



IN DEZE NIEUWSBRIEF

INTERNATIONAAL

Sustainable Development Goal 8: fatsoenlijk en waardig werk voor iedereen.

1

NIEUWS UIT BRUSSEL

Nieuwe kandidaat Eurocommissarissen bekend

2

The Workers' Voice - National Updates: deze maand over klimaatrechtvaardigheid

4

2018 rapport van de Europese agentschap voor fraudebestrijding (OLAF) noemt ook brievenbussen

5

VERDIEPING

Plof-bv's, doorsluisconstructies en nep-uitzenders? Het zijn allemaal brievenbussen: schaf ze af!

5

AGENDA

7

INTERNATIONAAL

Sustainable Development Goal 8: fatsoenlijk en waardig werk voor iedereen.

Dat willen we allemaal wel....en dan ook in Nederland, graag.

Onlangs kwam er bij de FNV een vraag binnen om een bijdrage in het kader vanwege de voortgang van de VN Sustainable development Goals. Die 17 doelen moeten we wereld beter en duurzamer maken; de einddatum staat op 2030. De vraag werd gesteld in het kader van het vormgeven van een schaduwrapportage waarmee onder meer regeringsleiders kunnen worden geprikkeld om méér te doen. Eén en ander is in gang gezet door mensen en organisaties verbonden aan onder meer de Earth Charter en de World Connectors. Eén van de voorgestelde vormen was het schrijven van een column.

Vakorganisaties komen in veel gevallen met hun leden in gesprek over nut en noodzaak van het bijdragen aan internationaal vakbondswerk. Dat is van alle tijden. Het is niet heel erg moeilijk om uit te leggen waarom zulk werk zinnig is: de OESO zet de lijnen uit voor economisch beleid van veel grote landen, de ILO doet dat in tripartiete vorm voor nagenoeg de hele wereld. En als in G20 besprekingen de inzet van het kabinet ook is beïnvloed door het geluid van werknemers, dan helpt dat altijd eveneens. Samen zorgen we voor een goede bodem in de arbeidsmarkt. Toch?

Een paar decennia geleden kon het uitgangspunt daarbij nog zijn: in Nederland hebben we het erg goed: onze arbeidsmarkt is overwegend goed gereguleerd, de sociale voorzieningen zijn redelijk op orde en doorgaans is het werkloosheidspercentage beheersbaar. We zijn het gewoon aan onze stand verplicht om anderen, minder gefortuneerde werknemers elders, bij te staan.

Maar de vlieger van de goed gereguleerde NL arbeidsmarkt gaat inmiddels steeds minder op.

In alle sectoren merken werknemers en flexwerkers hoe de standaard voor arbeidsvoorwaarden en –omstandigheden minder wordt.

Jaarlijks becommentariëren Nederlandse vakorganisaties de rapportages van de regering aan de VN organisatie International Labour Organisation over het nakomen van internationale afspraken over arbeid en de verhoudingen tussen werknemers en werkgevers (zie hier [bijvoorbeeld](#)). In de rapportages en het commentaar staat ook wat er niet goed gaat en wat er in of onder leiding van de bedrijven daadwerkelijk gebeurt. In 2017 en 2018 meldden de vakbonden onder meer: 'We increasingly encounter situations of exploitation in several risk-sectors like transport, agriculture, logistics, food processing and distribution. There are testimonies referring to excessive overtime, severe underpayment, social isolation, random fines or deduction, intimidation, dangerous working places and unhealthy working environments.' Een apart commentaar gaat over de arbeidsvoorwaarden en –omstandigheden van migranten in Nederland. EU migranten die in Nederland werken lopen een grote kans op salariëring onder het niveau van het minimumloon. Migranten van buiten de EU worden vaak nog slechter betaald. Daarbij komt dat hun kennis van hoe vakbonden in Nederland werken, vaak slecht of nihil is en werkgevers niet zelden de vakbonden niet op hun bedrijventerrein willen toelaten.

Zulke situaties duwen de Nederlandse gemiddelde standaard van arbeidsvoorwaarden en arbeidsomstandigheden omlaag. Terwijl die oorspronkelijk standaard feitelijk voor iedereen moest en moet gelden.

Vakorganisaties rekenen graag op de inzet en deskundigheid van de Nederlandse Arbeidsinspectie. Tegelijkertijd constateren zij dat jarenlange bezuinigingen resulteren in een tekort aan menskracht van circa 100 fte. Sedert ongeveer een jaar zijn er weer 25 arbeidsplaatsen door het kabinet aan de inspectie toegevoegd. Dat brengt bij lange na niet wat er echt nodig is om SDG 8 in eigen land actief te helpen vormgeven. Ook dat is aan de ILO gemeld. De Arbeidsinspectie kan met de huidige middelen haar werk doen in slechts 3,5% van de bedrijven in risicosectoren. Tel daarbij dat in veel sectoren de laag betaalde banen in steeds flexibeler constructies worden aangeboden en dat bovendien met een fulltime werkweek een leefbaar loon in Nederland steeds vaker niet meer is gegarandeerd.

