

“Het lid van de bevolking dat niet over de nodige informaticamiddelen beschikt, kan zijn verzoek indienen op papier via aangetekende zending.”.

Art. 10. In artikel 10 van hetzelfde besluit, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 23 september 2020, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

1° in paragraaf 1, eerste lid, worden de woorden “op elektronische wijze” ingevoegd tussen het woord “Thesaurie” en de woorden “een specifieke”;

2° paragraaf 1 wordt aangevuld met een lid, luidende:

“De natuurlijke persoon die niet over de nodige informaticamiddelen beschikt,

2020, les modifications suivantes sont apportées :

1° dans le paragraphe 1^{er}, alinéa 1^{er}, les mots « , les autorités de sanction, les autres autorités » sont insérés entre les mots « autorités compétentes » et les mots « et les entités assujetties » et les mots « par voie électronique » sont insérés entre le mot « une demande d'accès » et les mots « à l'Administration de la Trésorerie » ;

2° dans le paragraphe 2, alinéa 1^{er}, les mots « par voie électronique » sont insérés entre le mot « communiquent » et les mots « à l'Administration de la Trésorerie ».

Art. 9. A l'article 9, § 1^{er}, du même arrêté, modifié par l'arrêté royal du 23 septembre 2020, les modifications suivantes sont apportées :

1° les mots « par voie électronique » sont insérés entre les mots « peuvent avoir accès » et les mots « aux informations » ;

2° le paragraphe 1^{er} est complété par la phrase suivante :

« Le membre du grand public qui ne dispose pas des moyens informatiques nécessaires, peut introduire sa demande par écrit, via un envoi recommandé. ».

Art. 10. A l'article 10 du même arrêté, modifié par l'arrêté royal du 23 septembre 2020, les modifications suivantes sont apportées :

1° dans le paragraphe 1^{er}, alinéa 1^{er}, les mots « par voie électronique » entre le mot « introduisent » et les mots « une demande d'information » ;

2° le paragraphe 1^{er} est complété par un alinéa rédigé comme suit :

« La personne physique qui ne dispose pas des moyens informatiques nécessaires, peut introduire sa

kan zijn aanvraag indienen op papier via aangetekende zending.”.

3° in paragraaf 2 worden de woorden “op elektronische wijze” ingevoegd tussen het woord “rechtspersonen” en de woorden “elk bijkomend”;

4° paragraaf 2 wordt aangevuld met de volgende zin:

“In het geval van een natuurlijk persoon die niet over de nodige informaticamiddelen beschikt, kan dit gebeuren op papier via aangetekende zending.”;

5° het artikel wordt aangevuld met een paragraaf 4, luidende:

“§ 4. De Administratie van de Thesaurie kan de aanvraag weigeren wanneer zij vaststelt of vermoedt dat de aanvraag niet in overeenstemming is met de doelstellingen in paragraaf 3, tweede en derde lid, of wanneer het verlenen van toegang disproportioneel is voor de grondrechten van de uiteindelijke begunstigde, met name het recht op privacy en bescherming van persoonsgegevens.

Wanneer de Administratie van de Thesaurie de aanvraag weigert, kan de persoon bedoeld in paragraaf 1 die overeenkomstig deze paragraaf de aanvraag indiende, binnen een termijn van twee maanden vanaf de ontvangst van de beslissing tot weigering, een schriftelijk verzoek tot herziening van deze beslissing voorleggen aan de Administratie van de Thesaurie en dit op elektronische wijze. De natuurlijke persoon die niet over de nodige informaticamiddelen beschikt, kan zijn verzoek indienen op papier via aangetekende zending. Hij kan ook binnen de voornoemde termijn steeds verzoeken om mondeling gehoord te worden. De Administratie van de Thesaurie neemt een definitieve beslissing na een onderzoek van het verzoek tot herziening. De Minister kan voor de toepassing van dit lid

demande par écrit via un envoi recommandé. » ;

3° dans le paragraphe 2, les mots « par voie électronique » sont insérés entre les mots « peut demander » et les mots « à la personne » ;

4° le paragraphe 2 est complété par la phrase suivante :

« Dans le cas d'une personne physique ne disposant pas des moyens informatiques nécessaires, les documents peuvent être transmis par écrit via un envoi recommandé. » ;

5° l'article est complété par le paragraphe 4 rédigé comme suit :

« § 4. L'Administration de la Trésorerie peut refuser la demande si elle constate ou soupçonne que la demande n'est pas conforme aux objectifs énoncés à l'article 3, alinéas 2 et 3, ou si le fait d'accorder l'accès serait disproportionné par rapport aux droits fondamentaux du bénéficiaire effectif, en particulier le droit à la vie privée et à la protection des données à caractère personnel.

Lorsque l'Administration de la Trésorerie refuse la demande, la personne visée au paragraphe 1^{er} qui a introduit la demande conformément à ce paragraphe, peut introduire par voie électronique une demande écrite de révision de cette décision à l'Administration de la Trésorerie dans un délai de deux mois à compter de la réception de la décision de refus. La personne physique qui ne dispose pas des moyens informatiques nécessaires, peut introduire sa demande sur papier par courrier recommandé. Elle peut aussi demander dans le délai précité à être entendue oralement. L'Administration de la Trésorerie prend une décision définitive après avoir examiné la demande de révision. Le Ministre peut déterminer des modalités et des règles de procédure supplémentaires pour l'application du présent paragraphe. ».

aanvullende modaliteiten en procedureregels bepalen.”.

Art. 11. In artikel 11, § 1, van hetzelfde besluit, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 23 september 2020, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

1° in het eerste lid worden de woorden “op elektronische wijze” ingevoegd tussen het woord “Thesaurie” en de woorden “een specifieke”;

2° paragraaf 1 wordt aangevuld met een lid, luidende:

“De natuurlijke persoon die niet over de nodige informaticamiddelen beschikt, kan zijn aanvraag indienen op papier via aangetekende zending.”.

Art. 12. In artikel 12 van hetzelfde besluit, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 23 september 2020, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

1° in het eerste lid, waarvan de bestaande tekst paragraaf 1 zal vormen, worden de woorden “artikelen 6, 1° en 2° en 7, 1° en 2°” vervangen door de woorden “artikelen 6, 1° tot 2° en 7, 1° tot 2°”;

2° wordt voor de bestaande tekst van het tweede lid een paragraaf 2 ingevoegd, luidende:

“§ 2. De logbestanden van de registratie van de raadpleging bedoeld in artikel 15, § 2, kunnen maandelijks op elektronische wijze ter beschikking gesteld worden van de personen bedoeld in het paragraaf 1 voor wat betreft hun eigen raadplegingen. Zij doen hiertoe op elektronische wijze een aanvraag bij de Administratie van de Thesaurie. Deze aanvraag bevat alle nodige informatie die aantoont dat de aanvrager gerechtigd is om de logbestanden op te vragen. De logbestanden worden door deze personen uitsluitend gebruikt om te controleren of de verwerking rechtmatig is, voor interne controles en ter waarborging van de integriteit en de beveiliging van de persoonsgegevens.

