CONSEIL D'ETAT
LEGISLATION

05 -03- 2020

RAAD VAN STATE
WETGEVING

KONINKRIJK BELGIE

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN

ROYAUME DE BELGIQUE

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

Ministerieel besluit tot aanduiding van de in artikel *29bis* van het Wetboek van strafvordering bedoelde dienst die bevoegd is om de aanwijzingen van fraude inzake directe en indirecte belastingen die aan het licht komen in het kader van een strafrechtelijk onderzoek, te ontvangen

De Vice-Eerste Minister en Minister van Justitie en de Vice-Eerste Minister en Minister van Financiën,

Gelet op het Wetboek van strafvordering, artikel 29*bis*, eerste lid;

Overwegende dat de dienst Coördinatie Anti-Fraude (CAF) overeenkomstig het artikel 13/1 van het koninklijk besluit van 19 juli 2013 tot vaststelling van het organiek reglement van de Federale Overheidsdienst Financiën en van de bijzondere bepalingen die van toepassing zijn op het statutair personeel, een autonome dienst is die onder het gezag van de Administrateur-generaal van de Algemene Administratie van de Bijzondere Belastinginspectie staat;

Overwegende dat het besluit van 24 oktober 2013 van de Voorzitter van het directiecomité houdende vaststelling van de zetel en de materiële bevoegdheden van de dienst "Coördinatie Anti-Fraude (CAF)", in het artikel 2, 1°, bepaalt dat het CAF belast is met de samenwerking met de nationale gerechtelijke overheden en, meer in het bijzonder, de centralisatie als enig contactpunt bij de Federale Overheidsdienst Financiën van alle informatie van de magistraten van het Openbaar Ministerie bij de hoven en rechtbanken waarbij een strafzaak aanhangig is waarvan het onderzoek indiciën van ernstige fiscale fraude aan het licht brengt;

Overwegende dat noch het advies van de inspecteur van Financiën noch het akkoord van de minister van Begroting vereist is daar dit ministerieel besluit geen invloed zal hebben op de inkomsten of tot nieuwe uitgaven zal leiden.

Arrêté ministériel visant à désigner le service visé à l'article 29*bis* du Code d'instruction *criminelle qui est chargé de recevoir* du procureur du Roi les dénonciations d'indices de fraude fiscale recueillis dans le cadre d'une enquête pénale

Le Vice-Premier Ministre et Ministre de la Justice et le Vice-premier Ministre et Ministre des Finances,

Vu le Code d'Instruction criminelle, l'article 29*bis, alinéa 1er* ;

Considérant que le service Coordination Anti-Fraude (CAF) est un service autonome qui est sous l'autorité de l'Administrateur général de l'Administration Générale de l'Inspection Spéciale des Impôts, conformément à l'article 13/1 de l'arrêté royal du 19 juillet 2013 fixant le règlement organique du Service public fédéral Finances ainsi que les dispositions particulières applicables aux agents statutaires ;

Considérant que l'arrêté du 24 octobre du Président du Comité de direction portant fixation du siège et des compétences matérielles du service "Coordination Anti-Fraude (CAF)", prévoit à l'article 2, 1°, que le CAF est responsable de la coopération avec les autorités judiciaires nationales et, plus particulièrement, de la centralisation comme unique point de contact au Service public fédéral Finances de toutes les informations des magistrats du Ministère public près des cours et tribunaux qui sont saisis d'une affaire pénale dont l'examen fait apparaître des indices sérieux de fraude fiscale ;

Attendu que ni l'avis de l'inspecteur des finances ni l'accord du ministre du budget ne sont nécessaires car cet arrêté ministériel n'aura pas d'impact sur les recettes ou n'entraînera de nouvelles dépenses.

Gelet op advies nr. *xxx* van de Raad van State, gegeven op *xxx* met toepassing van artikel 84, § 1, eerste lid, 2°, van de wetten op de Raad van State, gecoördineerd op 12 januari 1973;

Op de voordracht van de Vice-Eerste Minister en Minister van Justitie en de Vice-Eerste Minister en Minister van Financiën, belast met bestrijding van fiscale fraude,

BESLUIT:

Artikel 1. De dienst "Coördinatie Anti-Fraude (CAF)", , wordt aangewezen als de dienst binnen de Federale Overheidsdienst Financiën die bevoegd is om de in artikel 29bis van het Wetboek van strafvordering bedoelde aanwijzingen van fraude inzake directe en indirecte belastingen die aan het licht komen in het kader van een strafrechtelijk onderzoek, te ontvangen.

Brussel, *xx* maart 2020

de Vice-Eerste Minister en Minister van Justitie

Koen GEENS

De Vice-Eerste Minister en Minister van Financiën, belast met bestrijding van fiscale fraude

Alexander DE CROO

Vu l'avis n° *xxx* du Conseil d'Etat, donné le *xxx*, en application de l'article 84, § 1er, alinéa 1er, 2°, des lois sur le Conseil d'Etat, coordonnées le 12 janvier 1973 ;

Sur la proposition du Vice-Premier Ministre et Ministre de la Justice et le Vice-premier Ministre et Ministre des Finances, chargé de la Lutte contre la fraude fiscale,

ARRÊTE :

Article 1er. Le service "coordination antifraude (CAF)", est désigné comme le service, au sein du service public fédéral Finances, qui est compétent, pour recevoir les indices de fraudes fiscales en matière d'impôts directs et indirects qui sont révélés dans le cadre d'une enquête pénale, sur la base de l'article 29*bis* du Code d'instruction criminelle.

Bruxelles, le *xx* mars 2020

Le Vice-Premier Ministre et Ministre de la Justice

Le Vice-Premier Ministre et Ministre des Finances, chargé de la lutte contre la fraude fiscale