Logisch dus dat leden van Nederlandse vakbonden in toenemende mate kritisch zijn over nut en noodzaak van het werken aan internationale doelen elders. Begin eerst maar eens HIER...dat is dan één van de vaak gehoorde stellingen.

Zo verbrokkeld als beleid en uitvoering in Nederland vorm krijgen, zo verbrokkeld is de VN op de relevante terreinen. Waarom doet de ILO zoveel en zulk goed werk op SDG 8, maar is er geen enkele koppeling met de Sustainable Development Goals en vice versa waar het gaat om rapportage en voortgang? Waarom had Nederland als één van de eerste landen een nationaal actieplan om het werk aan de SDG's een push te geven, maar is er in dat plan zo weinig link met de situatie van de arbeidsmarkt in eigen land? Verbrokkeld denken en een wet van de remmende voorsprong nekken Nederland; die trend is decennia geleden ingezet.

Beleidscoherentie is het sleutelwoord. Zie de dingen in hun samenhang en doorbreek de verkokering. Pleit daarvoor op internationale niveau. Erken daarnaast dat Nederland geen eiland is en net als alle andere landen internationale afspraken en normen heeft te respecteren. Beschouw daarom de ILO, OESO en SDG's afspraken niet als exclusief terrein van één minister of staatssecretaris. Betrek de premier en collega-ministers erbij, en vooral die van SZW. Zorg voor interdepartementale coördinatie, één met tanden.

Het is meer dan de hoogste tijd.

September 2019, Lucia van Westerlaak, is beleidsadviseur bij de FNV en actief op het terrein van Internationaal Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (IMVO).

