

Vertrouwelijk

Uitsluitend per e-mail: [REDACTED]

Datum 17 december 2024
Ons kenmerk [REDACTED]-24123060
Pagina 1 van 4
E-mail [REDACTED]@afm.nl
Betreft Beslissing op Woo-verzoek inzake reacties NBA-handreiking 1153

Geachte [REDACTED],

Op 15 november 2024 heeft u bij de Autoriteit Financiële Markten (**AFM**) een verzoek ingediend op basis van de Wet open overheid (**Woo**).

De beslissing op uw Woo-verzoek luidt als volgt. De AFM heeft besloten om uw verzoek gedeeltelijk toe te wijzen. Dit betekent dat de AFM u gedeeltelijk informatie zal verstrekken waar u in uw Woo-verzoek om heeft verzocht. In deze brief wordt uitgelegd hoe de AFM tot haar oordeel is gekomen.

1. Verzoek

Bij e-mail van 15 november 2024 heeft u de AFM verzocht om alle door de AFM bij de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (**NBA**) ingediende reacties op het consultatiedocument NBA-Handreiking 1153 'Frauderisicoanalyse'. Uw Woo-verzoek heeft betrekking op documenten in de periode 25 juli 2024 tot en met 16 september 2024.

2. Het proces

Bij e-mail van 15 november 2024 heeft u een Woo-verzoek bij de AFM ingediend. Bij e-mail van 15 november heeft de AFM de ontvangst van uw Woo-verzoek aan u bevestigd.

Op 10 december 2024 berichtte de AFM u per e-mail dat de beslistermijn op uw Woo-verzoek werd opgeschort in verband met het opvragen van een zienswijze van een belanghebbende bij de documenten waar uw Woo-verzoek op ziet. Bij e-mail van 11 december 2024 heeft de AFM aan u bevestigd dat zij op diezelfde dag een reactie heeft ontvangen van de belanghebbende en dat de opschorting daarmee is beëindigd en de wettelijke beslistermijn met twee dagen is verlengd.

Datum 17 december 2024
Ons kenmerk [REDACTED]-24123060
Pagina 2 van 4

In dezelfde e-mail heeft de AFM de beslistermijn op grond van het bepaalde in artikel 4.4., tweede lid, Woo met twee weken verdaagd. Daarbij heeft de AFM u bericht dat zij op uiterlijk 30 december 2024 op uw Woo-verzoek zal beslissen. U heeft de AFM daarover op 11 december 2024 bij e-mail vragen over gesteld. Tussen u en de AFM heeft op 11 december 2024 telefonisch contact plaatsgevonden over de (reden van de) verdaging. U bent in dat telefoongesprek akkoord gegaan met de verdaging van maximaal twee weken.

3. Zienswijzen

Een aantal documenten bevat gegevens die van de NBA afkomstig zijn en/of met de NBA zijn uitgewisseld. Op grond van artikel 4:3, derde lid, van de Woo heeft de AFM de NBA als belanghebbende in de gelegenheid gesteld over de openbaarmaking van deze documenten. De hierop ontvangen reactie heeft de AFM in haar belangenafweging meegenomen.

4. Wettelijk kader

De AFM behandelt uw verzoek op grond van de Woo.

5. Besluit

De beslissing op uw Woo-verzoek luidt als volgt. De AFM wijst uw verzoek (gedeeltelijk) toe en komt aan uw verzoek tegemoet. De gevraagde informatie wordt verstrekt als bijlage bij deze beslissing. Het hierna te omschrijven eerste document wordt gedeeltelijk openbaar gemaakt. Het hierna te omschrijven tweede document is reeds volledig openbaar en wordt omwille van het overzicht bij deze beslissing gevoegd.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de overwegingen hierna.

6. Overwegingen

In de bijlage vindt u de twee documenten die de AFM op grond van uw Woo-verzoek aan u verstrekt. De AFM beschrijft deze documenten en geeft daarbij een korte toelichting.

Het eerste document betreft een e-mail van 19 augustus 2024 van de AFM aan de NBA. In deze e-mail wordt een reactie gegeven op Handreiking 1153. Uit de e-mail volgt dat de AFM nog formeel zal reageren op Handreiking 1153 (hetgeen middels de hierna te noemen 'Consultatiereactie NBA-handreiking 1153 Frauderisicoanalyse' is gebeurd), maar dat zij aanleiding ziet om de NBA te voorzien van enkele suggesties om Handreiking 1153 nog scherper te maken. Dit heeft zij bij de e-mail van 19 augustus 2024 gedaan.

Onder de e-mail van 19 augustus 2024 van de AFM treft u een e-mail van 25 juli 2024 van de NBA aan. Hierin nodigt de NBA de AFM uit om haar reactie op Handreiking 1153 in te dienen. Deze e-mail valt niet onder de reikwijdte van uw Woo-verzoek, omdat dit geen reactie van de AFM op Handreiking 1153 betreft.

