

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS  
DE BELGIQUE

15 mai 2024

**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

**Audition****Rapport**

fait au nom de la commission  
de la Justice  
par  
Mme **Sophie De Wit**

**Sommaire****Pages**

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Audition du 16 novembre 2022 ..... | 3  |
| 1. Procédure .....                 | 3  |
| 2. Exposés .....                   | 3  |
| 3. Échange de vues .....           | 12 |

*Voir:*Doc 55 **2651/ (2021/2022)**:

- 001: Proposition de résolution de M. De Smet et Mme Rohonyi.  
002: Amendements.  
003: Rapport.

BELGISCHE KAMER VAN  
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

15 mei 2024

**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

**Hoorzitting****Verslag**

namens de commissie  
voor Justitie  
uitgebracht door  
mevrouw **Sophie De Wit**

**Inhoud****Blz.**

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| Hoorzitting van 16 november 2022 ..... | 3  |
| 1. Procedure .....                     | 3  |
| 2. Uiteenzettingen .....               | 3  |
| 3. Gedachtewisseling .....             | 12 |

*Zie:*Doc 55 **2651/ (2021/2022)**:

- 001: Voorstel van resolutie van de heer De Smet en mevrouw Rohonyi.  
002: Amendementen.  
003: Verslag.

12451

**Composition de la commission à la date de dépôt du rapport/  
Samenstelling van de commissie op de datum van indiening van het verslag**  
Président/Voorzitter: Kristien Van Vaerenbergh

**A. — Titulaires / Vaste leden:**

|             |                                                            |
|-------------|------------------------------------------------------------|
| N-VA        | Christoph D'Haese, Sophie De Wit, Kristien Van Vaerenbergh |
| Ecolo-Groen | N ., Claire Hugon, Olivier Vajda, Stefaan Van Hecke        |
| PS          | Khalil Aouasti, Laurence Zanchetta, Özlem Özen             |
| VB          | Katleen Bury, Marijke Dillen                               |
| MR          | Philippe Goffin, Philippe Pivin                            |
| cd&v        | Koen Geens                                                 |
| PVDA-PTB    | Nabil Boukili                                              |
| Open Vld    | Katja Gabriëls                                             |
| Vooruit     | Ben Segers                                                 |

**B. — Suppléants / Plaatsvervangers:**

|                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------|
| Yngvild Ingels, Sander Loones, Wim Van der Donckt, Valerie Van Peel |
| N ., Julie Chanson, Sarah Schlitz                                   |
| N ., Mélissa Hanus, Ahmed Laaouej, Patrick Prévot                   |
| Joris De Vriendt, Tom Van Grieken, Reccino Van Lommel               |
| Mathieu Bihet, Marie-Christine Marghem, Caroline Taquin             |
| Els Van Hoof, Servais Verherstraeten                                |
| Greet Daems, Marco Van Hees                                         |
| Patrick Dewael, Vincent Van Quickenborne                            |
| Karin Jiroflée, Kris Verduyck                                       |

**C. — Membres sans voix délibérative / Niet-stemgerechtigde leden:**

|             |                |
|-------------|----------------|
| Les Engagés | Vanessa Matz   |
| DéFI        | 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 <sup>e</sup> législature, suivi du numéro de base et numéro de suivi                                                                | DOC 55 0000/000                                | Parlementair document van de 55 <sup>e</sup> 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 (beigekleurig papier)                                                                                |

MESDAMES, MESSIEURS,

Votre commission a tenu une audition concernant cette proposition de résolution lors de sa réunion du 16 novembre 2022.

Lors de sa réunion du 23 avril 2024, la commission a décidé de publier le rapport sur cette audition.

Audition, organisée le 16 novembre 2022, de M. Michel Claise, juge d'instruction; de M. Éric Snoeck, directeur général, et M. Benoit Wolter, représentants de la Police Judiciaire Fédérale; de M. François Gobbe, représentant du Réseau pour la Justice Fiscale; d'un représentant du parquet fédéral (à confirmer).

## 1. Procédure

*Mme Kristien Van Vaerenbergh, présidente de la commission de la Justice*, donne lecture de l'article 28, 2bis, du Règlement de la Chambre:

"2bis. En cas d'auditions [...], il est demandé aux orateurs de préciser explicitement au début de l'audition:

1° s'ils sont ou ont été associés à quelque autre titre que ce soit à des initiatives relatives à la législation à l'examen, et

2° s'ils sont rémunérés pour leur contribution à l'audition, et le cas échéant, par quelle instance."

La présidente invite les orateurs à entamer leurs exposés respectifs en répondant à ces questions.

Les orateurs invités répondent successivement par la négative aux questions précitées.

## 2. Exposés

### a. Exposé de M. Michel Claise, juge d'instruction

*M. Michel Claise, juge d'instruction*, déclare que le préambule de cette proposition de résolution plante bien le décor et il indique qu'il développera davantage un certain nombre d'éléments.

Comme premier volet d'approche par rapport à l'importance d'un parquet financier, M. Claise souligne que c'est toute la société mondiale qui est frappée de plein fouet par l'aggravation du phénomène du blanchiment d'argent. Il cite comme exemple la célèbre affaire Sky ICC, ce système de craquage du serveur canadien qui

DAMES EN HEREN,

Uw commissie heeft tijdens haar vergadering van 16 november 2022 over dit voorstel van resolutie een hoorzitting gehouden.

Tijdens haar vergadering van 23 april 2024 heeft de commissie beslist om het verslag van deze hoorzitting te publiceren.

Hoorzitting van 16 november 2022 met de heer Michel Claise, onderzoeksrechter, de heer Éric Snoeck, directeur-generaal, en de heer Benoit Wolter, vertegenwoordigers van de federale gerechtelijke politie, de heer François Gobbe, vertegenwoordiger van het "Réseau pour la Justice Fiscale" en een vertegenwoordiger van het federaal parket.

## 1. Procedure

*Mevrouw Kristien Van Vaerenbergh, voorzitter van de commissie voor Justitie*, geeft lezing van artikel 28, 2bis, van het Kamerreglement:

"Bij hoorzittingen (...) wordt sprekers gevraagd om bij het begin van de hoorzitting duidelijk te vermelden of ze:

1° in een andere hoedanigheid betrokken zijn of geweest zijn bij initiatieven betreffende de voorliggende wetgeving, en

2° betaald worden voor de bijdrage aan de hoorzitting en in voorkomend geval door welke instantie."

De voorzitter nodigt de sprekers uit om deze vragen te beantwoorden.

De genodigde sprekers antwoorden achtereenvolgens ontkennend op de vragen.

## 2. Uiteenzettingen

### a. Uiteenzetting van de heer Michel Claise, onderzoeksrechter

*De heer Michel Claise, onderzoeksrechter*, merkt op dat de preambule van dit voorstel van resolutie de context goed schetst en dat hij dieper zal ingaan op een aantal elementen.

Als eerste insteek voor het belang van een financieel parket benadrukt de heer Claise dat de wereldwijde samenleving zwaar wordt getroffen door het groeiende witwasfenomeen. Als voorbeeld haalt hij de beroemde zaak Sky ECC aan, de Canadese versleutelde berichtenapp die communicatiegegevens tussen leden van

a fait apparaître des données de communication entre les membres d'organisations criminelles: ce ne sont pas moins d'un milliard de données mises en évidence qui ont été analysées par la police. Cette affaire, relayée par la presse, a permis au grand public et au monde politique de se rendre compte de l'immensité du phénomène alors que les professionnels en avaient déjà tout à fait conscience depuis bien longtemps. Les incidents de ces derniers mois comme la violence dans les rues d'Anvers ou ailleurs, ont contribué également à cette prise de conscience. Ce genre de faits n'est cependant pas nouveau. Aujourd'hui, il est possible que les organisations criminelles d'un point de vue économique soient en train de battre l'économie licite sur le plan mondial, y compris en Belgique. En faisant un rapide calcul, on peut se rendre compte des sommes d'argent astronomiques concernées. Ainsi sur la base des écoutes téléphoniques, on relève qu'un gramme de cocaïne pure est revendu au prix de 50 euros. Elle est ensuite coupée trois fois pour obtenir un prix de vente doublé ou triplé. Alors, lorsqu'on saisit 100 tonnes en 2 ans dans différents ports, on peut penser que c'est un mauvais coup pour les mafias. Or, cela ne l'est pas du tout, car on peut supposer que 900 tonnes soient effectivement vendues sur la même période en Europe à 150 euros le gramme. Cela fait beaucoup d'argent. À cela, il convient d'ajouter le produit des autres criminalités financières comme la contrefaçon, par exemple que l'Organisation de développement et de coopération économiques (OCDE) estime à 300 milliards d'euros par an au niveau européen. Le trafic d'armes, quant à lui, atteint des montants proches des carrousels à la taxe sur la valeur ajoutée (TVA) estimés à 100 ou 150, voire parfois 200 milliards par an. Les criminalités traditionnelles comme les escroqueries sont également à adjoindre. Un autre type de criminalité aussi à prendre en compte est la cybercriminalité qui sévit gravement au sein de la société et dont on n'a pas encore apprécié toutes les conséquences en termes de déstabilisation des États. Elle représente des centaines de millions d'euros dans des cas précis, comme les fraudes au président par exemple, qui consistent à se substituer à un président d'entreprise pour détourner les montants des sociétés filiales.

L'orateur estime dès lors que l'économie peut être frappée de mille milliards de dollars de produits annuels provenant de ces fraudes en Europe et à proximité. Il espère ne pas sous-estimer la réalité, mais il importe que ces montants soient pris en cause, car ils représentent finalement des produits annuels qui se cumulent d'année en année et se mélangent à l'économie licite par le biais du blanchiment d'argent. Les deux mamelles des organisations criminelles qui leur permettent de fonctionner sont d'une part, le blanchiment d'argent; et d'autre part, la corruption qui a pris possession totale-ment de la société.

criminele organisaties aan het licht heeft gebracht: niet minder dan een miljard gegevens werden blootgelegd en door de politie geanalyseerd. Deze zaak, die in de pers is verschenen, heeft het grote publiek en de politieke wereld bewust gemaakt van de omvang van het fenomeen, hoewel deskundigen er al lang van op de hoogte waren. Ook de incidenten van de afgelopen maanden, zoals het geweld in de straten van Antwerpen en elders, hebben bijgedragen tot deze bewustwording. Dit soort feiten is echter niet nieuw. Tegenwoordig is het mogelijk dat criminele organisaties wereldwijd de legale economie aftroeven, ook in België. Een snelle berekening laat zien om wat voor astronomische bedragen het gaat. Aan de hand van telefoontaps zien we bijvoorbeeld dat een gram zuivere cocaïne voor 50 euro wordt verkocht. Vervolgens wordt de cocaïne tot driemaal toe versneden om zo de verkoopprijs te verdubbelen of te verdrievoudigen. Wanneer in twee jaar tijd 100 ton in beslag wordt genomen in verschillende havens, zou men dus kunnen denken dat dit een slechte zaak is voor de maffia's. Dat is echter helemaal niet het geval, want we kunnen ervan uitgaan dat in dezelfde periode in Europa 900 ton wordt verkocht tegen 150 euro per gram. Dat is een hoop geld. Daarbij komen nog de opbrengsten van andere financiële misdrijven, zoals namaak, die de Organisatie voor Economische Ontwikkeling en Samenwerking (OESO) op Europees niveau op 300 miljard euro per jaar raamt. De wapenhandel bereikt op zijn beurt bedragen die in de buurt komen van de btw-carrousels, die op 100 of 150, en soms zelfs 200 miljard euro per jaar worden geschat. Ook klassieke misdrijven zoals oplichting komen hier nog bovenop. Een andere vorm van criminaliteit waarmee rekening moet worden gehouden, is cybercriminaliteit, die welig tiert in de maatschappij en waarvan de gevolgen in termen van destabilisering van landen nog niet ten volle zijn ingeschat. Het gaat om honderden miljoenen euro's in specifieke gevallen, zoals *whaling*, waarbij de oplichter zich voordoeft als CEO van een bedrijf om geld te verduisteren van dochterondernemingen.

Spreker verwacht dan ook dat de economie jaarlijks een biljoen dollar aan opbrengsten als gevolg van deze fraudes in en rond Europa kan mislopen. Hij hoopt dat hij de realiteit niet onderschat, maar het is belangrijk dat met deze bedragen rekening wordt gehouden, aangezien het gaat om jaarlijkse opbrengsten die zich jaar na jaar opstapelen en via het witwassen van geld in de legale economie terechtkomen. De twee voornaamste bronnen van inkomsten voor criminele organisaties zijn enerzijds het witwassen van geld en anderzijds de corruptie, die de samenleving volledig in haar greep heeft.

Comme deuxième volet d'approche en termes de préambule, l'intervenant s'interroge sur les raisons pour lesquelles le monde politique ne fait pas de la lutte contre ces phénomènes une priorité absolue. En effet, ces phénomènes sont en train de démolir purement et simplement les démocraties. Par ailleurs, il ne comprend pas non plus pourquoi certains hommes politiques mettent en cause ce que les magistrats et les policiers dénoncent depuis tant d'années.

Concernant la résolution elle-même, M. Claise indique clairement la soutenir tout en proposant de l'amender sur un point. Il conviendrait selon lui de faire de ce parquet national financier une institution indépendante, non rattachée au parquet fédéral. En effet, les matières traitées sont tellement sensibles, notamment en matière de corruption publique, qu'on a pu constater à un moment donné, par exemple chez les voisins français avec leur propre parquet national financier, des problèmes de connexion avec l'exécutif ou plutôt d'influence qui ont porté atteinte à cette indépendance. Cette indépendance est dès lors primordiale.

Deuxièmement, il importe d'adjoindre, dans l'hypothèse de l'existence d'un parquet national financier, la création de juges d'instruction attachés à ce parquet, à l'instar de la modification de l'article 59 du Code judiciaire intervenue récemment pour les juges européens. Il suffirait dès lors de copier l'article qui crée le juge spécialisé européen au niveau du parquet financier. Il est évidemment crucial dans cette optique, comme c'est le cas pour le parquet européen, que les autorités ministérielles décident que les dossiers deviennent à cet égard prioritaires en termes de désignation d'enquêteurs. M. Claise tire la sonnette d'alarme à ce sujet dans la mesure où six dossiers lui ont été refusés ces deux derniers mois en termes d'enquêtes par la police fédérale qui ne disposait pas d'effectifs à affecter à celles-ci. Il s'agit selon lui d'un déni de justice épouvantable. Comment expliquer cela aux citoyens?

L'orateur termine son intervention par quelques suggestions.

