78.288/2

ROYAUME DE BELGIQUE

SERVICE PUBLIC FÉDÉRAL FINANCES

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

PHILIPPE, Roi des Belges,

A tous, présents et à venir, Salut.

Vu l'article 108 de la Constitution ;

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, l'article 75, § 1er, alinéa 4, inséré par la loi du 8 février 2023 ;

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

Vu l'analyse d'impact de la réglementation du 8 septembre 2025, réalisée conformément aux articles 6 et 7 de la loi du 15 décembre 2013 portant des dispositions diverses en matière de simplification administrative ;

Vu l'avis de l'Inspecteur des Finances, donné le 8 avril 2025 ;

Vu l'accord du Ministre du Budget, donné le 11 juillet 2025 ;

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

Vu l'avis n° [...] du Conseil d'État, donné le [...], en application de l'article 84, § 1er, alinéa

KONINKRIJK BELGIË

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN

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

FILIP, Koning der Belgen,

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

Gelet op artikel 108 van de Grondwet;

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, vierde lid, ingevoegd bij de wet van 8 februari 2023;

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

Gelet op de regelgevingsimpactanalyse uitgevoerd op 8 september 2025 overeenkomstig artikelen 6 en 7 van de wet van 15 december 2013 houdende diverse bepalingen inzake administratieve vereenvoudiging;

Gelet op het advies van de Inspecteur van Financiën, gegeven op 8 april 2025;

Gelet op de akkoordbevinding van de Minister van Begroting, gegeven op 11 juli 2025;

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

Gelet op het advies n° [...] van de Raad van State, gegeven op [...], met toepassing van

1er, 2°, des lois sur le Conseil d'État, coordonnées le 12 janvier 1973 ;

artikel 84, § 1, eerste lid, 2°, van de wetten op de Raad van State, gecoördineerd op 12 januari 1973;

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

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

NOUS AVONS ARRÊTÉ ET ARRÊTONS :

HEBBEN WIJ BESLOTEN EN BESLUITEN WIJ:

Article 1er. Le présent arrêté transpose partiellement la Directive (UE) 2024/1640 du Parlement européen et du Conseil du 31 mai 2024 relative aux mécanismes à mettre en place par les États membres pour prévenir l'utilisation du système financier aux fins du blanchiment de capitaux ou du financement du terrorisme, modifiant la directive (UE) 2019/1937, et modifiant et abrogeant la directive (UE) 2015/849.

Artikel 1. Dit besluit voorziet in de gedeeltelijke omzetting van Richtlijn (EU) 2024/1640 van het Europees Parlement en de Raad van 31 mei 2024 betreffende de mechanismen die de lidstaten moeten invoeren om het gebruik van het financiële stelsel voor witwassen of terrorismefinanciering te voorkomen, tot wijziging van Richtlijn (EU) 2019/1937, en tot wijziging en intrekking van Richtlijn (EU) 2015/849.

Art. 2. Dans l'article 7 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 relatif aux modalités de fonctionnement du registre UBO, modifié par les arrêtés royaux du 23 septembre 2020 et du 8 février 2023, le 4° est abrogé.

Art. 2. In artikel 7 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 betreffende de werkingsmodaliteiten van het UBO-register, gewijzigd bij de koninklijke besluiten van 23 september 2020 en 8 februari 2023, wordt de bepaling onder 4° opgeheven.

Art. 3. L'article 11 du même arrêté, modifié par les arrêtés royaux du 23 septembre 2020 et du 8 février 2023, est abrogé.

Art. 3. Artikel 11 van hetzelfde besluit, gewijzigd bij de koninklijke besluiten van 23 september 2020 en 8 februari 2023, wordt opgeheven.

Art. 4. Dans l'article 16, § 1er, alinéa 1er, du même arrêté, modifié par l' arrêté royale du 23 septembre 2020, les mots « 7, 2° à 4 » sont remplacés par les mots « 7, 2° et 3° ».

