



# Q&A-document rapporteren bevroren tegoeden en tegoeden Russische Centrale Bank

**Directie Financiële  
Markten**

**Inlichtingen**

Team Sancties  
sancties@minfin.nl  
www.minfin.nl

**Datum**

8 april 2024

**Auteur**

Team Sancties

*Disclaimer: aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend. De teksten van de formele regelgeving zijn doorslaggevend.*

De Europese sancties tegen Rusland bevatten verplichtingen over het rapporteren van bevroren tegoeden en tegoeden van de Russische Centrale Bank. Dit document bevat Q&A's over de inrichting van deze rapportageverplichtingen voor financiële instellingen in Nederland. Het document beperkt zich tot deze meldplichten en gaat niet in op andere meldplichten uit de Europese sancties, zoals de meldplicht voor deposito's.

### **Waar staan de verplichtingen?**

De verplichtingen over het rapporteren van bevroren tegoeden zijn opgenomen in [artikel 8 van Verordening 269/2014](#). De verplichting over het rapporteren van activa en reserves van de Russische Centrale Bank is opgenomen in [artikel 5 bis van Verordening 833/2014](#).

### **Welke informatie dienen financiële instellingen aan te leveren?**

Financiële instellingen dienen de volgende informatie aan te leveren:

1. De tegoeden die zijn bevroren van personen of instellingen die in bijlage I staan van Verordening 269/2014 (Artikel 8, lid 1 a van Verordening 269/2014).
2. De financiële tegoeden die in de twee weken voor het op de lijst plaatsen van deze natuurlijke personen, rechtspersonen, entiteiten of lichamen in bijlage I, voorwerp zijn geweest van mutatie, overmaking, wijziging, gebruik, inzet of omgang (Artikel 8, lid 1 a van Verordening 269/2014).
3. Informatie over de activa en reserves van de Russische Centrale Bank die in hun bezit zijn of onder hun zeggenschap staan, of waarbij zij tegenpartij zijn (Artikel 5 bis, lid 4 bis, van Verordening 833/2014).

### **In hoeverre geldt de verplichting ook voor tegoeden die in het verleden zijn bevroren?**

De hierboven genoemde verplichtingen zijn op 26 april 2023 ingegaan. De verplichtingen gelden echter ook voor eerder bevroren tegoeden in het kader van de sancties tegen Rusland en gaan terug tot de inwerkingtreding van Verordening 269/2014 in 2014. Financiële instellingen dienen van alle personen en instellingen in Annex I van Verordening 269/2014 de informatie in punt 1 en punt 2 hierboven aan te leveren.

### **Op welke wijze dienen financiële instellingen hun rapportage in te dienen?**

Financiële instellingen dienen voor hun rapportage van de bevroren tegoeden zoals genoemd in punt 1 hierboven gebruik te maken van het format dat door de Europese Commissie is opgesteld. Het gaat hierbij om het [format melden bevroren tegoeden sancties Rusland](#). In dit format is een onderscheid gemaakt tussen onderdelen die verplicht zijn om te rapporteren en onderdelen die optioneel zijn. De verplichte onderdelen zijn geel gemarkeerd.

Voor de meldingen van de bewegingen in de twee weken voor de sanctionering is geen format. Financiële instellingen kunnen deze informatie als bijlage toevoegen bij het format voor het rapporteren van bevroren tegoeden. Het gaat hierbij

bijvoorbeeld om een kopie van alle transacties die in de twee weken voor de sanctionering hebben plaatsgevonden op de rekening van een gesanctioneerde.

Voor het rapporteren van activa en reserves van de Russische Centrale Bank zoals genoemd in punt 3 hierboven, dienen financiële instellingen gebruik te maken van het format dat specifiek voor deze meldingen door de Europese Commissie is opgesteld. Het gaat hierbij om het [format melden tegoeden Russische Centrale Bank](#).

### **Waar dienen financiële instellingen hun rapportage in te dienen?**

Financiële instellingen dienen hun rapportage in te dienen bij de Autoriteit Financiële Markten (AFM) of De Nederlandsche Bank (DNB). Hierbij geldt de volgende verdeling:

- DNB: banken, betaalinstanties, trustkantoren, aanbieders voor cryptodiensten, pensioenfondsen, verzekeraars.
- AFM: beheerders van beleggingsinstellingen en beleggingsondernemingen.

