

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

26 avril 2022

PROPOSITION DE RÉSOLUTION

**visant à instaurer une section spécialisée
en matière de grande criminalité
économique et financière et de corruption
au sein du parquet fédéral**

(déposée par M. François De Smet et
Mme Sophie Rohonyi)

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

26 april 2022

VOORSTEL VAN RESOLUTIE

**betreffende de oprichting
binnen het federaal parket van een afdeling
die gespecialiseerd is in zware economische
en financiële criminaliteit en in corruptie**

(ingediend door de heer François De Smet en
mevrouw Sophie Rohonyi)

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
Les Engagés	: Les Engagés
DéFI	: Démocrate Fédéraliste Indépendant
INDEP-ONAFH	: Indépendant - Onafhankelijk

Abréviations dans la numérotation des publications:		Afkorting bij de nummering 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 vertaalde 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 (beigegekleurig papier)

DÉVELOPPEMENTS

MESDAMES, MESSIEURS,

La lutte contre la grande criminalité économique et financière et la corruption est essentielle. Pas uniquement parce que cette lutte constitue une source non négligeable de recettes pour l'État, mais parce qu'elle matérialise le principe constitutionnel selon lequel nous sommes toutes et tous égaux devant la loi et devant l'impôt.

Tout manque d'ambition en la matière porte ainsi atteinte non seulement à la justice fiscale, mais aussi à la crédibilité de nos institutions, à leur capacité de garantir nos droits et de protéger l'intérêt public.

Au cours de ces dernières années, les scandales financiers ont régulièrement défrayé la chronique. Les *Swissleaks*, *Luxleaks*, *Offshoreleaks*, *Paradise Papers*, *Dubai Papers*, *Panama Papers*, ou encore plus récemment les *Pandora Papers*, sont autant d'affaires qui témoignent de l'incapacité de la Belgique, ou en tous cas des difficultés que notre pays rencontre, dans le cadre de l'identification des fraudeurs liés à la grande criminalité économique et financière et des mesures de répression efficaces visant à les frapper.

Pour autant que de besoin, l'on rappelle qu'en octobre 2021, le mot "Belgique" et ses dérivés étaient mentionnés dans plus de 33 000 fichiers sur les 12 millions de documents rendus publics dans l'affaire *Pandora Papers*. En 2016, dans le cadre des *Panama Papers*, 732 Belges avaient également été identifiés par les journalistes comme ayant eu recours à des sociétés offshore, au Panama ou dans d'autres pays disposant d'une fiscalité plus accueillante.

C'est précisément ce sentiment d'impunité vis-à-vis de contribuables disposant des moyens pour éluder l'impôt qui participe, sans aucun doute, à l'érosion de la confiance de nos concitoyens en nos institutions, perçues aujourd'hui, bien trop souvent, comme étant complaisantes, voire clémentes, à l'égard des fraudeurs.

Et lorsque l'on constate que nos institutions n'ont de cesse de reléguer la lutte contre la fraude fiscale au second plan, l'on ne peut que comprendre ce sentiment. Des objectifs peu ambitieux, des moyens bien trop limités, l'exclusion de la lutte contre la fraude fiscale des priorités du plan national de sécurité, ... les exemples sont pléthoriques.

TOELICHTING

DAMES EN HEREN,

De bestrijding van zware economische en financiële criminaliteit en van corruptie is van essentieel belang, niet alleen omdat zulks een niet-onbelangrijke bron van ontvangsten is voor de overheid, maar ook omdat aldus invulling wordt gegeven aan het grondwettelijk beginsel dat eenieder gelijk is voor de wet en voor de fiscus.

Derhalve doet een gebrek aan ambitie op dat vlak afbreuk aan de fiscale rechtvaardigheid, alsook aan de geloofwaardigheid van de Belgische instellingen, hun vermogen om onze rechten te waarborgen en het algemeen belang te beschermen.