Au-delà de la création d'un parquet financier, il propose en premier lieu à la réflexion des membres, la création d'un Comité F pour Fraude, préconisé par beaucoup dans le milieu. À l'instar du Comité permanent de contrôle des services de police (Comité P) et du Comité permanent de contrôle des services de renseignements et de sécurité (Comité R), le Comité F serait chargé de la surveillance du fonctionnement des institutions ayant pour mission de lutter contre la criminalité financière. L'intervenant en profite pour faire une brève parenthèse: on a trop

Als tweede aanzet vraagt spreker zich af waarom de politiek geen topprioriteit maakt van de strijd tegen deze fenomenen. Deze verschijnselen maken de democratieën immers eenvoudigweg kapot. Ook begrijpt hij niet waarom bepaalde politici in twijfel trekken wat magistraten en politiemensen al zoveel jaren aan de kaak stellen.

Wat de resolutie zelf betreft, laat de heer Claise duidelijk verstaan dat hij ze steunt, maar hij stelt voor ze op één punt te wijzigen. Volgens hem moet het nationaal financieel parket een onafhankelijke instelling zijn, die niet verbonden is aan het federaal parket. De behandelde zaken liggen namelijk zo gevoelig, met name op het gebied van overheids corruptie, dat we op een gegeven moment, bijvoorbeeld bij onze Franse bureaus met hun eigen nationaal financieel parket, problemen hebben ondervonden van banden met de uitvoerende macht of veeleer van beïnvloeding, die deze onafhankelijkheid hebben ondermijnd. Een dergelijke onafhankelijkheid is dan ook van essentieel belang.

Ten tweede is het van belang om, in de veronderstelling dat er een nationaal financieel parket bestaat, onderzoeksrechters aan dit parket toe te voegen, naar het voorbeeld van de wijziging van artikel 59 van het Gerechtelijk Wetboek die onlangs voor de Europese rechters is doorgevoerd. Het volstaat dus het artikel over te nemen dat de gespecialiseerde Europese rechter op het niveau van het financieel parket in het leven roept. In dit verband is het uiteraard cruciaal dat de ministeriële autoriteiten, net als bij het Europees Openbaar Ministerie, beslissen welke zaken voorrang moeten krijgen bij de aanstelling van speurders. De heer Claise luidt in dit verband de alarmbel, aangezien hem in de afgelopen twee maanden zes zaken zijn geweigerd in verband met onderzoeken door de federale politie, die niet over het nodige personeel hiervoor beschikte. Dit is in zijn ogen een ontstellende vorm van rechtsweigering. Hoe kunnen we zoiets aan de burgers uitleggen?

Spreker besluit zijn betoog met enkele suggesties.

Naast de oprichting van een financieel parket stelt hij de leden in de eerste plaats voor na te denken over de oprichting van een Comité F voor Fraude, dat door tal van betrokkenen op het terrein wordt bepleit. Naar het voorbeeld van het Vast Comité van Toezicht op de politiediensten (Comité P) en het Vast Comité van Toezicht op de inlichtingen- en veiligheidsdiensten (Comité I) zou Comité F verantwoordelijk zijn voor het toezicht op de werking van de instellingen die belast zijn met de bestrijding van financiële criminaliteit. Spreker maakt



tendance à dire qu'il faut lutter contre la fraude fiscale alors que cette dernière, déjà largement dépassée en termes de chiffres par la fraude sociale, ne constitue qu'un atome de la molécule "criminalité financière". Il est dès lors davantage pertinent de parler de lutte contre la criminalité financière.

Deuxièmement, en tant qu'expert du groupe de répression de la corruption dans le cadre de l'évaluation de la France, M. Claise a relevé que la France était beaucoup plus avancée que la Belgique en termes d'institutions. Ils ont créé notamment l'Agence française anticorruption. Il serait opportun de créer l'institution de l'Agence belge anticorruption. Cette agence française, dirigée par un ancien juge d'instruction spécialisé, rapporte énormément d'argent par les enquêtes qui sont menées. Elle s'est inspirée grandement de l'agence américaine. Pourquoi ne pas copier au niveau belge les choses qui fonctionnent et qui sont intéressantes en termes d'efficacité?

Troisièmement, il est crucial de poursuivre les travaux parlementaires, démarrés en juillet, de la création du statut du lanceur d'alerte. Le lanceur d'alerte joue un rôle fondamental en termes de détection de la corruption.

Quatrièmement, le renforcement des effectifs policiers doit intervenir. Si un parquet national financier voit le jour, il faut renforcer les offices centraux et la police fédérale avec des effectifs. Cela vaut aussi pour les magistrats.

Cinquièmement, il est urgent de fonder une cellule spéciale de protection pour ceux qui souhaitent dénoncer les menaces dont ils font l'objet. En effet, les organisations criminelles menacent des personnes pour qu'elles accomplissent des actions en leur faveur. Les personnes approchées peuvent être des dockers, agents pénitentiaires ou encore d'autres fonctionnaires. L'intervenant illustre cela par un exemple issu des analyses et des écoutes téléphoniques: l'organisation criminelle demande à un docker de déplacer des containers. Le docker refuse dans un premier temps avant de s'exécuter. Devant ce refus, l'organisation criminelle précise au docker qu'elle connaît le nom de l'école fréquentée par ses enfants. Dans ces conditions, les personnes approchées préfèrent bien souvent recevoir 5000 ou 10.000 euros plutôt que de ne pas céder aux demandes des organisations criminelles. Le cas présentement évoqué se produit de manière récurrente; d'où cette idée de cellule spéciale de protection de ces personnes.

van de gelegenheid gebruik om een kleine kanttekening te plaatsen: men is te zeer geneigd om te zeggen dat fiscale fraude moet worden aangepakt, terwijl deze fraude, die al ruimschoots wordt overtroffen door sociale fraude, slechts een radertje is in de machinerie van de financiële criminaliteit. Daarom is het relevanter om te spreken over de strijd tegen financiële criminaliteit.

Ten tweede merkt de heer Claise, als deskundige van de groep corruptiebestrijding in het kader van de evaluatie van Frankrijk, op dat Frankrijk op het gebied van instellingen veel verder staat dan België. Daar heeft men het Franse agentschap voor corruptiebestrijding opgericht. Het zou goed zijn om ook in België een dergelijk agentschap in het leven te roepen. Dit Franse agentschap, dat wordt geleid door een voormalige gespecialiseerde onderzoeksrechter, haalt veel geld binnen door de onderzoeken die worden gevoerd. Het liet zich voor een groot deel inspireren door het Amerikaanse agentschap. Waarom zouden we zaken die goed en efficiënt functioneren, niet op Belgisch niveau overnemen?

Ten derde is het van cruciaal belang dat de in juli begonnen parlementaire werkzaamheden met betrekking tot de invoering van een statuut voor klokkenluiders worden voortgezet. Klokkenluiders spelen immers een fundamentele rol bij de opsporing van corruptie.

Ten vierde moet het personeelsbestand van de politie worden uitgebreid. Indien er een nationaal financieel parket komt, moeten de centrale diensten en de federale politie worden versterkt met personeel. Dat geldt ook voor de magistraten.

Ten vijfde moet er dringend een speciale cel worden opgericht ter bescherming van personen die de bedreigingen tegen hen willen aanklagen. Criminele organisaties bedreigen immers mensen zodat zij zaken voor hen zouden doen. De mensen die worden benaderd kunnen havenarbeiders, gevangensmedewerkers of andere ambtenaren zijn. Spreker illustreert dit met een voorbeeld uit de analyses en telefoontaps: de criminele organisatie vraagt een havenarbeider om containers te verplaatsen. De havenarbeider weigert aanvankelijk en geeft vervolgens toe. Op het moment dat hij weigerde, gaf de criminele organisatie hem namelijk te kennen dat ze wist waar zijn kinderen op school zaten. In deze omstandigheden ontvangen de benaderde personen vaak liever 5000 of 10.000 euro dan niet te zwichten voor de eisen van de criminele organisaties. Het bovengenoemde geval komt herhaaldelijk voor, vandaar het idee van een speciale cel om deze mensen te beschermen.

Ces suggestions sont finalement un peu indépendantes de la réflexion sur le parquet financier, mais s'y ajoutent comme des satellites importants.

Pour terminer, M. Claise souhaiterait aussi une analyse du Parlement de l'impact du produit financier qui résulte de la criminalité financière, du petit fraudeur jusqu'à l'organisation criminelle, de sorte à estimer au mieux celui-ci. Des institutions spécialisées, que ce soit en Belgique ou au niveau international comme la Banque mondiale, le Fonds monétaire international ou encore l'Union européenne, peuvent contribuer à cette analyse. Dans un deuxième temps, il convient d'analyser sociologiquement l'impact que représente la puissance financière de ce produit financier. Il est fondamental que ce chiffre soit connu d'abord du monde politique et ensuite des citoyens. En effet, selon l'orateur, si le monde politique n'avait pas ignoré l'impact du phénomène et son importance, les moyens pour lutter contre celui-ci seraient déjà disponibles.

**b. Exposés de M. Éric Snoeck, directeur général, et M. Benoît Wolter, représentants de la Police Judiciaire Fédérale**

M. Éric Snoeck, directeur général de la Police Judiciaire Fédérale, la présente succinctement. Elle constitue une des quatre composantes de la police fédérale. Elle compte 4500 hommes et femmes enquêteurs, mais aussi exerçant la fonction d'appui intégré à la police fédérale, dont la mission est de réaliser des enquêtes. Ces enquêtes concernent différents domaines comme la criminalité organisée, le terrorisme et des phénomènes complexes, dont la criminalité économique et financière (ÉcoFin); mais aussi, l'appui spécialisé au travers d'une série de composantes, notamment les unités spéciales; et la gestion d'informations.

Avant d'aborder l'ÉcoFin, l'intervenant souhaite s'attarder quelque peu sur l'architecture interne d'un service de police judiciaire. Cela permet de démontrer qu'une police judiciaire performante doit disposer d'un nombre suffisant d'enquêteurs; à savoir les personnes qui rédigent les procès-verbaux, procèdent aux arrestations et sont au contact direct avec les magistrats, chefs d'enquêtes policiers. Les enquêteurs constituent les capacités de la police judiciaire et sont spécialisés dans une série de domaines dont l'ÉcoFin. Pour travailler de manière efficace, d'autres dimensions sont nécessaires, notamment la gestion de l'information qui concerne les informateurs de police, la recherche d'éléments sur Internet ou encore le décodage de bases de données toujours plus nombreuses. Une autre dimension importante concerne les aspects techniques impliquant des techniciens

Deze suggesties staan overigens min of meer los van de denkoefening over het financieel parket, maar worden er als belangrijke aanvullingen aan vastgeknoopt.

Tot slot pleit de heer Claise er ook voor dat het Parlement een analyse zou maken van de impact van de financiële opbrengst van financiële criminaliteit, gaande van de kleine fraudeur tot criminele organisaties, om die zo goed mogelijk in te schatten. Gespecialiseerde instellingen, zowel in België als op internationaal niveau, zoals de Wereldbank, het Internationaal Monetair Fonds en de Europese Unie, kunnen aan deze analyse bijdragen. Ten tweede moet het effect van de financiële kracht van deze financiële opbrengst sociologisch worden geanalyseerd. Het is van fundamenteel belang dat dit cijfer eerst bij de politiek en vervolgens bij de burgers bekend is. Als de politiek zich bewust was geweest van de impact van het fenomeen en het belang ervan, zouden de middelen om het te bestrijden immers al beschikbaar zijn, aldus spreker.

**b. Uiteenzetting van de heer Eric Snoeck, directeur-generaal, en de heer Benoît Wolter, vertegenwoordigers van de Federale Gerechtelijke Politie**

De heer Eric Snoeck, directeur-generaal van de Federale Gerechtelijke Politie, geeft een korte presentatie van deze politiedienst. Het is een van de vier componenten van de federale politie. De Federale Gerechtelijke Politie telt 4500 speurders (m/v), maar verleent tevens geïntegreerde ondersteuning aan de federale politie, die de opdracht heeft onderzoeken uit te voeren. Deze onderzoeken hebben betrekking op verschillende domeinen zoals georganiseerde misdaad, terrorisme en complexe fenomenen, waaronder economische en financiële criminaliteit (EcoFin); maar ook gespecialiseerde ondersteuning via een reeks componenten, waaronder speciale eenheden; en informatiebeheer.

Alvorens in te gaan op Ecofin, wil spreker even stilstaan bij de interne structuur van een gerechtelijke politiedienst. Hieruit blijkt dat een efficiënte gerechtelijke politie moet beschikken over voldoende speurders, d.w.z. de mensen die processen-verbaal opmaken, arrestaties verrichten en rechtstreeks in contact staan met de magistraten, die de leiding hebben over de politieonderzoeken. De speurders vormen de capaciteit van de gerechtelijke politie en zijn gespecialiseerd in een aantal domeinen, waaronder Ecofin. Om doeltreffend te kunnen werken, zijn andere dimensies nodig, zoals informatiebeheer, dat betrekking heeft op politie-informanten, het zoeken naar elementen op het internet, of het decoderen van steeds talrijker wordende databanken. Een andere belangrijke dimensie betreft de technische aspecten waarbij technici betrokken zijn die onmisbaar zijn voor het ontsleutelen van

indispensables pour décrypter des bases de données, faire du *Wi-Fi Sniffing*, ou encore pour procéder à des analyses de téléphones mobiles et d'ordinateurs. Dès lors, il est important de garder à l'esprit que les capacités policières recouvrent ces différentes dimensions. Il ne s'agit pas seulement des effectifs en personnel comme les enquêteurs, mais aussi d'investissements liés à la gestion de l'information ou en matière technologique.

La Direction générale de la Police Judiciaire Fédérale comporte dès lors quatre services centraux et quatorze directions judiciaires déconcentrées. Parmi les services centraux, la Direction centrale de la lutte contre la criminalité grave et organisée (DJSOC) qui héberge l'Office central pour la répression de la corruption (OCRC) et l'Office central de la lutte contre la délinquance économique et financière organisée (OCDEFO). Ces deux derniers offices constituent ainsi les unités les plus intéressantes en la matière.

M. Snoeck rappelle le principe "*Follow the money*" inscrit dans l'accord de gouvernement. Il s'agit également d'une priorité pour les ministres de tutelle, notamment celui de la justice. Et c'est une priorité forcément de la Police Judiciaire Fédérale, qui transparaît dans le projet DGJ 3.0. L'aspect "*Follow the money*" est insufflé dans l'ensemble de l'organisation, tant au niveau des capacités engagées qu'au niveau de la réflexion sur la formation des enquêteurs et sur les outils à acquérir.

Concernant la Police Judiciaire Fédérale et l'ÉcoFin en particulier, l'intervenant rejoint M. Claise en confirmant que la fraude est une des niches de l'ÉcoFin, à côté de laquelle figurent d'autres phénomènes bien plus importants parfois, comme la fraude sociale, la corruption et le blanchiment. L'orateur précise que ces deux derniers fléaux ont entraîné une hausse spectaculaire du nombre de dossiers. Sur plus ou moins les 1300 dossiers et enquêtes traités par la Police Judiciaire Fédérale au niveau national, plus de la moitié sont des dossiers de blanchiment. Et pour cause, les objets de ces enquêtes visent principalement à identifier les circuits de réinjection illégaux de l'argent issu de la criminalité organisée; tandis qu'un certain nombre de dossiers de corruption ont augmenté également de manière spectaculaire.