Art. 4. In artikel 16, § 1, eerste lid, van hetzelfde besluit, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 23 september 2020, worden de woorden "7, 2° tot 4" vervangen door de woorden "7, 2° en 3°".

Art. 5. Le ministre qui a les finances dans ses attributions est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Donné à

Art. 5. De minister bevoegd voor financiën is belast met de uitvoering van dit besluit.

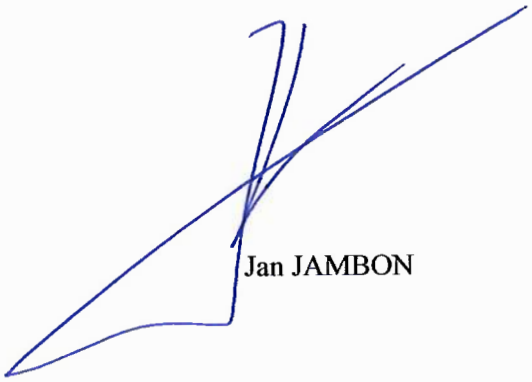
Gegeven te

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,

Van Koningswege:

De Minister van Financiën,



Jan JAMBON

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 "4e Directive"), telle

KONINKRIJK BELGIË

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN

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 bepalingen met betrekking tot de werking van het UBO-register. Dit register is het register bedoeld in de artikelen 73 tot en met 75 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 (hierna "Wet van 18 september 2017"), tot omzetting van Richtlijn (EU) 2015/849 van het Europees Parlement en de Raad van 20 mei 2015 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

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 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 "5e Directive") et la directive (UE) 2024/1640 relative aux mécanismes à mettre en place par les Etats membres pour prévenir l'utilisation du système financier aux fins de blanchiment de capitaux ou du financement du terrorisme, modifiant la directive (UE) 2019/1937, et modifiant et abrogeant la directive (UE) 2015/849.

2006/70/EG van de Commissie (hierna "Vierde Richtlijn"), zoals gewijzigd door Richtlijn (EU) 2018/843 van het Europees Parlement en de Raad van 30 mei 2018 tot wijziging van Richtlijn (EU) 2015/849 betreffende de voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering, alsmede de richtlijnen 2009/138/EG en 2013/36/EU (hierna "vijfde richtlijn") en Richtlijn (EU) 2024/1640 betreffende de door de lidstaten in te stellen mechanismen ter voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering, tot wijziging van Richtlijn (EU) 2019/1937 en tot wijziging en intrekking van Richtlijn (EU) 2015/849.

L'arrêt de la Cour de justice dans les affaires jointes C-37/20 et C-301/20, WM et Sovim SA contre Luxembourg Business Registers a annulé la modification apportée par la 5ème Directive à l'article 30, paragraphe 5, de la 4ème Directive, dans la mesure où elle exigeait des États membres qu'ils assurent que les informations sur les bénéficiaires effectifs des sociétés et d'autres entités juridiques constituées sur leur territoire soient accessibles dans tous les cas à tout membre du grand public.

Het arrest van het Hof van Justitie in de gevoegde zaken C-37/20 en C-301/20, WM en Sovim SA tegen Luxemburgse ondernemingsregisters, vernietigde de wijziging die door de Vijfde Richtlijn was aangebracht in artikel 30(5) van de Vierde Richtlijn, voor zover deze de lidstaten verplichtte ervoor te zorgen dat informatie over de uiteindelijk belanghebbenden van vennootschappen en andere rechtspersonen die op hun grondgebied zijn opgericht, in alle gevallen toegankelijk is voor ieder lid van het publiek.

À des fins de clarté juridique, la 6ème Directive 2024/1640 adapte cette disposition en précisant que seules les personnes ou organisations ayant un intérêt légitime devraient pouvoir avoir accès à ces informations. La même condition devant s'appliquer à l'accès aux informations sur les bénéficiaires effectifs de trusts ou de constructions juridiques.

