

Vejledning - Tilsynserklæring for erklæringsåret 2024

Tilsynserklæringen skal indgives af alle aktive advokater men ikke af advokatselskaber. Dette indebærer, at du skal indgive tilsynserklæringen, hvis du har fået en henvendelse fra Advokatsamfundet herom, også selvom du måske først har modtaget din advokatbeskikkelse i 2025. Årsagen hertil er, at visse oplysninger, der afgives i tilsynserklæringen, vedrører nuværende forhold.

Hvis du har modtaget din advokatbeskikkelse i 2025, skal du således indsende en tilsynserklæring, såfremt du er blevet bedt om det. I dette tilfælde skal du dog ikke indsende en klientkontoerklæring, og der foreligger derfor ikke en fejl, hvis du af Advokatsamfundet alene er blevet bedt om at udfylde tilsynserklæringen, når du har modtaget din beskikkelse i 2025.

Spørgsmålene i tilsynserklæringen bedes læst grundigt igennem inden besvarelse, da enkelte af spørgsmålene ikke vedrører erklæringsåret, men nuværende forhold. Dette vil fremgå af spørgsmålenes formulering og af nærværende vejledning.

Erklæringen kan kun indgives via hjemmesiden <https://mit.advokatsamfundet.dk> og skal indgives ved brug af MitID. Såfremt du måtte have tekniske udfordringer i forbindelse med indgivelsen, kan Advokatsamfundet kontaktes på tlf.: 33969798.

Såfremt du måtte have spørgsmål til udfyldelse af erklæringen som ikke besvares af nærværende vejledning, kan Advokatsamfundet kontaktes på tlf.: 33969798.

1. Forsikringsoplysninger

Du skal oplyse, om du var forsikret det forudgående år (2024). Hvis beskikkelsen først er udleveret i 2025, svares ”nej”.

Du skal herefter angive dine *aktuelle* forsikringsoplysninger, dvs. de på dagen for afgivelse af erklæringen relevante forsikringsoplysninger. Dette punkt vedrører således dine nuværende forhold og ikke erklæringsåret 2024.

Hvis dit forsikringsselskab ikke fremgår af listen, vælges ”Andet”, og herefter angives selskabets navn og policenummeret.

2. Ejerandele i anden virksomhed

Du skal oplyse, hvis du ejer andele i anden virksomhed end advokatvirksomhed. Oplysningspligten vedrører de tilfælde, hvor du med din investering har eller kan have indflydelse på driften af den pågældende virksomhed. Du er således ikke forpligtet til at oplyse om passiv pengeanbringelse i form af aktieinvesteringer i børsnoterede selskaber.

Oplysningspligten omfatter virksomhedens navn, cvr-nummer og formål, samt ejerandelens størrelse. Ved angivelse af virksomhedens formål sættes kryds på listen over mulige formål. Der kan sættes flere krydser, hvis flere formålsbeskrivelser er relevante. Såfremt ingen af de oplistede formål er svarende til virksomhedens formål sættes kryds i ”Andet”. Også virksomheder som drives under virksomhedsskatteordningen uden cvr-nr. skal angives.

Såfremt du har haft udlejet din private ejendom i erklæringsåret, er du ikke forpligtet til at oplyse om dette forhold i tilsynserklæringen.

Du skal oplyse om ejerandele pr. 31.12.2024.

3. Forbruger- og straffesager

3.1. Forbrugersager

Du skal oplyse, om du i 2024 har behandlet sager, hvor din klient var forbruger (ja/nej). Du skal huske også at angive, at du beskæftiger dig med forbrugersager, hvis du beskæftiger dig med straffesager, hvor klienterne i de pågældende sager betegnes som forbrugere.

3.2. Straffesager

Du skal oplyse, om du i 2024 som forsvarer påtog dig straffesager (ja/nej). Det er afgørende, om du i erklæringsåret påtog dig sager, hvor du agerede forsvarer for en klient. Det er således ikke afgørende, om klienten i en sag har været en fysisk eller juridisk person, ligesom det ikke er afgørende, om sagens karakter har været mere eller mindre alvorlig.

4. Hvidvaskloven

De følgende spørgsmål vedrører advokatfirmaets udarbejdelse af dokumenter i henhold til hvidvaskloven, samt advokatens behandling af sager som er omfattet af hvidvaskloven, og som advokaten har påtaget sig i perioden fra den 1. januar 2024 til den 31. december 2024.