Pour ce qui concerne les acteurs en matière de lutte contre la criminalité économique et financière, M. Snoeck indique que la Police Judiciaire Fédérale est un des acteurs à côté de la justice, mais qu'il existe aussi d'autres institutions pour lutter contre ce phénomène. On peut relever un fonctionnement à trois niveaux.

databanken, *wifi sniffing* of het analyseren van mobiele telefoons en computers. Daarom is het belangrijk om voor ogen te houden dat de capaciteiten van de politie deze verschillende dimensies omvatten. Het gaat niet alleen om personeel zoals speurders, maar ook om investeringen in informatiebeheer en technologie.

De Algemene Directie van de Federale Gerechtelijke Politie bestaat dan ook uit vier centrale diensten en veertien gedeconcentreerde gerechtelijke directies. Een van de centrale diensten is de centrale Directie voor de bestrijding van de zware en georganiseerde criminaliteit (DJSOC), die de Centrale dienst voor de bestrijding van corruptie (CDBC) en de Centrale dienst voor de bestrijding van de georganiseerde economische en financiële delinquentie (CDGEFID) herbergt. De twee laatste diensten zijn de interessantste eenheden binnen dit thema.

De heer Snoeck wijst erop dat het principe "*Follow the money*" in het regeerakkoord staat. Het is ook een prioriteit voor de toezichthoudende ministers, onder andere de minister van Justitie. En het is uiteraard een prioriteit voor de Federale Gerechtelijke Politie, die zichtbaar wordt in het DGJ 3.0-project. De hele organisatie wordt van het "*Follow the money*"-aspect doordrongen, zowel op het gebied van de ingezette middelen als van de reflectie over de opleiding van de speurders en over de te verwerven tools.

Wat de Federale Gerechtelijke Politie en EcoFin in het bijzonder betreft, sluit spreker zich aan bij de heer Claise en bevestigt hij dat fraude een van de niches van EcoFin is, met daarnaast andere verschijnselen die soms nog heel wat belangrijker zijn, zoals sociale fraude, corruptie en witwassen. Spreker preciseert dat die twee laatste plagen een spectaculaire toename van het aantal dossiers met zich hebben gebracht. Van de min of meer 1300 dossiers en onderzoeken die de Federale Gerechtelijke Politie nationaal behandelt, is meer dan de helft een witwasdossier. Dat heeft een reden, die onderzoeken hebben hoofdzakelijk als doel om de illegale kanalen te identificeren waarlangs het geld van de georganiseerde misdaad weer in de economie wordt geïnjecteerd; tevens is het aantal corruptiedossiers spectaculair toegenomen.

Wat de actoren in de strijd tegen de economische en financiële misdaad betreft, verklaart de heer Snoeck dat de Federale Gerechtelijke Politie een van de actoren is, naast justitie, maar dat er nog andere instellingen zijn die dat verschijnsel bestrijden. Men kan in de werking drie niveaus onderscheiden.



Le premier niveau est le niveau central représenté par la DJSOC, composée notamment des deux unités très spécialisées déjà évoquées; à savoir l'OCDEFO et l'OCRC qui sont deux services qui existent depuis les années 1990, dont les missions et la composition et les effectifs ont été revus de manière assez spectaculaire en 2014. Aujourd'hui, leurs missions sont fixées dans la loi sur la police intégrée à l'article 102 qui prévoit que l'OCDEFO s'occupe de toute une série de fraudes, hormis le blanchiment d'argent et la fraude sociale qui relèvent des directions judiciaires déconcentrées. Quant à l'OCRC, il est en charge principalement des dossiers de corruption.

Un deuxième et troisième niveaux impliquent les 14 directions judiciaires déconcentrées au sein desquelles figurent une section ÉcoFin. L'orateur précise à ce sujet que depuis 2014 les cinq directions judiciaires déconcentrées dites de cour d'appel; à savoir, Liège, Anvers, Gand, Bruxelles et Mons pour le Hainaut, sont davantage spécialisées. Il s'agit d'une obligation imposée par le législateur de spécialiser davantage ces cinq directions susmentionnées. Il est à remarquer qu'elles concentrent la moitié des effectifs ÉcoFin et qu'elles ont pour vocation à développer des Multidisciplinaire Onderzoeks Team Enquêtes Multidisciplinaires (MOTEM) chargées de combattre la fraude fiscale et sociale.

Ces trois niveaux forment un tout relativement cohérent et travaillent pour l'ensemble des magistrats, sachant qu'au niveau central, il a été décidé récemment que les dossiers liés au parquet européen soient traités exclusivement par l'OCDEFO et l'OCRC.

En termes d'effectifs, M. Snoeck rappelle encore une fois que les enquêteurs ÉcoFin représentent plus ou moins 546 personnes réparties comme ceci:

- 28 enquêteurs à l'OCDEFO, dont une partie sont des fiscalistes;
- 61 enquêteurs à l'OCRC;
- 438 enquêteurs dans les directions judiciaires déconcentrées, avec plus de 65 % dans les cinq grandes directions judiciaires déconcentrées dites de cour d'appel;
- un certain nombre d'enquêteurs de la police locale dans des dossiers dits ÉcoFin peu complexes.

Cette capacité est fortement sous pression. Ainsi en 2015, suite au terrorisme, plus de 50 % des capacités de la Police Judiciaire Fédérale de Bruxelles ont été mobilisées dans le cadre des enquêtes en la matière. Ensuite, l'affaire *Sky ICC* a également eu pour effet de

Het eerste niveau is het centrale niveau, dat vertegenwoordigd wordt door de DJSOC, onder andere bestaande uit de twee reeds vermelde, zeer gespecialiseerde eenheden; het zijn de CDGEFID en de CDBC, twee diensten die sinds de jaren 1990 bestaan, en waarvan de taken, de samenstelling en het personeelsbestand in 2014 op vrij opvallende wijze werden herzien. Vandaag zijn hun taken vastgelegd in de wet Geïntegreerde Politiedienst, artikel 102, dat bepaalt dat de CDGEFID een hele reeks van fraudevormen aanpakt, behalve het witwassen van geld en de sociale fraude, waarvoor de gedeconcentreerde gerechtelijke directies bevoegd zijn. De CDBC is vooral met de corruptiedossiers belast.

Op het tweede en derde niveau zijn de 14 gedeconcentreerde gerechtelijke directies actief, zij hebben een Ecofin-afdeling. Spreker preciseert dat vijf gedeconcentreerde gerechtelijke directies, de zogenaamde hof-van-beroep-directies – dat zijn Luik, Antwerpen, Gent, Brussel en Bergen in Henegouwen, sinds 2014 meer gespecialiseerd zijn. Het gaat om een verplichting vanwege de wetgever om die vijf directies meer te specialiseren. Spreker merkt op dat ze de helft van het EcoFin-personeelsbestand bevatten en dat het hun taak is Multidisciplinaire Onderzoeks Teams Enquêtes Multidisciplinaires (MOTEM) te ontwikkelen, die de fiscale en sociale fraude moeten bestrijden.

Die drie niveaus vormen een vrij samenhangend geheel en werken voor alle magistraten, maar het is wel zo dat onlangs op centraal niveau beslist werd dat de dossiers voor het Europees parket uitsluitend door de CDGEFID en de CDBC behandeld worden.

Wat het personeelsbestand betreft, herinnert de heer Snoeck er nog eens aan dat er ongeveer 546 EcoFin-speurders zijn, die als volgt verdeeld zijn:

- 28 speurders bij de CDGEFID, waarvan een deel fiscalisten zijn;
- 61 speurders bij de CDBC;
- 438 speurders in de gedeconcentreerde gerechtelijke directies, met meer dan 65 % in de vijf grote gedeconcentreerde gerechtelijke, de zogenaamde hof-van-beroep-directies;
- een aantal speurders bij de lokale politie in zogenaamd weinig complexe Ecofin-dossiers.

De druk op die capaciteit is groot. Zo werd in 2015, als gevolg van het terrorisme, meer dan 50 % van de capaciteit van de Federale Gerechtelijke Politie van Brussel ingezet voor onderzoek naar die aangelegenheid. Daarna had de *Sky ICC*-zaak eveneens tot gevolg dat

réorienter beaucoup des capacités vers des dossiers de type de trafic de cocaïne. Cela a eu pour corollaire une diminution manifeste de la capacité ÉcoFin disponible.

Quant à la résolution en tant que telle, M. Snoeck évoque cinq critères importants auxquels doit pouvoir répondre la magistrature pour que le travail de police effectué en matière ÉcoFin soit aussi efficace sur le plan de la chaîne pénale. Ces cinq recommandations sont issues de la pratique.

Premièrement, comme pour les policiers, l'intervenant plaide pour un nombre de magistrats suffisant. Les enquêteurs ÉcoFin sont parfois épuisés et déçus de voir des procédures traîner en longueur. C'est extrêmement inconfortable pour un enquêteur qui a vocation à être dirigé par le magistrat, de constater qu'il a affaire à une personne qui traite 50 à 70 dossiers différents.

Deuxièmement, M. Snoeck réclame une formation davantage pointue pour les magistrats. C'est aussi un défi pour la police.

Troisièmement, l'orateur demande, comme pour les policiers, des structures qui garantissent l'indépendance des magistrats. De par son expérience en tant qu'ancien directeur judiciaire à la police judiciaire de Liège, il sait à quel point il est parfois difficile d'être à la fois au contact de décideurs et de devoir en même temps enquêter.

Quatrièmement, au-delà de la spécialisation ÉcoFin, il importe que les magistrats soient aussi en mesure de faire le lien avec la criminalité organisée. Les magistrats doivent pouvoir contextualiser les flux financiers dans les *modi operandi* de la criminalité organisée. Il s'agit encore de compétences différentes. Ces deux dimensions sont nécessaires à la formation des magistrats.

Cinquièmement, il est crucial d'établir une cohérence entre la structure policière et celle de la magistrature. Il est opportun que les enquêteurs se retrouvent dans une même structure, puisque ces deux niveaux doivent collaborer ensemble de manière étroite. Pour l'instant, l'accent est surtout mis au sein de la police judiciaire sur les cinq directions judiciaires déconcentrées de cour d'appel. C'est ce niveau-là qui va d'ailleurs être renforcé par des effectifs suite aux réinjections budgétaires faites par le gouvernement visant à recruter 50 enquêteurs ÉcoFin en plus. Dès lors, si on crée de nouvelles structures judiciaires, il importe de réfléchir à leur pendant policier pour que le système soit efficace.

veel capaciteit werd herschikt naar dossiers van cocaïnesmokkel. De consequentie daarvan was een manifeste vermindering van de beschikbare EcoFin-capaciteit.

In verband met de resolutie als dusdanig, wijst de heer Snoeck op vijf belangrijke criteria waaraan de magistratuur moet kunnen beantwoorden opdat het politiewerk voor Ecofin ook efficiënt zou zijn in de strafrechtketen. Die vijf aanbevelingen komen uit de praktijk.

Ten eerste pleit spreker, zoals voor de politiemensen, voor voldoende magistraten. De EcoFin-speurders zijn het vaak moe en zijn ontgoocheld procedures lang te zien aanslepen. Het is voor een speurder, die door de magistraat zou moeten worden aangestuurd, uiterst onaangenaam vast te stellen dat hij te maken heeft met iemand die 50 tot 70 verschillende dossiers behandelt.

Ten tweede vraagt de heer Snoeck een meer gespecialiseerde opleiding voor de magistraten. Ook voor de politie is dat een uitdaging.

Ten derde vraagt spreker, zoals voor de politiemensen, structuren die de onafhankelijkheid van de magistraten garanderen. Uit zijn ervaring als gewezen gerechtelijk directeur bij de gerechtelijke politie van Luik weet hij hoe moeilijk het soms is om in contact te staan met de beslissers en tegelijk een onderzoek te moeten voeren.

Ten vierde is het belangrijk dat de magistraten niet alleen de EcoFin-specialisatie hebben, maar dat ze ook in staat zijn het verband te leggen met de georganiseerde misdaad. De magistraten moeten de geldstromen in de context kunnen zien van de *modi operandi* van de georganiseerde misdaad. Dat zijn verschillende competenties. Beide dimensies zijn noodzakelijk in de opleiding van de magistraten.

Ten vijfde is het essentieel dat men voor samenhang zorgt tussen de politiestructuur en de structuur van de magistratuur. Het is beter dat de onderzoekers zich in eenzelfde structuur bevinden, want de twee niveaus moeten nauw samenwerken. Momenteel ligt de klemtoon bij de gerechtelijke politie vooral op de vijf gedeconcentreerde gerechtelijke directies bij de hoven van beroep. Het is overigens dat niveau dat met personeel zal worden versterkt als gevolg van de nieuwe begrotingsmiddelen van de regering om 50 extra EcoFin speurders aan te werven. Als men nieuwe gerechtelijke structuren schept, is het dus belangrijk dat men aan hun tegenhanger bij de politie denkt opdat het systeem efficiënt zou zijn.

**c. Exposé de M. François Gobbe, représentant du Réseau pour la Justice Fiscale**

*M. François Gobbe, représentant du Réseau pour la Justice Fiscale*, précise tout d'abord que l'entité qu'il représente, regroupe tout de même deux syndicats et une quarantaine d'organisations non-gouvernementales. Il rappelle également l'existence d'un mémorandum qui permet de mieux comprendre les positions du Réseau pour la Justice Fiscale.

Concernant la proposition de résolution, il partage les constats qui y sont exposés, comme la volonté de faire de la lutte contre la fraude fiscale une priorité effective tant sur les aspects pénaux qu'administratifs. Sur le plan pénal, les autorités policières et judiciaires, notamment en matière d'instruction, sont concernées en tout premier lieu, tandis que sur le plan administratif, ce sont davantage le SPF Finances et ses administrations opérationnelles qui sont à la manœuvre.

Par rapport à la justice pénale, les compétences en matière de lutte contre ce phénomène doivent être pleinement déployées de manière effective et non se cantonner à de la simple coordination comme le prévoient les dispositions actuelles organiques.

M. Gobbe fait un parallèle avec la création récente du parquet fédéral en matière d'infractions de circulation routière, motivée notamment par le nombre de morts et de blessés graves causés par de telles infractions. En effet, selon l'intervenant, la fraude fiscale et l'évasion fiscale illégitime entraînent des incidences sociales et humaines très sévères dans la mesure où les moyens financiers diminués de l'État ont un impact direct sur les politiques sociales et économiques.