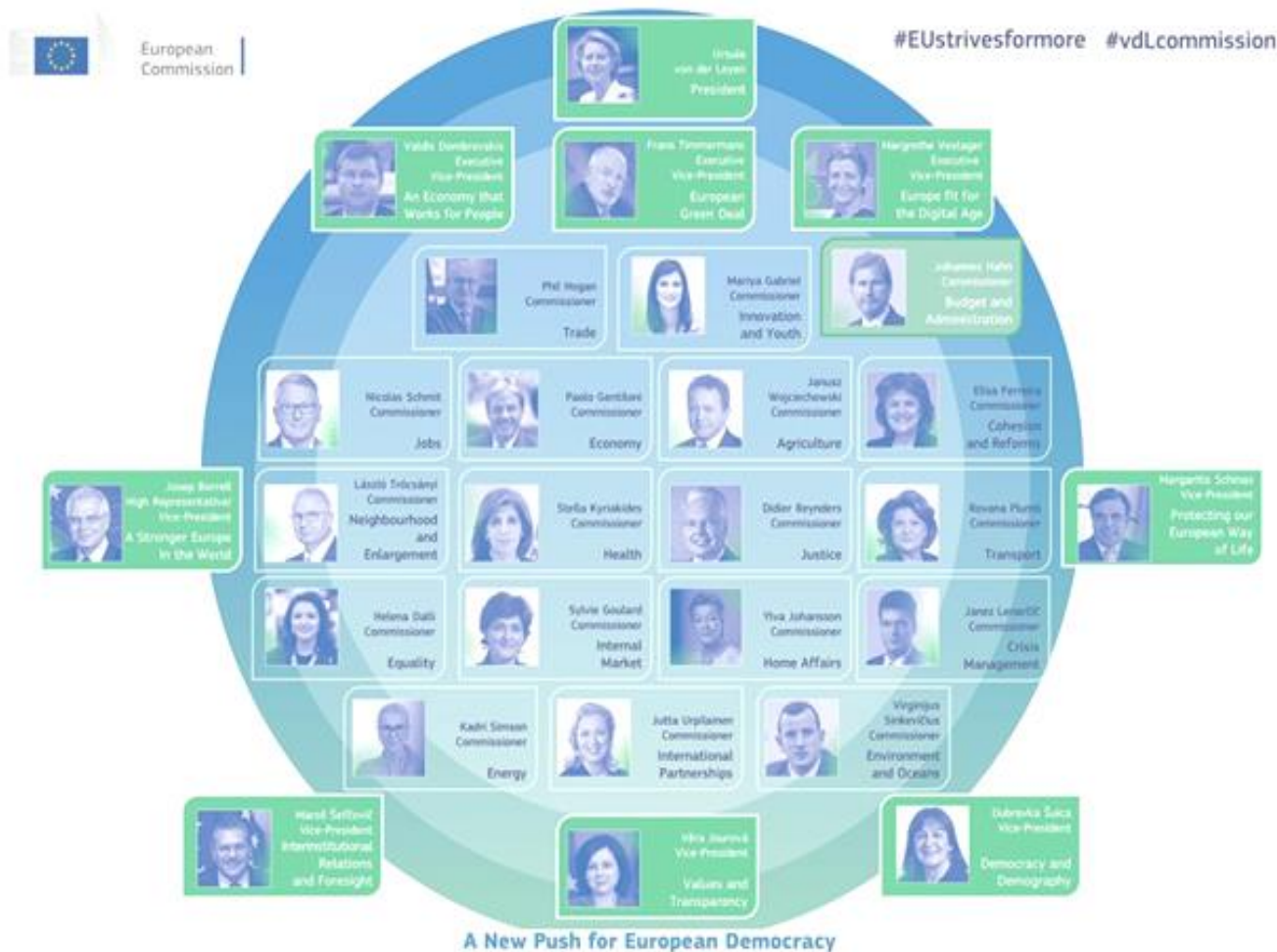
NIEUWS UIT BRUSSEL

Nieuwe kandidaat Eurocommissarissen bekend

Vorige week maakte de beoogd Commissievoorzitter Ursula von der Leyen [haar team van 26 Eurocommissarissen](#) bekend (het VK heeft met het oog op de Brexit afgezien van een kandidaat Eurocommissaris). In vergelijking met de Commissie Juncker telt het nieuwe College van de eerste vrouwelijke Commissievoorzitter meer vrouwen (13 tegenover 14 mannen) en krijgen de vrouwelijke Eurocommissarissen zwaardere portefeuilles.

Frans Timmermans, de Deense Margrete Vestager en de Letse Valdis Dombrovskis worden supercommissaris: "uitvoerend vicevoorzitter voor een mensgerichte economie". Timmermans wordt het gezicht van het Europese klimaatbeleid, Vestager behoudt de portefeuille van mededinging, maar wordt ook verantwoordelijk voor digitalisering en Dombrovskis wordt verantwoordelijk voor het economisch beleid.

Daarnaast zijn er nog 5 vicevoorzitters, waaronder de Hoge Vertegenwoordiger voor het Buitenlands en Veiligheidsbeleid. De Griekse Margaritis Schinas wordt verantwoordelijk voor het pakket migratie en "bescherming van onze Europese manier van leven".



Vanaf eind september gaat het Europees Parlement alle kandidaat-commissarissen horen op 'politieke geschiktheid'. En dat kan nog spannend worden, want in de media wordt al gespeculeerd over een aantal beoogd Eurocommissarissen.

Zo is de Europese antifraudedienst OLAF nog bezig met een onderzoek naar de Poolse kandidaat Janusz Wojciechowski wegens misbruik van reisvergoedingen. De Franse kandidaat-commissaris Sylvie Goulard werd ondervraagd door de Franse politie over fictieve banen in het Europees Parlement en de Hongaarse kandidaat László Trócsányi werd als minister van Justitie betrokken bij het opstellen van de Hongaarse wetgeving die de regels over de rechtstaat ondermijnt. Ook de Roemeense Romana Plumb en de Belg Didier Reynders worden genoemd. De politieke fracties in het Europees Parlement bereiden inhoudelijke vragen voor om de voorgedragen Eurocommissarissen te toetsen en beraden zich natuurlijk ook al op strategieën mocht een kandidaat 'sneuvelen'. Want ook al kan het Europees Parlement formeel alleen het voltallige College van Commissarissen naar huis sturen, kan het Parlement wel hele grote druk op een kandidaat zetten dat de kandidaat vervangen wordt. Dit gebeurde in 2014 met de Sloveense kandidaat Eurocommissaris Bratušek. Kandidaat Eurocommissaris Cañete mocht toentertijd blijven omdat de politieke fracties EPP en S&D hem wél steunden (en S&D en EPP samen een meerderheid hadden). Dat is nu anders, S&D en EPP hebben samen geen meerderheid meer in het Europees Parlement.

En dat maakt dat het horen van de kandidaat Eurocommissarissen in oktober een eerste krachtproef gaat worden voor de nieuwe politieke verhoudingen in het Europees Parlement.