De jongste jaren zijn in de media geregeld financiële schandalen opgedoken: *SwissLeaks*, *LuxLeaks*, *Offshore Leaks*, de *Paradise Papers*, de *Dubai Papers*, de *Panama Papers*, of recenter nog de *Pandora Papers*. Al deze schandalen zijn evenveel aanwijzingen dat ons land niet bij machte is (of het op zijn minst moeilijk heeft) om de fraudeurs op te sporen die zich inlaten met zware economische en financiële criminaliteit, alsook om doeltreffende strafmaatregelen te treffen die hen moeten raken.

Voor zover nodig, wordt erop gewezen dat het trefwoord "België" (en afgeleiden ervan) in oktober 2021 werd aangetroffen in meer dan 33 000 bestanden van de 12 miljoen documenten die naar aanleiding van de *Pandora Papers* openbaar werden gemaakt. In 2016 hadden journalisten voorts aan het licht gebracht dat 732 Belgen in het raam van de *Panama Papers* gebruik maakten van offshorebedrijven, in Panama of in andere belastingparadijzen.

Precies dat gevoel, dat belastingplichtigen die weten hoe ze belastingen kunnen ontduiken daar straffeloos mee weggkomen, draagt ongetwijfeld bij tot de uitholling van het vertrouwen van de Belgische burgers in de overheidsinstellingen. Thans leeft al te vaak het gevoel dat deze zich inschikkelijk, of zelfs vergevingsgezind, opstellen ten aanzien van fraudeurs.

Dat gevoel is volkomen begrijpelijk in het licht van de vaststelling dat de overheid de fraudebestrijding voortdurend naar de achtergrond schuift: haar doelstellingen getuigen nauwelijks van ambitie, de middelen zijn veel te beperkt, de fraudebestrijding is geen speerpunt van het Nationaal Veiligheidsplan enzovoort. De voorbeelden zijn legio.

À cet égard, de tels constats sont d'autant plus inquiétants que des voix s'élèvent aujourd'hui dans le monde judiciaire pour dénoncer l'impuissance de la police et de la justice en matière de criminalité financière. Le manque récurrent d'effectifs, de formation et d'expertise provoquent en effet le classement sans suite d'un nombre toujours plus élevé de dossiers, principalement en matière de criminalité financière, plus complexes, *a fortiori* plus longs à traiter, et qui ont souvent des ramifications dans d'autres pays.

Lors de la rentrée judiciaire 2021, le procureur général de Bruxelles annonçait son intention de réduire la voilure pour le traitement de dossiers complexes, qui concernent avant tout les affaires économiques et financières, et ce en raison de la pénurie d'enquêteurs spécialisés. Ce sera dorénavant un Comité de pondération créé au sein du parquet de Bruxelles qui décidera si une enquête financière mérite de mobiliser des moyens ou non.

Les auteurs de la présente proposition de résolution sont consternés de constater qu'il faille recourir à de tels procédés, alors même que l'octroi de moyens accrus pour réprimer ce type de criminalité est pourtant considéré comme un investissement à forte rentabilité.

Pareillement, M. Ignacio de la Serna, président du Collège des procureurs généraux, tirait la sonnette d'alarme au début du mois de février 2022, mettant en exergue que, faute de moyens supplémentaires, le délitement de la lutte contre la criminalité financière allait s'accompagner désormais de l'abandon de certains dossiers de criminalité organisée¹. Il précisait que devoir opérer des choix en matière de criminalité organisée n'était pourtant jamais arrivé par le passé, contrairement à ce qui est fait en matière de criminalité financière depuis plusieurs années.

À l'aune des déboires de la police et de la justice en matière de lutte contre la fraude fiscale, la Cour des comptes et le juge d'instruction M. Michel Claise ont, à plusieurs reprises, fait allusion à la plus-value que pouvait constituer l'instauration d'un véritable parquet fédéral financier en Belgique, à l'image de ce qui existe depuis plusieurs années déjà dans différents pays européens (parquet national financier (PNF) français, le *Serious*

In die context is het des te zorgwekkender dat de gerechtelijke wereld thans aankaat dat de politie en het gerecht niet bij machte zijn de financiële criminaliteit aan te pakken. Door het permanente gebrek aan personeel, opleiding en expertise worden immers almaar meer dossiers geseponeerd, vooral inzake financiële criminaliteit; het betreft immers zaken die complexer zijn en waarvan de behandeling *a fortiori* meer tijd in beslag neemt, vaak met verbindingen in het buitenland.