Il poursuit en soulignant la perte de crédibilité des institutions aux yeux des citoyens, causée par les classements sans suite des dossiers, dans un contexte d'inégalités structurelles en matière d'imposition, en raison de la faible progressivité de l'impôt et de l'absence de globalisation des revenus. Ces éléments ajoutés aux crises actuelles comme l'inflation du prix des énergies, ne peuvent qu'accentuer une perception de déclassement entre ceux qui disposent de moyens modestes et d'autres qui ont des épaules plus larges et semblent bénéficier d'une certaine impunité. En définitive, les motifs existent à suffisance pour justifier la création d'un parquet fédéral financier et fiscal, indépendant du pouvoir exécutif.

**c. Uiteenzetting van de heer François Gobbe, vertegenwoordiger van het Réseau pour la Justice Fiscale**

*De heer François Gobbe, vertegenwoordiger van het Réseau pour la Justice Fiscale*, wijst er eerst en vooral op dat de organisatie die hij vertegenwoordigt toch twee vakbonden en een veertigtal niet-gouvernementele organisaties omvat. Hij herinnert ook aan het bestaan van een memorandum aan de hand waarvan men de standpunten van het Réseau pour la Justice Fiscale beter kan begrijpen.

Wat het voorstel van resolutie betreft, is hij het eens met de vaststellingen die er worden gedaan, net als met de wil om van de bestrijding van belastingfraude een echte prioriteit te maken, zowel inzake de strafrechtelijke als inzake de administratieve aspecten. Bij het strafrechtelijk aspect zijn vooral de politionele en gerechtelijke autoriteiten betrokken, terwijl bij het administratieve aspect veeleer de FOD Financiën en zijn operationele administraties aan de knoppen zitten.

Wat het strafrecht betreft, moeten de competenties inzake de bestrijding van dat verschijnsel voluit en effectief worden ontplooid en mogen ze niet beperkt blijven tot louter coördinatie, zoals de huidige organieke bepalingen vooropstellen.

De heer Gobbe maakt de vergelijking met de recente oprichting van het federaal parket voor verkeersovertredingen, met als motivering het aantal doden en zwaargewonden dat door dergelijke overtredingen veroorzaakt wordt. Volgens spreker hebben belastingfraude en belastingontduiking immers heel ernstige sociale en menselijke gevolgen, omdat de lagere financiële middelen van de staat een directe impact hebben op het sociaaleconomisch beleid.

Verder onderstreept hij het verlies aan geloofwaardigheid van de instellingen in de ogen van de burgers, verlies dat veroorzaakt wordt door het seponeren van de dossiers, in een context van structurele ongelijkheid op het gebied van belastingheffing, door de lage progressiviteit van de belasting en omdat er geen globalisatie van de inkomens is. Die aspecten, samen met de huidige crisissen zoals de energieprijnsinflatie, verscherpen alleen maar de perceptie van achterstelling van wie bescheiden middelen heeft ten opzichte van anderen met bredere schouders, die bovendien op straffeloosheid kunnen rekenen. Er zijn tenslotte voldoende argumenten die de oprichting verantwoorden van een federaal financieel en fiscaal parket, dat onafhankelijk is van de uitvoerende macht.

En ce qui concerne les détails liés à ce parquet, l'intervenant estime qu'il convient de créer au sein de la justice pénale un statut de juge d'instruction spécialisé. Il s'agit en l'espèce d'une demande qui, déjà évoquée en 2009 par la commission d'enquête sur les grands dossiers de fraude fiscale et maintes fois répétée, prend en considération les spécificités de l'instruction.

En conséquence, le Réseau pour la Justice Fiscale soutient la proposition de résolution aux deux conditions suivantes. Premièrement, il importe que le statut organique de cette section spécialisée soit modifiée de sorte qu'elle puisse exercer pleinement le rôle du ministère public dans le domaine de la fraude fiscale et financière, au-delà de simples missions de coordination. Deuxièmement, il est de crucial de doter cette section de moyens conséquents en personnel formé, motivé et rémunéré en fonction de ses objectifs.

### 3. Échange de vues

#### a. Réponses et remarques

Mme Sophie De Wit (N-VA) formule une question générale, à savoir s'il convient de dédier nécessairement une structure spécifique à part pour y intégrer cette capacité supplémentaire et spécialisation. Ne risque-t-on pas en créant une nouvelle structure d'utiliser les moyens de manière inefficace? La création d'une entité à part n'entraînera-t-elle pas une perte de moyens qui pourraient plutôt être directement disponibles pour lutter contre le phénomène? Pour le surplus, l'intervenante indique soutenir tout à fait l'objectif poursuivi par la proposition et comprend le besoin de capacité supplémentaire.

Mme Cécile Cornet (Ecolo-Groen) se pose la question de savoir si cette proposition de parquet fédéral est de nature à améliorer l'efficacité des poursuites en matière de la lutte contre la criminalité ÉcoFin. En effet, les transactions pénales sont parfois conclues pour des montants qui semblent étonnamment bas par rapport aux montants en jeu. Elles interviennent parfois aussi de manière in extremis, avec un parquet mis sous pression, afin de ne pas dépasser les délais de prescription ou le délai raisonnable pour le traitement de l'affaire.

Un deuxième élément pointé par la membre, porte sur la formation de chacun des acteurs de la chaîne pénale. Elle s'interroge sur la manière dont on peut améliorer la lutte contre le phénomène et donner toute l'importance à cette question de formation sans déformer des services. La création d'un parquet fédéral ne provoquera-t-elle pas un appel d'air au risque de déformer les forces

Wat de details in verband met dat parket betreft, meent spreker dat het raadzaam is bij het strafrecht een statuut van gespecialiseerde onderzoeksrechter te scheppen. Deze vraag, die reeds in 2009 werd besproken door de onderzoekscommissie naar de grote fiscale fraudedossiers en vaak werd herhaald, neemt de specifieke kenmerken van het gerechtelijk onderzoek in overweging.

Het *Réseau pour la Justice Fiscale* steunt bijgevolg het voorstel van resolutie onder de twee volgende voorwaarden. Ten eerste is het belangrijk dat het organiek statuut van die gespecialiseerde afdeling gewijzigd wordt, zodat ze voluit de rol van openbaar ministerie op zich kan nemen op het gebied van de belasting- en financiële fraude, en meer kan uitvoeren dan louter coördinatie-taken. Ten tweede is het cruciaal dat men die afdeling voorziet van omvangrijke middelen in opgeleid, gemotiveerd personeel, met een salaris dat aansluit bij zijn doelstellingen.

### 3. Gedachtewisseling

#### a. Vragen en opmerkingen van de leden

Mevrouw Sophie De Wit (N-VA) stelt een algemene vraag, met name of het raadzaam is absoluut een specifieke, aparte structuur te gebruiken om er die bijkomende capaciteit en specialisatie in onder te brengen. Dreigt men door een nieuwe structuur op te richten niet de middelen ondoeltreffend aan te wenden? Zal het oprichten van een afzonderlijke entiteit geen verlies met zich brengen van middelen die beter rechtstreeks kunnen worden gebruikt ter bestrijding van dat verschijnsel? Voor het overige zegt spreekster de doelstelling van het voorstel volledig te steunen en de behoefte aan bijkomende capaciteit te begrijpen.

Mevrouw Cécile Cornet (Ecolo-Groen) vraagt zich af of dat voorstel van een federaal parket de efficiëntie van de vervolging in de bestrijding van de EcoFin-criminaliteit zal opvoeren. Er worden immers soms minnelijke schikkingen getroffen voor bedragen die verbazingwekkend laag lijken vergeleken met de bedragen die hier op het spel staan. Soms komen ze er ook op de valreep, met een parket dat onder druk staat om de verjaringstermijn of de redelijke termijn voor de behandeling van de zaak niet te overschrijden.

Een tweede gegeven waar het lid op wijst, betreft de opleiding van elk van de actoren van de strafrechtketen. Ze vraagt zich af hoe men de bestrijding van dat verschijnsel kan verbeteren en die opleidingskwestie het belang kan geven die ze verdient zonder de diensten te verzwakken. Zal de oprichting van een federaal parket geen aanzuigeffect veroorzaken, met het risico dat men



décentralisées? L'enjeu est le même au niveau de la justice que de la police. Dès lors, l'intervenante estime que cette option ne peut fonctionner qu'en augmentant les moyens. Les orateurs confirment-ils cette vision?

Une troisième question soulevée par Mme Cornet a trait à la définition des infractions. Quelles infractions devraient-elles être traitées au sein du parquet financier fédéral? Cette question est importante au regard des liens nécessaires à faire avec la criminalité organisée, comme indiqué par

Comment la Police Judiciaire Fédérale de Bruxelles pourra-t-elle suivre et accompagner les travaux de ce parquet financier? Il importe que la structure judiciaire puisse idéalement être couplée à une structure similaire de police judiciaire. Quelles seraient les balises recommandées de sorte que l'efficacité soit garantie sans déformer la police dans sa structure décentralisée?

Mme Cornet constate que les intervenants ont tous insisté sur la nécessaire indépendance de l'entité. Quels sont les garde-fous à mettre en place pour garantir cette indépendance?

L'oratrice revient sur la problématique des moyens. Quelles seraient les balises à donner pour que ces moyens soient suffisants au regard de l'ampleur de la criminalité ÉcoFin?

En ce qui concerne l'appel à la création du Comité F, elle indique que son groupe y travaille. L'idée semble tout à fait intéressante. Ce sujet sera certainement abordé à un moment donné par le Parlement. Dans tous les cas, son groupe juge la proposition de résolution opportune. Il reste ouvert au dialogue tout en attirant l'attention sur le fait que cela ne constitue pas la seule stratégie à mettre en place pour lutter contre ce phénomène.

Mme Sophie Rohonyi (DéFI) constate que l'objectif de cette proposition; à savoir prioriser de manière absolue la lutte contre la criminalité ÉcoFin et la corruption, est effectivement partagé par tous et s'en réjouit.

Elle en profite pour rebondir sur les propos de Mme Cornet en précisant que cette institution de parquet financier ne doit pas être vue comme la panacée en soi, mais plutôt comme une mesure s'inscrivant dans un cadre plus global, parmi d'autres mesures satellites, comme celles évoquées très justement par M. Claise. C'est d'ailleurs la raison pour laquelle la proposition de résolution de son groupe insiste sur une meilleure formation continue des enquêteurs ou encore l'élaboration d'un plan d'action fédéral ambitieux. Cette réponse globale découle des exposés donnés, mais aussi de nombreux appels à l'aide lancés depuis trop longtemps.

de gedecentraliseerde diensten verzwakt? Het probleem bij justitie is hetzelfde als bij de politie. Spreekster meent bijgevolg dat die optie slechts kan werken wanneer men de middelen verhoogt. Bevestigen de sprekers die visie?

Een derde vraag die mevrouw Cornet stelt, gaat over de definitie van de inbreuken. Welke inbreuken moeten bij het federaal financieel parket worden behandeld? Het is een belangrijke vraag, in het licht van de verbanden die moeten worden gelegd met de georganiseerde misdaad, zoals vermeld door de heer Snoeck.

Hoe zal de Federale Gerechtelijke Politie van Brussel de werkzaamheden van dat financieel parket kunnen volgen en begeleiden? Idealiter wordt de gerechtelijke structuur aan een vergelijkbare structuur bij de gerechtelijke politie gekoppeld. Wat zijn de aanbevolen bakens om efficiëntie te garanderen zonder de politie in haar gedecentraliseerde structuur te verzwakken?

Mevrouw Cornet stelt vast dat alle sprekers hebben aangedrongen op de noodzakelijke onafhankelijkheid van de entiteit. Welke waarborgen kunnen worden ingesteld om die onafhankelijkheid te verzekeren?

Spreekster komt terug op de problematiek van de middelen. Binnen welke grenzen kan ervoor gezorgd worden dat ze afdoende zijn, proportioneel met de omvang van de economische en financiële criminaliteit?

Ze geeft aan dat wat betreft de oproep om een Comité F op te richten, haar fractie daaraan werkt. Het lijkt zeker een interessant idee. Dit onderwerp zal op een bepaald ogenblik wel aan bod komen in het parlement. In elk geval oordeelt haar fractie dat het voorstel van resolutie opportuun is. Ze blijft bereid tot dialoog, maar wijst er ook op dat dit niet kan volstaan als maatregel om dit fenomeen te bestrijden.

Mevrouw Sophie Rohonyi (DéFI) is verheugd vast te stellen dat iedereen achter het doel van dit voorstel staat, namelijk absolute voorrang geven aan de strijd tegen economische en financiële misdrijven en corruptie.

Ze maakt van de gelegenheid gebruik om terug te komen op wat Mevrouw Cornet heeft gezegd en te stellen dat die instelling van het financieel parket niet moet gezien worden als een mirakeloplossing op zich, maar als een maatregel die past in een ruimer kader samen met andere begeleidende maatregelen zoals die welke de heer Claise terecht heeft opgesomd. Daarom dringt het voorstel van resolutie van zijn fractie aan op een betere bijscholing van de speurders en op de uitwerking van een ambitieus federaal actieplan. Dit globale antwoord vloeit voort uit de gedane uiteenzettingen, maar is ook een reactie op de talrijke noodkreten die al te lang



L'oratrice donne comme exemple le rapport de la Cour des Comptes (DOC 55 2044/001) qui insiste sur le renforcement nécessaire de la capacité et du parquet et du tribunal dans les dossiers fiscaux afin de permettre une politique plus active en matière de lutte contre la fraude. Le rapport recommande explicitement de créer un parquet financier comme en France. Par ailleurs, les nombreuses auditions, auxquelles les membres du Parlement ont pu assister lors de la réunion commune du 17 mai 2022 de la Commission de l'Intérieur, de la Sécurité, de la Migration et des Matières administratives et de la Commission de la Justice, ont souligné également l'importance de la criminalité financière et de doter les services *ad-hoc* de moyens adéquats et suffisants.

Existe-t-il des statistiques ou autres éléments quant au parquet financier français, qui permettent de souligner la plus-value que représenterait aujourd'hui en Belgique ce modèle?

Par ailleurs, qu'en est-il également des effectifs au sein du tribunal de première instance de Bruxelles, mais aussi du parquet bruxellois? Combien de juges d'instruction et de magistrats du parquet sont-ils chargés aujourd'hui de la criminalité financière à Bruxelles? Est-ce que ce nombre est suffisant et leur formation est-elle suffisamment spécialisée?

Par ailleurs, que penser du comité de pondération des dossiers, institué à Bruxelles ces derniers mois, chargé de classer principalement des dossiers ÉcoFin par ordre d'importance? Cela signifie-t-il donc que l'on accepte finalement cette fatalité de devoir laisser tomber certains dossiers, faute de moyens?

