

## **Wet en regelgeving tav de Bewaartermijnen van documenten (Peiljaar 2003)**

Lange tijd leek het of bedrijfsarchivarissen slechts uit gingen van alleen de wettelijke bewaarverplichtingen voor de (financiële) administratie. Dit kwam met name tot uitdrukking in diverse publicaties in vakbladen wanneer daarin sprake was van bewaarplicht.

Wanneer we echter de wetgeving goed onder de loep nemen blijkt al gauw dat een particulier bedrijf of instelling veel meer bewaarverplichtingen heeft. Zelfs bestaat er een vernietigingsplicht (Wet op de persoonsregistratie). Wanneer we alleen al denken aan de bescherming van ons leefmilieu zien we dat er steeds meer en strakkere regels gaan gelden. Dat geldt niet in de laatste plaats voor de particuliere bedrijven. Wanneer bedrijven zich weinig of niet zouden aantrekken van de bewaarplicht zouden zij het risico lopen op termijn strafbaar te worden gesteld. Hierbij zouden zaken als negatieve publiciteit en beursgang in het geding komen.

Het inventariseren van de bewaarverplichtingen is voor bedrijven en andere particuliere instellingen dus pure noodzaak en maakt in feite deel uit van de bedrijfsvoering.

### ***Opsomming van wettelijke artikelen inzake bewaarplicht***

#### **Burgerlijk Wetboek**

##### **Boek 2**

artikel 10:

7 jaar (boeken, bescheiden en overige gegevens dragers behorende tot een administratie, met andere woorden de financiële administratie).

artikel 24:

7 jaar na afloop van vereffening (boeken, bescheiden en overige gegevens; dragers van een ontbonden rechtspersoon).

##### **Boek 3**

artikel 15A:

7 jaar (boeken, bescheiden en overige gegevens dragers van een ieder die een bedrijf of zelfstandig een beroep uitoefent).

artikel 52:

3 jaar (verjaring rechtsvordering tot vernietiging van een rechtshandeling).

artikel 86:

3 jaar (opeisbaarheid gestolen roerende zaak)

artikel 87:

3 jaar (verschaffen gegevens over verwerving van goed of recht).

artikelen 306-311, 319, 323 en 324:

1, 5, 20 en 30 jaar en 75 jaar (verjaring van rechtsvorderingen).

##### **Boek 6**

artikelen 49, 56, 128, 140, 185, 186, 187, 188 (zie boek 3, artikel 306 e.v.)

5 en 20 jaar (bewijs, opschorting en verrekening)

artikel 191

3 en 10 jaar (zie boek 3, artikel 306 e.v.)

##### **Boek 7**

artikel 23 (zie boek 3 artikel 52)

2 jaar (bijzondere gevolgen van niet-nakoming van de verplichtingen van een verkoper)

artikel 28 (zie boek 3 artikelen 307, 308 en 313)

2 jaar (verplichtingen van een verkoper)

#### **Algemene wet inzake rijksbelastingen**

artikel 52:

7 jaar (boeken, bescheiden en andere gegevens dragers uit de administratie).

### **Comptabiliteitswet**

artikel 20, 54 en 59:

7 jaar (Administraties, documenten en andere informatiedragers. Jaarrekeningen met bijbehorende rapportage alsmede andere "bescheiden").

### **Wet op de omzetbelasting**

artikel 34a:

De ondernemer is verplicht boeken, bescheiden en andere gegevens - dragers of de inhoud daarvan - zulks ter keuze van de inspecteur - betreffende onroerende zaken en rechten waaraan deze zijn onderworpen gedurende negen jaren, volgende op het jaar waarin hij het goed is gaan bezigen, te bewaren.

### **Wet op de loonbelasting (Uitvoeringsregeling loonbelasting)**

artikel 65:

5 jaar (loonbelastingverklaring).

### **Coördinatie wet sociale verzekering (Loonadministratie besluit)**

artikel 6:

5 jaar (loonadministratie en loonstaat).

artikel 10:

De wetgever voert een administratie met inachtneming van door Onze Minister daaromtrent te stellen regels en doet aan de bedrijfsvereniging opgave van het door de werknemer genoten loon.

\*Deze wetsartikelen betreffen niet de plicht tot bewaren maar de behoefte om te bewijzen c. q. verantwoording af te leggen. Het is dus aan de betreffende rechtspersoon om de betreffende documenten al dan niet gedurende de genoemde termijnen te bewaren.

### **Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen**

artikel 54.1:

Een ieder verstrekt op verzoek aan de Centrale organisatie werk en inkomen, het Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen, de Sociale verzekeringsbank en Onze Minister en de Inspectie Werk en Inkomen, kosteloos, alle gegevens en inlichtingen die noodzakelijk zijn voor de uitvoering van bij of krachtens deze wet of enige andere wet door het desbetreffende bestuursorgaan en de Inspectie Werk en Inkomen uit te voeren taken ten opzichte van:

- a. de betrokken persoon zelf;
- b. de persoon in wiens dienst dan wel ten behoeve van wie hij werkt of gewerkt heeft;
- c. de persoon die in zijn dienst dan wel te zijnen behoeve werkt of gewerkt heeft.

artikel 54.4:

De in het eerste en derde lid bedoelde gegevens en inlichtingen worden op verzoek, binnen de daarbij gestelde termijn, verstrekt in schriftelijke vorm of in een andere vorm die redelijkerwijs kan worden verlangd.

artikel 54.5:

