

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

18 novembre 2021

PROPOSITION DE RÉOLUTION

relative à la criminalité financière

(déposée par M. Ahmed Laaouej et consorts)

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

18 november 2021

VOORSTEL VAN RESOLUTIE

inzake de financiële criminaliteit

(ingediend door de heer Ahmed Laaouej c.s.)

N-VA	: Nieuw-Vlaamse Alliantie
Ecolo-Groen	: Ecologistes Confédérés pour l'organisation de luttes originales – Groen
PS	: Parti Socialiste
VB	: Vlaams Belang
MR	: Mouvement Réformateur
CD&V	: Christen-Democratisch en Vlaams
PVDA-PTB	: Partij van de Arbeid van België – Parti du Travail de Belgique
Open Vld	: Open Vlaamse liberalen en democraten
Vooruit	: Vooruit
cdH	: centre démocrate Humaniste
DéFI	: Démocrate Fédéraliste Indépendant
INDEP-ONAFH	: Indépendant - Onafhankelijk

Abréviations dans la numérotation des publications:		Afkorting bij de numering van de publicaties:	
DOC 55 0000/000	Document de la 55 ^e législature, suivi du numéro de base et numéro de suivi	DOC 55 0000/000	Parlementair document van de 55 ^e zittingsperiode + basisnummer en volgnummer
QRVA	Questions et Réponses écrites	QRVA	Schriftelijke Vragen en Antwoorden
CRIV	Version provisoire du Compte Rendu Intégral	CRIV	Voorlopige versie van het Integraal Verslag
CRABV	Compte Rendu Analytique	CRABV	Beknopt Verslag
CRIV	Compte Rendu Intégral, avec, à gauche, le compte rendu intégral et, à droite, le compte rendu analytique traduit des interventions (avec les annexes)	CRIV	Integraal Verslag, met links het definitieve integraal verslag en rechts het vertaald beknopt verslag van de toespraken (met de bijlagen)
PLEN	Séance plénière	PLEN	Plenum
COM	Réunion de commission	COM	Commissievergadering
MOT	Motions déposées en conclusion d'interpellations (papier beige)	MOT	Moties tot besluit van interpellaties (beige gekleurd papier)

DÉVELOPPEMENTS

MESDAMES, MESSIEURS,

La criminalité financière est un phénomène de très grande ampleur à l'échelle nationale, européenne et internationale, comme le rappellent régulièrement des scandales révélés par les médias. *Offshore Leaks*, *Swiss Leaks*, *Panama Papers*, *Bahamas Papers* et maintenant les *Pandora Papers* n'en sont que quelques exemples, auxquels il faut ajouter des dizaines d'autres affaires retentissantes dans le domaine plus large de la délinquance économique ou financière.

La criminalité financière emprunte des circuits complexes et s'adosse à d'autres formes de crimes ou délits comme le trafic de drogues, d'armes, le blanchiment d'argent, la grande fraude fiscale ou la traite des êtres humains, relevant très souvent d'organisations mafieuses.

Toutes ces formes de criminalités doivent être traitées de manière prioritaire.

Les dernières opérations de la police judiciaire fédérale contre des mafias très puissantes nous ont montré à quel point cette délinquance organisée est aussi néfaste que très implantée et nécessite, dès lors, des moyens opérationnels et notamment humains importants, une formation pointue ainsi que des compétences techniques de haut niveau.

Les auteurs de la présente proposition estiment que la lutte contre la criminalité financière, sous toutes ses formes, permet de vivre dans une société plus sûre et plus juste.

Société plus sûre, car lutter contre la criminalité financière doit permettre de diminuer le trafic d'êtres humains, de faire reculer le trafic de drogues et d'armes dans notre société, tout en privant ces organisations criminelles de leurs moyens financiers.

Société plus juste, car chaque euro récupéré dans la lutte contre la criminalité financière et la fraude est un euro qui peut financer les services et les politiques publics, les hôpitaux, les écoles et, de manière générale, tout ce qui concourt au bien-être de la collectivité.

Pendant que les contribuables honnêtes s'acquittent de leurs impôts et de leurs cotisations sociales, d'autres s'organisent pour éviter toute contribution en violant gravement les lois de notre pays.