Art. 11. A l'article 11, § 1^{er}, du même arrêté, modifié par l'arrêté royal du 23 septembre 2020, les modifications suivantes sont apportées :

1° dans l'alinéa 1^{er}, les mots « par voie électronique » sont insérés entre le mot « introduisent » et les mots « une demande écrite » ;

2° le paragraphe 1^{er} est complété par un alinéa rédigé comme suit :

« La personne physique qui ne dispose pas des moyens informatiques nécessaires peut introduire sa demande par écrit, via un envoi recommandé. ».

Art. 12. A l'article 12 du même arrêté, modifié par l'arrêté royal du 23 septembre 2020, les modifications suivantes sont apportées :

1° dans l'alinéa 1^{er}, dont le texte actuel formera le paragraphe 1^{er}, les mots « articles 6, 1° et 2° et 7, 1° et 2° » sont remplacés par les mots « articles 6, 1° à 2° et 7, 1° à 2° » ;

2° avant le texte actuel de l'alinéa 2, il est inséré un paragraphe 2 rédigé comme suit :

« § 2. Les fichiers de journalisation des consultations visées à l'article 15, § 2, peuvent mensuellement être mis par voie électronique à disposition des personnes visées au § 1^{er} pour leurs propres consultations. Pour cela, ils font une demande par voie électronique à l'Administration de la Trésorerie. Cette demande contient toutes les informations nécessaires prouvant que le demandeur a droit à un accès aux fichiers de journalisation. Les fichiers de journalisation sont utilisés uniquement à des fins de vérification de la licéité du traitement, pour les contrôles internes et pour assurer l'intégrité et la sécurité des données à caractère personnel. Ces personnes signalent par voie électronique à l'Administration de la

Deze personen melden aan de Administratie van de Thesaurie op elektronische wijze elke vastgestelde discrepantie of inbreuk op de toegangsrechten bedoeld in paragraaf 1, 1° tot 3° en in artikelen 6, 1° tot 2° en 7, 1° tot 2°.”;

3° de bestaande tekst van het tweede lid zal paragraaf 3 vormen.

Art. 13. In artikel 16 van hetzelfde besluit, gewijzigd bij het besluit van 23 september 2020, wordt paragraaf 1 aangevuld met een lid, luidende:

“Dit verzoek gebeurt op elektronische wijze. De betrokken uiteindelijke begunstigde die niet over de nodige informaticamiddelen beschikt of waarvoor de omstandigheden bedoeld in paragraaf 2 een te hoog risico voor een verzoek op elektronische wijze vormen, kan zijn aanvraag indienen op papier via aangetekende zending of met een koerier.”.

Art. 14. In artikel 17 van hetzelfde besluit, gewijzigd bij de koninklijke besluiten van 23 september 2020 en 6 juni 2022, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

1° in paragraaf 1 worden de woorden “artikelen 3 en 4” vervangen door de woorden “3 tot 5”;

2° in paragraaf 2, 1° en 2° worden de woorden “na advies van de gegevensbeschermingsautoriteit,” opgeheven.

Art. 15. Artikel 18 van hetzelfde besluit, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 23 september 2020, wordt vervangen als volgt:

“Art. 18. § 1. De Minister of zijn gedelegeerde kan aan de informatieplichtigen, in geval van een inbreuk op artikelen 3 tot 5, de administratieve geldboetes opleggen vermeld in artikel 132, § 6, van de wet van 18 september 2017 nadat de betrokken

Trésorerie toute anomalie constatée ou toute violation des droits d'accès visés au paragraphe 1^{er}, 1° à 3°, et aux articles 6, 1° et 2 et 7, 1° et 2°. ».

3° le texte actuel de l'alinéa 2 formera le paragraphe 3.

Art. 13. A l'article 16 du même arrêté, modifié par l'arrêté du 23 septembre 2020, le paragraphe 1^{er} est complété par un alinéa rédigé comme suit :

« Cette demande est introduite par voie électronique. Si le bénéficiaire effectif en question ne dispose pas des moyens informatiques nécessaires ou si les circonstances visées au paragraphe 2 comportent un risque trop important que pour qu'une demande électronique soit introduite, il peut soumettre sa demande sur papier par courrier recommandé ou avec un coursier. ».

Art. 14. A l'article 17 du même arrêté, modifié par les arrêtés royaux du 23 septembre 2020 et du 6 juin 2022, les modifications suivantes sont apportées :

1° dans le paragraphe 1^{er}, les mots « articles 3 et 4 » sont remplacés par les mots « 3 à 5 » ;

2° dans le paragraphe 2, 1° et 2°, les mots « après avis de l'autorité de protection des données, » sont abrogés.

Art. 15. L'article 18 du même arrêté, modifié par l'arrêté royal du 23 septembre 2020, est remplacé par ce qui suit :

« Art. 18. § 1^{er}. Le Ministre ou son délégué peut, en cas d'infraction aux articles 3 à 5, infliger aux redevables d'information les amendes administratives énoncées à l'article 132, § 6, de la loi du 18 septembre 2017 après que le redevable d'information concerné

informatieplichtige werd gehoord of minstens behoorlijk werd opgeroepen.

De formele vaststelling door de Administratie van de Thesaurie van het mogelijk bestaan van een inbreuk door de informatieplichtige en dat de administratieve geldboete kan worden opgelegd bij het definitief vaststellen van de inbreuk, wordt op elektronische wijze ter kennis gebracht van de informatieplichtige binnen een termijn van dertig dagen volgend op deze formele vaststelling.

De informatieplichtige wordt in deze kennisgeving uitgenodigd om zijn verweermiddelen te doen gelden bij de Administratie van de Thesaurie met toepassing van artikel 133, § 3, tweede lid, van de wet van 18 september 2017. De Minister of zijn gedelegeerde neemt een definitieve beslissing na een onderzoek van de verweermiddelen van de betrokken informatieplichtige en de definitieve vaststelling van de inbreuk door de betrokken informatieplichtige.

De informatieplichtige wordt door de Administratie van de Thesaurie op elektronische wijze in kennis gesteld van de definitieve vaststelling van de inbreuk en de definitieve beslissing om een administratieve geldboete op te leggen binnen een termijn van drie maanden volgend op deze beslissing. Deze beslissing wordt gemotiveerd en vermeldt ook het bedrag van de opgelegde administratieve boete en de uiterste datum voor de betaling ervan.

De natuurlijke of rechtspersonen die bestuurders of zaakvoerders zijn van de informatieplichtige of de personen belast met het dagelijks beheer ervan, zijn solidair aansprakelijk voor de betaling van elke administratieve geldboete die aan de informatieplichtige wordt opgelegd.

§ 2. De administratieve geldboetes die met toepassing van dit artikel worden opgelegd, worden voor inning en invordering overgemaakt aan de administratie van de Federale

ait été entendu ou du moins dûment convoqué.