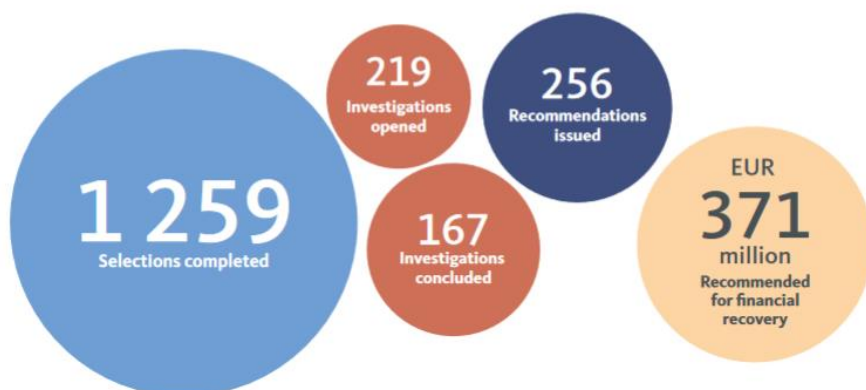
The Workers' Voice - National Updates: deze maand over klimaatrechtvaardigheid

Het Europees Verbond van Vakverenigingen (EVV, Engels: ETUC) publiceert vier keer per jaar *The Workers' Voice - National Updates*. De nieuwsbrief belicht een selectie van vakbondsactiviteiten in verschillende Europese landen en illustreert hoe vakbonden op nationaal en EU-niveau constructief samenwerken met werkgevers, regeringen en maatschappelijke organisaties, voor sociale vooruitgang en rechtvaardigheid in Europa. Deze maand richt zich de nieuwsbrief op de samenwerking van vakbonden in Europa met jongeren en maatschappelijke organisaties om [klimaatrechtvaardigheid](#) te bereiken. Nieuws uit Nederlands is het [pensioen akkoord](#). Abonneren en lezen kan via [mailchimp](#) of de [ETUC website](#).

2018 rapport van de Europese agentschap voor fraudebestrijding (OLAF) noemt ook brievenbussen

Naast het coördineren van fraudebestrijding door lidstaten onderling heeft de EU zelf ook fraudebeleid dat uitgevoerd wordt door het Europees bureau voor fraudebestrijding OLAF. OLAF onderzoekt fraude met EU-geld, corruptie en wangedrag binnen Europese instellingen. [Het jaarlijkse OLAF rapport is net verschenen](#), waarin vermeld staat dat het agentschap in 167 afgeronde onderzoeken fraude met EU-geld in omvang van 371 miljoen euro heeft aangetoond. Dit is lager dan voorafgaande jaren 2017 (900 miljoen) en 2016 (631 miljoen). De EU loopt jaarlijks zo'n 50 miljard euro aan btw-inkomsten mis door grensoverschrijdende fraude. [In 2017 liepen door grootschalige importfraude met kleding EU-landen 3,2 miljard euro aan btw-inkomsten mis](#).

Figure 3: OLAF's investigative activity in 2018



OLAF-zaken betreffen vaak grensoverschrijdende aanbestedingsfraude of corruptie bij openbare aanbestedingsprocedures waarbij EU-financiering betrokken is; dubbele financiering, waarbij een project door bedrog meerdere keren wordt gefinancierd door verschillende donoren die niet op de hoogte zijn van de bijdragen van de anderen; subsidiefraude in verschillende vormen, omdat fraudeurs profiteren van de moeilijkheden bij het beheer en de controle van transnationale uitgavenprogramma's; en douanefraude waar fraudeurs proberen douanerechten (eigen middelen van de EU) te vermijden, bijvoorbeeld door goederen de EU in te smokkelen.

En hoe werkt het? Met brievenbussen en valse handelstransacties

OLAF vindt dat 'nepbedrijven' oprichten om EU-fondsen te verkrijgen een 'favoriete methode' voor fraudeurs is om vervalste zakelijke transacties te verhullen. Dit gebeurt bij grensoverschrijdende fraude met Europese regionale ontwikkelingsfondsen (EFRO), door collusie tussen begunstigen en contractanten, opgeblazen facturen en brievenbussen. Ook btw-fraude werkt met brievenbussen, zoals de twee voorbeelden hieronder laten zien:

Figure 8: Four-Step EU Funds Fraud



Figure 10: Carousel fraud to evade paying VAT



In mei 2018 heeft de Commissie een voorstel goedgekeurd voor een verordening voor een nieuw EU-fraudebestrijdingsprogramma voor 2021 tot 2027. Misschien is het tijd dat de Commissie ook met een nieuw wetsvoorstel komt om specifiekere grensoverschrijdende brievenbusconstructies te bestrijden. Door middel van aanpassing van het vennootschapsrecht om materiële vestigingseisen in te voeren of een Europees systeem voor het identificeren van gediskwalificeerde bestuurders (zie artikel over plof bv's in deze nieuwsbrief).