TOELICHTING

DAMES EN HEREN,

De in de media aan het licht gebrachte schandalen vestigen er geregeld de aandacht op dat de financiële criminaliteit een wijdverbreid verschijnsel is, met nationale, Europese en internationale vertakkingen. De *Offshore Leaks*, *Swiss Leaks*, *Panama Papers*, *Bahama Leaks* en thans de *Pandora Papers* zijn daarvan slechts enkele voorbeelden. Daarnaast zijn er nog tientallen andere opzienbarende zaken op het ruimere gebied van de economische of financiële criminaliteit.

De financiële criminaliteit maakt gebruik van complexe circuits en is nauw verbonden met andere misdaden of misdrijven zoals drugshandel, wapenhandel, witwaspraktijken, grootschalige belastingontduiking of mensenhandel. Heel vaak worden die geldstromen door maffieuze organisaties in de hand gehouden.

Al die vormen van criminaliteit moeten prioritair worden aangepakt.

De jongste operaties van de federale gerechtelijke politie tegen erg machtige maffiabendes hebben ons geleerd dat die georganiseerde misdaadpraktijken niet alleen funest, maar ook ingeworteld zijn. Derhalve is er nood aan grote operationele en met name personele middelen, aan een grondige opleiding en aan technische vaardigheden van hoog niveau.

De indieners van dit voorstel van resolutie zijn van oordeel dat de strijd tegen de financiële criminaliteit, in al haar vormen, leidt tot een veiligere en rechtvaardigere samenleving.

Een veiligere samenleving, want de financiële criminaliteit bestrijden moet de mensenhandel doen afnemen, de drugs- en wapenhandel in de Belgische samenleving terugdringen en die criminele organisaties hun financiële middelen ontnemen.

Een rechtvaardigere samenleving, want elke dankzij de bestrijding van de financiële criminaliteit en fraude teruggewonnen euro is er een die kan worden geïnvesteerd in openbare dienstverlening en beleid, in ziekenhuizen, in scholen en – meer algemeen – in alles wat bijdraagt tot het gemeenschappelijk welzijn.

Terwijl de eerlijke belastingbetalers hun belastingen en sociale bijdragen betalen, zetten anderen constructies op om iedere vorm van belasting te ontwijken. Daarbij worden de Belgische wetten ernstig geschonden.

Cela est d'autant plus vrai au cours de la période que nous traversons. En effet, la crise du COVID-19, en plus d'être une crise sanitaire grave, creuse les inégalités sociales et accroît le déficit budgétaire. Les pouvoirs publics ont, dans un premier temps, soutenu massivement les secteurs mis à l'arrêt, pareil soutien étant essentiel pour ne pas laisser sombrer ces secteurs. Ensuite, le gouvernement a décidé d'investir massivement pour relancer l'économie, seule recette économique viable face à la situation. Évidemment une telle politique économique continue de creuser, dans un premier temps, les déficits.

Par conséquent, la lutte contre la fraude fiscale et, plus largement, la criminalité financière apparaît encore plus nécessaire et éthique non seulement pour éviter que notre économie ne soit pas gangrenée par de l'argent "sale", mais également pour renforcer les moyens financiers des pouvoirs publics. Ces moyens financiers pourront notamment financer les services publics dont les services de la police judiciaire fédérale essentiels pour assurer notre sécurité publique.

Les auteurs de la présente proposition sont lassés d'assister, scandale après scandale, à une fraude fiscale internationale particulièrement organisée. Ils sont lassés aussi de voir la puissance et la violence des mafias internationales.

Cela n'est cependant pas une fatalité. En investissant massivement dans les services publics qui luttent contre cette gangrène, en donnant des moyens humains et techniques performants, en faisant de ce combat une priorité, la lutte contre la criminalité financière peut être combattue.