Il y a presque 10 ans, plusieurs grands magistrats avaient plaidé pour la création d'un véritable parquet financier, mais aussi d'une vraie police financière, à l'instar du modèle italien. Est-ce qu'aujourd'hui encore le monde judiciaire demande toujours une section spécialisée en matière de criminalité financière au niveau des parquets, mais aussi au niveau de la police? Et, quand il est question de renforcement des effectifs policiers spécialisés, M. Claise vise-t-il la mise en place d'une telle police financière en tant que telle?

En ce qui concerne la création d'une cellule spéciale de protection des personnes qui font l'objet de menaces de la part de criminels, avec quelle autonomie ou quelle tutelle une telle cellule devrait-elle fonctionner? Devrait-elle être hébergée au sein de la Police Judiciaire Fédérale en tant que telle et comment pourrait-elle s'articuler? Comment fonctionne-t-elle d'ailleurs aujourd'hui dans les pays qui l'auraient déjà mise en place?

blijven weerklinken. Spreekster geeft als voorbeeld het rapport van het Rekenhof (DOC 55 2044/001) dat erop aandringt meer slagkracht te geven aan de parketten en aan de rechtbank in fiscale zaken, om een veel actiever fraudebestrijdingsbeleid mogelijk te maken. Het rapport beveelt uitdrukkelijk aan om een financieel parket op te richten zoals in Frankrijk. Bovendien bleek uit de hoorzittingen die de leden van het Parlement hebben kunnen bijwonen tijdens de gemeenschappelijke vergadering van de commissie voor binnenlandse zaken, veiligheid, migratie en bestuurszaken en de commissie voor justitie van 17 mei 2022 dat financiële misdrijven een groot probleem vormen en dat het van belang is de bevoegde diensten van gepaste en voldoende middelen te voorzien.

Zijn er statistieken of andere elementen beschikbaar met betrekking tot het Franse financieel parket aan de hand waarvan de meerwaarde van een dergelijk model op dit moment voor België kan worden benadrukt?

Wat is overigens de stand van zaken wat betreft de personeelssterkte in de rechtbank van eerste aanleg te Brussel, maar ook van het Brusselse parket? Hoeveel onderzoeksrechters en parketmagistraten houden zich vandaag bezig met de financiële criminaliteit in Brussel? Is hun aantal voldoende en hebben ze de vereiste gespecialiseerde opleiding genoten?

Wat te denken van de recente maatregel om in Brussel een triage te doen van de economische en financiële misdrijven en ze te rangschikken volgens hun belangrijkheid? Betekent het dat men zich neerlegt bij de noodzaak om sommige dossiers bij gebrek aan middelen te laten vallen?

Bijna 10 jaar geleden hadden verschillende eminente magistraten de oprichting van een echt financieel parket bepleit, maar ook van een echte financiële politie, naar het Italiaanse voorbeeld. Vragen de gerechtelijke kringen vandaag nog steeds een gespecialiseerde sectie voor financiële misdrijven bij de parketten en ook bij de politie? En als er sprake is van het opdrijven van het aantal gespecialiseerde speurders bij de politie, bedoelt de heer Claise dan de oprichting van zo'n aparte financiële politie?

Wat betreft de oprichting van een speciale cel voor de bescherming van personen die door criminelen bedreigd worden, hoe autonoom of onder wiens toezicht zou zo'n cel moeten functioneren? Moet ze ondergebracht worden bij de Federale Gerechtelijke Politie en hoe kan ze daarin haar plaats vinden? Hoe werkt dat trouwens vandaag in de landen die daar al mee werken?

L'oratrice revient sur les compétences accordées en 2014 par l'ancienne ministre de la Justice Annemie Turtelboom. Chaque parquet s'est vu accorder la capacité de s'organiser en fonction de ses besoins spécifiques. L'impact de cette réforme sur la résolution d'affaires en matière de criminalité économique et financière a-t-elle été évalué? Cette réforme s'est-elle avérée positive? Dans la négative, est-ce notamment la raison pour laquelle M. Claise plaide de manière très claire pour un parquet financier indépendant?

Quant à l'avis émanant du Collège des procureurs généraux du 9 novembre 2022, celui-ci insistait également sur le fait que l'organisation interne d'un parquet ne peut pas être réglé par la loi, car cela ressort du fonctionnement interne des différents parquets. M. Claise partage-t-il cette opinion? Est-ce notamment pour cette autre raison qu'il plaide pour un parquet financier indépendant du parquet fédéral?

L'intervenante s'adresse ensuite à MM. Snoeck et Wolter. Les chiffres évoqués dans le cadre l'exposé démontrent bien que la lutte contre la criminalité financière dépend principalement de la capacité policière en enquêteurs spécialisés. Or lors de l'audition de M. Delmulle de mai 2022, ce dernier soulignait que des dossiers, même complexes, sont purement et simplement abandonnés car on manque aujourd'hui d'enquêteurs spécialisés. Les effectifs actuels se chiffrent à 546 au sein de la Police Judiciaire Fédérale. Est-ce suffisant? Dans la négative, combien d'enquêteurs spécialisés seraient nécessaires pour être efficace dans la lutte contre la criminalité ÉcoFin?

Quant à l'OCRC, le nombre d'effectifs est de 61 enquêteurs tandis que le cadre organique s'élève en principe à 66 équivalents temps plein. Le cadre est-il suffisant ou au contraire, doit-il être augmenté? Si oui, à raison de combien?

En ce qui concerne les sections ÉcoFin et corruption des parquets, permettent-elles d'offrir une expertise suffisamment poussée pour les grandes affaires de fraude fiscale? Lorsque M. Snoeck indique qu'il est important de développer un haut niveau d'expertise dans le traitement des affaires financièrement complexes, cela rejoint-il la proposition de résolution pour une nouvelle section spécialisée au sein du parquet fédéral; ou cela va-t-il plutôt dans le sens de la création d'un parquet financier, indépendant du parquet fédéral, comme préconisé par M. Claise. D'ailleurs, dans le cas d'un parquet financier indépendant, comment cette indépendance pourrait-elle se concrétiser?

Spreekster komt terug op de bevoegdheden die in 2014 zijn toegekend door voormalig Justitieminister Annemie Turtelboom. Elk parket kreeg dan de mogelijkheid om zich te organiseren op basis van de eigen specifieke noden. Werd de impact van die hervorming op de opheldering en vervolging van economische en financiële misdrijven geëvalueerd? Heeft die hervorming een gunstig effect gehad? Zo niet, is dat één van de redenen waarom de heer Claise heel duidelijk pleit voor een onafhankelijk financieel parket?

Het advies van het College van procureurs-generaal van 9 november 2022 wees er ook op dat de interne organisatie van een parket niet door de wet kan geregeld worden, omdat dat valt onder de interne werking van de verschillende parketten. Is de heer Claise ook die mening toegedaan? Is het onder meer ook daarom dat hij voor een financieel parket pleit dat onafhankelijk is van het federaal parket?

Spreekster richt zich vervolgens tot de heren Snoeck en Wolter. De cijfers die tijdens de uiteenzetting werden genoemd tonen wel aan dat de bestrijding van financiële misdrijven voornamelijk afhankelijk is van de mate waarin de politie over gespecialiseerde speurders beschikt. Tijdens de hoorzitting met de heer Delmulle in mei 2022, wees hij erop dat dossiers, ook heel complexe dossiers, simpelweg niet verder onderzocht worden bij gebrek aan gespecialiseerde speurders. Op dit moment zijn er 546 personeelsleden bij de Federale Gerechtelijke Politie. Is dat voldoende? Zo niet, hoeveel gespecialiseerde speurders zijn er nodig om de economische en financiële criminaliteit doeltreffend te bestrijden?

De Centrale Dienst voor de Bestrijding van Corruptie (CDBC) bestaat uit 61 speurders, maar de personeelsformatie omvat in principe 66 voltijdsequivalenten. Is er voldoende personeel of moet het personeelsbestand uitgebreid worden? Zo ja, met hoeveel personeelsleden?

Is er bij de secties economische en financiële misdrijven en corruptie van de parketten voldoende gespecialiseerde expertise aanwezig om grote zaken van fiscale fraude aan te pakken? Wanneer de heer Snoeck aangeeft dat het van belang is om ver doorgedreven specialisatie te ontwikkelen voor de behandeling van financieel zeer complexe zaken, komt dat overeen met de aanbeveling in het voorstel van resolutie voor een nieuwe gespecialiseerde sectie binnen het federaal parket, of doelt hij veeleer op de oprichting van een financieel parket, los van het federaal parket, zoals de heer Claise voorstaat. In het geval de voorkeur uitgaat naar een onafhankelijk financieel parket, hoe zou die onafhankelijkheid concreet gestalte kunnen krijgen?

Toujours au sujet des services centraux, ne méritent-ils pas d'être en parallèle renforcés dans la mesure où le gouvernement précédent a affaibli de manière conséquente ces derniers?

La membre termine par une dernière question liée au plan national de sécurité 2022-2025. Celui-ci prévoit que la police intégrée devra coopérer de manière active avec les fonctionnaires fiscaux dans le cadre prévu des MOTEM. C'est désormais le cas avec la loi du 17 mars 2022 portant des dispositions fiscales diverses et de lutte contre la fraude. La création d'un parquet financier permettra-t-elle d'améliorer cette coopération entre le ministère public, la Police Judiciaire Fédérale et l'administration fiscale?

*M. Ahmed Laaouej (PS)* rappelle que la lutte contre la criminalité organisée, en particulier la criminalité financière, est depuis très longtemps un thème qui retient l'attention dans différentes commissions. Au cours des vingt dernières années, différents moments importants dans la vie parlementaire se sont produits. L'intervenant mentionne la commission d'enquête sur les grands dossiers de fraude fiscale, qui avait identifié un certain nombre de déficits dans l'organisation du système ou encore dans les moyens alloués. Des recommandations avaient également été formulées à l'époque, dont la mise en place d'un parquet financier, à l'instar de ce qui existe dans d'autres pays. Des propositions de loi, de résolution, des notes lors de la formation des gouvernements, ont repris cette idée. Néanmoins, elle n'a jamais pu faire consensus, que ce soit dans le monde politique ou au sein des acteurs, y compris du côté judiciaire. En février 2021, le Collège des procureurs généraux indiquait ne pas du tout être demandeur de la création d'un parquet national financier, car il n'existe ni demande du terrain, ni d'étude scientifique qui objectiverait sa nécessité.

L'orateur estime que cette proposition répond dans tous les cas à des constats empiriques très problématiques. Un magistrat-instructeur spécialisé dans les enquêtes de criminalité organisée, financière notamment, qui doit à un moment donné, enquêter sur des crimes de droit commun tel qu'un assassinat, en est un exemple. Ce magistrat est détourné de sa spécialité. Être à la merci d'une accumulation d'une série de séismes sociétaux ou de fléaux criminels en est un autre exemple. Le membre évoque l'affaire Dutroux ou encore les attaques terroristes qui ont mobilisé des enquêteurs de police spécialisés en matière de lutte contre la criminalité organisée financière. En conséquence, le magistrat en charge de dossiers liés à cette criminalité ne peut être pris qu'au dépourvu devant l'affectation d'une partie importante de ses enquêteurs à ces nouvelles enquêtes. Ces exemples sont multiples. Dès lors, l'État doit s'interroger sur le fait qu'il

Nog met betrekking tot de centrale diensten, verdienen ze tegelijk geen algemene versterking aangezien ze door de vorige regering consequent werden afgebouwd?

Het lid sluit af met een laatste vraag in verband met het nationaal veiligheidsplan 2022-2025. In dit plan wordt bepaald dat de geïntegreerde politie actief zal moeten samenwerken met de fiscale ambtenaren in het afgesproken kader van de MOTEM. Dat is voortaan het geval met de wet van 17 maart 2022 houdende diverse fiscale bepalingen en fraudebestrijding. Zal de oprichting van een financieel parket een betere samenwerking mogelijk maken tussen het openbaar ministerie, de Federale Gerechtelijke Politie en de belastingadministratie?

*De heer Ahmed Laaouej (PS)* brengt in herinnering dat de strijd tegen de georganiseerde misdaad en in het bijzonder tegen financiële misdrijven al zeer lang een thema is waar verschillende commissies aandacht aan besteden. De voorbije twintig jaar werden gekenmerkt door belangrijke parlementaire mijlpalen. Spreker vermeldt de onderzoekscommissie over grote dossiers van fiscale fraude, die een aantal tekortkomingen in de organisatie van het systeem of bij de toekenning van de middelen aan het licht bracht. Er werden toen ook aanbevelingen geformuleerd, onder meer over de oprichting van een financieel parket, naar het voorbeeld van wat in andere landen bestaat. Dat werd ook herhaald in voorstellen van wet, voorstellen van resolutie en nota's naar aanleiding van de vorming van nieuwe regeringen. Niettemin werd daarover nooit enige consensus bereikt, noch op politiek niveau, noch op het terrein en ook niet in gerechtelijke kringen. In februari 2021 gaf het College van procureurs-generaal aan helemaal geen vragende partij te zijn voor een nationaal financieel parket omdat dat niet gevraagd wordt vanuit de praktijk en het ook niet wetenschappelijk is aangetoond dat dit nodig zou zijn.

Spreker is van mening dat dit voorstel in ieder geval beantwoordt aan de empirische vaststelling van grote knelpunten. Een onderzoeksrechter die gespecialiseerd is in het onderzoeken van de georganiseerde misdaad en meer bepaald van financiële misdrijven, die zich dan plotseling moet toespitsen op misdrijven van gemeenrecht zoals een moordonderzoek is daar een voorbeeld van. Zo'n magistrat wordt dan afgewend van zijn specialiteit. Dat men overgeleverd is aan opeenvolgende schokgolven in de maatschappij of plagen van crimineel gedrag is nog een ander voorbeeld. Het lid verwijst naar de zaak-Dutroux of de terroristische aanslagen waarvoor een beroep werd gedaan op speurders bij de politie die gespecialiseerd waren in georganiseerde financiële misdrijven. Bijgevolg ziet een magistrat die dergelijke criminele onderzoeken leidt een groot deel van zijn manschappen wegvloeien naar die andere, nieuw te

se retrouve parfois obligé de se délester de moyens qui sont affectés au crime organisé, menace structurelle et permanente qui ne cesse de s'amplifier, pour répondre à d'autres fléaux conjoncturels ou structurels. Face à cela, les pouvoirs législatif et exécutif doivent rechercher les causes de cette situation et surtout les éléments de solution. Dans cette optique, la question de la création d'un parquet financier ou autre variante comme une section financière au sein du parquet, trouve toute sa pertinence.

Si certains acteurs de la magistrature n'y sont pas favorables en arguant simplement que cela n'est pas nécessaire, ou encore qu'il n'existe pas de demande du terrain, on ne peut pas s'en contenter dans la mesure où l'audition d'aujourd'hui démontre bel et bien le contraire, en se rappelant que le terrain n'est pas univoque et uniquement représenté par le Collège des procureurs généraux. Toute une série de magistrats ou policiers qui œuvrent au quotidien peuvent avoir un regard différent en la matière.

