

## Nooit meer zonder werk

**In het FD van 23 december 2010 doet de deken van advocaten, Jan Loorbach, het voorstel om forensische accountants van de grote accountantskantoren ('fraudedetectives') cliëntendossiers van advocaten na te laten pluizen op zoek naar aanwijzingen van witwassen of fraude.**

De accountants kunnen alleen door de deken worden ingeschakeld en krijgen een afgeleid verschoningsrecht. Dit alles om te voorkomen dat het Bureau Financieel Toezicht (BFT) dit gaat doen, hetgeen zou leiden tot uitholling van het advocatengeheim.

Dit voorstel is het stapelen van ondoordachte acties. De geheimhouding van de advocaat is één van de peilers onder een fatsoenlijke maatschappij: de staat kan geen ongebreidelde toegang krijgen tot dat wat alleen in vertrouwelijkheid besproken wordt.

Omdat het (openbaar) ministerie denkt dat die geheimhouding ook misbruikt kan worden, moet de gehele geheimhouding wijken onder het mom van het opsporen van witwassen en terrorismefinanciering.

De advocatuur op haar beurt vreest omzetverlies als zij geen vertrouwelijkheid meer kan waarborgen. Daarom hoopt de advocatuur dat een eigen onderzoekclub van accountants soelaas kan bieden door het BFT voor te zijn. Die accountants zullen hetzelfde zien als het BFT en hebben zelf ook een wettelijke meldingsplicht. Maar door die plicht te doorbreken met een (afgeleid) verschoningsrecht - als dat al stand houdt - tracht de deken de macht te behouden over meldenswaardige gebeurtenissen, zonder daarbij het zogenaamde kennisoverschot prijs te hoeven geven.

Daarbij rijzen echter wel een paar vragen. Welke waarborgen heeft het BFT dat de accountants hun werk goed doen en dat de deken vervolgens alles meldt? Gezien recente uitingen van de AFM is het zijn van groot accountantskantoor - volgens de heer Loorbach kennelijk juist een pré - bepaald geen garantie voor kwaliteit. Het volgen van tuchtrechtsuitspraken stemt ook al niet veel vrolijker. En wie controleert de deken?

En dan is er nog de praktische kant. Het niet melden van witwassen of fraude is een *om*regelmatigheid. Zoals ieder forensische accountant kan uitleggen (ook van niet-grote accountantskantoren) kun je met steekproeven slechts *regelmatigheden* opsporen. Om een getrouw beeld te verkrijgen, moeten alle dossiers dus integraal worden bekeken.

Stel dat iedere advocaat jaarlijks slechts veertig dossiers behandelt en er 16.000 advocaten zijn. Dan gaat het jaarlijks om 640.000 dossiers. De forensisch accountants hebben zeker vier uur nodig per dossier - oriënteren, beetje lezen, vraagje stellen, standaardrapportje maken, reistijd.

Het gemiddeld uurtarief van forensische accountantsafdelingen bedraagt minimaal € 225. Daarmee gaat dit verhaal in totaal € 576 miljoen per jaar kosten.

Dit is minstens tienmaal de huidige jaaromzet van alle forensisch accountantskantoren - klein en groot - tezamen. Dit is per advocaat € 36.000 en voor het kantoor van de heer Loorbach, Nauta Dutilh, ongeveer € 9,6 miljoen, elk jaar weer.

Maar ik zal nooit meer zonder werk zitten!

### Deel dit artikel



**Peter Schimmel is eigenaar van [Deskundigonderzoek.nl](http://Deskundigonderzoek.nl). Hij was eerder onder meer als partner verbonden aan Grant Thornton.**

## GERELATEERD

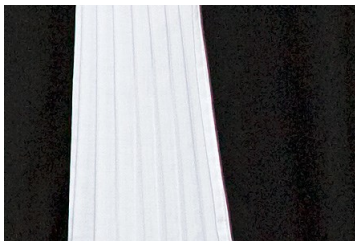
---



NIEUWS | *gisteren*

## **Forensisch accountants vinden geen misstanden in mondkapjesdeal Van Lienden**

Forensisch accountants van Grant Thornton hebben geen aanwijzingen gevonden voor integriteitsschendingen, bij de omstrede deal tussen het Landelijk Consortium Hulpmiddelen... →



NIEUWS | *28 april 2021*

## **SP stelt Kamervragen over fraudeonderzoek door advocaten**

SP-Tweede Kamerlid Michiel van Nispen heeft aan de ministers Grapperhaus (Justitie en Veiligheid) en Dekker (Rechtsbescherming) vragen gesteld over een uitspraak... →



NIEUWS | *09 april 2021*

## **Enquête NBA over inzet forensische expertise bij de jaarrekeningcontrole**

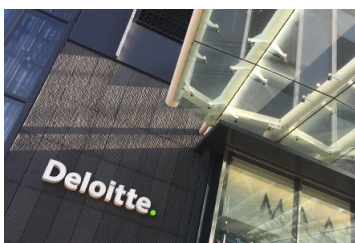
De Werkgroep Fraude van de NBA is een onderzoek gestart naar de inzet van forensische expertise binnen accountantsorganisaties. Een enquête hierover is uitgestuurd... →



NIEUWS | *05 april 2021*

## **Forensisch accountant doet onderzoek bij IT-bedrijf Atos**

Het Franse IT-bedrijf Atos is onderwerp van onderzoek door forensisch accountants. Het bedrijf, dat ook in Nederland actief is, heeft melding gemaakt van fouten... →



NIEUWS | *11 maart 2021*

## **Deloitte levert bewijs voor fraude door medewerkster woningcorporatie**

Een gokverslaafde medewerkster van de financiële administratie van de Amsterdamse woningcorporatie Stadgenoot is veroordeeld tot een taakstraf van 240 uur en een... →