Les auteurs constatent que l'inspection spéciale des impôts (ISI) rapporte énormément d'argent au Trésor. Investir dans l'ISI, former et recruter ses agents, croire à l'action de ce service public rapporte donc beaucoup¹. Il est évident que le même raisonnement peut s'appliquer tant à la justice qu'à la police. Il est, dès lors, nécessaire de renforcer davantage la lutte contre la criminalité financière, la fraude fiscale et le blanchiment d'argent par une politique plus volontariste et de mieux armer les services publics (ISI, police, magistrature, Office central de lutte contre la délinquance économique et financière (OCDEFO), Office central des saisies et des confiscations (OCSC).

¹ <https://www.lalibre.be/economie/entreprises-startup/2021/10/23/un-agent-de-lisi-coute-55-000-euros-par-an-et-en-rapporte-425-000-P4FIIBHS5ZG2TCHPDZ7MSBNXHMI/>.

De heersende COVID-19-crisis maakt de gevolgen van een en ander nog erger. Niet alleen vormt ze een aanzienlijke bedreiging voor de volksgezondheid, maar bovendien verscherpt ze de maatschappelijke ongelijkheid en doet ze het begrotingstekort aangroeien. Aanvankelijk hebben de overheden de tot sluiting gedwongen sectoren zwaar ondersteund om ze van de ondergang te redden. Vervolgens heeft de regering beslist massaal te investeren in de relance van de economie, wat in het licht van de situatie de enige economisch leefbare respons was. Uiteraard doet een dergelijk economisch beleid de begrotingstekorten in eerste instantie oplopen.

Daardoor wordt de strijd tegen de fiscale fraude en – ruimer – tegen de financiële criminaliteit een nog grotere noodzaak en morele verplichting. Niet alleen moet worden voorkomen dat de Belgische economie door misdaadgeld wordt aangetast, maar via fraudebestrijding moeten ook middelen naar de overheid terugvloeien. Dankzij die middelen zullen met name de overheidsdiensten kunnen worden gefinancierd, waaronder de diensten van de federale gerechtelijke politie, die essentieel zijn om de openbare veiligheid van de Belgische burger te waarborgen.

De indieners van dit voorstel van resolutie zijn het beu om schandaal na schandaal getuige te zijn van een bijzonder uitgekiend systeem van internationale belastingfraude. Tevens kunnen zij de macht en het geweld van de internationale maffia niet langer dulden.

Er is evenwel geen enkele reden om zich daarbij neer te leggen. Door stevig te investeren in de overheidsdiensten die deze verderfelijke praktijken bestrijden, door de gepaste personele en technische middelen in te zetten en door van die strijd daadwerkelijk een prioriteit te maken, kan de financiële criminaliteit worden aangepakt.

De indieners wijzen erop dat de Bijzondere Belastinginspectie (BBI) de Schatkist enorm veel geld oplevert. Het loont dus om te investeren in de BBI, om ambtenaren op te leiden en te werven en om volop te geloven in het optreden van die overheidsdienst.¹ Het ligt voor de hand dat die redenering evenzeer geldt voor het gerecht als voor de politie. Derhalve moet meer worden ingezet op de bestrijding van de financiële criminaliteit, van de belastingfraude en van witwaspraktijken via een proactiever beleid en meer middelen voor de overheidsdiensten (BBI, politie, gerecht, Centrale Dienst voor de bestrijding van de georganiseerde economische en financiële delinquentie (CDGEFID), Centraal Orgaan voor de Inbeslagneming en de Verbeurdverklaring (COIV)).

¹ <https://www.lalibre.be/economie/entreprises-startup/2021/10/23/un-agent-de-lisi-coute-55-000-euros-par-an-et-en-rapporte-425-000-P4FIIBHS5ZG2TCHPDZ7MSBNXHMI/>.

Pour toutes ces raisons, la présente proposition de résolution présente un plan de lutte contre la criminalité financière tout en proposant au gouvernement de s'en emparer et de le concrétiser.