VERDIEPING:

Plof-bv's, doorsluisconstructies en nep-uitzenders? Het zijn allemaal brievenbussen: schaf ze af!

Faillissementsfraude met plof bv's? Omzeilen van cao-loon en sociale premies door middel van buitenlandse 'uitzendbureaus'? Omzeilen van de uitzend cao door verschillende contracten met hetzelfde bureau? Belastingontwijking met 'bijzondere financiële instellingen' oftewel doorsluisconstructies? Grensoverschrijdende fraude met btw of EU fondsen?

Dat kan alleen omdat lege bedrijfshulzen met beperkte aansprakelijkheid zonder controle op de eigenaar, bestuurder of bedrijfsactiviteit bij de Kamer van Koophandel (KvK) in- alsook uitgeschreven – of met spoed failliet verklaart – kunnen worden. Het is tijd dat de wet in Nederland en Europa aangepast wordt om brievenbusconstructies te stoppen. Ministerie van Veiligheid en Justitie en dat van Economische Zaken onderzoeken sinds 2016 met de Belastingdienst en de KvK of een wetwijziging nodig is om faillissementsfraude effectief te bestrijden. Trek dat door naar brievenbusconstructies in z'n geheel: dan bestrijd je alle soorten ontwijking van regelgeving, ook die van cao's.

Op 11 september publiceerde het [Financieel Dagblad eigen onderzoek naar faillissementsfraude](#) door ondernemer Otto Cornelissen met zogenaamde plof bv's van medeoprichter en voormalig mede-eigenaar van het uitzendbedrijf Otto Workforce. Die bracht als eerste op grote schaal Polen naar Nederland om in verschillende sectoren te werken, [vaak onderbetaald en in slechte huisvesting](#). 'Minder bekend is dat hij al jaren tientallen schuldeisers achter zich aan heeft wegens een reeks dubieuze faillissementen via plof-bv's,' aldus het FD.

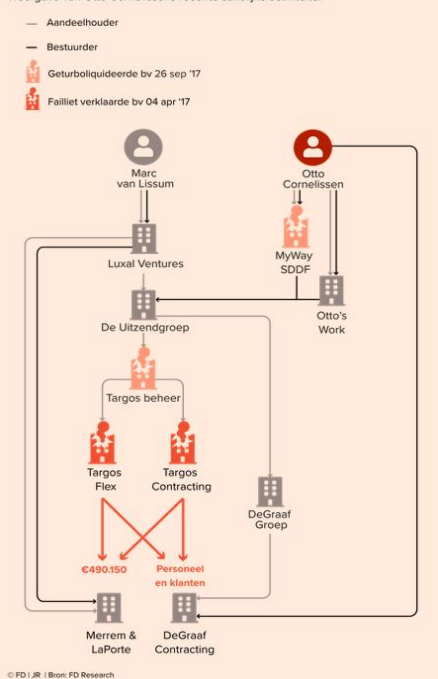
Plof-bv's worden door het ontbreken van vestigingseisen gestimuleerd

Voor postbusbedrijven wordt bijna altijd gekozen voor een besloten vennootschap (bv) vanwege 1) de rechtspersoonlijkheid, 2) de daarmee verbonden beperkte aansprakelijkheid, en 3) lage of geen kapitaalvereisten (€ 0,01 in Nederland). Een plof-bv is een bedrijf dat in korte tijd grote schulden opbouwt en dan failliet gaat, schuldeisers en curator onbetaald achterlatend. Sinds 1994 is het mogelijk ondernemingen te ontbinden via turboliquidatie, binnen een dag. De oprichtingseisen (in de belastingwereld 'substance' eisen genoemd) zijn ook laag. De Nederlandse vestigingseisen voor bv's omvatten minimaal een notariële akte met daarin de statuten, een financiële administratie, een minimale kapitaaleis van 1 eurocent, en voor grote bv's geldt een toezichthouder plicht in vorm van een bestuur. Na de oprichting moet een bedrijf elk jaar een jaarrekening bij de KvK deponeren. Welke gegevens daarin verstrekt moeten worden hangt af van de omvang van het bedrijf. Maar niemand vraagt of de bestuurder een geschiedenis van fraude heeft of op het bedrijf ook daadwerkelijk activa heeft of economische activiteiten ontplooit, de KvK registreert alleen. Nederland heeft in het [derde kwartaal van 2019 ongeveer 365.000 bv's](#). Een snelle liquidatie 'is eenvoudig uit te voeren', zegt [Transparency International Nederland](#): De aandeelhoudersvergadering besluit tot opheffing en de bestuurder meldt dit bij de KvK door middel van het ondertekenen van een formulier waarop staat aangegeven dat er geen baten zijn. Of de BV vol zit met schulden, wordt niet gevraagd door de Kamer van Koophandel. Die verwerken simpelweg het ontvangen formulier, waarna de BV ontbonden wordt.