La détermination formelle par l'Administration de la Trésorerie de l'existence possible d'une infraction par le redevable d'information et de la possibilité d'imposer l'amende administrative dès la constatation définitive de l'infraction, est notifiée au redevable d'information par voie électronique dans un délai de trente jours suivant cette détermination formelle.

A travers cette notification, le redevable d'information est invité à présenter ses moyens de défense à l'Administration de la Trésorerie conformément à l'article 133, § 3, alinéa 2, de la loi du 18 septembre 2017. Le Ministre ou son délégué prend une décision définitive suite à un examen des moyens de défense du redevable d'information concerné et la constatation définitive de l'infraction par le redevable d'information concerné.

Le redevable d'information est informé par voie électronique par l'Administration de la Trésorerie de la constatation définitive de l'infraction et de la décision définitive d'infliger une amende administrative dans les trois mois suivant cette décision. Cette décision est motivée et précise le montant de l'amende administrative infligée ainsi que le délai de son paiement.

Les personnes physiques ou morales qui sont administrateurs ou gérants du redevable d'information, ou qui sont chargées de sa gestion journalière, sont solidairement responsables du paiement de toute amende administrative infligée au redevable d'information.

§ 2. Les amendes administratives imposées en application du présent article sont, transmises pour perception et recouvrement à l'administration du Service Public Fédéral Finances en

Overheidsdienst Financiën belast met de inning en invordering van de niet-fiscale schuldvorderingen.

charge de la perception et du recouvrement des créances non fiscales.

Deze administratie verzendt onverwijld aan elke informatieplichtige waaraan een administratieve geldboete wordt opgelegd een bericht tot betaling waarin wordt gevraagd de administratieve geldboete te betalen binnen vijftien kalenderdagen te rekenen van de ontvangst ervan. Het bericht tot betaling wordt geacht te zijn ontvangen op de derde werkdag volgend op de afgifte ervan bij de universele postdienst of de elektronische ter beschikking stelling ervan.

Cette administration envoie sans délai à chaque redevable d'information auquel une amende administrative est imposée, un avis demandant le paiement de l'amende administrative dans un délai de quinze jours calendrier à compter de sa réception. L'avis de paiement est réputé avoir été reçu le troisième jour ouvrable suivant sa remise au service postal universel ou sa mise à disposition par voie électronique.

Het betalingsbericht vermeldt met name:

L'avis de paiement indique notamment :

- 1° de de identificatie van de informatieplichtige waaraan een administratieve geldboete wordt opgelegd;
- 2° het bedrag van de administratieve geldboete;
- 3° de datum waarop de administratieve geldboete uitvoerbaar is geworden;
- 4° het rekeningnummer waarop het verschuldigde bedrag moet worden betaald;
- 5° de gegevens betreffende de dienst die toelichting kan geven bij het bericht.

- 1° l'identification du redevable d'information auquel une amende administrative est imposée ;
- 2° le montant de l'amende administrative ;
- 3° la date à laquelle l'amende administrative est devenue exigible ;
- 4° le numéro de compte sur lequel le montant dû doit être payé ;
- 5° les informations concernant le service pouvant fournir des explications sur l'avis.

De administratieve geldboetes die niet betaald zijn binnen de vijftien kalenderdagen bedoeld in het tweede lid worden ingevorderd door de administratie van de FOD Financiën belast met de inning en invordering van de niet-fiscale schuldvorderingen, overeenkomstig de artikelen 3 en volgende van de domaniale wet van 22 december 1949.

Les amendes administratives qui ne sont pas payées dans le délai de quinze jours visé à l'alinéa 2, sont recouvrées par l'administration du Service Public Fédéral Finances en charge de la perception et du recouvrement des créances non fiscales, conformément aux articles 3 et suivants de la loi domaniale du 22 décembre 1949.

De invordering van de administratieve geldboetes verjaart na 5 jaar te rekenen van de datum waarop deze boetes opeisbaar zijn geworden.

Le recouvrement des amendes administratives se prescrit par cinq ans à compter de la date où ces amendes sont devenues exigibles.

§ 3. Elk overeenkomstig dit artikel door de Administratie van de Thesaurie verzonden bericht, bevat een vaste datum die geldt als datum van de terbeschikkingstelling van het bericht, die de van toepassing zijnde termijnen doet lopen. Elk overeenkomstig dit artikel verzonden bericht door de informatieplichtige maakt het voorwerp uit van een automatische elektronische ontvangstbevestiging. De datum van de ontvangstbevestiging geldt als datum van de ontvangst van de informatie door de Administratie van de Thesaurie.”.

Art. 16. In artikel 20, § 1, eerste lid, van hetzelfde besluit, vervangen bij het koninklijk besluit van 23 september 2020, worden de woorden “en tweede” ingevoegd tussen de woorden “artikelen 1, 64 en 74, § 1, eerste” en de woorden “lid, van de wet van 18 september 2017”.

Art. 17. De minister bevoegd voor financiën is belast met de uitvoering van dit besluit.

§ 3. Chaque communication envoyée par l'Administration de la Trésorerie conformément au présent article contient une date fixe qui vaut comme date de mise à disposition du message, laquelle fait courir les délais applicables. Chaque communication envoyée par le redevable d'information conformément au présent article fait l'objet d'un accusé de réception automatique électronique. La date de l'accusé de réception vaut date de réception du message par l'Administration de la Trésorerie. ».

Art. 16. Dans l'article 20, § 1^{er}, alinéa 1^{er}, du même arrêté, remplacé par l'arrêté royal du 23 septembre 2020, les mots « alinéa 1^{er} » sont remplacés par les mots « alinéas 1^{er} et 2 ».

Art. 17. Le ministre qui a les finances dans ses attributions est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Gegeven te _____ ,

Donné à _____ , le _____

Van Koningswege:

De Minister van Financiën,

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,



Vincent VAN PETEGHEM

KONINKRIJK BELGIË

**FEDERALE OVERHEIDSDIENST
FINANCIËN**

**Koninklijk besluit tot wijziging van het
koninklijk besluit van 30 juli 2018
betreffende de werkingsmodaliteiten
van het UBO-register**

VERSLAG AAN DE KONING

Sire,

Het besluit dat de Regering de eer heeft U ter ondertekening voor te leggen, beoogt een aantal wijzigingen aan te brengen aan het koninklijk besluit van 30 juli 2018 betreffende de werkingsmodaliteiten van het UBO-register.