L'objectif est de réinvestir dans la justice, la police et les administrations fiscales. Le sort réservé à l'OCDEFO est symptomatique du problème: le précédent ministre de l'Intérieur a désinvesti dans les services centraux comme l'OCDEFO. Ce service, qui réunissait des agents de police et des fonctionnaires détachés, a été quasi démantelé alors qu'il faisait régulièrement ses preuves dans les matières économiques. Il performait grâce à l'expertise policière, fiscale, comptable et financière qu'il concentrait. Le service est alors passé de 60 à 16 agents, ce qui a supprimé sa force de frappe. Outre ce service, les police judiciaire fédérale (PJF) par arrondissement) sont également régulièrement déforçés. En effet, sur les 500 effectifs censés lutter contre la délinquance économique et financière, quelque 250 sont régulièrement appelés à devoir travailler sur d'autres sujets tout aussi importants d'ailleurs, comme le terrorisme ou la traite des êtres humains.

Il manque donc clairement d'effectifs à la police fédérale judiciaire pour pouvoir assurer toutes ses missions. Une des conséquences est aussi que de plus en plus de dossiers doivent être traités par les zones de police. Il est essentiel de réinvestir dans l'OCDEFO et en (re)faire un véritable bras armé dans la lutte contre la criminalité financière.

Les auteurs de la présente proposition n'oublient pas non plus le département de la Justice. Ils sont inquiets lorsque le procureur général de Bruxelles, Monsieur Delmule, déclare ne pas avoir les moyens en personnel (magistrats et policiers) pour poursuivre les enquêtes pénales en matière de criminalité financière.

Le message pour les fraudeurs et les criminels en col blanc ne peut jamais être l'impunité dans un État de droit comme le nôtre.

La présente proposition de résolution demande aussi le réinvestissement dans la justice, et notamment dans des magistrats spécialisés en matière Ecofin. Comme l'une des compétences du parquet fédéral est la lutte contre la grande délinquance financière, nous estimons nécessaire de créer un groupe de magistrats spécialisés dans le domaine Ecofin au sein du parquet fédéral. En France, il existe d'ailleurs une section spécialisée en matière de lutte contre la criminalité financière qui a fait

Om al die redenen wordt in dit voorstel van resolutie een plan uiteengezet om de financiële criminaliteit te bestrijden en wordt de regering verzocht dat plan ter harte te nemen en er invulling aan te geven.

Het is de bedoeling om opnieuw te investeren in het gerecht, in de politie en in de belastingdiensten. Het lot van de CDGEFID is symptomatisch voor het probleem. De vorige minister van Binnenlandse Zaken heeft namelijk de investeringen in centrale diensten, zoals de CDGEFID, afgebouwd. Die dienst bestond uit politie-functionarissen en gedetacheerde ambtenaren, maar werd nagenoeg ontmanteld, hoewel het nut ervan in economische aangelegenheden regelmatig is gebleken. Hij boekte successen dankzij de erin samengebrachte expertise op het vlak van politie, belastingen, boekhouding en financiën. De dienst heeft zijn slagkracht verloren toen het aantal personeelsleden werd teruggebracht van 60 tot 16. Daarnaast wordt ook de slagkracht van de federale gerechtelijke politie (FGP) op arrondissementsniveau met de regelmaat van de klok ingeperkt. Van de 500 personeelsleden die geacht worden de economische en financiële criminaliteit te bestrijden, worden er immers ongeveer 250 geregeld ingezet voor andere (overigens even belangrijke) zaken, zoals terrorisme of mensenhandel.

De federale gerechtelijke politie is dus duidelijk onderbemand om al haar opdrachten te kunnen uitvoeren. Een van de gevolgen is voorts dat almaar meer dossiers door de politiezones moeten worden behandeld. Het is van wezenlijk belang om weer in de CDGEFID te investeren en om er daadwerkelijk (opnieuw) een krachtig middel van te maken in de strijd tegen financiële criminaliteit.

De indieners van dit voorstel van resolutie hebben ook oog voor het departement Justitie. Het baart hen zorgen dat de procureur-generaal van Brussel, de heer Delmule, verklaart niet te beschikken over het nodige personeel (magistraten en politieagenten) om de strafrechtelijke onderzoeken inzake financiële criminaliteit voort te zetten.

De fraudeurs en witteboordencriminelen mogen nooit de boodschap krijgen dat in een rechtsstaat als de onze straffeloosheid heerst.