Bij de start van het gerechtelijk jaar 2021 heeft de procureur-generaal van Brussel aangekondigd dat hij van plan was minder in te zetten op de behandeling van complexe zaken, veelal economische en financiële dossiers, wegens het tekort aan gespecialiseerde speurders. Voortaan zal een Wegingscomité binnen het parket van Brussel beslissen of een welbepaald financieel onderzoek het al dan niet waard is daarvoor middelen in te zetten.

De indieners van dit voorstel van resolutie zijn geschokt te moeten vaststellen dat het gerecht dergelijke werkwijzen moet hanteren, temeer daar de toewijzing van meer middelen om dergelijke criminaliteit te bestrijden, nochtans wordt aangemerkt als een erg rendabele investering.

Ook de heer Ignacio de la Serna, voorzitter van het College van procureurs-generaal, trok begin februari 2022 aan de alarmbel. Hij benadrukte dat de minder actieve bestrijding van financiële criminaliteit, bij gebrek aan extra middelen, voortaan zou leiden tot het doodbloeden van het onderzoek in bepaalde dossiers inzake georganiseerde misdaad¹. Hij verduidelijkte dat inzake de bestrijding van georganiseerde misdaad nochtans nooit eerder keuzes moesten worden gemaakt, terwijl zulks al jarenlang aan de orde is inzake financiële criminaliteit.

In het licht van de problemen van de politie en Justitie om de belastingfraude te bestrijden, hebben het Rekenhof en onderzoeksrechter Michel Claise al meermaals aangegeven dat België baat zou hebben bij de oprichting van een echt federaal financieel parket, naar het voorbeeld van de instellingen waarover diverse Europese landen al jarenlang beschikken (*Parquet national financier* (PNF) in Frankrijk, *Serious Fraud Office* (SFO) in het

¹ La loi du 10 janvier 1999 relative aux organisations criminelles, insérant l'article 324bis dans le Code pénal, définit une organisation criminelle comme suit: "Constitue une organisation criminelle l'association structurée de plus de deux personnes, établie dans le temps, en vue de commettre de façon concertée, des crimes et délits punissables d'un emprisonnement de trois ans ou d'une peine plus grave, pour obtenir, directement ou indirectement, des avantages patrimoniaux, (...)".

¹ De wet van 10 januari 1999 betreffende de criminele organisaties, waarbij artikel 324bis in het Strafwetboek wordt ingevoegd, definieert een criminele organisatie als volgt: "Met criminele organisatie wordt bedoeld iedere gestructureerde vereniging van meer dan twee personen die duurt in de tijd, met als oogmerk het in onderling overleg plegen van misdaden en wanbedrijven die strafbaar zijn met gevangenisstraf van drie jaar of een zwaardere straf, om direct of indirect vermogensvoordelen te verkrijgen (...)".

Fraud Office (SFO) anglais ou encore le parquet financier autrichien, etc.).

Pour les auteurs de la présente proposition de résolution, ce nouveau parquet financier pourrait prendre la forme d'une nouvelle section spécialisée créée au sein du parquet fédéral. Cette nouvelle section favoriserait la spécialisation du ministère public et permettrait ainsi le traitement plus adéquat, rapide et efficace des affaires de criminalité économique et financière et de corruption. Si le traitement des affaires de fraude fiscale simple peut continuer à relever de la compétence des sections ECOFIN des parquets, le traitement des grandes affaires de fraude fiscale doit, quant à lui, pouvoir s'appuyer sur une expertise poussée et des moyens plus importants pour accélérer le processus d'enquête et permettre, dans le plus grand nombre de cas possibles, qu'un jugement soit prononcé dans des délais raisonnables, conformément à la législation européenne.

