

Samenvatting

In deze literatuurverkenning is gekeken naar de literatuur die op dit moment beschikbaar is met betrekking tot die factoren die het witwassen mogelijk zouden maken. Een systematisch onderzoek naar witwassen op de Nederlandse Antillen en Aruba is nog niet uitgevoerd. Door een dergelijk onderzoek zou meer duidelijkheid verkregen kunnen worden over de aard en omvang van het probleem.

Zoals hierboven al beschreven is, kan een aantal factoren aangewezen worden die de situatie op de Nederlandse Antillen en Aruba zeer aantrekkelijk maken voor witwassers. Ten eerste is dat de geografische ligging met de daarbij behorende goede verbindingen met Nederland de Verenigde Staten. In de tweede plaats blijkt het fiscaal stelsel noemenswaard. Dit zou, dankzij het gunstige karakter ervan, niet alleen legaal maar ook illegaal geld aantrekken. In de derde plaats blijkt de financiële infrastructuur, en daarbinnen de rol en positie van offshore bedrijven, trustkantoren en rechtspersonen van belang te zijn. In de vierde plaats blijkt wet- en regelgeving een noemenswaardige factor evenals in de vijfde plaats (het gebrek aan) de internationale samenwerking. En ten slotte zijn trustkantoren, brievenbusmaatschappijen en casino's als belangrijke factoren aangewezen.

Literatuur

Akse, T.; J. Janse; J. van Wijk e.a. (red.)

'What's the colour of money'; money laundering en verdachte transacties
Zoetermeer, DCRI/ Finpol, 1995 (5de druk)

Almelo, L. van

De bank wordt onbezoldigd rechercheur: witwassen crimigeld ondermijnt financieel stelsel
Account, jrg. 5, nr. 7, 1992, pp. 38-41

Altena, M.J. van

Crimineel geld: de aanpak bij banken
In: C.D. van der Vijver (red.), *Crimineel geld; dreiging en aanpak; verslag van een conferentie*
Arnhem: Gouda Quint, 1995, pp. 19-28
SMP-publicaties, nr.11

Amsterdam, A.M. van

Onze eigen taxhaven (maar hoe lang nog?); Nederlandse Antillen staan voor principiële keuze
Belasting Magazine, Maart 1996, pp. 28-33

Arnhem, M. van; E. Beumer

Landenonderzoek Nederlandse Antillen en Aruba
Zoetermeer, CRI, 1995
CRI 60/95

Aruba

Aruba vrijgestelde vennootschap

(Ontwerp Landsverordening/ Memorie van Toelichting)

Baldwin jr., F.N.; R.J. Munro

Money laundering, asset forfeiture and international financial crimes, 3 delen, losbladig

New York, Oceana Publications, 1993-1995

Hierin:

- Aruba, vol. 2, August 1994, pp. 3-5
 - Netherlands Antilles, vol. 2, June 1994, pp. 3-4
 - Netherlands Antilles legislation, vol. 2, March 1994, pp. 3-19
 - Report of the Caribbean drug money laundering conference (extracts), vol. 1, July 1993, pp. 3-7
-

Blickman, T.

Kleine wasjes, grote wasjes: Aruba!

Elsevier jrg. 52, nr. 10, 1996, pp. 58-59

Bosworth-Davies; R., G. Saltmarsh

Money laundering; a practical guide to the new legislation

London, Chapman & Hall, 1994

Bunt, H. van de; m.m.v. R.J. Bokhorst; H. Werdmölder

Georganiseerde criminaliteit in Nederland: de vrije-beroepsbeoefenaren: advocaten, notarissen, accountants.

In: Enquêtecommissie opsporingsmethoden, *Inzake opsporing*; deel III van bijlage X: onderzoeksgroep Fijnaut: beroepsgroepen en fraude

Den Haag, Sdu, 1996a, pp. 3-55 (Tweede Kamer 24072 nr. 19)

Bunt, H. van de; H. Nelen

Georganiseerde criminaliteit in Nederland: fraude en witwassen.

In: Enquêtecommissie opsporingsmethoden, *Inzake opsporing*; deel III van bijlage X: onderzoeksgroep Fijnaut: beroepsgroepen en fraude

Den Haag, Sdu, 1996b, pp. 57-172 (Tweede Kamer 24072 nr. 19)

Bureau for International Narcotics and Law Enforcement Affairs

International narcotics control strategy report

Washington D.C., U.S. Department of State, 1995

Centrale

Centrale Bank tekent mogelijk protest aan tegen witwasrapport

Amigoe, 15 maart 1995 (krantartikel)

Doelder, H. de; M.S. Groenhuijsen; J. Koers e.a. (red.)

Samenwerking baat; Amerikaans-Nederlandse strafrechtelijke samenwerking

Lelystad, Koninklijke Vermande, 1994

Financial Action Task Force on Money Laundering

Report

Paris, FATF, 1990

Financial Action Task Force on Money Laundering

Annual Report 1991-1992

Z. pl., FATF, 1992

Financial Action Task Force on Money Laundering

Annual Report 1992-1993

Z. pl., FATF, 1993

Gelderen, B.M. van; R.A. Hardenbol

De Nederlandse Antillen en Aruba.