In dit voorstel van resolutie wordt bovendien verzocht om opnieuw te investeren in het gerecht, meer bepaald in magistraten die gespecialiseerd zijn in economisch-financiële materies. Aangezien de bestrijding van de zware financiële criminaliteit een van de bevoegdheden van het federaal parket vormt, menen de indieners dat binnen die instelling een groep moet worden opgericht van in economisch-financiële dossiers gespecialiseerde magistraten. Een dergelijke gespecialiseerde afdeling voor

ses preuves. Les spécialistes de terrain estiment le plus souvent qu'un magistrat est plus efficace lorsqu'il se spécialise et ne traite plus que des dossiers financiers.

De la même manière, les cadres des cours d'appel doivent être renforcés et à tout le moins, remplis.

Enfin, l'objectif est également d'améliorer la récupération des biens et de l'argent issus de la criminalité et la fraude, comme politique de sanction et de dissuasion.

À ce sujet, en 2014, l'enquête pénale d'exécution a été mise sur pied, pour permettre au Ministère public de rechercher activement le patrimoine du condamné qui se soustrait sciemment à ses obligations et de le saisir pour le paiement d'une amende, de dettes fiscales, d'une confiscation spéciale ou des frais de justice. Il peut également faire des recherches sur la situation patrimoniale du condamné et de tiers qui tenteraient de soustraire du patrimoine à l'exécution des condamnations pénales. Les auteurs estiment que cette enquête pénale d'exécution n'a pas encore développer tout son potentiel et il apparaît indispensable d'en assurer l'efficacité dans le domaine de la criminalité financière.

D'autre part, l'OCSC, qui doit aider à la récupération de moyens suite à une confiscation, devrait également être audité afin d'améliorer son fonctionnement et de permettre la récupération d'argent issu de la délinquance. Les auteurs estiment qu'il serait nécessaire de faire un audit du fonctionnement de l'OCSC comme ce fut le cas en 2007. Dans le même temps, le ministre de la Justice devrait se saisir des recommandations du Conseil supérieur de la Justice en la matière.

Tous les acteurs de terrain le disent: l'un des principaux points noirs dans la lutte contre la fraude et la criminalité financière est le manque de moyens, humains et techniques. Ces secteurs ont besoin de moyens humains en suffisance, de personnes formées aux techniques de fraude et de blanchiment ainsi que de moyens techniques.

Investir dans les services publics permet un "retour sur investissement" est qui forcément positif. Aujourd'hui, à cause de ces sous-investissements, la police et la justice doivent faire de choix dans la criminalité qu'ils poursuivent et ces choix se font au détriment de la population.

de bestrijding van financiële criminaliteit heeft trouwens haar nut al bewezen in Frankrijk. De deskundigen in het veld zijn veelal van oordeel dat een magistraat doeltreffender werkt wanneer hij of zij zich specialiseert en zich uitsluitend toelegt op financiële dossiers.

Ook de personeelsformaties van de hoven van beroep moeten worden uitgebreid, of minstens worden opgevuld.

Tot slot is het de bedoeling om bij wijze van sanctie en afschrikking te zorgen voor een betere teruggeving van uit criminaliteit en fraude afkomstige goederen en geldbedragen.

In dat verband werd in 2014 het strafrechtelijk uitvoeringsonderzoek ingesteld. Dat biedt het openbaar ministerie de mogelijkheid om actief op zoek te gaan naar het vermogen van de zich willens en wetens aan zijn verplichtingen onttrekkende veroordeelde en om dat vermogen in beslag te nemen met het oog op de betaling van een boete, van belastingschulden, van een bijzondere verbeurdverklaring of van de gerechtskosten. Het openbaar ministerie kan bovendien onderzoek verrichten naar de vermogenstoestand van de veroordeelde, alsook naar die van derden die zouden proberen vermogen te onttrekken aan de uitvoering van strafrechtelijke veroordelingen. De indieners menen dat het potentieel van dit strafrechtelijk uitvoeringsonderzoek nog niet ten volle werd benut. Het lijkt dan ook onontbeerlijk er doeltreffender gebruik van te maken in zaken die met financiële criminaliteit te maken hebben.