Comme l'a évoqué M. Van Quickenborne, vice-premier ministre et ministre de la Justice, en réponse à des questions parlementaires posées en septembre 2021², ce n'est pas tant un manque de moyens qu'un manque de candidats se présentant aux procédures de recrutement de magistrats spécialisés, notamment pour les sections ECOFIN, qui pose problème. C'est, de surcroît, en raison du manque de personnel au niveau des parquets, que les magistrats ECOFIN sont régulièrement sollicités par d'autres sections, ce qui les contraint à mettre de côté le traitement des affaires de délinquance économique et financière les plus complexes. Le président du Collège des procureurs généraux regrette à cet égard que les priorités soient ailleurs. Les affaires de criminalité financière restent en effet le parent pauvre de la justice puisqu'elles sont systématiquement mises de côté au profit des affaires de meurtre, de mœurs, de traite des êtres humains, de violences intrafamiliales, etc.

Regrouper l'expertise des magistrats spécialisés en matière de criminalité financière, actuellement dispersée au sein des sections ECOFIN des différents parquets, et les moyens qui leur sont octroyés au sein d'une section du parquet fédéral spécialisée dans la grande criminalité économique et financière et la corruption, permettrait ainsi d'assurer une plus grande célérité dans le traitement des dossiers en ces matières, célérité qui est d'ailleurs la marque de fabrique du parquet national financier (PNF) en France.

² Commission de la Justice, 22 septembre 2021.

Verenigd Koninkrijk, *Zentrale Staatsanwaltschaft zur Verfolgung von Wirtschaftsstrafsachen und Korruption* in Oostenrijk enzovoort).

De indieners van dit voorstel van resolutie geven aan dat dit nieuwe financieel parket zou kunnen worden opgericht als een gespecialiseerde afdeling binnen het federaal parket. Die nieuwe afdeling zou de specialisatie van het openbaar ministerie ten goede komen, wat zou moeten leiden tot een betere, snellere en doeltreffender behandeling van de dossiers inzake economische en financiële criminaliteit, alsook inzake corruptie. Voor eenvoudige belastingfraudedossiers kunnen de Ecofin-afdelingen van de parketten bevoegd blijven; de behandeling van grote belastingfraudedossiers vergt echter een meer doorgedreven expertise en meer middelen om het verloop van het onderzoek te bespoedigen, alsook om ervoor te zorgen dat in zoveel mogelijk gevallen een vonnis binnen een redelijke termijn wordt geveld, overeenkomstig de Europese regelgeving.

Zoals de vice-eersteminister en minister van Justitie, de heer Vincent Van Quickenborne, in zijn antwoord op in september 2021 gestelde parlementaire vragen² heeft aangegeven, is het probleem niet zozeer een gebrek aan middelen, maar wel een gebrek aan kandidaten die deelnemen aan de procedures voor de werving van gespecialiseerde magistraten, meer bepaald voor de Ecofin-afdelingen. Door het personeelstekort bij de parketten worden de Ecofin-magistraten bovendien geregeld ingezet in andere afdelingen, waardoor ze noodgedwongen de behandeling van de meest complexe dossiers inzake financiële en economische delinquentie terzijde moeten schuiven. De voorzitter van het College van procureurs-generaal betreurt in dat verband dat de prioriteiten elders blijken te liggen. De dossiers inzake financiële criminaliteit blijven immers het ondergeschoven kind van het gerecht, aangezien ze stelselmatig moeten wijken voor moordzaken, zedenzaken, mensenhandel-dossiers, gevallen van huiselijk geweld enzovoort.

De expertise van de in financiële criminaliteit gespecialiseerde magistraten is thans verspreid over de Ecofin-afdelingen van de diverse parketten; hetzelfde geldt voor de hun toegewezen middelen. Indien een en ander zou worden samengebracht in een afdeling van het federaal parket die gespecialiseerd zou zijn in de bestrijding van zware economische en financiële criminaliteit en van corruptie, zouden de doorlooptijd van de dossiers ter zake kunnen worden opgevoerd. Die snelle verwerking is trouwens het handelsmerk van het Franse *Parquet national financier*.

