

UBO: praktische aandachtspunten

H. Vandelanotte

Hoe omgaan met het register?

- 1 | Mandaten en rollen
- 2 | De applicatie
- 3 | Verantwoordelijkheden

Rollen- & mandatenbeheer

Rollenbeheer

⚙️ **Mijn eGov-rollebeheer** <https://iamapps.belgium.be/rma/generalinfo?redirectUrl=%2Frma&language=nl>

Applicatie om rollen binnen een onderneming te organiseren met het oog op toegang tot eGov-aplicaties

Functies:

- Roltoekenningsbeheerders
- Roltoekenningsgebruikers

Toegang:

eID, its me & token – geen papieren oplossing

Soort rollen

- ⋮ **Wettelijk vertegenwoordiger**
Alle rollen
- ⋮ **Roltoekenning**
Rollen aan medewerkers/derden toekennen
- ⋮ **FODFIN mandaatnemer**
Het register invullen voor de ondernemingen voor wie mijn kantoor een mandaat heeft
- ⋮ **FODFIN onderworpen entiteit**
Het register kunnen consulteren in naam van een entiteit welke onderworpen is aan de AWW-wetgeving
- ⋮ **FODFIN informatieplichtige**
Het register invullen voor de eigen entiteit
- ⋮ **Meer info:**
<http://blog.be.accountants>

Mandaten

- ⋮ **Applicatie CSAM** <http://eservices.minfin.gov.be/mandates-csam/finances/>
Algemene applicatie elektronische volmachten voor de "fiscaliteit" en "gezondheidszorg"
Vereist eID, its me of token
Kies voor onderneming
Alle ondernemingen waar de persoon gekend is als bestuurder (ongeacht zijn vertegenwoordigingsmacht) bij het KBO
Mandaten kunnen via push-optie opgemaakt worden
Bepaalde handelingen kan men in groep uitvoeren
Meer info: <https://financien.belgium.be/nl/E-services/mandaten>

Mandaten

; Buitenlandse mandaatgever

Probleem geen eID

Opties:

1. Its me: vereist Belgische bankkaart
2. Persoonlijke registratie via een registratiekantoor
3. Aanwijzing van een wettelijke rol aan een persoon met een eID
4. Papieren mandaat

Probleem: timing

Het register invullen

Het register invullen

⋮ Gebruikersgids, FAQ's en hulpmiddelen online beschikbaar

<https://financien.belgium.be/nl/E-services/ubo-register>

<http://blog.be.accountants> → Veel artikels met keyword UBO

⋮ Timing

Wettelijke deadline 30/10/18

Eerste uitstel → 30/03/19

Tweede administratief uitstel

→ 30/09/19 op vraag van o.a. het IAB

Het register invullen

⋮ Hoe voorbereiden?

1. Zich vertrouwd maken met applicatie (helaas geen testmogelijkheid)
2. Toegang (KBO) of volmacht in orde brengen
3. Gegevens verzamelen om UBO te bepalen
4. Bepaling UBO
5. Gegevens verzamelen van de op te nemen personen

⋮ Hoe uitvoeren?

Bij groepen best zo hoog mogelijk beginnen

Hou rekening met mogelijke overbelasting

naarmate de deadline nadert

Het register invullen

⌚ Praktische elementen

- Verplichte bijlage is vervallen
- Invoering van 0 % in grotendeels opgelost
- VZW:
 - Rechtspersonen die bestuurder zijn
 - Omvang van het werk (diverse soorten UBO's)

⌚ Juridische standpunten

- Vruchtgebruik – maatschap – ...
- FAQ?
- Uiteindelijk moet de onderneming zelf beoordelen wie UBO is op basis van de wetgeving

Het elektronisch effectenregister

⌚ Samenwerking tussen IAB en Fednot

- Vervanging van papieren aandelenregister
- Met alle vermeldingen vereist door WVV



⌚ Link UBO?

- Mogelijkheid zal gecreëerd worden om data van elektronisch effectenregister door te sturen naar UBO-register

⌚ Meer info

- <http://blog.be.accountants/nl/article/elektronisch-effectenregister-iab-fednot/4735>
- <https://www.tijd.be/ondernemen/algemeen/notarissen-en-accountants-lanceren-elektronisch-aandelenregister/10108854.html>

Verantwoordelijkheden

Verantwoordelijkheden

⋮ De verantwoordelijkheid van het invullen is en blijft bij de zaakvoerder ongeacht de gegeven rollen en mandaten

Opletten met soort rol – FODFIN informatieplichtige

⋮ Opdrachtbrief

2 versies

- Punctuele interventie
- Bestendige opdracht

⋮ Onderworpen entiteiten

- Toegang tot de gehele databank in kader van AWW-opdrachten
- Opletten met ongeoorloofd gebruik



Vragen?
Dank voor uw aandacht