ALGEMENE COMMENTAAR

Het koninklijk besluit van 30 juli 2018 betreffende de werkingsmodaliteiten van het UBO-register bevat de bepalingen inzake de werking van het UBO-register. Dit UBO-register is het register zoals bedoeld in artikelen 73 tot 75 van de wet van 18 september 2017 betreffende de voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en de beperking van het gebruik van contanten (hierna de "wet van 18 september 2017" genoemd), ter omzetting van Richtlijn 2015/849 inzake de voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering, tot wijziging van verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad en tot intrekking van richtlijn 2005/60/EG van het Europees Parlement en de Raad en richtlijn 2006/70/EG van de Commissie (hierna de "4^e Richtlijn"), zoals gewijzigd bij Richtlijn (EU) 2018/843 van het Europees Parlement en de Raad van 30 mei 2018 tot wijziging van Richtlijn (EU) 2015/849 inzake de voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van

ROYAUME DE BELGIQUE

**SERVICE PUBLIC FÉDÉRAL
FINANCES**

**Arrêté royal modifiant l'arrêté royal du
30 juillet 2018 relatif aux modalités de
fonctionnement du registre UBO**

RAPPORT AU ROI

Sire,

L'arrêté que le Gouvernement a l'honneur de soumettre à Votre signature vise à apporter un certain nombre de modifications à l'arrêté royal du 30 juillet 2018 relatif aux modalités de fonctionnement du registre UBO.

COMMENTAIRE GÉNÉRAL

L'arrêté royal du 30 juillet 2018 relatif aux modalités de fonctionnement du registre UBO comporte des dispositions relatives au fonctionnement du registre UBO. Ce registre est le registre tel que visé aux articles 73 à 75 de la loi du 18 septembre 2017 relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l'utilisation des espèces (ci-après « loi du 18 septembre 2017 »), transposant la directive (UE) 2015/849 du Parlement européen et du Conseil du 20 mai 2015 relative à la prévention de l'utilisation du système financier aux fins du blanchiment de capitaux ou du financement du terrorisme, modifiant le règlement (UE) n° 648/2012 du Parlement européen et du Conseil et abrogeant la directive 2005/60/CE du Parlement européen et du Conseil et la directive 2006/70/CE de la Commission (ci-après « 4^e Directive »), telle que modifiée par la directive (UE) 2018/843 du Parlement européen et du Conseil du 30 mai 2018 modifiant la directive (UE) 2015/849 relative à la

geld of terrorismefinanciering en tot wijziging van Richtlijnen 2009/138/EG en 2013/36/EU (hierna “5^e Richtlijn” genoemd).

Dit register heeft tot doel te beschikken over een gecentraliseerde databank van alle personen die één van de juridische entiteiten geïdentificeerd in de wet van 18 september 2017 bezitten of er controle over uitoefenen.

Het hier voorliggende ontwerp van koninklijk besluit wijzigt het koninklijk besluit van 30 juli 2018.

prévention de l'utilisation du système financier aux fins du blanchiment de capitaux ou du financement du terrorisme, ainsi que les directives 2009/138/CE et 2013/36/UE (ci-après « 5^e Directive »).

L'objectif de ce registre est de disposer d'une base de données centralisées reprenant l'ensemble des personnes qui possèdent ou contrôlent une des entités juridiques identifiées dans la loi du 18 septembre 2017.

Le présent projet d'arrêté royal modifie l'arrêté royal du 30 juillet 2018.

ARTIKELSGEWIJZE COMMENTAAR

Artikel 1

Het voorliggende ontwerp strekt in hoofdzaak tot aanvullingen van de gedeeltelijke omzetting in het Belgische recht van Richtlijn 2018/843.

Het betreft een gedeeltelijke omzetting daar de meeste bepalingen van deze Richtlijnen zijn omgezet door andere wetgeving, in het bijzonder door de wet van 18 september 2017 en het koninklijk besluit van 30 juli 2018 betreffende de werkingsmodaliteiten van het UBO-register.

Artikel 2

Artikel 2, a) verduidelijkt in punt 3° van artikel 2 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 betreffende de werkingsmodaliteiten van het UBO-register dat onder het begrip “informatieplichtige” niet alleen de entiteiten zelf bedoeld worden die informatie aan het UBO-register moeten verstrekken maar ook hun wettelijke vertegenwoordigers. Dit is een verduidelijking van de definitie. De bepaling heeft als doel duidelijk te stellen

COMMENTAIRE DES ARTICLES

Article 1er

Le présent projet vise principalement des ajouts à la transposition partielle de la directive 2018/843 en droit belge.

Il s'agit d'une transposition partielle, car la plupart des dispositions de ces directives ont été transposées par d'autres législations, notamment par la loi du 18 septembre 2017 et l'arrêté royal du 30 juillet 2018 relatif aux modalités de fonctionnement du registre UBO.

Article 2

L'article 2, a) précisent au point 3° de l'article 2 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 relatif aux modalités de fonctionnement du registre UBO que la notion de « redevable d'information » ne vise pas seulement les entités devant fournir les informations au registre UBO, mais également leurs représentants légaux. Il s'agit d'une clarification de la définition. La disposition vise à préciser que ce n'est pas seulement la société ou l'entité elle-même qui est

dat het niet alleen de vennootschap of entiteit zelf is die als informatieplichtige wordt beschouwd, maar ook hun wettelijke vertegenwoordigers. Voor wat de Belgische vennootschappen, vzw's en stichtingen betreft, zijn dit het bestuursorgaan en zijn leden zoals bedoeld in artikelen 1:35 en 1:36 WVV. Voor wat betreft de trusts, fiducieën en soortgelijke juridische constructies zijn dit de trustees, de fiduciebeheerders of personen die vergelijkbare posities hebben in soortgelijke juridische constructies. In het geval dat een entiteit van een derde land zich in het UBO-register zou moeten registreren, zijn de wettelijke vertegenwoordigers de organen of personen aangeduid in het recht dat van toepassing is op hen. Degene die een mandaat gekregen hebben (notaris, advocaat, accountant, enz.) van deze bestuurders of trustees of andere personen worden hier niet bedoeld, onverminderd de regels van de contractuele aansprakelijkheid in het gemeen recht.

Het punt b) voegt de definitie toe van wat moet worden verstaan onder het begrip "op elektronische wijze". Dit begrip wordt door dit koninklijk besluit tot wijziging van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 supra systematisch ingevoerd om de bepalingen volledig af te stemmen op de reeds toepasselijke werkwijze van het UBO-register. Er is dus geen wijziging van de werking van het register maar enkel het verduidelijken ervan in de bepalingen van het koninklijk besluit van 30 juli 2018.

Het invoeren van dit begrip zorgt ook voor de volledige afstemming van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 op de toekomstige volledige inwerkingtreding van hoofdstuk 11 van de wet van 26 januari 2021 betreffende de dematerialisatie van de relaties tussen de Federale Overheidsdienst Financiën, de burgers, rechtspersonen en bepaalde derden en tot wijziging van diverse fiscale wetboeken en wetten.

considérée comme redevable d'information, mais également leurs représentants légaux. En ce qui concerne les sociétés belges, les asbl belges et les fondations belges, il s'agit de l'organe d'administration et de ses membres visés aux articles 1:35 et 1:36 WVV. En ce qui concerne les trusts, les fiducies et les constructions juridiques similaires, il s'agit des trustees, les fiduciaires ou des personnes qui occupent des fonctions comparables dans des constructions juridiques similaires. Dans le cas où une entité d'un pays tiers devrait s'inscrire au registre UBO, les représentants légaux sont les organes ou personnes désignés par le droit qui leur est applicable. Ne sont pas visés ici ceux qui ont reçu un mandat (notaire, avocat, comptable, etc.) de ces administrateurs ou trustees ou autres personnes, sans préjudice des règles de responsabilité contractuelle de droit commun.