Veel ondernemers frauderen op deze manier met handel in goederen – het [Openbaar Ministerie](#) ziet met zorg het aantal liquidaties en de fraude daarmee stijgen – Otto Cornelissen deed dat met personeel.

Cornelissens handel en wandel

Weergave van Otto Cornelissens recente zakelijke activiteiten



De faillissementen van Otto Cornelissen en zijn uitzendbedrijf DeGraaf Contracting

Het FD legt uit dat Cornelissen via zijn uitzendbedrijf DeGraaf Contracting het Amsterdamse bedrijf TCP inhuurde om 420 payrollkrachten in dienst te nemen voor zijn klanten, waaronder BAM en Strukton. Die nam TCP vervolgens op de loonlijst en regelde hun betalingen en administratie: 'Maar DeGraaf Contracting, die de voorselectie heeft gedaan en alle betalingen van de eindklanten ontvangt, komt niet over de brug. Het bureau betaalt TCP niet of veel te weinig over de maanden juni, juli en augustus [2018]'. Inmiddels is de betalingsachterstand opgelopen tot € 8 mln (eind 2018 was dat nog € 4,2 mln).

TCP stapte naar de rechter die DeGraaf Contracting en diens Luxemburgse moederbedrijf Luxal op 26 juli 2019 sommeerde om per direct €2,7 mln te betalen. In de loop van de weken erna nog eens €3,4 mln.

Maar, schrijft het FD:

DeGraaf Contracting doet dat echter niet. Voor RBS is in juli de maat vol. De kredietlijn gaat begin augustus dicht, waarna Direct, de zzp-bemiddelingsdochter van TCP, niet meer in staat is 850 freelancers te betalen bij zijn belangrijkste klant, ING. Veel van de ZZP'ers zijn woest en de [onrust](#) grijpt nu ook bij ING om zich heen. Kan een belangrijke partner als TCP die al 25 jaar bestaat, zomaar omvallen? Komen er nu projecten in gevaar? Wie is hier [aansprakelijk](#)? Op 2 september wordt de zzp-dochter van TCP [failliet verklaard](#), en blijkt dat ook de payroll-bv van TCP dreigt te worden meegesleurd.

FD sprak voor haar onderzoek met TCP-eigenaar Evert van der Weijden, die blijkt geen background-check gedaan had op Cornelissen. Volgens FD, die meerdere faillissementsverslagen doorgespiet heeft, is deze namelijk ook bestuurder geweest 'bij vier failliete uitzend-bv's en nog eens zes bedrijven die zijn geturboliquideerd.' Dit waren onder andere [Targos Flex](#), [Targos Contracting](#) en [Targos Horeca](#) die werken met het uitzenden van steigerbouwers uit Oost-Europa. De structuur heeft het FD in onderstaande grafiek verduidelijkt.

De schade is enorm:

Schuldeisers van de aan Cornelissen verbonden bv's 'hebben iedere keer het nakijken', zegt curator Rempelberg. De Belastingdienst heeft nog ruim €2,7 mln te goed, pensioenfonds Syntrus €141.789,17. Er zijn ook vorderingen van zorgverzekeraar Eno (€141.149,97), leveranciers van uitzendsoftware, leasemaatschappij ArenaLease (€54.512,43) en een reeks incassobureaus.

Door de wetgever zelf mogelijk gemaakt

Het lijkt niet aannemelijk, maar dit soort fraude gebeurt onder de ogen van de toezichthouder. Transparency International Nederland: *Er zijn ondernemers die dit steeds weer doen. De Kamer van Koophandel weet hier wel van, maar mag niet weigeren de ondernemer opnieuw in te schrijven. Dit alles biedt gelegenheid tot fraude, omdat het mogelijk maakt een BV vol te pompen met schulden, de vennootschap op naam van een stroman te zetten en hem vervolgens te laten 'ploffen'. Er komt geen curator aan te pas en het opheffen hoeft niet gemeld te worden aan schuldeisers. Hierdoor kunnen schuldeisers, de Belastingdienst en dus ook de samenleving fors worden benadeeld.*

Dit is ook wat de Belastingdienst en het OM vinden, die met de [Ministeries van Veiligheid en Justitie en dat van Economische Zaken in 2016 met een onderzoek startten of de wet gewijzigd moet worden](#). Dit is, welwillend gezegd, voortschrijdend inzicht, aangezien in de jaren negentig turboliquidatie met wetswijzigingen pas mogelijk gemaakt werd. In 2012 – niet zo lang geleden – heeft de Flex BV wet (Artikel 2:175-284a Burgerlijk Wetboek)¹ nog eens de minimale kapitaalvereisten afgeschaft, ingevoerd dat de oprichter slechts één aandeel met stemrecht moest uitgeven en de procedure vereenvoudigd om een vennootschap met beperkte aansprakelijkheid op te richten, inclusief een verlaging van de oprichtingskosten.

