

Op 1 maart 2004 is de Wet toezicht trustkantoren (Wtt) in werking getreden. Doelstelling van deze wet is 'het bevorderen van de integriteit van het financiële stelsel' door middel van 'regulering van de (Nederlandse) trustsector'. Een belangrijk deel van de bestaande gedragsregels in de trustbranche heeft hiermee een wettelijke basis verkregen. Beoogd is zo een bijdrage te leveren aan het tegengaan van misbruik van trustkantoren. Naast de bestuursrechtelijke handhaving van de Wtt door De Nederlandsche Bank, kan deze wet ook strafrechtelijk worden gehandhaafd op basis van de Wet op de Economische Delicten (WED).

Regulering van de Nederlandse trustsector behandelt de wijze waarop het misbruik van trustkantoren zich in de praktijk afspeelt en de mate waarin de Nederlandse wetgever de internationale standaarden van regulering en toezicht betreffende trustkantoren heeft geïmplementeerd. Tevens wordt de manier besproken en toegelicht waarop de keuze voor een sanctiestelsel tot stand komt bij de handhaving van financiële wetgeving betreffende trustkantoren, met in het bijzonder de keuze voor een sanctiestelsel bij de handhaving van de Wtt.



Regulering van de Nederlandse trustsector

Strafrechtelijke handhaving van financiële
toezichtwetgeving betreffende trustkantoren

M.T. van der Wulp