Le point b) ajoute à la définition ce qu'il y a lieu d'entendre par « par voie électronique ». Cette notion est systématiquement introduite par le présent arrêté royal modifiant l'arrêté royal du 30 juillet 2018 supra afin d'aligner complètement les dispositions sur le fonctionnement déjà applicable du registre UBO. Il n'y a donc pas de modification du fonctionnement du registre, mais seulement sa clarification dans les dispositions de l'arrêté royal du 30 juillet 2018.

L'introduction de cette notion assure également la pleine adéquation de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 à la future entrée en vigueur complète du chapitre 11 de la loi du 26 janvier 2021 relative à la dématérialisation des relations entre le Service Public Fédéral Finances, les citoyens, personnes morales et certains tiers, et modifiant différents codes fiscaux et lois fiscales.

Punt c) voert twee nieuwe definities in, namelijk die van “sanctieautoriteiten” en van “andere autoriteiten”.

Artikel 3

Punten a) en c) voegen het begrip “op elektronische wijze” in om zo de bepalingen volledig conform de concrete werking van het UBO-register te maken en dit voor zowel de huidige situatie als de toekomstige werking wanneer hoofdstuk 11 van de wet van 26 januari 2021 betreffende de dematerialisatie van de relaties tussen de Federale Overheidsdienst Financiën, de burgers, rechtspersonen en bepaalde derden en tot wijziging van diverse fiscale wetboeken en wetten volledig in werking zal treden.

Artikel 3 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 somt de informatie op betreffende elk van hun uiteindelijke begunstigden die vennootschappen, verenigingen zonder winstoogmerk, een internationale verenigingen zonder winstoogmerk of stichtingen moeten meedelen aan het register. De punten 11° tot 15° van paragraaf 1 hebben tot doel om de aard en de omvang van het uiteindelijk belang van de uiteindelijke begunstigde in een vennootschap te identificeren.

Het punt c) in de bepaling onder 15° bepaalt dat in het geval van een onrechtstreekse uiteindelijke begunstigde er moet worden meegedeeld op welke manier de controle door deze begunstigde wordt uitgeoefend. Momenteel moet dit enkel gebeuren wanneer het gaat om een uiteindelijk begunstigde bedoeld in artikel 4, 27°, a), ii) van de wet van 18 september 2017 tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten. Dit is dus enkel in het geval van de natuurlijke perso(o)n(en) die zeggenschap heeft/hebben over een vennootschap via andere middelen dan een toereikend percentage van de

Le point c) introduit deux nouvelles définitions, à savoir celle des « autorités de sanction » et celle des « autres autorités ».

Article 3

Les points a) et c) insèrent la notion « par voie électronique » afin de rendre les dispositions conformes au fonctionnement concret du registre UBO, et ce, tant pour la situation actuelle que pour le fonctionnement futur, lorsque le chapitre 11 de la loi du 26 janvier 2021 relative à la dématérialisation des relations entre le Service Public Fédéral Finances, les citoyens, personnes morales et certains tiers, et modifiant différents codes fiscaux et lois fiscale entrera pleinement en vigueur.

L'article 3 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 énumère les informations relative à chacun des bénéficiaires effectifs que les sociétés, associations sans but lucratif, associations internationales sans but lucratif ou fondations sont tenues de communiquer au registre. Les points 11° à 15° du paragraphe 1^{er} visent à identifier la nature et l'étendue de l'intérêt final du bénéficiaire effectif dans une société.

Le point c) du point 15° de la disposition prévoit que, dans le cas d'un bénéficiaire effectif indirect, les modalités du contrôle par ce bénéficiaire doivent être communiquées. Actuellement, cela ne doit se faire que s'il s'agit d'un bénéficiaire effectif visé à l'article 4, 27°, a), ii), de la loi du 18 septembre 2017 relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l'utilisation des espèces. C'est donc uniquement dans le cas des personnes physiques qui contrôlent une société par d'autres moyens qu'un pourcentage suffisant de droits de vote ou de la participation au capital dans cette société.

stemrechten of van het eigendomsbelang in deze vennootschap.

In de realiteit wordt er echter ook controle uitgeoefend via de onrechtstreeks uiteindelijke begunstigten van entiteiten zoals verenigingen zonder winstoogmerk, stichtingen en trusts. De verplichting om mee te delen op welke wijze de controle over een vennootschap door dergelijke onrechtstreeks uiteindelijke begunstigten wordt uitgeoefend, wordt daarom uitgebreid tot deze entiteiten en hun begunstigten.

De invoeging van punt 12°/1 in paragraaf 2 voert dezelfde verplichting in voor wat betreft de controle over verenigingen zonder winstoogmerk en stichtingen. Ook hier kan de controle uitgeoefend worden via onrechtstreeks uiteindelijke begunstigten van andere entiteiten. De bepaling onder f) past de terminologie aan in het punt 13° van paragraaf 2 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018.

Artikelen 4 en 5

Artikelen 4 en 5 voegen het begrip “op elektronische wijze” in om zo de bepalingen volledig conform de concrete werking van het UBO-register te maken en dit voor zowel de huidige situatie als de toekomstige werking wanneer hoofdstuk 11 van de wet van 26 januari 2021 betreffende de dematerialisatie van de relaties tussen de Federale Overheidsdienst Financiën, de burgers, rechtspersonen en bepaalde derden en tot wijziging van diverse fiscale wetboeken en wetten volledig in werking zal treden.

Artikel 6

Punt a) voegt het begrip “op elektronische wijze” in om zo de bepalingen volledig conform de concrete werking van het UBO-register te maken en dit voor zowel de huidige situatie als de toekomstige werking wanneer hoofdstuk 11 van de wet van 26 januari 2021 betreffende de dematerialisatie van de relaties tussen de

En réalité, un contrôle est également exercé par le biais des bénéficiaires effectifs indirects telles que des associations sans but lucratif, des fondations et des trusts. L'obligation de fournir des informations sur les modalités de contrôle d'une société par ces bénéficiaires effectifs indirects est donc étendue à ces entités et à leurs bénéficiaires.

L'insertion du point 12°/1 au paragraphe 2 introduit la même obligation en ce qui concerne le contrôle des associations sans but lucratif et des fondations. Ici aussi, le contrôle peut être exercé par l'intermédiaire des bénéficiaires effectifs indirects d'autres entités. Le point f) adapte la terminologie au point 13° du paragraphe 2 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018.

