**De aansprakelijkheid van de adviseur (ONLINE)**

**Steeds meer neemt de overheid het standpunt in dat adviseurs een poortwachtersfunctie hebben ten einde fiscale fraude en witwassen door hun cliënten in een vroeg stadium te constateren. Niet of niet juiste naleving van deze wettelijke taken kan leiden tot aanzienlijke boetes. Zelfs strafrechtelijke vervolging ligt al snel op de loer.**

**Daarnaast gebeurt het steeds vaker dat (ex)cliënten de adviseur civielrechtelijk aansprakelijk stellen voor vermeende fouten.**

Adviseurs lopen vandaag de dag op een toenemend aantal terreinen gevaar bij de uitoefening van hun beroep. In deze cursus zal worden ingegaan op de diverse gevaren die je als adviseur loopt. Zo zal worden ingegaan op de vraag tot hoever je geheimhoudingsplicht reikt van alles wat je in het kader van je beroep van je cliënt weet. Wanneer ben je daarvan ontheven? Ook komen de civiel- en tuchtrechtelijke aansprakelijkheden aan bod. Wie kan je tuchtrechtelijk aansprakelijk stellen?

In het tweede deel van de cursus zal worden ingegaan op de mogelijkheden van de overheid om je, in je hoedanigheid van adviseur, te beboeten. We zien dat de overheid steeds vaker een medeplegers- of medeplichtige boete oplegt aan adviseurs. Maar de Belastingdienst heeft zelfs de mogelijkheid om de adviseur strafrechtelijk te laten vervolgen. Die drempel ligt een stuk lager dan veel adviseurs denken! Welke criteria moet de Belastingdienst in acht nemen bij zijn keuze om tot beboeting of strafrechtelijke vervolging van de adviseur over te gaan?

Tot slot zal nog stil gestaan worden bij de mogelijke aansprakelijkheden van de adviseur op basis van de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren terrorisme (Wwft). Met name zal aandacht besteed worden aan de wijzigingen in de Wwft per 25 juli 2018 op basis van de Vierde anti-witwasrichtlijn van de Europese Unie.

**Onderwerpen**

* geheimhoudingsplicht
* civielrechtelijke aansprakelijkheid
* tuchtrechtelijke aansprakelijkheid
* medeplegers- en medeplichtige boete
* strafrechtelijke vervolging van de adviseur
* aansprakelijkheid op basis van de Wwft

**Tijd**

2 sessies

**Kosten**

NOAB-leden: € 79,00 excl. btw.

Niet-leden: € 98,75 excl. btw.

**Docent**

Pieter Kok is verbonden aan ProceD te Amstelveen en houdt zich uitsluitend bezig met formeel belastingrecht en fiscale boetes. ProceD staat een zeer groot aantal administratie-, accountants- en belastingadvieskantoren bij indien zij op een probleem stuiten op genoemde terreinen.

**PE-punten**

NOAB 3

RB

NIRPA

**Zorg dat je goed voorbereid bent**
Lees voordat je een online cursus gaat volgen [deze korte handleiding](https://www.noab.nl/sites/default/files/visual_select_file/how_to_zoom_handleiding_online_noab_cursus_13072020.pdf) aandachtig door zodat je goed voorbereid de cursus kunt volgen.