² Commissie voor Justitie, 22 september 2021 (CRIV 55 COM 577).

Décentraliser la lutte contre les grands fraudeurs en Belgique n'a en réalité pas vraiment de sens tant le territoire sur lequel les différents parquets évoluent est restreint.

Depuis 2017, l'Union européenne s'est également engagée dans le sens d'une spécialisation puisqu'elle s'est dotée de son propre parquet, appelé Parquet européen ou Bureau du procureur général européen (en anglais: *European Public Prosecutor's Office*)³, pour détecter, poursuivre et condamner les pratiques qui portent atteinte à ses intérêts financiers.

Les auteurs de la présente proposition de résolution estiment que notre pays doit aussi se diriger vers ce type de solution.

Le parquet fédéral semble tout indiqué pour se voir confier davantage de compétences en matière de lutte contre la criminalité financière puisqu'il traite déjà aujourd'hui, au sein de sa section spécialisée en criminalité organisée, de certains dossiers économiques et financiers. Il ne se cantonne toutefois qu'à la coordination de l'action publique en centralisant et clarifiant les dossiers avant de les redistribuer par la suite aux parquets locaux.

La section économique et financière du parquet fédéral pourrait donc se voir confier un rôle beaucoup plus large que celui de la coordination de l'action publique, et ce sans pour autant complètement démettre les parquets locaux de leurs compétences en la matière.

François DE SMET (DéFI)
Sophie ROHONYI (DéFI)

Het heeft in ons land echt geen zin de strijd tegen de grootschalige fraude te decentraliseren, aangezien de rechtsgebieden van de diverse parketten daarvoor te klein zijn.

Sinds 2017 maakt ook de Europese Unie werk van specialisatie; ze beschikt nu over haar eigen parket, genaamd het Europees Openbaar Ministerie (*EPPO – European Public Prosecutor's Office*), dat praktijken die de financiële belangen van de EU schaden, moet opsporen, vervolgen en voor de rechter brengen³.

De indieners van dit voorstel van resolutie menen dat ook ons land voor een dergelijke oplossing moet gaan.

Het federaal parket lijkt de geknipte instelling te zijn om meer bevoegdheden te krijgen op het vlak van de bestrijding van de financiële criminaliteit, aangezien de in georganiseerde misdaad gespecialiseerde afdeling van dat parket nu al bepaalde economische en financiële dossiers behandelt. Dat parket beperkt zich echter tot de coördinatie van de vervolging door het openbaar ministerie, via centralisatie van en toelichting bij de dossiers, die vervolgens worden doorverwezen naar de lokale parketten.

De economische en financiële afdeling van het federaal parket zou dus een veel ruimere rol kunnen krijgen dan louter de coördinatie van de vervolging, zonder dat de lokale parketten hun bevoegdheden ter zake volledig zouden verliezen.

³ Règlement (UE) 2017/1939 du Conseil du 12 octobre 2017 mettant en œuvre une coopération renforcée concernant la création du Parquet européen.

³ Verordening (EU) 2017/1939 van de Raad van 12 oktober 2017 betreffende nauwere samenwerking bij de instelling van het Europees Openbaar Ministerie.

PROPOSITION DE RÉSOLUTION

LA CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS,

A. vu l'article 7 de la Déclaration universelle des droits de l'homme qui prévoit que "tous sont égaux devant la loi et ont droit sans distinction à une égale protection de la loi";

B. vu le protocole n° 12 à la Convention de sauvegarde des Droits de l'Homme et des Libertés fondamentales qui fait explicitement référence au principe fondamental "selon lequel toutes les personnes sont égales devant la loi et ont droit à une égale protection de la loi";

C. vu les articles 10 et 11 de la Constitution qui consacrent les principes d'égalité des Belges devant la loi et de jouissance des droits et libertés reconnus aux Belges sans discrimination;

D. vu l'article 172, alinéa 1^{er}, de la Constitution qui consacre le principe d'égalité et de non-discrimination en matière fiscale;