Omwille van de juridische duidelijkheid past de Zesde Richtlijn 2024/1640 deze bepaling aan door te specificeren dat alleen personen of organisaties met een legitiem belang toegang mogen hebben tot deze informatie. Dezelfde voorwaarde zou moeten gelden voor de toegang tot informatie over de uiteindelijke begunstigden van trusts of juridische constructies.

Les conséquences de cet arrêt vont au-delà de l'article 30, paragraphe 5, de la 5ème Directive et sont similaires en ce qui concerne les dispositions régissant l'accès aux informations sur les bénéficiaires effectifs des constructions juridiques. Afin de veiller à ce que le cadre de l'Union trouve le juste équilibre entre la protection des droits

De gevolgen van dit arrest reiken verder dan artikel 30, lid 5, van de Vijfde richtlijn en zijn vergelijkbaar met de bepalingen die de toegang tot informatie over de uiteindelijke begunstigden van juridische constructies regelen. Om ervoor te zorgen dat het kader van de Unie de juiste balans vindt tussen de bescherming van de grondrechten en het

fondamentaux et la recherche d'un objectif légitime d'intérêt général tel que la protection du système financier de l'Union contre le blanchiment de capitaux et le financement du terrorisme, la Directive 2024/1640 a donc également apporté des modifications à l'article 31, paragraphe 4, de la 5ème Directive.

nastreven van een legitieme doelstelling van algemeen belang, zoals de bescherming van het financiële stelsel van de Unie tegen het witwassen van geld en de financiering van terrorisme, heeft Richtlijn 2024/1640 ook wijzigingen aangebracht in artikel 31, lid 4, van de Vijfde Richtlijn.

La Directive 2024/1640 prévoit que les États membres doivent transposer ces modifications dans un délai d'un an à compter de sa date d'entrée en vigueur, soit le 10 juillet 2025.

Richtlijn 2024/1640 bepaalt dat de lidstaten deze wijzigingen binnen een jaar na de datum van inwerkingtreding, d.w.z. tegen 10 juli 2025, moeten omzetten.

L'article 74, 1) de la Directive 2024/1640 relative à l'accès aux informations sur les bénéficiaires effectifs des sociétés et d'autres entités juridiques a été transposé par les articles 6, c) et 7, c) de l'arrêté royal du 8 février 2023 modifiant l'arrêté royal du 30 juillet 2018 suite à l'arrêt de la Cour de justice susmentionné. Le présent arrêté vise donc à transposer l'article 74, 2) de la Directive 2024/1640.

Artikel 74, 1) van Richtlijn 2024/1640 betreffende de toegang tot informatie over de uiteindelijke begunstigden van vennootschappen en andere rechtspersonen werd omgezet door artikelen 6, c) en 7, c) het koninklijk besluit van 8 februari 2023 tot wijziging van het koninklijk besluit van 30 juli 2018, in navolging van het arrest van het Hof van Justitie supra. Dit besluit beoogt derhalve de omzetting van artikel 74, 2) van Richtlijn 2024/1640.

Le projet d'arrêté modifie l'arrêté royal du 30 juillet 2018, tel que modifié par l'arrêté royal du 23 septembre 2020, par l'arrêté royal du 6 juin 2022 et l'arrêté royal du 8 février 2023, en abrogeant l'article 7, 4° qui concernait l'accès à certaines information reprises dans le registre UBO par toute personne physique ou morale qui introduit une demande par voie électronique à l'Administration de la Trésorerie, portant sur un trust, une fiducie ou une construction juridique similaire qui contrôle une autre société ou personne morale que celle visée à l'article 1:33 du Code des sociétés et des associations ou une autre entité juridique, par propriété directe ou indirecte, notamment au moyen d'actions au porteur ou par le biais d'un contrôle par d'autres moyens.