4.1. og 4.2. Sager omfattet af hvidvaskloven

Du skal medregne sager, hvor du har været ansvarlig partner, sagsansvarlig advokat eller ansvarlig for gennemførelse af kundekendskabsproceduren. Såfremt du har bidraget til sagen i et vist omfang eller med et delelement, hvor den/de ansvarlige på sagen ikke havde forudsætningerne for at gennemføre risikovurderingen af sagen og/eller gennemføre tilstrækkelige kundekendskabsprocedurer, skal du også medregne sagen. Dette kan f.eks. være tilfældet, hvis du har bidraget til en sag omfattet af hvidvaskloven - som en anden er ansvarlig for - med en vurdering af retsforholdene for et selskab i udlandet, hvor hvidvask eller terrorfinansiering er særlig risikabelt. Du vil i sådanne tilfælde skulle medregne sagen, og du vil være ansvarlig for, at der er gennemført tilstrækkelige kundekendskabsprocedurer i den pågældende sag. Afhængigt af hvordan arbejdet er organiseret vil sager således i nogle tilfælde skulle medregnes hos flere indberettere.

Hvis din bistand ydes direkte overfor klienten, skal du altid medregne sagen.

Det taler imod, at du skal medregne sagen, hvis du ikke har registreret sagsbehandlingstid på sagen – men det er dog ikke afgørende.

Under pkt. 4.1, skal du sætte kryds i hvert af de felter, der omfatter sager efter hvidvasklovens § 1, stk. 1, nr. 13, som du har påtaget dig i erklæringsåret. Det betyder, at du i nogle tilfælde vil skulle sætte flere krydser. For vejledning omkring

hvilke sager, der er omfattet af hvidvaskloven, se ”Advokatrådets reviderede hvidvaskvejledning” punkt 2.5.1 til 2.5.6.

Hvis du har udfordringer med at estimere antallet af sager omfattet af hvidvaskloven, som du har behandlet i erklæringsåret eller med at udpege sagstyperne, f.eks. fordi du har skiftet arbejdsplads og ikke længere har adgang til sagerne, skal du efter bedste evne oplyse, hvilke sagstyper – samt antallet heraf – du har beskæftiget dig med i erklæringsåret. Hvis du er i tvivl om, hvorvidt du behandlede en sagstype i erklæringsåret eller afsluttede sagen året forinden, så anbefaler Advokatsamfundet, at du markerer sagstypen som behandlet.

4.4. Konkrete sager

Spørgsmålet omhandler, hvorvidt du i erklæringsåret har påtaget dig sager, hvor klienten var en politisk eksponeret person i medfør af hvidvasklovens § 2, nr. 8, eller nærtstående i medfør af hvidvasklovens § 2, nr. 6, eller nær samarbejdspartner til en politisk eksponeret person i medfør af hvidvasklovens § 2, nr. 7.

4.5. Konkrete sager

Spørgsmålet omhandler, hvorvidt du i erklæringsåret har påtaget dig sager omfattet af hvidvasklovens § 25, dvs. sager der var komplekse, usædvanligt store, foretaget i et usædvanligt mønster eller ikke havde et åbenbart økonomisk eller lovligt formål.

4.6. Konkrete sager

Spørgsmålet omhandler, hvorvidt du i erklæringsåret har påtaget dig sager, hvor der blev gennemført skærpede kundekendskabsprocedurer i henhold til hvidvasklovens § 17.

4.7. Konkrete sager

Spørgsmålet omhandler, hvorvidt du i erklæringsåret har påtaget dig sager, hvor der blev gennemført lempede kundekendskabsprocedurer i henhold til hvidvasklovens § 21.

4.8. Konkrete sager

Spørgsmålet omhandler, hvorvidt du i erklæringsåret har påtaget dig sager, hvor klienten var bosat uden for EU eller EØS-lande. Hvis klienten under behandlingen af sagen er flyttet udenfor EU/EØS, skal sagen medregnes.

