

# Curriculum Vitae



<b>Naam</b>	Mr. T.J. (Jan) van Koningsveld
<b>Contactgegevens</b>	E-mail: <a href="mailto:jan@okcnl.nl">jan@okcnl.nl</a> Telefoon: 06- 516 111 22 LinkedIn: <a href="http://www.linkedin.com/profile/view?id=18002147">http://www.linkedin.com/profile/view?id=18002147</a>
<b>Profiel</b>	<p>Jan (1950) heeft al 25 jaar ervaring op het gebied van financieel rechneren. Vooral in relatie met misbruik van (buitenlandse) rechtspersonen. Sinds 1986 is hij werkzaam bij de FIOD, de opsporingsdienst van de Belastingdienst. Vanaf 1986 was hij belast met het voorbereiden en uitvoeren van strafrechtelijke onderzoeken naar allerlei vormen van financieel-economische fraude zoals belastingfraude, beleggingsfraude, corruptie, oplichting, faillissementsfraude en het witwassen van de hieruit verkregen gelden. Deze onderzoeken hebben vaak een internationale component zodat hij veel rechtshulpverzoeken heeft gedaan aan ongeveer 20 verschillende Tax Havens in de wereld. Mede hierdoor heeft hij veel praktische ervaring opgedaan met buitenlandse rechtspersonen, trusts, trustkantoren en offshore-dienstverlening. Tevens heeft hij geparticipeerd in diverse multidisciplinaire onderzoeksteams die onderzoek hebben verricht naar georganiseerde misdaad in Nederland. Het bijzondere is dat Jan actuele praktijkervaring combineert met zijn juridische en recente wetenschappelijke kennis.</p>
<b>Specifieke expertise</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Belastingfraude onderzoeken</li><li>• Misbruik van buitenlandse (offshore) vennootschappen</li><li>• Belastingparadijzen en trustkantoren</li><li>• Witwassen/Witwasbestrijding/ontneming</li><li>• Corruptie onderzoeken</li><li>• Bestrijding faillissementsfraude</li><li>• Het identificeren en traceren van vermogens/geldstromen</li></ul>
<b>Werkervaring</b>	2011– heden    Directeur/eigenaar Offshore Kenniscentrum (OKC) Almere 1986 – 2010    Fiscale Inlichtingen & Opsporingsdienst (FIOD) 1979 – 1986    Belastingdienst 1973 – 1979    Douane
<b>Opleiding</b>	2015            Cursus Asset Tracing & Recovery 2004 - heden   Promotieonderzoek naar aard en omvang van misbruik van offshore vennootschappen in Nederland  2001            Fiscaal Recht (Universiteit van Amsterdam, postdoctoraal) 2000            Douanerecht (Universiteit van Leiden, postdoctoraal) 1996            Nederlands Recht, hoofdvakken Privaatrecht en Strafrecht (Vrije Universiteit Amsterdam)

<b>Taalbeheersing</b>	Nederlands: Moedertaal Engels: Redelijk
<b>Relevante werkzaamheden</b>	<p><b>2015-heden:</b> Als afpakexpert begonnen bij het RIEC Den Haag. Belangrijkste taak is het ondersteunen bij het traceren en identificeren van vermogens.</p> <p><b>2010-heden: Directeur en founder Offshore Kenniscentrum</b> Zelfstandig gevestigd consultant. Zie <a href="http://www.okc.nl">www.okc.nl</a></p>
	<p><b>FIOD (1986 – 2010)</b> <i>Financieel rechercheur</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zelfstandig uitvoeren van verschillende grootschalige (internationale) fraude onderzoeken. (Mede)verantwoordelijk voor het bedenken van de tactiek en het uitvoeren van deze onderzoeken die primair zijn gericht op het verzamelen van bewijsmateriaal. Voor deze onderzoeken verschillende belastingparadijzen bezocht zoals de Britse Maagden Eilanden, Antillen, Aruba, Cyprus, Jersey, Guernsey, Hong Kong etc.</li> <li>• Projectleider van onderzoeken en het adviseren van collega's, Politie en het Openbaar Ministerie op het gebied van misbruik van buitenlandse rechtspersonen bij diverse vormen van fraude.</li> <li>• Betrokken bij het uitvoeren van TIEA verzoeken aan belastingparadijzen.</li> </ul> <p><i>Parttime docent/trainer</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Betrokken bij het opzetten en uitvoeren van de cursus strafrecht en strafvordering binnen de FIOD</li> <li>• Opleiding geïnitieerd en uitgevoerd over misbruik van buitenlandse rechtspersonen</li> <li>• Parttime docent aan de Politieacademie, Universiteit Nyenrode en het Centrum voor Kennis en Communicatie van de Belastingdienst.</li> <li>• Verzorgen van specifieke lezingen en trainingen op het gebied van misbruik offshore vennootschappen in relatie met belastingfraude, witwassen en vastgoed</li> </ul>
	<p><b>Belastingdienst (1979 – 1986)</b> <i>Controleur</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Controleren van bedrijfsadministraties, vooral in de sectoren horeca en bouw</li> </ul>
	<p><b>Douane (1973 – 1979)</b> <i>Medewerker</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Technisch hoofdassistent. Voornamelijk uitvoeren invoerverificatie van ingediende douanedocumenten</li> <li>• Aspirant douaneambtenaar in de Amsterdamse (olie)haven</li> </ul>
<b>Selectie van uitgevoerde onderzoeken</b>	<p>2015                    -Uitvoering van diverse financieel feitenonderzoeken                               -<b>Tata Steel:</b> uitvoering (interview) intern integriteitsonderzoek</p>