Het ontwerp van besluit wijzigt het koninklijk besluit van 30 juli 2018, zoals gewijzigd door het koninklijk besluit van 23 september 2020, door het koninklijk besluit van 6 juni 2022 en door het koninklijk besluit van 8 februari 2023, door artikel 7, 4° op te heffen dat betrekking had op de toegang tot bepaalde informatie opgenomen in het UBO-register door elke natuurlijke of rechtspersoon die bij de Administratie van de Thesaurie langs elektronische weg een verzoek indient met betrekking tot een trust, een fiducie of een soortgelijke juridische constructie die een andere vennootschap of rechtspersoon dan deze bedoeld in artikel 1:33 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen of een andere juridische entiteit controleert, door rechtstreekse of onrechtstreekse eigendom, met name door middel van aandelen aan toonder of door middel van controle via andere middelen.

COMMENTAIRE DES ARTICLES

Article 1er

Le présent arrêté vise à transposer partiellement la directive (UE) 2024/1640 relative aux mécanismes à mettre en place par les États membres pour prévenir l'utilisation du système financier aux fins du blanchiment de capitaux ou du financement du terrorisme, modifiant la directive (UE) 2019/1937, et modifiant et abrogeant la directive (UE) 2015/84, article 74, 2) en droit belge.

Article 2

Cet article abroge l'article 7, point 4°, de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 afin de transposer les conditions d'accès auxdites informations prévues à l'article 74, 2) de la directive (UE) 2024/1640.

Article 3

Cet article abroge l'article 11 de l'arrêté royal du 30 Juillet 2018. L'article 11 n'a plus de raison d'être en raison de la modification de l'article 7 de l'arrêté royal du 30 juillet 2018.

ARTIKELSGEWIJZE COMMENTAAR

Artikel 1

Dit besluit beoogt de gedeeltelijke omzetting van Richtlijn (EU) 2024/1640 betreffende de mechanismen die door de lidstaten moeten worden ingesteld om het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering te voorkomen, tot wijziging van Richtlijn (EU) 2019/1937 en tot wijziging en intrekking van Richtlijn (EU) 2015/84, artikel 74, 2) in Belgisch recht.

Artikel 2

Dit artikel heft punt 4° op van artikel 7 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 om de voorwaarden voor toegang tot genoemde informatie, zoals bepaald in artikel 74, 2) van richtlijn (EU) 2024/1640, om te zetten.

Artikel 3

Dit artikel heft artikel 11 op van het koninklijk besluit van 30 juli 2018. Het artikel 11 heeft geen bestaansgrond meer door de wijziging aan artikel 7 van het koninklijk besluit van 30 juli 2018.

Article 4

Cet article modifie l'article 16, § 1er, alinéa 1er de l'arrêté royal du 30 juillet 2018 pour abroger la référence à l'article 7, 4° dudit arrêté royal.

Donné à ,le

J'ai l'honneur d'être,

Sire,

de Votre Majesté,

Le très respectueux et très fidèle serviteur,

Le Ministre des Finances,

Artikel 4

Dit artikel wijzigt artikel 16, § 1, eerste lid, van het koninklijk besluit van 30 juli 2018 om de verwijzing naar artikel 7, 4° van voornoemd koninklijk besluit op te heffen.

Gegeven op

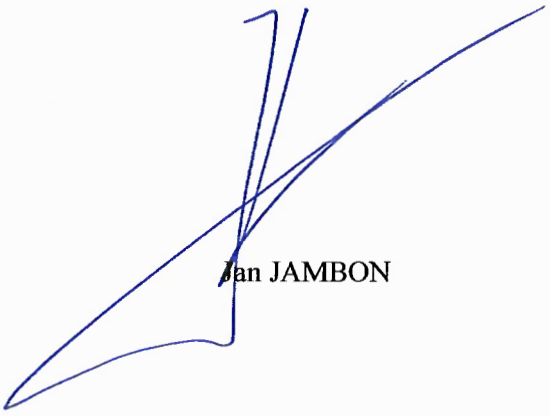
Ik heb de eer te zijn,

Sire,

van Uwe Majesteit,

De zeer eerbiedige en zeer getrouwe dienaar,

De Minister van Financiën,



Jan JAMBON