E. vu l'article 6 de la Convention européenne des droits de l'homme qui consacre le droit à un procès équitable, y compris le droit à obtenir une décision judiciaire dans un délai raisonnable;

F. considérant que la lutte contre la fraude fiscale doit constituer une priorité, non seulement parce qu'elle constitue une source non négligeable de recettes pour l'État belge, mais également parce qu'elle permet de renforcer la confiance de nos concitoyens dans nos institutions à travers une véritable justice fiscale;

G. considérant l'objectif de la coalition Vivaldi inscrit dans l'accord de gouvernement du 30 septembre 2020 de poursuivre sans relâche la lutte contre la fraude fiscale (2.7. Fiscalité juste et perception correcte, p. 51 à 54 de l'accord), annonçant en particulier un plan d'action contre la fraude fiscale;

H. considérant que M. Van Peteghem, vice-premier ministre et ministre des Finances, chargé de la Coordination de la lutte contre la fraude, est censé lever un milliard d'euros supplémentaires d'ici la fin de la mandature du gouvernement Vivaldi, par rapport à son entrée en fonction;

I. considérant le principe selon lequel toute personne en Belgique est assujettie à l'impôt et qu'il ne peut être établi de privilège en cette matière;

VOORSTEL VAN RESOLUTIE

DE KAMER VAN VOLKSVERTEGENWOORDIGERS,

A. gelet op artikel 7 van de Universele Verklaring van de Rechten van de Mens, luidende: "Allen zijn gelijk voor de wet en hebben zonder onderscheid aanspraak op gelijke bescherming door de wet";

B. gelet op protocol nr. 12 bij het Verdrag tot bescherming van de Rechten van de Mens en de Fundamentele Vrijheden, dat uitdrukkelijk verwijst naar het basisprincipe dat "een ieder gelijk is voor de wet en recht heeft op gelijke bescherming door de wet";

C. gelet op de artikelen 10 en 11 van de Grondwet, waarin het beginsel wordt verankerd dat de Belgen gelijk zijn voor de wet en dat het genot van de rechten en vrijheden die aan de Belgen worden toegekend, zonder discriminatie moet worden verzekerd;

D. gelet op artikel 172, eerste lid, van de Grondwet, dat het gelijkheids- en non-discriminatiebeginsel op fiscaal vlak verankert;

E. gelet op artikel 6 van het Europees Verdrag voor de Rechten van de Mens, dat het recht op een eerlijk proces verankert, inclusief het recht op een rechterlijke uitspraak binnen een redelijke termijn;

F. overwegende dat de bestrijding van fiscale fraude een prioriteit moet zijn, niet alleen omdat zulks een aanzienlijke bron van ontvangsten voor de Belgische Staat vormt, maar ook omdat echte fiscale rechtvaardigheid kan bijdragen tot meer vertrouwen van onze medeburgers in onze instellingen;

G. overwegende dat de Vivaldi-regering in haar regeerakkoord van 30 september 2020 onder meer heeft aangegeven dat ze de strijd tegen de fiscale fraude onverminderd zou voortzetten (2.7 Eerlijke fiscaliteit en correcte inning, blz. 51 tot 54 van het regeerakkoord), en dat ze daartoe inzonderheid een actieplan tegen fiscale fraude in uitzicht heeft gesteld;

H. overwegende dat de heer Van Peteghem, vice-eersteminister en minister van Financiën, belast met de Coördinatie van de fraudebestrijding, wordt geacht aan het einde van de huidige Vivaldi-regeerperiode een miljard euro méér aan fiscale ontvangsten te hebben geïnd dan bij de aanvang ervan;

I. gelet op het principe dat elke persoon in België aan belastingen is onderworpen en dat ter zake geen privileges kunnen gelden;

J. considérant les nombreux scandales financiers qui ont défrayé la chronique au cours de ces dernières années, notamment les *SwissLeaks*, *Luxleaks*, *Offshore Leaks*, *Panama Papers*, *Dubai Papers* ou encore les *Pandora Papers*;