Voorts moet het COIV, dat bijstand moet verlenen bij de terugvordering van middelen na een beslag, aan een audit worden onderworpen teneinde de werking ervan te verbeteren en de terugvordering van misdaadgeld mogelijk te maken. De indieners achten het noodzakelijk de werking van het COIV tegen het licht te houden, zoals in 2007. Tegelijk zou de minister van Justitie gevolg moeten geven aan de door de Hoge Raad voor de Justitie geformuleerde aanbevelingen ter zake.

De spelers in het veld zijn het er allen over eens dat het tekort aan personele en technische middelen een van de grootste knelpunten in de in de strijd tegen de fraude en de financiële criminaliteit vormt. Naast technische middelen hebben de desbetreffende sectoren voldoende personeel nodig, meer bepaald mensen met een opleiding inzake fraude- en witwastechneken.

Investeren in de openbare diensten levert investeringswinst op; dat kan alleen maar positief worden genoemd. Thans moeten de politie en het gerecht ten gevolge van het voormelde tekort aan investeringen keuzes maken met betrekking tot de te vervolgen criminaliteit. Dat is uiteraard in het nadeel van de bevolking.

Les auteurs de la présente proposition connaissent les ambitions du gouvernement en ce qui concerne la lutte contre les criminalités, le blanchiment d'argent et la fraude fiscale. Ils sont donc convaincus que ce gouvernement se donnera les moyens de ses ambitions. Il a, d'ailleurs, déjà commencé, notamment:

- en investissant 70 millions lors du conclave pour la police;
- en engageant 1 600 policiers en 2021;
- en renforçant la cellule prix de transfert au sein de l'administration fiscale;
- en renforçant les MOTEM "équipes multidisciplinaires" qui réunissent des agents de l'ISI, de la police, des inspecteurs sociaux et qui travaillent par arrondissement judiciaire;
- en élargissant les informations disponibles au sein du point de contact central (PCC).

La présente proposition de résolution est là pour encourager le gouvernement dans cette voie et de formaliser les besoins des services publics.

Ahmed LAAOUEJ (PS)
Hugues BAYET (PS)
Khalil AOUSTI (PS)
Malik BEN ACHOUR (PS)

De indieners van dit voorstel van resolutie zijn zich bewust van de ambities van de regering inzake de bestrijding van criminaliteit, van het witwassen van geld en van de belastingfraude. Zij zijn er dan ook van overtuigd dat deze regering zal zorgen voor de nodige middelen om haar ambities waar te maken. Ze is daar trouwens reeds mee gestart, in het bijzonder door:

- naar aanleiding van het begrotingsconclaaf 70 miljoen euro in de politie te investeren;
- in 2021 1 600 politieambtenaren in dienst te nemen;
- binnen de belastingdiensten de cel Verrekenprijzen te versterken;
- de gemengde multidisciplinaire onderzoeksteams (MOTEM's) uit te bouwen. In die per gerechtelijk arrondissement werkende teams worden ambtenaren van de Bijzondere Belastinginspectie (BBI), van de politie en van de sociale inspectie samengebracht;
- de binnen het centraal aanspreekpunt (CAP) beschikbare informatie uit te breiden.

Het doel van dit voorstel van resolutie bestaat erin de regering aan te moedigen dat pad verder te bewandelen en formeel in te gaan op de behoeften van de overheidsdiensten.

PROPOSITION DE RÉSOLUTION

LA CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS,

A. considérant l'ambition du gouvernement quant à la lutte contre la criminalité financière et la fraude fiscale;

B. considérant les différents rapports de commissions spéciales et d'enquête votés au sein du Parlement fédéral;

C. considérant la récurrence des scandales financiers internationaux;

D. considérant la puissance et la dangerosité des mafias organisées et leur caractère transnational;

E. considérant la complexité des circuits criminels qui mélangent plusieurs formes de criminalité (drogues, traite des êtres humains, armes, fraude fiscale, blanchiment...);

F. considérant le sous-investissement dans les services de police et la justice;

G. considérant le cri d'alerte du procureur général de Bruxelles, Monsieur Delmulle, qui constate qu'il n'a pas les moyens de mener des enquêtes pénales en matière de criminalité financière;

