



IBR-IRE

Instituut van de Bedrijfsrevisoren
Institut des Réviseurs d'Entreprises

MEDEDELING¹ 2024/16 VAN DE RAAD VAN HET INSTITUUT VAN DE BEDRIJFSREVISOREN

Correspondent
sg@ibr-ire.be

Onze referte
MB/CL/jv

Datum
07.06.2024

Geachte Confrater,

Betreft: AML-aanbeveling van het College – Verplichting van de bedrijfsrevisor inzake identificatie en verificatie van de identiteit

Na een dialoog tussen het Instituut van de Bedrijfsrevisoren en het College van toezicht op de bedrijfsrevisoren, heeft laatstgenoemde een [AML-aanbeveling aangenomen op 30 mei 2024](#). Het gaat om een update van de AML-aanbeveling van 5 oktober 2023 met als doel bepaalde punten te nuanceren, om aldus rekening te houden met een aantal praktische problemen waarmee de beroepsgroep geconfronteerd is.

Ter herinnering, deze aanbeveling heeft als doel het tijdstip te verduidelijken waarop de bedrijfsrevisor moet overgaan tot de identificatie en verificatie van de identiteit van de cliënt, de uiteindelijke begunstigde van de cliënt en de lasthebber van de cliënt, overeenkomstig 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.

Gelieve te noteren dat het ICCI de volgende documenten zal bijwerken:

- het model van opdrachtbrief om er een model van formulering over de opschortende voorwaarde in op te nemen; en
- de handleiding van interne procedures inzake antiwitwassen, om deze in overeenstemming te brengen met de nieuwe aanbeveling.

Met confraternele groeten,

Patrick VAN IMPE
Voorzitter

¹ Via mededelingen ontwikkelt het Instituut de rechtsleer inzake de audittechnieken en de goede toepassing door de bedrijfsrevisoren van het wettelijk, reglementair en normatief kader dat de uitoefening van hun beroep regelt (art. 31, §7 van de wet van 7 december 2016 tot organisatie van het beroep van en het publiek toezicht op de bedrijfsrevisoren); enkel de normen en aanbevelingen zijn bindend.