Degene op wie de in het eerste en derde lid bedoelde verplichting rust geeft op verzoek aan een bestuursorgaan als bedoeld in het eerste lid, alsmede aan de Inspectie Werk en Inkomen inzage in alle bescheiden en andere gegevensdragers, stelt deze op verzoek ter beschikking voor het nemen van afschrift en verleent de ter zake verlangde medewerking, voorzover dit noodzakelijk is voor de uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taken door het in dat lid bedoelde bestuursorgaan en de Inspectie Werk en Inkomen.

artikel 55.3:

De werkgever in de zin van de Werkloosheidswet, de Ziektewet of de Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering stelt bij de uitvoering van zijn verplichting bedoeld in artikel 60, tweede lid, de identiteit van de verzekerde vast aan de hand van een document als bedoeld in artikel 1 van de Wet op de identificatieplicht en neemt daarvan de aard, het nummer en een afschrift op in de administratie. De verzekerde verstrekt dit document daartoe aan de werkgever, bedoeld in de eerste zin, ter inzage en stelt hem in de gelegenheid daarvan afschrift te maken.

artikel 55.4:

De werkgever, bedoeld in het derde lid, verstrekt een afschrift van het document, bedoeld in het derde lid, aan de werkgever, bedoeld in artikel 1, onderdeel b, van de Wet arbeid vreemdelingen, indien de verzekerde ten behoeve van die werkgever een vreemdeling is als bedoeld in laatstgenoemde wet. Het afschrift wordt onverwijld verstrekt na de aanvang van de arbeid door de vreemdeling.

artikel 55.5:

De werkgever treft in zijn bedrijf zodanige maatregelen dat de daar werkzame personen gedurende de arbeidstijd aan de verplichting bedoeld in het tweede lid kunnen voldoen.

artikel 58.1:

De werkgever in de zin van de Werkloosheidswet, de Ziektewet of de Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering geeft, indien een verzekerde weigert de op grond van artikel 60, tweede lid, verlangde gegevens en inlichtingen aan die werkgever te verstrekken, hiervan onverwijld kennis aan het Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen.

artikel 58.2:

De werkgever, bedoeld in het eerste lid, deelt de aanvang of beëindiging van werkzaamheden door een verzekerde, alsmede de wijziging in de arbeidsverhouding met de verzekerde, mede aan het Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen.

artikel 60.1:

De werkgever in de zin van de Werkloosheidswet, de Ziektewet of de Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering voert een zodanige administratie dat hij aan het Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen de inlichtingen kan verstrekken die noodzakelijk zijn voor het uitvoeren van de in artikel 30 bedoelde taak.

artikel 60.2:

De werkgever, bedoeld in het eerste lid, verlangt van de verzekerde alle gegevens en inlichtingen die noodzakelijk zijn voor het uitvoeren van de in artikel 30 bedoelde taak door het Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen ten aanzien van de verzekerde zelf en verstrekt deze gegevens en inlichtingen aan het Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen. De verzekerde verstrekt op verzoek aan de werkgever, bedoeld in de eerste zin, de door deze op grond van dit lid verlangde gegevens en inlichtingen.

**Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen (Regeling bewaarplicht identiteitsdocumenten)**

artikel 3.3:

5 jaar na beëindiging werkzaamheden van verzekerde.

**Arbowet en de daarbij behorende besluiten:**

Arbeidsomstandighedenbesluit (kankerverwekkende stoffen en processen)

artikel 4.24:

40 jaar na beëindiging van blootstelling aan kankerverwekkende stoffen: de lijst van werknemers die zijn blootgesteld aan kankerverwekkende stoffen en processen alsmede de resultaten van het arbeidsgeneeskundig onderzoek. Ingeval de werkzaamheden in het bedrijf of inrichting van de werkgever gedurende de termijn van 40 jaar worden gestaakt, worden de bedoelde documenten overgedragen aan een daartoe aangewezen ambtenaar.

Arbeidsomstandighedenbesluit (asbest)

artikel 4.53:

30 jaar voor de registers van iedere werknemer die in verband met de arbeid was blootgesteld aan asbest of asbesthoudende producten.

Arbeidsomstandighedenbesluit (lood en loodwit)

artikelen 4.69 en 4.74:

10 jaar voor de resultaten van de metingen van de concentratie lood in de lucht, na de blootstelling van de betreffende werknemer hieraan alsmede 10 jaar voor de resultaten van het arbeidsdeskundig onderzoek en de metingen van het lootgehalte in het bloed.  
Arbeidsomstandighedenbesluit (herkeuring)

artikel 8.11:

5 jaar voor de op de herkeuring betrekking hebbende aantekeningen en andere stukken; de herkeuringscommissie vernietigt deze bescheiden binnen een jaar na afloop van deze termijn of op (schriftelijk) verzoek van de gekeurde werknemer. Vernietiging blijft evenwel achterwege voor zover dat in strijd is met de wet of dit besluit dan wel met enige andere wet.

**Wet Bescherming Persoonsgegevens (Vrijstellingenbesluit Wbp)**

artikelen 1 tot en met 42

In het laatste lid van de artikelen van dit besluit is vermeld welke bewaartermijn gehanteerd dient te worden of welke condities gelden voor de vernietiging. Termijnen die voorkomen zijn, 4 weken, 6 maanden, 2 en 5 jaar

**Wetboek van Burgerlijke Rechtsvordering**

Geén bewaarplicht, wel eventuele noodzaak of behoefte om te bewaren:  
bewaren van authentieke en onderhandse akten.