D'un autre côté, l'intervenant prévient qu'il ne suffirait pas de redessiner l'architecture de l'organisation pour résoudre le problème. Il importe également de doter la nouvelle organisation de moyens supplémentaires, tout en veillant attentivement à ce que cette nouvelle entité ne soit pas infectée par la mafia dont la menace ne fait que s'amplifier ces dernières années à l'égard de l'État. M. Laaouej cite les cas de corruption de fonctionnaires, d'agents de douanes, de policiers, des menaces sur les avocats, etc. pour étayer ses propos. C'est une véritable guerre qui a été déclarée par les organisations criminelles. Dans cette optique, la question des moyens devient aujourd'hui un sujet d'intérêt général qui doit dépasser tous les clivages politiques. Le Parlement doit s'assurer que les ministres en charge débloquent les moyens suffisants pour cette lutte.

Ainsi, l'orateur est convaincu que le Parlement peut passer à la vitesse supérieure en créant un fonds budgétaire. Ce fonds budgétaire a d'ailleurs été proposé par plusieurs intervenants auditionnés précédemment, où une partie des recettes, comme les saisies, les amendes, voire le produit des transactions, pourrait être directement affectée au financement par exemple de la Police Judiciaire Fédérale en charge de la lutte contre la criminalité organisée. Ce fonds ne doit pas s'élever à des centaines de millions d'euros. Quelques dizaines de millions suffiraient largement, d'autant plus que certains dossiers peuvent parfois à eux seuls en ramener des centaines. Autrement dit, toute somme d'argent investie pour soutenir les acteurs ne constitue

onderzoeken zaken. De voorbeelden daarvan zijn legio. De staat moet dus stilstaan bij het feit dat middelen die bedoeld waren om de georganiseerde misdaad te bestrijden, die toch een immer toenemende, structurele en permanente bedreiging vormt, plots dienen aangewend te worden te worden voor de bestrijding van andere conjuncturele of structurele rampen. Daartegenover moeten de wetgever en de uitvoerende macht op zoek gaan naar de oorzaken van dergelijke situaties en vooral naar oplossingen. In deze optiek zijn de vragen over de oprichting van een financieel parket of een vormvariant daarvan zoals een financiële sectie binnen het parket volstrekt zinvol.

Sommige spelers binnen de magistratuur zijn er dan misschien geen voorstander van, gewoon omdat ze het niet nodig vinden of omdat het door de mensen op het terrein niet gevraagd wordt, maar dat is geen voldoende argument omdat de hoorzitting van vandaag nu net het tegendeel aantoont, vermits het gerechtelijk landschap divers is en niet exclusief vertegenwoordigd wordt door het College van procureurs-generaal. Heel wat magistraten of politiemensen die elke dag ten strijde trekken tegen de misdaad kunnen daar een andere kijk op hebben.

Tegelijk waarschuwt spreker er ook voor dat het niet zal volstaan om de architectuur van de organisatie te hertekenen om het probleem op te lossen. De nieuwe organisatie moet ook gepaard gaan met de nodige bijkomende middelen en er moet over gewaakt worden dat de nieuwe entiteit niet geïnfiltreerd wordt door de mafia, die de jongste jaren een steeds driestere opponent wordt voor de staat. De heer Laaouej noemt gevallen van omgekochte ambtenaren, douane- en politieagenten, bedreigingen aan het adres van advocaten enzovoort om zijn bewering te staven. Criminele organisaties hebben een ware oorlog ontketend. Vanuit dat oogpunt wordt de vraag naar de middelen vandaag een zaak van algemeen belang die alle politieke breuklijnen moet overschrijden. Het parlement moet ervoor zorgen dat de bevoegde ministers voldoende middelen voor deze strijd vrijmaken.

Zo is spreker ervan overtuigd dat het Parlement een versnelling hoger kan schakelen door een begrotingsfonds in te stellen. Zo'n begrotingsfonds werd trouwens al voorgesteld door verschillende experts die eerder werden gehoord. Een deel van de ontvangsten van dat fonds, zoals de inbeslagnames, de boetes of zelfs de opbrengst van de schikkingen, zouden rechtstreeks kunnen worden aangewend voor de financiering van de Federale Gerechtelijke Politie die instaat voor de strijd tegen de georganiseerde misdaad. Dit fonds moet geen honderden miljoen euro bevatten. Enkele tientallen miljoen euro zouden al ruimschoots volstaan temeer daar sommige dossiers op zich al honderden miljoen euro kunnen opleveren. Anders gezegd, al het



pas une dépense, mais est plutôt à considérer comme un investissement. Son groupe a déposé un texte en ce sens (DOC 55 2331/001).

Enfin, l'intervenant s'interroge sur l'efficacité de l'OCDEFO avant que ses effectifs ne soient réduits par le gouvernement précédent. Ce lieu, regroupant toute une série d'expertises, était-il d'une aide particulière? Quel regard les orateurs ont-ils sur les actuels MOTEM et la circulaire qui viendrait les renforcer? Quelles sont leurs réactions sur les quelques éléments présentés par le membre?

*M. Nabil Boukili (PVDA-PTB)* estime cette proposition de résolution très importante à plusieurs égards. Tout d'abord, elle l'est au niveau de la justice sociale. Ce genre de parquet donnerait les moyens de garantir une justice sociale. Une société ne peut pas fonctionner correctement si une partie de cette société viole les droits sans être punie. Ensuite, cette proposition est cruciale en matière de finances publiques. Les sommes d'argent faramineuses qui échappent à l'État ne peuvent être investies dans les services publics en vue d'améliorer les conditions de vie des concitoyens. Un troisième élément de cette importance a trait à la démocratie. Le fait que la criminalité en col blanc ne soit pas poursuivie systématiquement par la justice, constitue en soi une rupture du contrat social avec les citoyens et alimente le manque de confiance de plus en plus important vis-à-vis des institutions et des représentants politiques. Comment exiger des citoyens le respect du contrat social si les politiciens ne respectent pas eux-mêmes ce contrat en mettant à disposition les moyens nécessaires pour faire face à cette criminalité financière?

L'intervenant pose la question des montants qui pourraient être récupérés en Belgique si les services étaient en mesure de lutter efficacement contre cette criminalité financière. Un parquet financier pourrait-il s'autofinancer, voire rapporter davantage qu'il ne coûte?

Est-il possible d'objectiver le recul des moyens évoqués, notamment en termes de personnel policier et au niveau de la magistrature? L'orateur revient notamment sur les coupes linéaires de 212 millions d'euros au sein de la police.

À Bruxelles, le manque de moyens a poussé à mettre en place une commission de pondération pour trier les dossiers. Que faut-il en penser? Quels seraient les effectifs nécessaires à ce parquet fédéral financier, notamment en termes de magistrats? Quels sont aujourd'hui les moyens indispensables pour lutter efficacement contre la délinquance financière?

geld dat aangewend wordt om de speurders te ondersteunen is geen uitgave, maar moet veeleer als een investering gezien worden. Zijn fractie heeft een tekst in die zin ingediend (DOC 55 2331/001).

Tot slot heeft spreker vragen bij de efficiëntie van de CDGEFID nog voor het personeel ervan door de vorige regering werd afgeslankt. Daar zijn heel wat expertisevelden samengebracht, maar was dat van enig nut? Hoe kijken de sprekers naar de huidige MOTEM en de omzendbrief die ter ondersteuning daarvan zal worden verstuurd? Wat zijn hun reacties op de elementen die het lid heeft aangevoerd?

*De heer Nabil Boukili (PVDA-PTB)* meent dat dit voorstel van resolutie in verschillende opzichten heel belangrijk is. Vooreerst gaat het om sociale rechtvaardigheid. Zo'n parket zou de mogelijkheid creëren om sociale rechtvaardigheid toe te passen. Een maatschappij kan niet correct functioneren als een deel ervan ongestraft de regels met voeten treedt. Vervolgens is dit voorstel van cruciaal belang voor de overheidsfinanciën. De torenhoge financiële verliezen voor de staat zorgen ervoor dat er door die staat niet kan worden geïnvesteerd in overheidsdiensten om de levensomstandigheden van burgers te verbeteren. Een derde element heeft betrekking op de democratie. Het feit dat de witteboordencriminaliteit niet systematisch vervolgd wordt door justitie is een verbreking van het sociaal contract met de burger en voedt het toenemend wantrouwen ten aanzien van de instellingen en de politieke vertegenwoordigers. Hoe kan men van de burgers verwachten dat ze het sociaal contract naleven als politici dat contract zelf niet nakomen door voldoende middelen ter beschikking te stellen om de financiële misdrijven te lijf te gaan?

Spreker vraagt welke bedragen in België zouden kunnen worden gerecupereerd indien de diensten in staat zouden zijn om die financiële misdrijven doeltreffend te bestrijden. Kan het financieel parket zelfbedruipend zijn, of zelfs meer opbrengen dan het kost?

Is het mogelijk om de achteruitgang van de genoemde middelen te objectiveren, met name in termen van politiepersoneel en aantal magistraten? Spreker doelt op de lineaire besparingen van 212 miljoen euro bij de politie.

In Brussel heeft het gebrek aan middelen geleid tot de oprichting van een beoordelingscommissie voor een triage van de dossiers. Wat te denken? Hoeveel personeelsleden zou dat federaal financieel parket moeten hebben, in het bijzonder hoeveel magistraten? Wat zijn vandaag de noodzakelijke middelen om doeltreffend de financiële delinquentie te bestrijden?

Par ailleurs, M. Boukili demande l'avis des orateurs sur la transaction pénale. Les auteurs de criminalité en col blanc parviennent bien souvent à s'en sortir avec une transaction pénale, lorsqu'ils sont poursuivis. Il prend l'exemple de la société UBS condamnée à 50 millions d'euros tandis que sa fraude fiscale se chiffre en milliards. Il est à noter qu'en France, cette même société a été condamnée à hauteur de 3,7 milliards d'euros. Depuis 2011, il existe la transaction pénale élargie qui dérive de plus en plus vers une complaisance vis-à-vis de la criminalité en col blanc. Il est à nouveau question de démocratie et de justice. Pourquoi punir plus sévèrement un auteur de vol à l'été que qu'un criminel en col blanc qui peut s'en sortir avec une amende de quelques millions d'euros pour une fraude de plusieurs milliards d'euros? Le membre est tout à fait conscient que la transaction pénale est défendue par défaut, comme moindre mal, car sans elle, il serait encore moins possible de récupérer quelques euros, compte tenu des faibles moyens d'action disponibles. M. Boukili déplore cette situation et voudrait une réaction par rapport à cet outil qu'est la transaction pénale élargie.

Enfin, l'orateur revient sur le judicieux parallèle fait avec le parquet de la sécurité routière. En effet, la délinquance financière comporte également des incidences sociales et humaines. Il est très important de le rappeler. La création d'un parquet financier est effectivement une bonne idée. Néanmoins, selon M. Boukili, ce parquet financier doit s'accompagner d'une révision de la transaction pénale élargie, en particulier pour les fraudes en col blanc de grande ampleur. Sera-ce le cas?

*Mme Katleen Bury (VB)* rejoint le questionnement du groupe N-VA dans une certaine mesure. Ne vaut-il pas mieux développer pleinement les services existants en les renforçant, au lieu de créer une nouvelle structure?

### **b. Réponses des orateurs et répliques**

*M. Michel Claise, juge d'instruction*, confirme que le sujet est extrêmement important en termes de société et de démocratie.

Le transfert de moyens qu'on pourrait constater par la création d'un parquet national financier ne va pas affaiblir les autres systèmes. Il importe au contraire d'accompagner la création de ce parquet par de nouveaux moyens, tant en termes de magistrature qu'en moyens policiers. Il ne s'agit pas d'aller ponctionner les moyens dans les services existants et les affaiblir de la sorte. Il est crucial

Tevens vraagt de heer Boukili de mening van de sprekers over de minnelijke schikking in strafzaken. Het lukt de plegers van witteboordencriminaliteit wanneer ze vervolgd worden heel vaak er vanaf te komen met een minnelijke schikking in strafzaken. Hij geeft het voorbeeld van het bedrijf UBS, dat veroordeeld werd tot 50 miljoen euro, terwijl zijn fiscale fraude in de miljarden loopt. In Frankrijk werd diezelfde onderneming tot een bedrag van 3,7 miljard euro veroordeeld. Sinds 2011 is er de verruimde minnelijke schikking in strafzaken, die steeds meer afdrijft naar inschikkelijkheid voor witteboordencriminaliteit. Het gaat opnieuw over democratie en rechtvaardigheid. Waarom zou men een winkeldief strenger straffen dan een witteboordencrimineel die ervan af kan komen met een geldboete van enkele miljoenen euro voor een fraude van verscheidene miljarden euro? Het lid is er zich heel goed van bewust dat men de minnelijke schikking in strafzaken verdedigt bij gebrek aan beter, als minste kwaad, want als ze er niet was, dan was er nog minder mogelijkheid om enkele euro's te recupereren, gelet op de weinige actiemiddelen waarover men beschikt. De heer Boukili betreurt die toestand en wil een reactie voor wat het instrument van de verruimde minnelijke schikking in strafzaken betreft.

Tot besluit komt spreker terug op de oordeelkundige vergelijking met het parket voor verkeersovertredingen. Financiële delinquentie heeft immers evenzeer sociale en menselijke gevolgen. Het is heel belangrijk dat men daarop wijst. De oprichting van een financieel parket is inderdaad een goed idee. Niettemin moet het ontstaan van dat financieel parket volgens de heer Boukili gepaard gaan met een herziening van de verruimde minnelijke schikking in strafzaken, in het bijzonder voor grootschalige witteboordenfraude. Zal dat het geval zijn?

*Mevrouw Katleen Bury (VB)* sluit zich tot op zekere hoogte aan bij de vragen van de N-VA-fractie. Is het niet beter de bestaande diensten voluit te ontwikkelen, door ze te versterken, in plaats van een nieuwe structuur te scheppen?

**b. Antwoorden van de genodigden en replieken**

*De heer Michel Claise, onderzoeksrechter, bevestigt dat het onderwerp maatschappelijk en democratisch gezien uiterst belangrijk is.*

De overdracht van middelen die men zal kunnen vaststellen bij de oprichting van een nationaal financieel parket zal de andere systemen niet verzwakken. Het is integendeel belangrijk dat men de oprichting van dat parket gepaard laat gaan met nieuwe middelen, zowel bij de magistratuur als bij de politie. Het kan niet de bedoeling zijn de middelen van de bestaande diensten

de voter des nouveaux moyens qui permettent de mener la guerre contre les organisations criminelles.