H. considérant le quasi démantèlement de l'Office central de lutte contre la délinquance économique et financière (OCDEFO) sous la précédente législature, qui a supprimé la force de frappe de ce service; considérant également que les polices judiciaires fédérales PJF (par arrondissement) sont également régulièrement déforcés en ce que sur les 500 effectifs censés lutter contre la délinquance économique et financière, quelque 250 sont régulièrement appelés à devoir travailler sur d'autres sujets (tout aussi importants d'ailleurs comme le terrorisme, la traite des êtres humains, etc.);

I. considérant l'existence de l'enquête pénale d'exécution;

J. considérant le rôle que doit jouer l'Organe central pour la saisie et la confiscation (OCSC) dans la récupération des moyens financiers issus des différentes formes de criminalité;

VOORSTEL VAN RESOLUTIE

DE KAMER VAN VOLKSVERTEGENWOORDIGERS,

A. gelet op de ambitie van de regering in verband met de bestrijding van de financiële criminaliteit en van de fiscale fraude;

B. gelet op de verschillende in het Federaal Parlement aangenomen verslagen van bijzondere commissies en onderzoekscommissies;

C. overwegende dat zich telkens opnieuw internationale financiële schandalen voordoen;

D. gelet op de macht van de georganiseerde mafiabendes, op het gevaar dat ze inhouden en op hun transnationale actieradius;

E. gelet op de complexiteit van de criminele circuits, waarbinnen verscheidene criminaliteitsvormen tegelijkertijd voorkomen (drugs, mensenhandel, wapens, fiscale fraude, witwaspraktijken enzovoort);

F. overwegende dat er te weinig wordt geïnvesteerd in de politiediensten en in het gerecht;

G. gelet op de noodkreet van de Brusselse procureur-generaal, de heer Delmulle, die constateert dat hij niet over de middelen beschikt om strafrechtelijke onderzoeken naar financiële criminaliteit te voeren;

H. overwegende dat tijdens de vorige regeerperiode de Centrale Dienst voor de bestrijding van de georganiseerde economische en financiële delinquentie (CDGEFID) vrijwel werd ontmanteld, waardoor de slagkracht van die dienst teniet is gedaan; voorts overwegende dat de (per arrondissement georganiseerde) federale gerechtelijke politie (FGP) eveneens op gezette tijdstippen wordt ondermijnd, in die zin dat van de 500 personeelsleden die geacht worden de economische en financiële criminaliteit te bestrijden, er circa 250 geregeld worden ingezet om zich bezig te houden met andere aangelegenheden (die overigens absoluut even belangrijk zijn, zoals terrorisme, mensenhandel enzovoort);

I. gelet op het bestaan van het strafrechtelijk uitvoeringsonderzoek;

J. gelet op de rol die het Centraal Orgaan voor de Inbeslagneming en de Verbeurdverklaring (COIV) dient te spelen bij de invordering van financiële middelen die van de verschillende criminaliteitsvormen afkomstig zijn;

DEMANDE AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL:

1. d'établir un tableau de bord de la mise en œuvre des recommandations des commissions spéciales et d'enquête adoptées par le Parlement fédéral;

2. de mettre en œuvre les recommandations qui ne le sont pas encore, avec une priorité pour les recommandations de la Commission d'enquête de 2009 sur les grands dossiers de fraude et de la Commission spéciale dite "Fraude fiscale internationale/*Panama Papers*";

3. de reconstruire et renforcer l'Office central de lutte contre la délinquance économique et financière organisée (OCDEFO);

4. de renforcer les capacités opérationnelles de l'inspection spéciale des impôts (ISI);

5. d'affecter spécialement des magistrats spécialisés à la lutte contre la criminalité financière au sein des parquets et de renforcer le parquet fédéral pour y développer une expertise dans ces matières financières avec là aussi des magistrats spécialisés;

6. de renforcer les cadres des cours d'appel en matière de criminalité financière;

7. de renforcer, dans le même temps, la formation des membres des parquets dans les matières fiscales et financières;

8. d'investir massivement dans des outils et du matériel informatiques et technologiques performants;

9. d'évaluer l'action des MOTEM, les équipes mixtes d'enquête multidisciplinaires, qui opèrent dans les arrondissements judiciaires; d'après ce qui est connu, il y a des différences d'efficacité entre les arrondissements;

