


















 Datum	 Rechtspersoon	 Bedrag transactie	 Feiten	 Natuurlijke persoon vervolgd door OM	 Overwegingen OM wel/niet vervolgen	 Door OM verdachte feiten	 Eis OM	 Oordeel rechter	 Overwegingen rechter
1	26-02-2010	Schaap en Citroen Juweliers	€150.000	<ul style="list-style-type: none"> Niet melden ongebruikelijke transacties 	Nee	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2	25-08-2010	Multi Corporation	€565.000	<ul style="list-style-type: none"> Niet-ambtelijke omkoping Valsheid in geschrift 	Nee (<i>wel transactie met twee bestuurders: ieder €25.000</i>)	<ul style="list-style-type: none"> Eenmalig incident Gevangenisstraf zou niet worden geëist Afstand genomen van betaling Transparant en coöperatief opgesteld Klein gevaar herhaling 	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
3	18-02-2011	Europe Metals Exitos Management	€400.000 €100.000	<ul style="list-style-type: none"> Valsheid in geschrift Witwassen 	Nee (<i>wel transactie met bestuurder: €100.000 + 40 uur ts</i>)	<ul style="list-style-type: none"> Verdachte feiten gestaakt Maatregelen genomen om herhaling te voorkomen Persoonlijke omstandigheden 	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4	22-12-2011	Avebe	€2.500.000	<ul style="list-style-type: none"> Valsheid in geschrift 	Nee	<ul style="list-style-type: none"> Nieuwe directie Geen zelfverrijking 	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5	21-12-2012	Ballast Nedam	€5.000.000 (+ €12.500.000 aan Belastingdienst)	<ul style="list-style-type: none"> Niet-ambtelijke omkoping (Gewoonte)witwassen 	Bestuurder	<ul style="list-style-type: none"> Zelfverrijking 	<ul style="list-style-type: none"> P (Gewoonte)witwassen (mg) 	24 mnd vw + €200.000 + €12.484.141 wvw	Rb: 12 mnd (10 vw) + €100.000 + €5.149.742 wvw + ontzet uitoefening beroep bestuurder 5 jaar <ul style="list-style-type: none"> (Gewoonte)witwassen 	<ul style="list-style-type: none"> Schuldig aan niet-ambtelijke omkoping, maar verjaard Benadelingsbedrag boven €1.000.000 Vertrouwen werkgever beschaamd Zelfverrijking Door maatschappelijke positie, vertrouwen in bestuurders geschonden
					Bestuurder	<ul style="list-style-type: none"> Transactie geweigerd 	<ul style="list-style-type: none"> P (Gewoonte)witwassen (mg) 	6 mnd vw + €50.000 + €858.794 wvw	Rb: Vrijspraak	<ul style="list-style-type: none"> Geen wettig en overtuigend bewijs
6	30-07-2013	First Curaçao International Bank	€500.000 (onderdeel van grotere regeling)	<ul style="list-style-type: none"> Witwassen 	Nee (<i>Twee bestuurders betalen mee aan het bedrag</i>)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