K. considérant que, selon l'estimation du Service des décisions anticipées ("*ruling*") du SPF Finances faite en 2020, environ 40 milliards d'euros d'argent sale seraient dissimulés sur des comptes bancaires belges;

L. considérant que les moyens alloués à la lutte contre la criminalité économique et financière sont manifestement et injustement insuffisants;

M. considérant les déclarations du procureur général de Bruxelles du 1^{er} septembre 2021 selon lesquelles la police judiciaire fédérale ne mènera désormais plus à bien toutes les enquêtes pénales qui lui sont confiées, principalement en ce qui concerne les dossiers de criminalité financière, en raison de l'arriéré judiciaire important et du nombre limité d'enquêteurs spécialisés disponibles;

N. considérant les déclarations du président du Collège des procureurs généraux du 3 février 2022 selon lesquelles, en raison du manque de moyens et de capacité, la police judiciaire fédérale n'est plus à même de traiter tous les dossiers de criminalité grave et organisée ou encore les dossiers économiques et financiers;

O. considérant la complexité toujours plus importante des dossiers en matière de criminalité économique et financière et de corruption;

P. considérant les difficultés de recruter des candidats spécialisés en matière de criminalité économique et financière au sein des sections ECOFIN des parquets;

Q. considérant que les magistrats des sections ECOFIN sont régulièrement réquisitionnés par d'autres sections des parquets et ne peuvent dès lors traiter correctement les affaires complexes liées à la fraude fiscale;

R. considérant que le regroupement de l'expertise et des moyens dévolus à la lutte contre la grande criminalité économique et financière permettra de rendre celle-ci plus rapide et plus efficace;

S. considérant la recommandation n° 7 figurant dans le rapport de la Cour des comptes du 24 février 2021 relatif aux régularisations fiscales permanentes, qui demande le renforcement de la capacité du parquet et

J. gelet op de talrijke financiële schandalen die de jongste jaren de pers hebben gehaald, met name *SwissLeaks*, *LuxLeaks*, *Offshore Leaks*, *Panama Papers*, *Dubai Papers* of nog de *Pandora Papers*;

K. overwegende dat volgens een raming uit 2020 van de Dienst Voorafgaande Beslissingen ("*ruling*") van de FOD Financiën ongeveer 40 miljard euro zwart geld op Belgische bankrekeningen zou staan;

L. overwegende dat de middelen die aan de strijd tegen economische en financiële criminaliteit worden toegekend, duidelijk en ten onrechte onvoldoende zijn;

M. gelet op de verklaring van de procureur-generaal van Brussel op 1 september 2021 dat de federale gerechtelijke politie door de forse gerechtelijke achterstand en het beperkte aantal beschikbare gespecialiseerde onderzoekers niet langer alle strafonderzoeken, en dan vooral in dossiers inzake financiële criminaliteit, zal uitvoeren;

N. gelet op de verklaring van de voorzitter van het College van procureurs-generaal op 3 februari 2022 dat de federale gerechtelijke politie door gebrek aan middelen en manschappen niet langer bij machte is alle dossiers inzake zware en georganiseerde misdaad, of nog economische en financiële dossiers te behandelen;

O. gelet op het feit dat de dossiers inzake economische en financiële criminaliteit, alsook inzake corruptie, steeds complexer worden;

P. gelet op de problemen om kandidaten voor de Ecofin-afdelingen van de parketten aan te trekken die zijn gespecialiseerd in economische en financiële criminaliteit;

Q. overwegende dat de magistraten van de Ecofin-afdelingen geregeld door andere afdelingen van het parket worden opgevorderd en derhalve de complexe dossiers inzake belastingfraude niet correct kunnen behandelen;

R. overwegende dat de strijd tegen de zware economische en financiële criminaliteit kan worden bespoedigd en efficiënter kan worden gemaakt door de expertise en de middelen dienaangaande te bundelen;