DNB zal één keer per drie maanden via Mijn DNB een uitvraag open zetten. De instellingen kunnen de gevraagde informatie dan via Mijn DNB aanleveren. Voor de AFM geldt dat de informatie, op dezelfde wijze als bij het indienen van een hitmelding, per e-mail ([meldingsanctiewet@afm.nl](mailto:meldingsanctiewet@afm.nl)) via Cryptshare kan worden toegestuurd

AFM en DNB sturen de meldingen naar het ministerie van Financiën, dat in Nederland de bevoegde autoriteit is voor de meldplichten voor financiële instellingen.

Voor activa en reserves van de Russische Centrale Bank dient u de informatie ook bij de Europese Commissie aan te leveren. Dit kan via het volgende mailadres: [RELEX-SANCTIONS@ec.europa.eu](mailto:RELEX-SANCTIONS@ec.europa.eu).

### **Wat doet het ministerie van Financiën met de aangeleverde informatie?**

Het ministerie van Financiën levert de informatie aan bij de Europese Commissie.

### **Wanneer dienen financiële instellingen hun rapportage aan te leveren?**

- Instellingen dienen de informatie over bevroren tegoeden en over de bewegingen in de twee weken voor de sanctionering als volgt aan te leveren:
  - o Voor tegoeden van personen en instellingen in Annex I van Verordening 269/2014 die al bevroren zijn, dienen instellingen de informatie uiterlijk 1 juli 2024 aan te leveren.
  - o Voor nieuwe toekomstige toevoegingen van personen en instellingen in Annex I, geldt dat financiële instellingen die onder de AFM vallen de informatie uiterlijk twee weken naar de toevoegingen aan dienen te leveren. Instellingen die onder DNB vallen, dienen de informatie uiterlijk twee weken nadat de rapportage in Mijn DNB open gaat aan te leveren.
- Voor activa en reserves van de Russische Centrale Bank geldt dat financiële instellingen deze informatie uiterlijk 1 juli 2024 aan dienen te leveren. Deze

informatie dienen instellingen elke drie maanden te actualiseren. Dit valt samen met de reguliere uitvraag van DNB.

### **Dienen financiële instellingen met een hoofdkantoor in Nederland, hier ook te rapporteren voor branches in andere lidstaten?**

Financiële instellingen met een hoofdkantoor in Nederland dienen ook te rapporteren voor de branches in andere lidstaten. Instellingen dienen een groepsrapportage in te dienen, waarbij ze zowel de bevroren tegoeden van het hoofdkantoor in Nederland als de bevroren tegoeden van de branches in andere lidstaten rapporteren. Het gaat hierbij alleen om de branches gevestigd in andere lidstaten van de Europese Unie. Hierbij heeft de Europese Commissie aangegeven dat instellingen de lidstaten waar de branches zijn gevestigd wel van tevoren dienen te informeren en een kopie van de ingediende melding dienen te sturen.

### **Wat als een financiële instelling geen tegoeden heeft bevroren of activa van de Russische Centrale Bank heeft?**

Wanneer een instellingen die onder toezicht van DNB valt geen bevroren tegoeden heeft, dient deze instelling alleen het tabblad 'reporting entity info' in te vullen. Hierin vult de instelling de contactgegevens in. Bij de in te vullen bedragen in dit tabblad, kan 0 worden ingevuld. Instellingen die onder toezicht van de AFM vallen hoeven geen format in te vullen als ze geen tegoeden hebben bevroren.

Het kan overigens wel het geval zijn dat ook zonder dat er tegoeden bevroren zijn, de instelling wel bewegingen in de twee weken voor de sanctionering heeft te rapporteren. Deze informatie over de bewegingen in de twee weken voorafgaand aan de sanctionering dient dan als bijlage bij het format te worden toegevoegd.

Voor instellingen die geen activa of reserves van de Russische Centrale Bank hebben, is het invullen van dit specifieke format niet nodig. Dit format dient dus alleen ingevuld te worden, als een instelling ook daadwerkelijk activa of reserves te rapporteren heeft.

### **Waar is meer informatie te vinden over de verplichtingen?**

De Europese Commissie heeft een algemeen [FAQ-document](#) over sancties gepubliceerd. Dit [FAQ document](#) gaat ook in op de meldplicht voor bevroren tegoeden en de meldplicht voor de activa en reserves van de Russische Centrale Bank.

### **Waar kan ik terecht met vragen?**

Voor vragen over de inhoud van de rapportageverplichtingen, kunt u terecht bij het ministerie van Financiën. U kunt contact opnemen met [sancties@minfin.nl](mailto:sancties@minfin.nl).

Voor praktische vragen over het indienen van de melding kunt u terecht bij uw contactpersoon bij de AFM of DNB.