Articles 4 et 5

Les articles 4 et 5 insèrent la notion « par voie électronique » afin de rendre les dispositions conformes au fonctionnement concret du registre UBO, et ce, tant pour la situation actuelle que pour le fonctionnement futur, lorsque le chapitre 11 de la loi du 26 janvier 2021 relative à la dématérialisation des relations entre le Service Public Fédéral Finances, les citoyens, personnes morales et certains tiers, et modifiant différents codes fiscaux et lois fiscale entrera pleinement en vigueur.

Article 6

Le point a) insère la notion « par voie électronique » afin de rendre les dispositions conformes au fonctionnement concret du registre UBO, et ce, tant pour la situation actuelle que pour le fonctionnement futur, lorsque le chapitre 11 de la loi du 26 janvier 2021 relative à la dématérialisation des relations entre le

Federale Overheidsdienst Financiën, de burgers, rechtspersonen en bepaalde derden en tot wijziging van diverse fiscale wetboeken en wetten volledig in werking zal treden.

Punt b) breidt de toegang tot het UBO-register uit tot de sanctieautoriteiten en de andere autoriteiten zoals gedefinieerd in artikel 2, punten 17°/1 en 17°/2, ingevoegd bij artikel 2, punt c) van dit koninklijk besluit.

Dit zorgt er voor dat het register van uiteindelijke begunstigten ook kan worden geraadpleegd in het kader van de toepassing en de controle van de verplichtingen inzake embargo's, bevrozingen van tegoeden en andere beperkende maatregelen zoals opgelegd door de Verenigde Naties, de Europese Unie en nationale bepalingen. De sanctieautoriteiten zijn de autoriteiten bevoegd voor deze toepassing en controle. Een volledige lijst van deze autoriteiten is terug te vinden op de webpagina van de FOD Buitenlandse Zaken: <https://diplomatie.belgium.be/nl/beleid/bel-eidsthemas/vrede-en-veiligheid/sancties/belgische-overheden-belast-met-toepassing-beperkende-maatregelen-eu>.

Het gebruik van het register in die context valt niet onder toepassing van de richtlijnen anti-witwas. Richtlijn 2018/843 laat echter wel een uitbreiding van de doeleinden toe. Dit is duidelijk in de preambule 35: "De lidstaten moeten echter in staat zijn wettelijk te voorzien in de verwerking van de informatie over uiteindelijke begunstigten, met inbegrip van persoonsgegevens, voor andere doeleinden, indien zulke verwerking beantwoordt aan een doelstelling van algemeen belang en in een democratische samenleving een maatregel vormt die noodzakelijk is en evenredig aan het nagestreefde doel."

Service Public Fédéral Finances, les citoyens, personnes morales et certains tiers, et modifiant différents codes fiscaux et lois fiscale entrera pleinement en vigueur.

Le point b) étend l'accès au registre UBO aux autorités de sanction et aux autres autorités telles que définies à l'article 2, points 17°/1 et 17°/2, insérés par l'article 2, point c), du présent arrêté royal.

Cela permettra également de consulter le registre des bénéficiaires effectifs dans le cadre de l'application et du contrôle des obligations en matière d'embargos, de gel des avoirs et d'autres mesures restrictives imposées par les Nations unies, l'Union européenne et les dispositions nationales. Les autorités de sanction sont les autorités compétentes pour cette application et ce contrôle. La liste complète de ces autorités est disponible sur le site Internet du SPF Affaires étrangères : <https://diplomatie.belgium.be/fr/politique/the-mes-politiques/paix-et-securite/sanctions/autorites-belges-en-charge-application-mesures-restrictives-ue>.

L'utilisation du registre dans ce contexte ne relève pas des directives anti blanchiment. Toutefois, la directive 2018/843 permet une extension des objectifs. Cela ressort clairement du préambule 35 : « Toutefois, les États membres devraient être en mesure de prévoir, dans leur législation, le traitement des informations sur les bénéficiaires effectifs, y compris des données à caractère personnel à d'autres fins si ce traitement répond à un objectif d'intérêt général et qu'il constitue une mesure nécessaire et proportionnée dans une société démocratique à l'objectif légitime poursuivi. ».

De toepassing en de controle van de verplichtingen inzake embargo's, bevrozingen van tegoeden en andere beperkende maatregelen vormen duidelijk een doelstelling van algemeen belang en is een maatregel die noodzakelijk is en evenredig aan het nagestreefde doel.

Punt b) zorgt er ook voor dat andere autoriteiten die op grond van andere wetgeving de bevoegdheid hebben om uiteindelijke begunstigden op te sporen of te controleren toegang krijgen. Meer en meer wordt er namelijk in andere wettelijke bepalingen (zowel op Europees als op nationaal niveau) zoals het verlenen van subsidies, het uitvoeren van audits of het opsporen van uiteindelijke begunstigden in het kader van procedures die geen verband houden met de strijd tegen witwassen of de andere initiële doeleinden van de richtlijnen anti-witwas, aan autoriteiten dergelijke taak opgelegd zonder dat er verder in deze wetgeving wordt aangeduid of en hoe hiervoor het UBO-register kan worden aangewend. In de praktijk richten zij zich wel tot het UBO-register. Maar zonder de nodige wettelijke basis kan aan hen geen toegang worden verleend.

Deze toegang zal echter geen automatisme zijn. De betrokken andere autoriteit zal nog steeds een aanvraag tot toegang moeten richten aan de Administratie van de Thesaurie overeenkomstig artikel 8 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018, zoals gewijzigd bij artikel 8, 1° van het voorliggende koninklijk besluit. Deze Administratie zal vervolgens nagaan of alle voorwaarden voor toegang vervuld zijn en met name de voorwaarde dat de nodige wettelijke basis aanwezig is in de wetgeving van toepassing op deze andere autoriteit. Het feit dat de aanvragende autoriteit toegang kan hebben tot het UBO-register op grond van het artikel 75, § 2 van de wet van 18 september 2017 is op zichzelf geen rechtsgrond. Deze autoriteit moet namelijk ook een uitdrukkelijke wettelijke

L'application et le contrôle des obligations en matière d'embargos, de gel des avoirs et d'autres mesures restrictives constituent clairement un objectif d'intérêt général et une mesure nécessaire et proportionnée à l'objectif poursuivi.

Le point b) garantit également l'accès à d'autres autorités habilités par d'autres législations à rechercher ou à contrôler les bénéficiaires effectifs. En effet, d'autres dispositions légales (tant au niveau européen qu'au niveau national), telles que l'octroi de subventions, la réalisation d'audits ou la recherche de bénéficiaires effectifs dans le cadre de procédures qui ne sont pas liées à la lutte contre le blanchiment de capitaux ou aux autres finalités initiales des directives anti blanchiment, imposent de plus en plus de telles tâches aux autorités sans préciser davantage dans cette législation si le registre UBO peut être utilisé à cette fin et de quelle manière. Dans la pratique, elles s'adressent au registre UBO. Mais sans base juridique nécessaire, l'accès ne peut leur être accordé.