4.9. Konkrete sager

Spørgsmålet omhandler, hvorvidt du i erklæringsåret har påtaget dig sager, hvor transaktionen involverede lande, der var opført på EU's liste over højrisikotredjelande. En samlet liste findes her: https://finance.ec.europa.eu/financial-crime/anti-money-laundering-and-countering-financing-terrorism-international-level_en

4.10. Konkrete sager

Spørgsmålet omhandler, hvorvidt du i erklæringsåret har påtaget dig sager, hvor lande, personer, grupper, juridiske enheder eller organer i sagskomplekset var pålagt en finansiel sanktion i FN eller EU-systemet. En samlet sanktionsliste findes her <https://data.europa.eu/data/datasets/consolidated-list-of-persons-groups-and-entities-subject-to-eu-financial-sanctions?locale=da>

4.11. Konkrete sager

Spørgsmålet omhandler, hvorvidt du i erklæringsåret har benyttet tredjemand i henhold til hvidvasklovens § 22 eller outsourcing i henhold til hvidvasklovens § 24, i forbindelse med gennemførelse af kundekendskabsprocedurer.

For vejledning omkring brug af tredjemand, f.eks. ved at anvende id-dokumenter indhentet af en ejendomsmægler, se ”Advokatrådets reviderede hvidvaskvejledning” pkt. 4.8.

For vejledning omkring outsourcing af opgaver ved brug af en leverandør til opfyldelse af opgaver efter hvidvaskloven, se ”Advokatrådets reviderede hvidvaskvejledning” pkt. 4.9.

4.12. Underretninger

Spørgsmålet omhandler, hvorvidt du i erklæringsåret har underrettet Hvidvasksekretariatet om mistanke om hvidvask i medfør af hvidvasklovens § 26, stk. 1.

4.13. Underretninger

Spørgsmålet omhandler, hvorvidt du i erklæringsåret har underrettet Hvidvasksekretariatet om mistanke om finansiering af terrorisme i medfør af hvidvasklovens § 26, stk. 1.

Dokumenter i henhold til hvidvasklovens § 7 og 8

4.14 & 4.14a. Risikovurdering

En advokatvirksomhed, der har til hensigt at påtage sig sager omfattet af hvidvasklovens § 1, stk. 1 nr. 13, skal i henhold til hvidvasklovens § 7 udarbejde en risikovurdering af virksomhedens iboende risiko for at blive misbrugt til hvidvask eller terrorfinansiering. For vejledning omkring kravene til en risikovurdering i medfør af hvidvasklovens § 7, se ”Advokatrådets reviderede hvidvaskvejledning” pkt. 3.1.

Dit svar skal vedrøre den advokatvirksomhed, som du er beskæftiget i på tidspunktet for udfyldelsen af tilsynserklæringen.

4.15 og 4.15a. Politikker

En advokatvirksomhed, der har til hensigt at påtage sig sager omfattet af hvidvasklovens § 1, stk. 1 nr. 13, skal i henhold til hvidvasklovens § 8 udarbejde mindst én politik, som fastsætter de overordnede strategiske mål i relation til forebyggelse af hvidvask og finansiering af terrorisme. En advokatvirksomhed skal som led i afgrænsningen af sin risikovillighed udarbejde en politik i henhold til § 8, stk. 1, 1. pkt. Politikken skal afgrænse de sagstyper omfattet af hvidvaskloven, som virksomheden ønsker at påtage sig. For vejledning omkring kravene til en politik i medfør af hvidvasklovens § 8, se ”Advokatrådets reviderede hvidvaskvejledning” pkt. 3.2.

Dit svar skal vedrøre den advokatvirksomhed, som du er beskæftiget i på tidspunktet for udfyldelsen af tilsynserklæringen.

4.16. Forretningsgange

En advokatvirksomhed, der har til hensigt at påtage sig sager omfattet af hvidvasklovens § 1, stk. 1 nr. 13, skal i henhold til hvidvasklovens § 8, stk. 1, 1. pkt., udarbejde forretningsgange for at sikre efterlevelse af hvidvasklovens krav

og firmaets politikker på hvidvaskområdet. For vejledning omkring kravene til en forretningsgang i medfør af hvidvasklovens § 8, se ”Advokatrådets reviderede hvidvaskvejledning” pkt. 3.3.

Dit svar skal vedrøre den advokatvirksomhed, som du er beskæftiget i på tidspunktet for udfyldelsen af tilsynserklæringen.

* * *

Deponering

Fristen for indgivelsen af erklæringen er den 31. marts 2025. Advokater, der varigt har deponeret beskikkelsen ved fristens udløb, vil ikke blive afkrævet en erklæring.