7	23-10-2013	Rabobank	€70.000.000 (totaal: €774.000.000)	<ul style="list-style-type: none"> Valsheid in geschrift Verspreiden leugenachtig bericht 	Nee (<i>art. 12 Sv procedure afgewezen</i>)	<ul style="list-style-type: none"> Pleegplaats Nationaliteit en woonplaats Aandeel in strafbare feiten Rechtstreekse bevoordeling Reeds interne maatregelen opgelegd Vervolging in buitenland 	n.v.t.	n.v.t.	<i>Hof: Art. 12 Sv procedure afgewezen</i>	<ul style="list-style-type: none"> Bestuurders: niet strafrechtelijk gehandeld Werknemers (niet meer werkzaam): vervolging in buitenland of OM nog geen vervolgingsbeslissing genomen Werknemers (nog werkzaam): wel vervolgen, maar te ernstig vormverzuim, dus niet mogelijk
8	16-12-2013	GDF Suez Energie Nederland	€3.000.000	<ul style="list-style-type: none"> Valsheid in geschrift Ambtelijke omkoping Niet-ambtelijke omkoping 	Bestuurder	<ul style="list-style-type: none"> Werd weliswaar aangezet tot fraude, maar heeft zelf valse facturen doorgedrukt 	<ul style="list-style-type: none"> FL ambtelijke omkoping FL niet-ambtelijke omkoping (FL) valsheid in geschrift (mg) 	24 mnd	Rb: 6 mnd <ul style="list-style-type: none"> MP valsheid in geschrift 	<ul style="list-style-type: none"> Vrijspraak FL omkoping & FL valsheid, want GDF geen dader Meegewerkt waarheid te verdoezelen ten behoeve van zichzelf (verlies baan voorkomen)
9	30-12-2013	KPMG	€7.000.000	<ul style="list-style-type: none"> Valsheid in geschrift Witwassen 	Accountant Accountant Accountant	<ul style="list-style-type: none"> Maatschappelijk belang van vertrouwen in accountant geschonden 	<ul style="list-style-type: none"> P Witwassen P Valsheid in geschrift 	n.v.t.	Rb: OM niet-ontvankelijk Rb: OM niet-ontvankelijk Rb: OM niet-ontvankelijk	<ul style="list-style-type: none"> Zaken tegen bepaalde bestuurders Ballast Nedam geseponneerd Al transactie aangeboden en betaald Feiten 12-17 jaar oud
10	12-11-2014	SBM-offshore	\$240.000.000 (\$238.000.000 VS in 2017; \$347.000.000 Brazilië in 2018)	<ul style="list-style-type: none"> Ambtelijke omkoping Niet-ambtelijke omkoping 	Nee	<ul style="list-style-type: none"> Geen rechtsmacht 	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
11	09-12-2015	Achmea Health Centers	€50.000	<ul style="list-style-type: none"> Valsheid in geschrift 	Bestuurder	<ul style="list-style-type: none"> Ondermijnt de belastingmoraal Belangrijke maatschappelijk functie Voorbeeldfunctie 	<ul style="list-style-type: none"> P Onjuiste belastingaangifte (FL) valsheid in geschrift (mg) 	12 mnd (4 vw)	Rb: €250.000 + 150 uur ts <ul style="list-style-type: none"> Onjuiste belastingaangifte (mg) 	<ul style="list-style-type: none"> Geen sprake van valse geschriften Nederlandse Staat en maatschappij benadeeld en daarmee gewichtige gemeenschapsbelangen geschaad Enkel uit financieel gewin gehandeld
							<ul style="list-style-type: none"> € 250.000 + 150 uur ts 	Hof: €200.000 + 210 uur ts <ul style="list-style-type: none"> Onjuiste belastingaangifte (mg) MP valsheid in geschrift (mg) 	<ul style="list-style-type: none"> Wel sprake van valse geschriften: naar inhoud en intentie vals Zichzelf ten koste van de gemeenschap verrijkt 	