Cependant, cet accès ne sera pas automatique. L'autre autorité concernée devra encore introduire une demande d'accès à l'Administration de la Trésorerie conformément à l'article 8 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018, tel que modifié par l'article 8, 1° du présent arrêté royal. Cette Administration vérifiera alors si toutes les conditions d'accès sont remplies et notamment la condition que la base légale nécessaire soit présente dans la législation applicable à cette autre autorité. Le fait que l'autorité requérante puisse avoir accès au registre UBO basé sur l'article 75, § 2 de la loi du 18 septembre 2017 ne constitue pas en soi une base légale. Cette autorité doit également disposer d'un pouvoir légal explicite de rechercher ou de contrôler les bénéficiaires effectifs. A cet égard, un pouvoir général de contrôle d'une telle

bevoegdheid hebben om uiteindelijke begunstigden op te sporen of te controleren. Hierbij zal een algemene controlebevoegdheid voor een dergelijke autoriteit niet volstaan maar moet de betrokken wetgeving uitdrukkelijk stellen dat deze autoriteit tot taak heeft uiteindelijke begunstigden op te sporen of te controleren. De woorden “uiteindelijke begunstigde(n)” moeten dus expliciet vermeld zijn in de wetgeving van toepassing op deze autoriteit. Het is de betrokken autoriteit die deze wettelijke basis moet aantonen in hun aanvraag bij de Administratie van de Thesaurie. Na goedkeuring van de toegang zijn vervolgens ook alle relevante bepalingen van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 op hen van toepassing.

Artikel 7

Voor de punten a), c) en d), zie de toelichting bij artikel 6, punt a).

Voor punt b), zie de toelichting bij artikel 6, punt b).

Artikel 8

Artikel 8, paragraaf 1 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 voorziet de procedure om toegang te krijgen tot het UBO-register voor wat betreft de bevoegde autoriteiten en de onderworpen entiteiten. Punt 1° voegt hieraan toe de sanctieautoriteiten en de andere autoriteiten die via dezelfde procedure hun toegang dienen te regelen.

Hetzelfde punt 1° en het punt 2° voegen ook het begrip “op elektronische wijze” in om zo de bepalingen volledig conform de concrete werking van het UBO-register te maken. Zie ook supra de toelichting hierbij.

Artikel 9

Dit artikel voegt de nodige bepalingen in om het artikel 9 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 volledig conform de

autorité ne suffira pas, mais la législation pertinente doit stipuler explicitement que cette autorité a pour mission de rechercher ou de contrôler les bénéficiaires effectifs. Les mots « bénéficiaire(s) effectif(s) » doivent donc être explicitement mentionnés dans la législation pertinente. C'est l'autorité concerné qui doit démontrer cette base légale dans sa demande à l'Administration de la Trésorerie. Après approbation de l'accès, toutes les dispositions pertinentes de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 leur sont également applicables.

Article 7

Pour les points a), c) et d), voir le commentaire de l'article 6, point a).

Pour le point b), voir le commentaire de l'article 6, point b).

Article 8

L'article 8, paragraphe 1er de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 prévoit la procédure d'accès au registre UBO en ce qui concerne les autorités compétentes et les entités assujetties. Le point 1° ajoute les autorités de sanction et les autres autorités qui doivent régler leur accès par la même procédure.

Le même point 1° et 2° insèrent également la notion de « par voie électronique » afin de rendre les dispositions entièrement conformes au fonctionnement concret du registre UBO. Voy. également l'exposé des motifs ci-dessus.

Article 9

Cet article insère les dispositions nécessaires pour rendre l'article 9 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 entièrement

concrete werking van het UBO-register te maken. Zie ook supra de toelichting hierbij.

Artikel 10

Punten 1° tot 4° voegen de nodige bepalingen in om het artikel 10 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 volledig conform de concrete werking van het UBO-register te maken. Zie ook supra de toelichting hierbij.

Punt 5° verduidelijkt en vervolledigt de procedure betreffende de aanvragen tot toegang tot het UBO-register op basis van een legitiem belang. Dit legitiem belang moet door natuurlijke en rechtspersonen die geen bevoegde autoriteit of onderworpen entiteit zijn, aangetoond worden voor de toegang tot de informatie betreffende trusts en soortgelijke constructies.

Een legitiem belang is een activiteit die wordt uitgevoerd door de aanvrager die verband houdt met de strijd tegen het witwassen van geld, de financiering van terrorisme en de verbonden onderliggende criminele activiteiten.

Deze aanvulling van artikel 10 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 met deze paragraaf 4 verduidelijkt dat de Administratie van de Thesaurie een dergelijke aanvraag kan weigeren alsook om welke redenen. Deze redenen zijn ook vermeld in de preambule 28 van Richtlijn 2018/843: "De lidstaten moeten, wanneer zij de mate van transparantie van de informatie over de uiteindelijk begunstigten van dergelijke trusts of soortgelijke juridische constructies bepalen, naar behoren rekening houden met de bescherming van de grondrechten van personen, met name het recht op privacy en bescherming van persoonsgegevens. [...] De criteria en voorwaarden voor het verlenen van toegang bij verzoeken om informatie over de uiteindelijk begunstigten van trusts en

conforme au fonctionnement concret du registre UBO. Voy. également l'exposé des motifs ci-dessus.

Article 10

Les points 1° à 4° insèrent les dispositions nécessaires pour rendre l'article 10 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 entièrement conforme au fonctionnement concret du registre UBO. Voy. également l'exposé des motifs ci-dessus.

Le point 5° complète et précise la procédure relative aux demandes d'accès au registre UBO sur la base d'un intérêt légitime. Cet intérêt légitime doit être démontré par des personnes physiques ou morales qui ne sont ni des autorités compétentes, ni des entités assujetties, pour l'accès aux informations sur les trusts ou les fiducies et les constructions juridiques similaires.

Un intérêt légitime est une activité menée par le demandeur en rapport avec la lutte contre le blanchiment de capitaux, le financement du terrorisme, et les activités criminelles sous-jacentes qui y sont liées.

L'ajout du paragraphe 4 à l'article 10 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 précise que l'Administration de la Trésorerie peut refuser une telle demande ainsi que les motifs pour lesquelles elle a été introduite. Ces raisons sont également exposées dans le préambule 28 de la directive 2018/843 : « (...) les États membres devraient dûment tenir compte de la protection des droits fondamentaux des personnes, notamment du droit à la vie privée et du droit à la protection des données à caractère personnel. (...) Les critères et les conditions d'octroi de l'accès aux demandes d'informations sur les bénéficiaires effectifs des fiducies/trusts et des constructions juridiques similaires devraient être suffisamment précis et conformes aux objectifs de la présente directive. Les États membres devraient pouvoir refuser une

soortgelijke juridische constructies moeten voldoende nauwkeurig zijn en in overeenstemming zijn met de doelstellingen van deze richtlijn. Voor de lidstaten moet het mogelijk zijn om een schriftelijk verzoek af te wijzen als er goede redenen zijn om te vermoeden dat het schriftelijke verzoek niet in overeenstemming is met de doelstellingen van deze richtlijn.”.