La question concernant la nécessité ou non de créer une nouvelle structure est pertinente. Selon l'intervenant, il est fondamental de créer ce parquet financier indépendant et doté de moyens complémentaires en termes de magistrature et de policiers, car l'existence même de ce parquet empêchera de revenir à la situation que l'on connaît aujourd'hui. Si on renforce simplement les équipes, le risque de mobiliser celles-ci pour enquêter dans d'autres domaines auxquels elles sont dédiées, existera toujours.

Quant à la définition des infractions, M. Claise ne pense pas qu'il soit opportun de définir davantage les infractions de la compétence d'un parquet financier, car ce sont évidemment tout simplement les infractions financières. Mais il est évident qu'il n'y a pas lieu de l'encombrer. Des concertations devront intervenir entre les parquets et l'administration fiscale, ce qui est déjà le cas en matière de fraude fiscale grave et organisée, afin de déterminer les dossiers conservés par le parquet traditionnel et le parquet financier. Un des critères est bien souvent le montant des fraudes en cause. Il n'est pas nécessaire de légiférer en la matière pour cette répartition de dossiers et de compétences.

En ce qui concerne la création de la cellule spéciale de protection des personnes menacées, l'orateur exprime les mêmes réflexions; à savoir qu'il n'est pas nécessaire de légiférer pour la mettre en place et qu'elle peut être créée administrativement en interne au sein de la police.

Par rapport à l'efficacité du parquet national français, l'intervenant présente quelques statistiques convaincantes pour l'année 2021. Le nombre de procédures depuis la création de l'institution en 2014, est passé de 211 à 636 dossiers en 2021. Le montant total des sommes qui ont été prononcées en faveur du Trésor public depuis 2014, se monte à 10,178 milliards d'euros. Par ailleurs, un certain nombre de personnes ont été poursuivies et condamnées. L'orateur ne peut pas assurer que cela sera une grande réussite en Belgique, mais il est d'avis que cela ne peut pas être pire que la situation actuelle.

Quant au sujet de la structure et des magistrats à Bruxelles, M. Claise précise qu'ils sont trois magistrats financiers francophones. Il convient également de relever une dizaine de substituts spécialisés, néerlandophones et francophones confondus, parmi lesquels figurent des juges fiscaux. L'intervenant souligne qu'il n'existe pas

af te nemen en ze op die manier te verzwakken. Het is cruciaal dat er wordt gestemd over nieuwe middelen, die het mogelijk moeten maken de oorlog tegen de misdaadorganisaties te voeren.

De vraag of het al dan niet nodig is een nieuwe structuur te scheppen is pertinent. Volgens spreker is het van fundamenteel belang dat onafhankelijk financieel parket op te richten, met bijkomende middelen in termen van magistratuur en politiemensen. Het bestaan op zich van dat parket zal beletten dat men terugkeert naar de toestand die men vandaag kent. Als men gewoon de teams versterkt, blijft het risico altijd bestaan dat men ze inzet om onderzoek te voeren op andere gebieden waaraan zij hun krachten al wijden.

Wat het definiëren van de strafbare feiten betreft, denkt de heer Claise niet dat het opportuun is de feiten waarvoor een financieel parket bevoegd is nader te definiëren, want uiteraard gaat het eenvoudigweg om de financiële strafbare feiten. Het is echter duidelijk dat men dat parket niet mag overstelpen. Er zal moeten worden overlegd tussen parketten en belastingadministratie, zoals dat al gebeurt voor de zware en georganiseerde belastingfraude, om te bepalen welke dossiers het traditioneel parket bewaart en welke dossiers het financieel parket. Een van de criteria is heel vaak het bedrag van de betreffende fraude. Wetgevend werk in die aangelegenheid is niet nodig voor die verdeling van dossiers en bevoegdheden.

Wat de oprichting van de speciale cel voor de bescherming van bedreigde personen betreft, spreekt hij dezelfde overwegingen uit, namelijk dat voor de instelling ervan geen wetgeving nodig is en dat deze cel administratief binnen de politie kan worden opgezet.

Met betrekking tot de doeltreffendheid van het Franse nationale parket presenteert spreker enkele overtuigende statistieken voor het jaar 2021. Het aantal procedures sinds de oprichting van de instelling in 2014 is gestegen van 211 naar 636 zaken in 2021. Het totale bedrag dat sinds 2014 ten gunste van de schatkist is uitgesproken, bedraagt 10,178 miljard euro. Bovendien is een aantal personen vervolgd en veroordeeld. Spreker kan niet garanderen dat dit in België een groot succes wordt, maar hij is van mening dat het niet slechter kan dan de huidige situatie.

Wat de structuur en de magistraten in Brussel betreft, legt de heer Claise uit dat er drie Franstalige financiële magistraten zijn. Er zijn ook een tiental gespecialiseerde substituten, zowel Nederlandstalig als Franstalig, onder wie fiscale rechters. Hij benadrukt dat er geen sprake is van institutionalisering van het financieel parket of

d'institutionnalisation du parquet financier ou des juges d'instruction financiers contrairement aux juges terroristes et aux juges européens. M. Claise confirme la remarque de M. Laaouej quant au fait que les juges financiers sont également chargés d'affaires de droit commun. Depuis les six derniers mois, l'intervenant a dû traiter quatre assassinats. Son cabinet représente 150 dossiers confondus entre les affaires de droit commun et les affaires financières. Cela a un impact direct sur le traitement des affaires financières. Il est à noter qu'à Liège, les juges d'instruction financiers qui sont de service de droit commun redistribuent immédiatement les dossiers aux juges de droit commun.

Quant à l'OCDEFO, l'orateur estime qu'il constitue le bras armé de cette lutte. En effet, il est composé de policiers qui sont à la fois des policiers spécialisés et des agents fiscaux. Par ailleurs, l'OCDEFO a élaboré un programme de *data mining* exceptionnel de lutte contre les carrousels à la TVA, qui est un véritable succès. On est passé en 2002 de plus ou moins 2,5 milliards d'euros de pertes pour le Trésor public, à plus ou moins 45 millions d'euros en 2015, avant que le précédent ministre de l'Intérieur M. Jambon ne supprime l'OCDEFO.

Pour ce qui concerne la transaction pénale, il est vrai qu'il s'agit du seul moyen actuel pour récupérer effectivement quelques euros. La justice est en souffrance, y compris donc la justice financière. La transaction pénale a produit pas mal de résultats, qui sont néanmoins très inférieurs aux montants des produits de l'infraction. Le problème se pose au niveau de la négociation qui se déroule avec l'avocat qui tient à sa merci le parquet. Par contre, si un parquet financier est créé et doté de moyens à même de mettre à mal le plus grand ennemi de la justice financière, à savoir le temps, on inverse alors la négociation et la transaction pénale peut prendre tout son sens. Il est dès lors possible de négocier sur le produit de l'infraction et le paiement total des amendes. M. Claise souhaiterait qu'on augmente le montant des amendes, ce qui est très simple en soi à réaliser. Cela permettrait de négocier au plus haut au profit de l'État lors d'affaires concernant des banques qui sont capables de les payer. Enfin, il serait aussi opportun d'aller encore un peu plus loin en créant un casier judiciaire des transactions pénales afin d'éviter ultérieurement des récidives et ainsi arriver à l'effet de sanction qui est d'imposer le changement des comportements chez les criminels.

*M. Éric Snoeck, directeur général de la Police Judiciaire Fédérale*, aborde la question relative à l'exécution par la police comme bras armé d'un futur parquet financier. Comment faut-il se structurer? L'intervenant

van de financiële onderzoeksrechters, in tegenstelling tot de terrorismerechters en de Europese rechters. De heer Claise bevestigt de opmerking van de heer Laaouej dat de financiële rechters ook belast zijn met zaken van gewoon recht. In de laatste zes maanden heeft spreker vier moorden moeten behandelen. Zijn kabinet vertegenwoordigt 150 zaken, zowel zaken van gemeen recht als financiële zaken. Dit heeft directe gevolgen voor de behandeling van financiële zaken. Er zij op gewezen dat in Luik de financiële onderzoeksrechters die bij de afdeling gemeen recht horen, de zaken onmiddellijk doorverwijzen naar de rechters van gemeen recht.

De CDGEFID is volgens spreker de gewapende arm in deze strijd. Deze dienst bestaat namelijk uit politiemensen die zowel gespecialiseerde politieagenten als fiscale agenten zijn. Bovendien heeft de CDGEFID een buitengewoon programma voor *datamining* ontwikkeld ter bestrijding van btw-carrousels, dat een echt succes is. Het verlies voor de schatkist daalde van ongeveer 2,5 miljard euro in 2002 tot ongeveer 45 miljoen euro in 2015, voordat de vorige minister van Binnenlandse Zaken, de heer Jambon, de CDGEFID opdoekte.

Wat de minnelijke schikking in strafzaken betreft, klopt het dat dit de enige manier is om effectief een paar euro terug te krijgen. Gerechtigheid, en bijgevolg ook financiële gerechtigheid, is ver te zoeken. De minnelijke schikking in strafzaken heeft behoorlijk wat opgeleverd, hoewel de resultaten veel lager liggen dan de bedragen van de opbrengsten van het misdrijf. Het probleem is de onderhandeling met de advocaat die het parket in zijn macht heeft. Als daarentegen een financieel parket wordt opgericht en voorzien van middelen om de grootste vijand van financiële gerechtigheid, namelijk de tijd, te trotseren, worden de onderhandelingen omgekeerd en kan de minnelijke schikking in strafzaken haar volle betekenis krijgen. Er kan dan worden onderhandeld over de opbrengst van het misdrijf en de volledige betaling van de boetes. De heer Claise pleit voor een verhoging van het bedrag van de boetes, wat op zich heel eenvoudig te realiseren is. Dit zou bij onderhandelingen de hoogst mogelijke schikkingen ten voordele van de Staat mogelijk maken in zaken waarbij banken zijn betrokken die in staat zijn te betalen. Ten slotte zou het ook wenselijk zijn een stap verder te gaan door een strafregister van minnelijke schikkingen in strafzaken aan te leggen, teneinde recidive te voorkomen en aldus het strafeffect te bereiken, namelijk het afdwingen van een gedragsverandering bij de criminelen.

*De heer Eric Snoeck, directeur-generaal van de Federale Gerechtelijke Politie*, gaat in op het aspect van de politie als gewapende vleugel van een toekomstig financieel parket. Hoe moet die gestructureerd worden?



relève les deux options discutées; à savoir, soit, la création d'une section financière dédiée au sein du parquet fédéral; soit, la création d'un parquet financier à part entière, indépendant du parquet fédéral. La réponse à cette question aura un impact sur les processus décisionnels quant à l'attribution des capacités.

La première option entraînerait le fait que l'attribution des moyens policiers auprès des magistrats qui la composeraient, relèverait du système actuel; à savoir la capacité dite hypothéquée des 14 directions judiciaires déconcentrées, au bénéfice du parquet fédéral dans le cadre des dossiers fédéralisés. Cette capacité hypothéquée renvoie au nombre d'enquêteurs mobilisés et d'heures prestées au profit du parquet fédéral. Elle fait l'objet de négociations et de concertations régulières sans aucune garantie de capacité dédiée à cette nouvelle fonctionnalité. Par exemple, la seule Police Judiciaire Fédérale de Bruxelles livre déjà maintenant entre 30 et 40 % de sa capacité au profit du parquet fédéral. Dès lors, si ce dernier devait à l'avenir encore étoffer ses compétences en matière ÉcoFin, cela ajouterait davantage de pression sur cette capacité.

La deuxième option, qui consiste en la création d'un nouveau parquet financier, ajouterait un nouveau mandat pour la police judiciaire. Cela nécessiterait dès lors l'élaboration d'un mécanisme de management des capacités très pointu.

Une autre question qui se pose est l'attribution des dossiers d'enquêtes financières aux services chargés de les exécuter. Confie-t-on ceux-ci à des services centraux spécialisés ou à des directions judiciaires déconcentrées d'arrondissement? Dans le premier cas, il existe une garantie d'une capacité dédiée à l'exécution des enquêtes concernées, mais on risque de perdre le lien avec les autres phénomènes de criminalité organisée, contrairement à la deuxième option qui permet de conserver plus facilement cette dimension transversale dans le traitement des dossiers. Chacun de ces deux choix comporte donc des avantages et des inconvénients.

Un autre sujet concerne la capacité idéale à prévoir. Si on augmente celle de la justice en matière financière, il sera important de le prévoir également du côté policier. L'orateur indique avoir d'ailleurs demandé une augmentation de la Police Judiciaire Fédérale de 1000 personnes réparties dans 10 domaines, dont celui d'ÉcoFin. Il est estimé qu'il convient de rehausser la capacité de plus ou moins 160 personnes par rapport à quatre secteurs.

Spreker neemt nota van de twee besproken opties, namelijk de oprichting van een specifieke financiële afdeling binnen het federaal parket of de oprichting van een volwaardig financieel parket, onafhankelijk van het federaal parket. Het antwoord op deze vraag zal gevolgen hebben voor de besluitvorming over de toewijzing van capaciteiten.

De eerste optie zou betekenen dat de toewijzing van politiemiddelen aan de magistraten die er deel van uitmaken, wordt gebaseerd op het huidige systeem, namelijk de zogenaamde gehypothekeerde capaciteit van de 14 gedeconcentreerde gerechtelijke directies ten behoeve van het federaal parket in het kader van de gefederaliseerde zaken. Deze gehypothekeerde capaciteit heeft betrekking op het aantal gemobiliseerde rechercheurs en gewerkte uren voor het federaal parket. Er wordt regelmatig over onderhandeld en overlegd zonder dat de capaciteit voor deze nieuwe rol gewaarborgd is. Zo levert de Federale Gerechtelijke Politie van Brussel alleen al 30 tot 40 % van haar capaciteit aan het federaal parket. Als dat parket zijn EcoFin-bevoegdheden in de toekomst verder zou uitbreiden, zou deze capaciteit dus nog verder onder druk komen te staan.

De tweede optie, de oprichting van een nieuw financieel parket, zou een nieuw mandaat voor de gerechtelijke politie toevoegen. Hiertoe zou dan ook een zeer geavanceerd mechanisme voor capaciteitsmanagement moeten worden ontwikkeld.

Een andere vraag betreft de toewijzing van financiële onderzoeksdossiers aan de diensten die ze moeten uitvoeren. Worden ze toegewezen aan gespecialiseerde centrale diensten of aan gedeconcentreerde gerechtelijke directies in de arrondissementen? In het eerste geval wordt een specifieke capaciteit voor het verrichten van de betrokken onderzoeken gegarandeerd, maar bestaat het risico dat het verband met andere vormen van georganiseerde misdaad verloren gaat, in tegenstelling tot de tweede optie, waarbij deze transversale dimensie bij de behandeling van de zaken gemakkelijker kan worden behouden. Elk van deze twee opties heeft dus voor- en nadelen.