2014	- <b>Diverse particuliere opdrachtgever(s)</b> : onderzoek traceren werkelijke eigenaren en herkomst vermogen offshore vennootschap.
2013	<b>Diverse particuliere opdrachtgever(s)</b> : onderzoek traceren werkelijke eigenaren en herkomst vermogen offshore vennootschap. <b>Politie Academie</b> : ontwikkeling cursus Eenvoudige faillissementsfraude
2012	<b>Vastgoedfraude</b> : Deelnemer in onderzoeksteam naar mogelijke fraude bij een woningbouwcorporatie. <b>KvK-Nederland</b> : Onderzoek naar de mogelijkheid van het vroegtijdig detecteren van fraude. <b>Rabobank Nederland</b> : Onderzoek naar de effectiviteit en actualiteit van het AML monitoringsysteem <b>Particuliere opdrachtgever</b> : Onderzoek tracering vermogen
2011	<b>Politie/BRNON</b> : Jurisprudentieonderzoek naar de verschillende vormen van oplichting in relatie met rechtspersonen.
2010	Als consultant ingehuurd door de <b>Worldbank</b> in Washington om onderzoek te doen naar misbruik van buitenlandse rechtspersonen in grote corruptie zaken. Hiervoor heeft hij ondermeer de volgende werkzaamheden verricht: <ul style="list-style-type: none"> <li>• afnemen van diverse interviews</li> <li>• ontwikkelen van een vragenlijst</li> <li>• analyseren van de ingevulde vragenlijsten</li> <li>• organiseren van drie ronde tafel conferenties</li> <li>• opstellen van zowel een tussen- als een eindrapport</li> </ul> Deze werkzaamheden werden verricht in het Engels. Dit onderzoek loopt nog.
2007	Betrokken bij het onderzoek naar misbruik van buitenlandse rechtspersonen. Dit onderzoek is uitgevoerd door het <b>WODC</b> in opdracht van het Ministerie van Justitie.
2006	Als afgevaardigde van de Nederlandse delegatie geparticipeerd in de <b>FATF</b> werkgroep die onderzoek heeft verricht naar veel voorkomende vormen van misbruik van rechtspersonen.