Zelfs de verplichting om bij oprichting een bankafschrift te verstrekken is toen afgeschaft.² Zakelijke dienstverleners hebben een bedrijfstak gemaakt hebben van het oprichten van dit soort bv's voor ondernemers en waren dan ook erg tevreden met de flexibilisering van de wet.

Firm24 [vindt](#):

De wet vereenvoudiging en flexibilisering BV-recht voldoet op erg veel vlakken aan lang geuite verlangens uit de praktijk. Omwille van de vereenvoudigde regels en procedures rond het oprichten van een BV, werd de BV als rechtsvorm al snel omgedoopt tot flex BV.

Bij Online Flex BV zijn klanten voor € 245 (ex btw) in tien minuten klaar:

Online BV oprichten in 3 simpele stappen



Vul de gegevens in

- ✓ Ontvang direct een gratis conceptakte
- ✓ Betaal nadat je hierover tevreden bent
- ✓ Doorloop de stappen in 10 minuten



Je BV wordt opgericht

- ✓ Legaliseer bij ons of de notaris
- ✓ Ontvang definitieve concepten
- ✓ Alles wordt in orde gemaakt



Ontvang je documenten

- ✓ Alles in je persoonlijke online dashboard
- ✓ Ontvang je statuten en documenten
- ✓ Alles digitaal

Bron: [Online Flex BV website](#)

Natuurlijk worden niet alle bv's die op deze manier opgericht worden voor frauduleuze doeleinden ingezet, maar genoeg om voor grootschalige fraude en verlies te zorgen, terwijl de baten van dergelijke flexibilisering volledig onduidelijk zijn.

¹ Wet van 18 juni 2012 tot wijziging van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek in verband met de aanpassing van de regeling voor besloten vennootschappen met beperkte aansprakelijkheid (Wet vereenvoudiging en flexibilisering bv-recht), Jaargang 2012, Nr. 299, <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stb-2012-299.html>

² Wendy Zeldin, Global Legal Monitor, Library of Congress News, 17 October 2012, 'Netherlands: Revision of Law on Private Limited Companies', <http://www.loc.gov/law/foreign-news/article/netherlands-revision-of-law-on-private-limited-companies/>

Wat zou er moeten gebeuren?

Veel organisaties volgen dit probleem al jaren, zij het de FNV m.b.t postbusbedrijven die in Nederland en andere Europese landen door de [transportsector](#) gebruikt worden om cao's en sociale premies te ontwijken, of maatschappelijke organisaties die [belastingontwijking](#) en financiële fraude aan de kaak stellen. Zij eisen al langer een pakket aan hervormingen.

Ten eerste is transparantie rondom eigendom relaties en financiële stromen van cruciaal belang. Hier werd met de goedkeuring van de [5e EU-antiwitwasrichtlijn](#) in 2018 die nu [nationaal geïmplementeerd](#) wordt, die registers van begunstigden (eigenaren oftewel uiteindelijk belanghebbenden - UBO's) voor bedrijven en sommige trusts introduceert, een belangrijke stap gezet. Maar Nederland implementeert [volgens Transparency International Nederland](#) het UBO-register niet voldoende. In het Nederlandse [implementatiewet](#) heeft het voorgestelde UBO-register 'zoveel beperkingen in toegankelijkheid en compleetheid dat het register slechts beperkt bruikbaar is voor het doel criminaliteit te bestrijden.'

Naast het toezien op de volledige nationale implementatie van het UBO register zou de Europese Commissie verder moeten gaan om brievenbusfraude te bestrijden. Zij zou voorstellen moeten maken voor:

- Een centraal Europees handelsregister dat Europese bedrijven unieke wettelijke identificatienummers biedt;
- Een Europees systeem voor het identificeren van gediskwalificeerde bestuurders (d.w.z. personen waarvan is vastgesteld dat ze niet in aanmerking komen om als bedrijfsdirecteur in een lidstaat te dienen), maar ook bedrijven die ernstige schendingen van sociale en fiscale wetgeving hebben begaan.
- Strengere controle en handhaving van belastingfraude en het witwassen van geld en onderzoek naar de haalbaarheid van de oprichting van een Europese antiwitwasautoriteit om de vijfde EU-antiwitwasrichtlijn rechtstreeks te handhaven.