Datum 17 december 2024
Ons kenmerk [REDACTED]-24123060
Pagina 3 van 4

Omdat de e-mail van 19 augustus 2024 van de NBA een *reply* is op de e-mail van de NBA en derhalve onderdeel is van dezelfde e-mailstring, heeft de AFM er mede uit het oogpunt van transparantie voor gekozen om deze te verstrekken.

Het tweede document dat wordt verstrekt, is het document ‘Consultatiereactie NBA-handreiking 1153 Frauderisicoanalyse’. Dit is de formele reactie van de AFM op Handreiking 1153. Dit document ziet op het onderwerp waarop uw Woo-verzoek betrekking heeft. De AFM wijst erop dat dit document reeds openbare informatie betreft. Dit document is gepubliceerd op de website van de NBA.¹ Het document valt daarom buiten het bereik van de Woo. Omwille van het overzicht wordt dit document desalniettemin gevoegd bij de hierbij te verstrekken stukken.

De eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer

Op grond van artikel 5.1, tweede lid, aanhef en onder e. van de Woo blijft het verstrekken van informatie achterwege voor zover het belang daarvan niet opweegt tegen het belang van de eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer van de betrokken personen.

In de aan u te verstrekken e-mails van 19 augustus 2024 en 25 juli 2024 staan persoonsgegevens. Het gaat om namen van betrokkenen en van medewerkers, functienamen, (mobiele) telefoonnummers en e-mailadressen.

Hoewel medewerkers in hun beroepshalve functioneren als zodanig niet ten volle een beroep kunnen doen op de bescherming van de persoonlijke levenssfeer, geldt dit volgens vaste rechtspraak wel voor gegevens als namen en andere naar een persoon te herleiden gegevens. Deze gegevens zijn immers persoonsgegevens en het belang van eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer kan zich tegen het openbaar maken van dergelijke informatie verzetten. Van openbaarmaking van namen van medewerkers kan worden afgezien indien het medewerkers betreft die niet uit hoofde van hun functie in de openbaarheid treden, tenzij aannemelijk is gemaakt dat het belang van openbaarheid in het concrete geval zwaarder weegt. Het vorenstaande is anders indien het medewerkers betreft die gelet op hun positie of functie hebben te aanvaarden dat hun naam openbaar wordt gemaakt.

De AFM is van oordeel dat het belang dat de persoonlijke levenssfeer wordt geëerbiedigd, zwaarder weegt dan het algemene, publieke belang van openbaarheid van deze informatie. De AFM neemt daarbij in aanmerking dat – voor zover het namen van medewerkers betreft – het niet gaat om medewerkers die gelet op hun positie of functie hebben te aanvaarden dat hun naam openbaar wordt gemaakt. Wat de bereikbaarheid van de AFM als bestuursorgaan betreft, komt bovendien aan een (mobiel) telefoonnummer, e-mailadres of functienaam ondergeschikte betekenis toe. Gelet hierop heeft de AFM de hierboven

¹ <https://www.nba.nl/wet--en-regelgeving/projecten-regelgeving/consultatiefase-gesloten/consultatie-handreiking-1153-frauderisicoanalyse/>.

Datum 17 december 2024
Ons kenmerk [REDACTED]-24123060
Pagina 4 van 4

omschreven persoonsgegevens uit het document verwijderd. Het niet openbaar maken van deze gegevens doet geen afbreuk aan de verdere inhoud van de documenten.

7. Wijze van openbaarmaking en publicatie

De documenten die de AFM (gedeeltelijk) openbaar maakt/verstrekt, worden samen met dit besluit digitaal aan u toegezonden. Tevens ontvangt de belanghebbende een afschrift van dit besluit inclusief bijlagen. Uw persoonsgegevens worden daaruit verwijderd.

8. Rechtsgangverwijzing

Iedere belanghebbende kan tegen dit besluit bezwaar maken door binnen zes weken na bekendmaking ervan een bezwaarschrift in te dienen bij de AFM, Juridische Zaken, Postbus 11723, 1001 GS, Amsterdam. Een bezwaarschrift kan per e-mail (alleen naar e-mailadres bezwarenbox@afm.nl) worden ingediend. Aan deze elektronische wijze van verzending stelt de AFM nadere eisen die op haar website worden toegelicht (www.afm.nl/bezwaar). Dat een bezwaarschrift niet aan andere AFM e-mailadressen wordt verzonden dan de hier genoemde, is een van die eisen. De AFM zal het bezwaarschrift alleen inhoudelijk in behandeling nemen als aan bedoelde eisen is voldaan.

Hoogachtend,
Autoriteit Financiële Markten