										
Datum	Rechtspersoon	Bedrag transactie	Feiten	Natuurlijke persoon vervolgd door OM	Overwegingen OM wel/niet vervolgen	Door OM verdachte feiten	Eis OM	Oordeel rechter	Overwegingen rechter	
				Bestuurder Achmea	<ul style="list-style-type: none"> Transactie geweigerd Voorbeeldfunctie Geen zelfverrijking 	<ul style="list-style-type: none"> FL valsheid in geschrift 	€5.000 + 60 uur ts	Rb: Vrijspraak	<ul style="list-style-type: none"> Geen sprake van valse geschriften 	
				<i>Transactie met werknemer: €5.000 + 60 uur ts)</i>	<ul style="list-style-type: none"> Geen zelfverrijking 	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
				<i>Transactie met bestuurder: €15.000</i>	<ul style="list-style-type: none"> Passende afdoening: op zitting zelfde strafeis 	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
				<i>Transactie met bestuurder: 120 uur ts</i>	<ul style="list-style-type: none"> Passende afdoening: op zitting zelfde strafeis 	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
				<i>Transactie met bestuurder: 120 uur ts</i>	<ul style="list-style-type: none"> Passende afdoening: op zitting zelfde strafeis 	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
12	14-01-2016	<i>Uitzendbureau uit Westland</i>	155.000	<ul style="list-style-type: none"> Valsheid in geschrift Verduistering 	<i>Een persoon (onderzoek loopt nog)</i>	<ul style="list-style-type: none"> Andere NP: geen rechtsmacht 	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
		<i>Uitzendbureau uit Den Haag</i>	120.000	<ul style="list-style-type: none"> Valsheid in geschrift Verduistering 						
13	18-02-2016	Vimpelcom	\$397.500.000 (totaal: \$795.000.000)	<ul style="list-style-type: none"> Ambtelijke omkoping Valsheid in geschrift 						
14	20-10-2016	Pon	€12.000.000	<ul style="list-style-type: none"> Ambtelijke omkoping 	Medewerker	<ul style="list-style-type: none"> Er was een bedrijfscultuur, maar dat ontslaat echter niemand van de verplichting om zelf de moreel en strafrechtelijk juiste keuze te maken 	<ul style="list-style-type: none"> P Ambtelijke omkoping (mg) 	80 uur ts	<ul style="list-style-type: none"> Rb: 40 uur ts (MP) ambtelijke omkoping (mg) 	<ul style="list-style-type: none"> Niet alle keren omkoping bewezen Financieel bescheiden schaal, maar wel bij herhaling Had vanwege de bijzondere positie van de overheidsdienaar anders moeten handelen dan bij niet-ambtenaar
15	28-12-2016	Peugeot	€2.000.000	<ul style="list-style-type: none"> Ambtelijke omkoping 	Nee (<i>wel strafbeschikking voor vier voormalig medewerkers</i>)	Onbekend				
16	15-02-2017	Renault	€2.000.000	<ul style="list-style-type: none"> Ambtelijke omkoping 	Financieel directeur	Onbekend	<ul style="list-style-type: none"> P Ambtelijke omkoping 	€10.000 + 120 uur ts	Rb: Vrijspraak	<ul style="list-style-type: none"> Oogmerk om te kopen niet bewezen (voorwaardelijk opzet niet voldoende)
				Algemeen directeur	Onbekend	<ul style="list-style-type: none"> P Ambtelijke omkoping 	€10.000 + 120 uur ts	Rb: Vrijspraak		
				Adviseur	Onbekend	<ul style="list-style-type: none"> P Ambtelijke omkoping 	120 uur ts	Rb: Vrijspraak		
				Manager	Onbekend	<ul style="list-style-type: none"> P Ambtelijke omkoping 	120 uur ts	Rb: Vrijspraak		
17	18-07-2017	KPMG II	€8.000.000	<ul style="list-style-type: none"> Onjuiste belastingaangifte Valsheid in geschrift 	Bestuurder KPMG	<ul style="list-style-type: none"> Initiatief lag bij hem Niet te verwachten van accountant 	<ul style="list-style-type: none"> FL onjuiste belastingaangifte FL valsheid in geschrift 	9 mnd	Rb: Vrijspraak	<ul style="list-style-type: none"> Geen onzakelijke huurdersincentive / realisatievergoeding Al was het onzakelijk: pleitbaar standpunt Geen vermogensverschuiving Geen verkapte winstuitdeling Geen valse realisatieovereenkomst Geen oogmerk Belastingdienst te misleiden
				Bestuurder	<ul style="list-style-type: none"> Hij had moeten ingrijpen als financiële man Niet te verwachten van accountant 	<ul style="list-style-type: none"> FL valsheid in geschrift 	180 uur ts	Rb: Vrijspraak		
18	21-09-2017	Telia	\$482.500.000 (totaal: \$965.000.000)	<ul style="list-style-type: none"> Ambtelijke omkoping Valsheid in geschrift 	<i>Onderzoekt rol NP</i>	<ul style="list-style-type: none"> Andere NP: geen rechtsmacht Vervolging in buitenland 				
19	12-01-2018	MOL Europe	€832.169	<ul style="list-style-type: none"> Niet-ambtelijke omkoping Valsheid in geschrift 	Nee	<ul style="list-style-type: none"> NP geen eigen voordeel Geen rechtsmacht Niet meer werkzaam 				
10	20-02-2018	Sarens Nederland	€350.000	<ul style="list-style-type: none"> Boedelonttrekking 	Nee	Onbekend				
21	04-09-2018	ING	€775.000.000	<ul style="list-style-type: none"> Niet melden ongebruikelijke transacties Niet verrichten cliëntenonderzoek Schuldwitwassen 	Nee	<ul style="list-style-type: none"> Alleen aan organisatie als geheel toe te rekenen Geen bewuste aanzetting of nalatigheid strafbare feiten 				<ul style="list-style-type: none"> Art. 12 Sv procedure loopt: bij tussenbeschikking op 30 september 2019 is klager ontvankelijk verklaard in de klacht; raadkamerzitting op 18 december 2019.
22	03-09-2019	Vistra	€350.000	<ul style="list-style-type: none"> Niet melden ongebruikelijke transacties Niet (volledig) kennis bestemming gelden doelvennootschap 	Nee	Onbekend				

Afkortingen

FL:	Feitelijk leidinggeven	mg:	Meermalen gepleegd
MP:	Medeplegen	P:	Plegen
vw:	Voorwaardelijk	ovw:	Onvoorwaardelijk
ts:	Taakstraf	wvv:	Wederrechtelijk verkregen voordeel
NP:	Natuurlijke persoon		

NB: Het gaat hier alleen om de natuurlijke personen die werkzaam zijn of waren bij de onderneming waarmee de transactie is overeengekomen.