In: M.A.J. Goddyn, B.M. van Gelderen, J. Goedknecht e.a. (red.), *De positie van het Koninkrijk der Nederlanden in een risicovolle wereld; de vijf wieken van onze veiligheid*

Den Haag, Ministerie van Defensie, 1995, pp. 195-233

Gilmore, W.C.

Dirty money; the evolution of money laundering counter measures

Strasbourg, Council of Europe Press, 1995

Goddyn, M.A.J., B.M. van Gelderen; J. Goedknecht e.a. (red.)

De positie van het Koninkrijk der Nederlanden in een risicovolle wereld; de vijf wieken van onze veiligheid

Den Haag, Ministerie van Defensie, 1995

Groenhuijsen, M.S.; D. van der Landen

Financiële instellingen en de strafrechtelijke bestrijding van het witwassen van geld

Amsterdam, NIBE, 1995a

NIBE-Bankjuridische Reeks (25)

Groenhuijsen, M.S.; D. van der Landen

De financiële aanpak van de georganiseerde criminaliteit

Nederlands juristenblad, jrg. 70, nr. 17, 1995b, pp. 613-621

Hirsch Ballin, E.M.H.

Internationale samenwerking bij de bestrijding van grensoverschrijdende criminaliteit in Europa en in het Caribisch gebied Gastcollege voor de Universiteit van Twente, 13 september 1993

Hoogenboom, A.B.

'Boy, have I got a deal for you!'; georganiseerde fraude in het financiële stelsel.

In: A.B. Hoogenboom; V. Mul; A. Wielenga (red.), *Financiële integriteit; normafwijkend gedrag en (zelf)regulering binnen het financiële stelsel* Arnhem,

Gouda Quint, 1995b, pp. 27-62

SMP-publicaties (10)

Hoogenboom, A.B.; V. Mul; A. Wielenga (red.)

Financiële integriteit; normafwijkend gedrag en (zelf)regulering binnen het financiële stelsel

Arnhem, Gouda Quint, 1995a
SMP-publikaties (10)

Ilegems, D.; R. Sauviller

Bloedsporen; een reis naar de mafia
Amsterdam, Atlas, 1995

Johnston, D.

Temples of chance; how America Inc bought out Murder Inc to win control of the casino business

New York, Doubleday, 1992

Martha, R.S.J.

Vertrouwelijkheid van financiële gegevens in de Nederlandse Antillen
Tijdschrift voor Antilliaans recht - Justicia, jrg. 21, nr. 1, 1993, pp. 8-15

Miranda, H. de

Money laundering (geldwasserette)
Zoetermeer, CRI, 1990

Mul, V.

Money laundering, (g)een kwestie van definiëren.

In: A.B. Hoogenboom; V. Mul; A. Wielenga (red.), *Financiële integriteit; normafwijkend gedrag en (zelf)regulering binnen het financiële stelsel* Arnhem, Gouda Quint, 1995b, pp. 83-94

SMP-publikaties (10)

Mul, V., C.D. Schaap

Advocaat en criminaliteit: de internationaliteit
Trema, nr. 9, 1995, pp. 277-280

Price Waterhouse

Doing business in the Netherlands Antilles

Z. pl., z. uitg., 1992 (supplement 1993)

Robinson, J.

The laundrymen; inside the world's third largest business

London, Simon & Schuster, 1994

Savona, E.U.; M.A. DeFeo

Money trails: international money laundering trends and prevention/ control policies

Bijdrage aan de *International conference on preventing and controlling money laundering and the use of the proceeds of crime: a global approach*, Courmayeur,

Mont Blanc, Italy, 18-20 June 1994

Schaap, C.D.

Bestrijding money laundering met aandacht voor de Nederlands-Antilliaanse en

Arubaanse regelgeving
Amsterdam, NIBE, 1995
Nibe katern (30)

Udink, E.

Criminele geldstromen: schijn en werkelijkheid; een onderzoek naar het witwassen van crimineel geld in Nederland
Arnhem, Gouda Quint, 1993
SMP Cahier (7)

Vanempten, J.; L. Verduyn

Witwassen in België; crimineel geld in de wereld van de haute finance
Leuven, Kritak, 1993

Vijver, C.D. van der (red.)

Crimineel geld; dreiging en aanpak; verslag van een conferentie
Arnhem, Gouda Quint, 1995
SMP publikaties (11)

Voskuil, B.

SA 14 NL; Heer Olivier als geheim agent
Utrecht, Spectrum, 1994

Westerweel, J.C.; J.L.S.M. Hillen

Maatregelen tegen witwassen in Nederland
Den Haag, Ministerie van Financiën, 1994
Financiënreeks (94-1)

Zoest, S. van

De Wet Melding Ongebruikelijke Transacties: een literatuurstudie Den Haag, z. uitg., 1995