10. de compléter ces MOTEM avec des agents de l'ISI afin que les équipes soient tout à fait performantes;

11. d'analyser la possibilité de donner la qualité d'officier de police judiciaire à certains enquêteurs de l'ISI dans un cadre défini, notamment dans le cadre des MOTEM;

12. de donner suite aux recommandations faites par le Conseil supérieur de la Justice afin d'améliorer l'efficacité

VERZOEKT DE FEDERALE REGERING:

1. een scorebord op te maken inzake de tenuitvoerlegging van de door het Federaal Parlement aangenomen aanbevelingen van de bijzondere commissies en onderzoekscommissies;

2. concreet uitvoering te geven aan de vooralsnog niet geïmplementeerde aanbevelingen, waarbij voorrang wordt gegeven aan de aanbevelingen uit 2009 van de parlementaire onderzoekscommissie betreffende de grote fiscale fraudedossiers en aan die van de bijzondere commissie "Internationale fiscale fraude/*Panama Papers*";

3. de Centrale Dienst voor de bestrijding van de georganiseerde economische en financiële delinquentie (CDGEFID) herop te bouwen en te versterken;

4. de operationele capaciteiten van de Bijzondere Belastinginspectie (BBI) te versterken;

5. specifiek magistraten aan te stellen die binnen het parket zijn gespecialiseerd in de bestrijding van financiële criminaliteit, alsmede het federaal parket uit te bouwen teneinde ook op dat niveau via gespecialiseerde magistraten een deskundigheid in die financiële materies te ontwikkelen;

6. bij de hoven van beroep te zorgen voor meer personeel dat zich met financiële criminaliteit bezighoudt;

7. tegelijkertijd ook de opleiding van de parketpersoneelsleden in fiscale en financiële aangelegenheden uit te bouwen;

8. op het vlak van informatica en technologie massaal te investeren in krachtige instrumenten en hulpmiddelen;

9. het optreden van de gemengde multidisciplinaire onderzoeksteams (MOTEM's), die in de gerechtelijke arrondissementen actief zijn, te evalueren; naar verluidt bestaan er tussen de arrondissementen onderlinge verschillen qua doeltreffendheid;

10. die MOTEM's aan te vullen met BBI-ambtenaren, zodat de teams volledig doeltreffend zijn;

11. de mogelijkheid te analyseren om binnen een welomschreven raamwerk, met name in het kader van de MOTEM's, aan bepaalde BBI-speurders de status van officier van gerechtelijke politie te verlenen;

12. aan de door de Hoge Raad voor de Justitie gedane aanbevelingen gevolg te geven om de doeltreffendheid

de l'Office central des saisies et de la confiscation ainsi que de réaliser un audit sur le fonctionnement de celui-ci;

13. d'avancer vers une transparence fiscale totale en Belgique en conformité avec les standards internationaux (échange automatique de données au niveau international) et d'évaluer la nécessité d'engager du personnel supplémentaire au sein du SPF Finances dans le but d'une meilleure exploitation des données récoltées;

14. d'analyser la possibilité que certaines données de fraude qui sont fuitées soient achetées par l'administration fiscale comme cela est le cas dans d'autres pays européens (notamment l'Allemagne et le Danemark).

8 novembre 2021

Ahmed LAAOUEJ (PS)
Hugues BAYET (PS)
Khalil AOUSTI (PS)
Malik BEN ACHOUR (PS)

van de Centrale Dienst voor de Inbeslagneming en de Verbeurdverklaring te verbeteren en om een doorlichting te verrichten van de werking ervan;

13. in overeenstemming met de internationale standaarden voort te evolueren naar volledige fiscale transparantie in België (automatische internationale gegevensuitwisseling), alsmede te evalueren of bij de FOD Financiën extra personeel in dienst moet worden genomen om de verzamelde gegevens beter te benutten;

14. na te gaan of het mogelijk is dat de belastingadministratie sommige geëkte gegevens in verband met fraude aankoopt, zoals dat het geval is in andere landen (zoals Duitsland en Denemarken).

8 november 2021