## Trainingen

2015	<p><b>ING:</b> Afdeling KYC/CDD team. Training over de risico's van transacties met buitenlandse rechtspersonen</p> <p><b>ING:</b> Afdeling trustkantoren &amp; riskmanagement</p> <p><b>IBFD:</b> Training over offshore tax-evasion voor controle medewerkers van de Indiase Belastingdienst.</p> <p><b>Yapi Kredi Bank:</b> Training kennismaking met de offshore wereld voor de afdeling compliance</p> <p><b>ACAMS Nederland:</b> Offshore vennootschap en structuren</p> <p><b>Politieacademie:</b> gastdocent cursus financieel rechneren</p> <p><b>Credit Europe Bank:</b> The risks of offshore companies voor de afdeling riskmanagement</p>
2014	<p><b>Politieacademie:</b> gastdocent cursus financieel rechneren</p> <p><b>ING:</b> medewerkers afdeling compliance</p> <p><b>ACAMS/London:</b> lezing over ultimate beneficial owner</p>
2013	<p><b>Politieacademie:</b> Ontwikkeling lesprogramma bestrijding van faillissementsfraude (in ontwikkeling)</p> <p><b>FIU-Nederland:</b> tweedaagse basistraining over de offshore wereld.</p> <p>Deelnemer eendaagse cursus <b>Faillissementsfraude</b></p> <p><b>ING Bank:</b> 2-daagse training actualiteitencollege fraude &amp; witwassen.</p> <p><b>Toezichthouder BFT:</b> basistraining kennismaking offshore-wereld</p> <p><b>BakerTillyBerk:</b> basistraining over de offshore-wereld.</p> <p><b>Capgemini:</b> Fraudemanagement: ontwikkelingen, kansen en bedreigingen</p> <p><b>Pelicaan advocaten:</b> Training wijzigingen Wwft en risico's van transacties met buitenlandse (offshore) rechtspersonen.</p>
2012	<p><b>Rabobank Nederland:</b> Drie daagse inhouse training over witwassen voor medewerkers compliance afdeling.</p> <p><b>Kerckebosch:</b> Gastspreker congres Witwassen.</p> <p><b>RIEC Oost-Nederland:</b> Training witwassen in relatie met vastgoedcriminaliteit</p>
2008-heden	<p><b>Rabobank Nederland:</b> Witwastrainingen voor de compliance afdeling.</p>
2007-heden	<p><b>Universiteit Nyenrode:</b> Lezingen over misbruik van offshore vennootschappen.</p>
2007-heden	<p><b>Politieacademie:</b> Cursus van drie dagdelen over Fiscaal (straf)recht.</p>
2008	<p><b>Hansabank/Estland :</b> Twee daagse in house training voor de afdeling compliance, over witwassen en misbruik van offshore vennootschappen.</p>

## Publicaties

2015	- De offshore vennootschap: Het ideale verhullingsinstrument voor de witwasser, in themanummer Misdaadgeld, witwassen en ontnemen, Justitiële verkenningen WODC 2015, nr. 1/15. ISBN: 0167-5850.
2014	- Trustkantoren, vennootschappen en hun eigenaren, Tijdschrift voor Sanctierecht & Onderneming 2014 nr.5/6.
2013	- De TIEA: een effectief fiscaal slagwapen of een paarse krokodil? Tijdschrift voor Sanctierecht & Compliance voor ondernemingen, Speciaal Themanummer november 2013. -Money laundering: you don't see it, until you understand it: rethinking the stages of the money laundering process to make enforcement more effective, Research Handbook on Money laundering, Elgar 2013. Zie: <a href="http://www.e-elgar.co.uk/bookentry_main.lasso?id=14442">http://www.e-elgar.co.uk/bookentry_main.lasso?id=14442</a> .
2009	"Tax Havens creëren bedrog": artikel voor het congres van het Landelijk Overleg Fiscalisten (LOF) van 18 september 2009.
2009	"Belastingparadijzen en offshore vennootschappen": Artikel in het tijdschrift IMPOST, een uitgave van het belasting & douane museum, juli 2009.
2008	"Witwassen: de fasen van het witwasproces getoetst": Tijdschrift onderneming en financiering 2008/4.
2008	"Crimineel geld staat altijd ver weg": Volkskrant 26 juni 2008.
2008	"Criminelen misbruiken buitenlandse rechtspersonen": Het Financiële Dagblad 18 juli 2008.
2007	Mede auteur rapport: "Misbruik van buitenlandse rechtspersonen". Betreft een verkennend onderzoek naar aard, omvang en ernst van misbruik van buitenlandse rechtspersonen in Nederland, WODC/Erasmus Universiteit Rotterdam, o.l.v. Prof. dr. H.G. van de Bunt.
2007	Een module "Fiscaal (straf)recht" samengesteld voor de opleiding fraude in complexe zaken op de Politieacademie.
2006	Namens de NL delegatie meegewerkt aan het rapport genaamd: "Misuse of corporate vehicles", het rapport is gepubliceerd op de website van de FATF, <a href="http://www.fatf-gafi.org">www.fatf-gafi.org</a> .
2003	"De buitenlandse rechtspersoon als hightech versie van de klassieke stroman". Tijdschrift voor Formeel Belastingrecht 2003/6.
2003	Een werkboek geschreven over misbruik van buitenlandse rechtspersonen. Dit betreft een intern opleidingsboek voor rechercheurs van de FIOD.
2002	"Buitenlandse leningen: Poldervermogen of exotisch kapitaal?", Tijdschrift Belasting Bulletin nr. 4, 2002.

---

1998 Namens de Nederlandse delegatie een presentatie gegeven over het onderwerp 'beneficial owners and foreign legal entities', tijdens de Typologie bijeenkomst van de FATF in Londen.

---