Een ander punt is de ideale capaciteit waarin moet worden voorzien. Als we de capaciteit van de rechterlijke macht in financiële zaken vergroten, is het belangrijk om ook de capaciteit bij de politie te verhogen. Spreker zegt dat hij heeft verzocht om een uitbreiding van de Federale Gerechtelijke Politie met 1000 personen in 10 domeinen, waaronder EcoFin. Volgens hem moet de capaciteit met ongeveer 160 personen worden opgetrokken voor vier sectoren.

Tout d'abord, il s'agit d'augmenter les capacités des cinq directions judiciaires déconcentrées spécialisées afin de réaliser les MOTEM. Le deuxième réinvestissement nécessaire vise à renforcer les cadres de l'OCRC. Bien que son cadre de 66 personnes soit quasi complet avec 61 membres effectifs, la capacité de l'OCRC, unité hyper spécialisée en corruption, est insuffisante au regard du nombre de dossiers entrants, dont le surplus doit alors être traité par les directions judiciaires déconcentrées d'arrondissement, avec parfois des dossiers de corruption en lien avec des magistrats et ou des policiers. Troisièmement, il importe également d'augmenter les cadres au sein de l'OCDEFO. Ce service compte aujourd'hui 16 policiers fiscalistes contre plus de 50 il y a quelques années. Ils sont en charge également d'une mission supplémentaire liée aux dossiers du parquet européen.

Quatrièmement, il est aussi crucial de pouvoir doter les services centraux d'une capacité conceptuelle. De nouveau en 2014, le choix a été fait de supprimer la Direction centrale de lutte contre la criminalité économique et financière, avec pour conséquence la perte au niveau national d'analystes dédiés et de capacité conceptuelle qui visent à comprendre les flux et modi operandi du phénomène et à élaborer sur le plan conceptuel les stratégies de lutte contre celui-ci.

L'intervenant rappelle qu'entre-temps, des réinjections budgétaires octroyées par le gouvernement sont intervenues. L'intention est d'atteindre le total de 195 enquêteurs la Police Judiciaire Fédérale d'ici la fin d'année 2024. Parmi ceux-ci, 50 équivalents temps plein seront affectés à la criminalité économique et financière, et plus particulièrement au sein des cinq directions judiciaires déconcentrées spécialisées en charge de la mise en œuvre des MOTEM. Les trois autres domaines, quant à eux, ne peuvent actuellement être couverts. À la fin de cette année, une évaluation des capacités impactées par le parquet européen sera réalisée en interne par la police fédérale. Le résultat de cette évaluation risque de montrer que les capacités soient insuffisantes, selon M. Snoeck.

À côté de cet état des lieux des capacités, l'intervenant souligne qu'il convient également de les optimiser. À plusieurs reprises, les membres ont évoqué le système de monitoring effectué au sein de l'arrondissement de Bruxelles. Des choix sont faits avec pour conséquence effectivement des dossiers qui ne peuvent pas être poursuivis. Selon M. Snoeck, ce système de monitoring est aussi positif dans la mesure où chacun des dossiers est analysé avec à chaque fois l'élaboration d'une stratégie. La philosophie poursuivie vise à ce que chaque heure

Ten eerste moet de capaciteit van de vijf gespecialiseerde gedeconcentreerde gerechtelijke directies worden uitgebreid om de MOTEM's te realiseren. De tweede noodzakelijke herinvestering is de versterking van de kaders van de CDBC. De capaciteit van de CDBC, een hypergespecialiseerde corruptie-eenheid, is weliswaar bijna compleet met 61 effectieve leden, maar onvoldoende gelet op het aantal binnenkomende dossiers, waarvan het overschot dan moet worden behandeld door de gedeconcentreerde gerechtelijke directies in de arrondissementen, met soms corruptiezaken die verband houden met magistraten en/of politieagenten. Ten derde is het ook van belang dat het personeel van de CDGEFID wordt uitgebreid. De dienst telt nu 16 fiscale politiemedewerkers, tegenover meer dan 50 enkele jaren terug. Deze personeelsleden zijn eveneens belast met een aanvullende opdracht die verband houdt met de dossiers van het Europees Openbaar Ministerie.

Ten vierde is het ook van cruciaal belang dat de centrale diensten over een conceptuele capaciteit beschikken. Opnieuw werd in 2014 gekozen voor de opheffing van de Centrale Directie van de bestrijding van economische en financiële criminaliteit, met als gevolg dat men op nationaal niveau toegewijde analisten verloor die over een conceptuele capaciteit beschikten om de stromen en modi operandi van het verschijnsel te begrijpen en strategieën conceptueel konden ontwikkelen om het verschijnsel te bestrijden.

Spreker herinnert eraan dat de regering ondertussen nieuwe budgettaire injecties heeft toegekend. Het is de bedoeling om tegen eind 2024 te komen aan een totaal van 195 onderzoekers bij de federale gerechtelijke politie. Daarvan zullen 50 voltijdse equivalenten worden ingezet voor de bestrijding van economische en financiële criminaliteit, in het bijzonder binnen de vijf gespecialiseerde gedeconcentreerde gerechtelijke directoraten die belast zijn met de uitvoering van de MOTEM's. De andere drie domeinen kunnen momenteel niet worden ingevuld. Eind dit jaar zullen de door het Europees Openbaar Ministerie getroffen capaciteiten intern worden geëvalueerd door de federale politie. Het resultaat van die evaluatie kan aantonen dat de capaciteit onvoldoende is, aldus de heer Snoeck.

Naast het opmaken van een stand van zaken van de capaciteiten, benadrukt spreker dat deze ook moeten worden geoptimaliseerd. De leden hebben herhaaldelijk verwezen naar het monitoringsysteem dat wordt toegepast in het Brussels arrondissement. Er werden keuzes gemaakt, met als gevolg dat er inderdaad dossiers zijn waarbij geen gerechtelijke vervolging kan worden ingesteld. Volgens de heer Snoeck is dit monitoringsysteem ook positief omdat elk dossier wordt geanalyseerd, waarbij telkens een strategie wordt uitgewerkt. De filosofie

prestée par un policier judiciaire dans un dossier ÉcoFin soit aussi rentabilisée dans la chaîne pénale. Il existe sans aucun doute encore des progrès à réaliser en la matière, dans tous les cas au niveau national.

Rentabiliser, optimiser l'engagement, c'est aussi le faire en tenant compte du paysage de la police intégrée. L'orateur souscrit à l'agrandissement d'échelle de la police locale, sujet qui a été évoqué fréquemment ces derniers temps. En effet, cela permettrait aux 550 équivalents temps plein de se concentrer sur les dossiers complexes, pour autant que la police locale puisse également se spécialiser à un certain degré dans la matière, ce qui, actuellement, dans la plupart des zones, en particulier les petites, est impossible.

*Mme Sophie De Wit (N-VA)* se demande s'il ne conviendrait pas de revoir l'organisation toute entière de la police en créant une police 3.0. ou 4.0. en regroupant l'ensemble des ressources disponibles. En effet, vu les nombreuses structures et déficits en ressources, tantôt sein de la police locale; tantôt, au sein de la police fédérale, elle estime que cela pourrait être une partie de la solution. L'intervenante appuie ses propos sur la base des contacts du terrain dont son chef de corps de police locale qui préconise un changement de la structure actuelle pour ces raisons.

*M. Éric Snoeck, directeur général de la Police Judiciaire Fédérale*, reconnaît que la réflexion de Mme De Wit est tout à fait fondée, même si tous les deux savent que cela ne fait pas l'objet directement de cette audition. Néanmoins, M. Snoeck fait part de sa vision. Il estime que deux éléments importants sont à prendre en compte pour lutter contre la criminalité organisée. Il convient d'une part, de disposer d'un corps national de police fort et spécialisé, doté de suffisamment de membres effectifs bien formés; d'autre part, d'une police bien ancrée au niveau local. L'orateur n'est pas d'avis qu'il faille concentrer toutes les capacités en matière de recherches en un seul département pour tout le pays. Les collègues qui travaillent au niveau local sont indispensables, car ils connaissent bien la population et le milieu dans lequel elle évolue. Par ailleurs, certains de ceux-ci sont également très spécialisés dans le domaine. Naturellement, il est crucial de veiller à ce que les deux niveaux de police collaborent de manière optimale et soient correctement budgétés avec les moyens matériels et en personnel nécessaires.

Enfin, M. Snoeck revient sur les propos de M. Laaouej quant à l'importance des moyens à affecter dans le cadre de la lutte contre la criminalité organisée dont l'ampleur ne cesse de grandir. Les derniers événements l'ont encore démontré. Il est en effet indispensable de prendre ce fléau en considération de manière très

hierachter is dat elk uur dat de gerechtelijke politie aan een EcoFin-dossier besteedt, ook in de verdere strafprocedure van waarde zal zijn. Er is ongetwijfeld nog ruimte voor verbetering ter zake, althans op nationaal niveau.

De verbintenis rendabel maken en optimaliseren, betekent ook rekening houden met het geïntegreerde politielandschap. Spreker steunt de schaalvergroting van de lokale politie, een onderwerp dat de laatste tijd vaak ter sprake is gekomen. Hierdoor zouden de 550 voltijdse equivalenten zich kunnen concentreren op complexe dossiers, op voorwaarde dat de lokale politie zich ook in zekere mate in de materie kan specialiseren, wat momenteel in de meeste zones, vooral de kleinere, onmogelijk is.

*Mevrouw Sophie De Wit (N-VA)* vraagt zich af of het niet aangewezen zou zijn om de hele organisatie van de politie te herbekijken via de oprichting van een politie 3.0. of 4.0., waarbij alle beschikbare middelen samengebracht worden. Gelet op de talrijke structuren en het gebrek aan middelen, soms bij de lokale politie, soms bij de federale politie, zou dit volgens haar namelijk een deel van de oplossing kunnen zijn. Spreekster staft haar idee naar aanleiding van contacten op het terrein, waaronder haar lokale politiefchef, die om deze redenen pleit voor een wijziging van de huidige structuur.

*De heer Eric Snoeck, directeur-generaal van de federale gerechtelijke politie*, erkent dat het idee van mevrouw De Wit zeer terecht is, ook al weten beiden dat de hoorzitting hier niet meteen over gaat. Maar de heer Snoeck geeft hier toch zijn mening over. Volgens hem zijn er twee belangrijke elementen waarmee rekening moet worden gehouden bij de bestrijding van de georganiseerde misdaad. Enerzijds moet er een sterke en gespecialiseerde nationale politie zijn met voldoende goed opgeleid personeel; anderzijds moet er een politie zijn met een goede lokale verankering. Spreker vindt niet dat alle capaciteiten inzake recherche in één departement voor het hele land moeten worden gebundeld. Collega's die op lokaal niveau werken zijn onmisbaar, omdat zij de bevolking en de omgeving waarin zij leeft, kennen. Bovendien zijn sommigen van hen ook zeer gespecialiseerd in dit domein. Uiteraard is het van cruciaal belang dat beide politieniveaus optimaal samenwerken en correcte budgetten krijgen voor de nodige materiële en personele middelen.

Tot slot komt de heer Snoeck terug op wat de heer Laaouej heeft gezegd over het belang van de middelen die moeten worden uitgetrokken voor de bestrijding van de georganiseerde misdaad, die alsmaar omvangrijker wordt. De recente gebeurtenissen hebben dit nog maar eens aangetoond. Het is inderdaad van

sérieuse et de renforcer les services concernés. Il serait dès lors utile de compenser encore davantage les crédits structurels actuels par un financement alternatif au travers par exemple d'un fonds dédié à la lutte contre la criminalité organisée, comme évoqué par M. Laaouej. Sa direction est tout à fait intéressée à y réfléchir sur le plan technique.

*M. François Gobbe, représentant du Réseau pour la Justice Fiscale*, s'interroge sur les critères qui commandent le tri des dossiers. N'y aurait-il pas un travail à faire sur l'élaboration des tris de dossiers? Cela ferait gagner beaucoup de temps au vu du nombre important de ceux-ci qui semblent être transmis par de nombreuses institutions.

Un deuxième élément, qui contribuerait aussi à gagner du temps, est la transaction pénale. Néanmoins, il serait également primordial d'examiner les critères avec soin, notamment en matière de seuils et de délais.

En bref, M. Gobbe plaide pour des structurations beaucoup plus importantes pour affronter cette guerre.

*Mme Cécile Cornet (Ecolo-Groen)* remercie à nouveau les orateurs pour la complétude de leurs interventions et la possibilité donnée aux membres de faire un meilleur travail, car une justice sociale ne peut aller sans justice fiscale.

*M. Nabil Boukili (PVDA-PTB)* rejoint Mme Cornet. Le rôle que doit jouer le Parlement dans la création d'un parquet national financier est à présent très clair. M. Boukili se réjouit de l'enthousiasme que ce texte, issu de l'opposition, suscite au sein de la majorité. Il espère que cela se traduira par une approbation de ce dernier.

*La rapporteure,*

Sophie De Wit

*La présidente,*

Kristien Van Vaerenbergh

essentiellement le bien-être de la société et de renforcer les services concernés. Il serait dès lors utile de compenser encore davantage les crédits structurels actuels par un financement alternatif au travers par exemple d'un fonds dédié à la lutte contre la criminalité organisée, comme évoqué par M. Laaouej. Sa direction est tout à fait intéressée à y réfléchir sur le plan technique.

*De heer François Gobbe, vertegenwoordiger van het Réseau pour la Justice Fiscale*, vraagt zich af op basis van welke criteria de dossiers worden ingedeeld. Zou er geen werk moeten worden gemaakt van de indeling van de dossiers? Dit zou veel tijd besparen, gezien het grote aantal dossiers dat door veel instellingen lijkt te worden doorgegeven.

Een tweede element, dat ook tijdswinst zou opleveren, is de minnelijke schikking in strafzaken. Het zou echter ook belangrijk zijn de criteria zorgvuldig te bestuderen, vooral inzake drempels en termijnen.

Kortom, de heer Gobbe pleit voor veel meer structurering om deze oorlog aan te pakken.

*Mevrouw Cécile Cornet (Ecolo-Groen)* dankt de sprekers nogmaals voor hun grondige uiteenzettingen en de mogelijkheid voor de leden om hun werk beter te doen, want sociale rechtvaardigheid kan niet worden bereikt zonder fiscale rechtvaardigheid.

*De heer Nabil Boukili (PVDA-PTB)* sluit zich aan bij mevrouw Cornet. De rol van het Parlement bij de oprichting van een nationaal financieel parket is nu zeer duidelijk. De heer Boukili is verheugd over het enthousiasme voor deze tekst van de oppositie binnen de meerderheid. Hij hoopt dat dit zal leiden tot een goedkeuring van de tekst.

*De rapportrice,*

Sophie De Wit

*De voorzitter,*

Kristien Van Vaerenbergh