Nederland kan naast de volledige implementatie van het UBO register ook eigen stappen nemen. Zo stelt [Transparency International Nederland](#) voor:

- Een BV met schulden zou niet op deze wijze mogen worden ontbonden. Dit zou vermeden kunnen door een wetswijziging door te voeren in de opgave bij ontbinding. Op grond van de huidige wet is de enige voorwaarde voor ontbinding dat de onderneming geen baten meer heeft op het tijdstip van ontbinding. Over lasten (schulden) zegt de wet niets.
- Van alle bv's moet de uiteindelijk belanghebbende (UBO) bekend zijn. Op die manier wordt voorkomen dat er katvangers en stromannen worden ingezet waardoor de daadwerkelijke schuldige kan verdwijnen en kunnen patronen herkend worden. Ook zou de directeur bij wet verplicht moeten zijn een actuele balans te overhandigen aan de KvK bij turboliquidatie, waar ook de lasten van de BV zichtbaar zijn. Deze balans zou tevens toegankelijk moeten zijn voor schuldeisers.
- Tot slot zouden bestuurders die eerder faillissementsfraude hebben gepleegd gedurende maximaal vijf jaar niet opnieuw een bedrijf mogen beginnen of bestuursfunctie mogen bekleden. Onder de faillissementswet bestaat de mogelijkheid dat de civiele rechter op verzoek van het OM in een dergelijk geval een bestuurdersverbod kan opleggen.

De FNV eist al jarenlang een wettelijk bestuurdersverbod, en vindt ook dat er vestigingseisen gesteld moeten worden bij het oprichten van een bv of andere bedrijfsvormen met rechtspersoonlijkheid en beperkte aansprakelijkheid: denk aan parkeerplekken en vrachtwagens bij een transportbedrijf, zoals de EU Transport Verordening eist, of gekwalificeerde werknemers op de loonlijst, eigen administratie en kantoor, zoals bekend bij substance eisen in belastingwetgeving. De kapitaaleisen moeten weer verhoogd worden en eigenaars en bestuurders, vooral van uitzendbureaus, moeten doorgelicht worden voor bekende fraude of wangedrag.

De wetgever moet simpel gezegd brievenbusbedrijven verbieden. Of het nu plof bv's zijn, nepuitzendbedrijven of financiële doorstroomconstructies voor belastingontwijking. Er zijn genoeg concrete wijzigingsvoorstellen en handavingsmogelijkheden. Wat ontbreekt is momenteel de politieke wil.

AGENDA:

Seminar - Vrij Verkeer in grensregio's!

Draft agenda: Link [Programma](#)

Aanmelden: [Link](#)

DATUM: 23 september 2019

TIJD: 09:00 uur tot 17:00 uur

LOCATIE: Buitenplaats Vaeshartelt, Weert 9, 6222 PG Maastricht

Dinsdag 24 September 2019 - Panel Discussie: The United Nations after Brexit

TIJD: 14:00 uur tot 15:30 uur

Plaats: The Lighthouse, The lounge OV 2.41

Voor registratie: (CTRL) click op poster or [here](#)



**Lectorate Changing Role of Europe
and Lectorate United Nations
Studies**

24 September 2019

**The United Nations After
Brexit- Panel Discussion**

HOW DO EU INSTITUTIONS AND MEMBER STATES COORDINATE AT THE UNITED NATIONS, AND HOW MIGHT THIS CHANGE AFTER BREXIT?
HOW WILL BRITAIN HENCEFORTH SEEK TO ORGANISE AT THE UN?
WHAT ARE NORMATIVE, STRUCTURAL AND DIPLOMATIC OPPORTUNITIES PRESENTED BY A SHIFT IN THE EU POSITION?
AND WHAT DOES THIS MEAN FOR BRITISH AND DUTCH DIPLOMACY?

Dr. Mendeltje van Keulen
Dr. Alanna O'Malley
Ambassador Peter Wilson CMG

The Hague University of Applied Sciences
Time: 14:00 – 15:30
Lounge OV 2.41
Link to registration form: <http://bit.ly/UNBREXIT>

THE HAGUE
UNIVERSITY OF
APPLIED SCIENCES

 **Universiteit
Leiden**
The Netherlands

SAVE THE DATE - ITEM Jaarconferentie 2019 | "Bouwen aan een kennisplatform voor grensoverschrijdende samenwerking"

Donderdag 21 en vrijdag 22 november 2019 | Enschede

Jubileum editie - 5 jaar ITEM

SAVE THE DATE: "100 Jaar ILO: Een feestje waard!"



DATUM: 22 november 2019

TIJD: 10.00 uur tot 15.00 uur, aansluitend borrel

LOCATIE: CVH Utrecht

Aanmelden bij: Lucia.Lapar@fnv.nl