S. gelet op aanbeveling nr. 7 van het verslag van het Rekenhof van 24 februari 2021 inzake permanente fiscale regularisaties om de fiscale slagkracht van het parket en het gerecht in fiscale dossiers aan te scherpen,

du tribunal dans les dossiers fiscaux afin de permettre une politique de poursuite plus active en matière de lutte contre la fraude;

T. considérant les appels de certains magistrats visant à instituer un parquet spécialisé en matière de grande criminalité économique et financière et de corruption;

U. considérant l'instauration d'un parquet national financier en France et en Autriche, d'un *Serious Fraud Office* au Royaume Uni et d'un Parquet européen par l'Union européenne;

V. considérant les recommandations formulées par le GRECO (Groupe d'États contre la corruption du Conseil de l'Europe) dans son Rapport de Conformité du Cinquième Cycle d'évaluation sur la Belgique du 21 janvier 2022;

DEMANDE AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL:

1. d'ériger la lutte contre la fraude fiscale comme l'une des priorités de la police et de la justice aussi longtemps que des milliards d'euros continueront d'être dissimulés ou détournés chaque année au détriment de l'intérêt public;

2. de créer une section spécialisée en matière de criminalité économique, financière et de corruption au sein du Parquet fédéral;

3. d'assurer la formation régulière du personnel engagé au sein de ladite section spécialisée susmentionnée;

4. d'élaborer, dans les plus brefs délais, un plan d'action fédéral ambitieux, intégrant à la fois les aspects qui ont trait à la police judiciaire fédérale et la justice, en vue de lutter plus efficacement contre la criminalité économique et financière et la corruption, comprenant notamment la mise en œuvre des recommandations formulées par le GRECO dans son Rapport de Conformité du Cinquième Cycle d'évaluation sur la Belgique du 21 janvier 2022;

5. d'entamer une concertation et d'organiser des échanges de bonnes pratiques avec nos partenaires européens concernant la détection, la poursuite et la condamnation des infractions liées à la criminalité économique et financière et la corruption en Europe.

9 mars 2022

François DE SMET (DéFI)
Sophie ROHONYI (DéFI)

en aldus een actiever beleid inzake de vervolging van fiscale fraude mogelijk te maken;

T. overwegende dat bepaalde magistraten hebben opgeroepen tot het instellen van een parket dat gespecialiseerd is in zware economische en financiële criminaliteit en in corruptie;

U. overwegende dat Frankrijk en Oostenrijk een nationaal financieel parket hebben opgericht, dat het Verenigd Koninkrijk over een *Serious Fraud Office* beschikt en de Europese Unie over een Europees Openbaar Ministerie;

V. gelet op de aanbevelingen die de GRECO (Groep van Staten tegen Corruptie van de Raad van Europa) in zijn conformiteitsverslag van 21 januari 2022 in het kader van de Vijfde Evaluatiecyclus over België heeft geformuleerd;

VERZOEKT DE FEDERALE REGERING:

1. van de strijd tegen de fiscale fraude één van de prioriteiten voor de politie en het gerecht te maken, zolang jaarlijks miljarden euro's ten nadele van het algemeen belang worden achtergehouden of verduisterd;

2. binnen het federaal parket een afdeling op te richten die gespecialiseerd is in economische en financiële criminaliteit, alsook in corruptie;

3. te voorzien in periodieke opleidingen voor het personeel van die gespecialiseerde afdeling;

4. zo snel mogelijk een ambitieus federaal actieplan uit te werken waarin de aspecten aan bod komen die betrekking hebben op zowel de federale gerechtelijke politie als het gerecht, teneinde de economische en financiële criminaliteit, alsook de corruptie efficiënter aan te pakken, en tot tenuitvoerlegging van de aanbevelingen van het conformiteitsverslag van 21 januari 2022 van de Vijfde Evaluatiecyclus van de GRECO over België;

5. te overleggen en goede praktijken uit te wisselen met onze Europese partners inzake de opsporing, de vervolging en de veroordeling van inbreuken die verband houden met de economische en financiële criminaliteit en de corruptie in Europa.

9 maart 2022