Artikel 11

Dit artikel voegt de nodige bepalingen in om het artikel 11 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 volledig conform de concrete werking van het UBO-register te maken. Zie ook supra de toelichting hierbij.

Artikel 12

Punt 1° is een technische aanpassing van de verwijzingen.

Punt 2° voegt de nodige rechtsgrond in om de logbestanden van de registratie van de raadplegingen door autoriteiten en onderworpen entiteiten te kunnen meedelen aan hen. Dit om hen toe te laten hun eigen verplichtingen in het kader van de bescherming van persoonsgegevens te kunnen nakomen. Zij dienen er namelijk voor te zorgen dat de raadplegingen van het UBO-register binnen hun eigen organisatie rechtmatig is en dat zij de integriteit en beveiliging van de gegevens kunnen garanderen voor wat betreft hun eigen raadplegingen. Elke discrepantie of inbreuk dient ook aan de Administratie van de Thesaurie gemeld te worden zodat deze in staat is om desgevallend corrigerende maatregelen te nemen.

Punt 3° is een legistische aanpassing.

Artikel 13

Dit artikel voegt de nodige bepalingen in om het artikel 11 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 volledig conform de

demande écrite s'il existe des motifs raisonnables de soupçonner que la demande écrite n'est pas conforme aux objectifs de la présente directive.».

Article 11

Cet article insère les dispositions nécessaires pour rendre l'article 11 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 entièrement conforme au fonctionnement concret du registre UBO. Voy. également l'exposé des motifs ci-dessus.

Article 12

Le point 1° est une adaptation technique des références.

Le point 2° introduit la base juridique nécessaire pour pouvoir communiquer les fichiers de journalisation des consultations par les autorités et les entités assujetties. Cela leur permet de se conformer à leurs propres obligations dans le cadre de la protection des données à caractère personnel. En effet, ils doivent s'assurer que les consultations du registre UBO au sein de leur propre organisation sont légales et qu'ils peuvent garantir l'intégrité et la sécurité des données en ce qui concerne leurs propres consultations. Toute anomalie ou violation doit également être signalée à l'Administration de la Trésorerie afin qu'elle puisse prendre des mesures correctives si nécessaires.

Le point 3 est une adaptation légistique.

Article 13

Cet article insère les dispositions nécessaires pour rendre l'article 11 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 entièrement conforme au fonctionnement concret du

concrete werking van het UBO-register te maken. Zie ook supra de toelichting hierbij.

Artikel 14

De wijziging aan paragraaf 1 van artikel 17 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 zorgt er voor dat de Administratie van de Thesaurie ook de controle kan uitoefenen op de naleving van de verplichtingen bepaald in artikel 5 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018. Dit artikel 5 verplicht de informatieplichtigen om ten minste jaarlijks de informatie in het UBO-register bij te werken.

Artikel 17°, 1° en 2° van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 laat de Administratie van de Thesaurie toe om zowel interne als externe databanken te benutten in het kader van haar controlebevoegdheden.

Het benutten van deze databanken valt onder de toepassing van de algemene verordening gegevensbescherming (Verordening 2016/679), de wet van 3 augustus 2012 houdende bepalingen betreffende de verwerking van persoonsgegevens door de Federale Overheidsdienst Financiën in het kader van zijn opdrachten en de wet van 30 juli 2018 betreffende de bescherming van natuurlijke personen met betrekking tot de verwerking van persoonsgegevens.

Voor wat betreft de interne databanken van de FOD Financiën (artikel 17, 1°) zijn de toegangen geregeld door de procedures bepaald in de wet van 3 augustus 2012. Een advies van de Gegevensbeschermingsautoriteit is hier niet vereist.

Het benutten van externe databanken wordt geregeld door het afsluiten van protocollen met toepassing van artikel 20 van de wet van 30 juli 2018. Een advies van de Gegevensbeschermingsautoriteit is hier niet vereist.

registre UBO. Voy. également l'exposé des motifs ci-dessus.

Article 14

La modification du paragraphe 1er de l'article 17 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 garantit que l'Administration de la Trésorerie peut également contrôler le respect des obligations énoncées à l'article 5 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018. Cet article oblige les redevables d'information à mettre à jour les informations contenues dans le registre UBO au moins une fois par an.

L'article 17°, 1° et 2° de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 permet à l'Administration de la Trésorerie d'utiliser des bases de données tant internes qu'externes dans le cadre de ses pouvoirs de contrôle.

L'utilisation de ces bases de données est soumise à l'application du Règlement général sur la protection des données (Règlement 2016/679), de la loi du 3 août 2012 portant dispositions relatives aux traitements de données à caractère personnel réalisés par le Service public fédéral Finances dans le cadre de ses missions et de la loi du 30 juillet 2018 relative à la protection des personnes physiques à l'égard des traitements de données à caractère personnel.

En ce qui concerne la base de données interne du SPF Finances (article 17, 1°), l'accès est réglé par les procédures prévues par la loi du 3 août 2012. Un avis de l'Autorité de protection des données n'est pas nécessaire dans ce cas.

L'utilisation de bases de données externes est réglementée par la conclusion de protocoles conformément à l'article 20 de la loi du 30 juillet 2018. Un avis de l'Autorité de protection des données n'est pas nécessaire dans ce cas.

Artikel 15

Dit artikel vervangt het bestaande artikel 18 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018.

De procedure voor het opleggen van de administratieve boetes wordt verduidelijkt in paragraaf 1, eerste tot vierde lid alsook de procedure voor de inning en invordering toegevoegd in paragraaf 2. Het betreft geen fundamentele wijzigingen maar de vastlegging van de procedures zoals ze in de praktijk worden toegepast.

Artikel 16

Dit is een legistische aanpassing ten gevolge van de wijzigingen aan artikel 74, § 1 van de wet van 18 september 2017 tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten.

Artikel 17

Dit artikel behoeft geen commentaar.

Ik heb de eer te zijn,

Sire,

van Uwe Majesteit,

de zeer eerbiedige
en zeer getrouwe dienaar,

De minister van Financiën,

Article 15

Cet article remplace l'actuel article 18 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018.

La procédure d'imposition des amendes administratives est clarifiée au paragraphe 1^{er}, alinéa 1^{er} à 4 et la procédure de perception et de recouvrement est ajoutée au paragraphe 2. Il ne s'agit pas de changements fondamentaux, mais de la définition des procédures telles qu'elles sont appliquées dans la pratique.

Article 16

Il s'agit d'une adaptation légistique suite aux modifications de l'article 74, § 1^{er}, de la loi du 18 septembre 2017 relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l'utilisation des espèces.

Article 17

Cet article n'a pas besoin de commentaire.

J'ai l'honneur d'être,

Sire,

de Votre Majesté,

le très respectueux
et très fidèle serviteur,

Le ministre des Finances,



Vincent VAN PETEGHEM