

Witwassen van geld: de anonimiteit van de melder moet worden gewaARBorgd!

In het kader van de door het IAB georganiseerde institutionele gesprekken had voorzitter André Bert het genoegen een onderhoud te hebben met Stefaan De Clerck, de minister van Justitie. Voor de directie van het IAB de kans om bij de minister aandacht te vragen voor onze beroepen. De voorzitter was vergezeld van mevrouw Micheline Claes, ondervoorzitter, Eric Steghers, algemeen directeur, Jos De Blay, Nederlandstalig secretaris, en Jacques Hellin, Raadslid.

IAB: Het onderzoek door de CFI wijst uit dat er ernstige aanwijzingen van witwassen van geld aanwezig zijn; het dossier werd aan de parketten overgezonden. We kunnen dus gegronde vrees koesteren over de garanties dat de anonimiteit van de melders behouden kan blijven. Zijn er volkomen werkbare oplossingen gepland? Zo ja, welke?

Stefaan De Clerck: De accountants en belastingconsulenten vallen onder de toepassing van artikel 2bis van de Wet van 11 januari 1993 en derhalve zijn ze verplicht om de Cel voor Financiële Informatieverwerking (CFI) op de hoogte te brengen van elk vermoeden van witwassen. De modaliteiten van de kennisgeving worden door de wet bepaald. Het personeel en de externe deskundigen van de CFI, aan wie deze meldingen door de beoogde personen, waaronder de accountants en belastingconsulenten, moeten worden gedaan, zijn gehouden tot het beroepsgeheim in de zin van artikel 458 van het Strafwetboek.

De parlementaire werkzaamheden (Kamer 1997-98, 1335/1, p. 16) onderstreepten het belang van het waarborgen van de anonimiteit van de melder-natuurlijke persoon.

Momenteel zijn besprekingen aan de gang om de modaliteiten van dit beginsel en de wijze waarop de anonimiteit kan worden gegarandeerd, vast te stellen.

IAB: De accountants en belastingconsulenten zouden, onder dezelfde voorwaarden als de advocaten, ervan ontheven worden om aan de CFI informatie mee te delen die verkregen is in het kader van het verstrekken van juridisch advies. Met betrekking tot deze afwijking van de meldingsplicht staan de externe accountant, de belastingconsulent en de advocaat op voet van gelijkheid wanneer ze juridisch advies verstrekken buiten de gevallen om waarin de uitzondering op het beroepsgeheim van dwingende aard is. Wat denkt u erover?

Stefaan De Clerck: Hoewel de advocaat en de accountant en belastingconsulent beiden in staat zijn om hun cliënt juridisch advies te verstrekken, is de advocaat, gelet op zijn deontologie, ertoe gehouden zijn cliënt te vertegenwoordigen in alle onafhankelijkheid, rechtschapenheid, zorgvuldigheid en loyaliteit, waarvoor het beroepsgeheim garant staat.



Raadslid Jacques Hellin, voorzitter André Bert, minister De Clerck, ondervoorzitter Micheline Claes en secretaris Jos De Blay

De Raad van State heeft onderstreept dat aan het beroepsgeheim van de advocaat de hoogste graad van bescherming moet worden toegekend; niet alleen in de uitoefening van zijn activiteit als verdediger, maar ook als juridisch raadgever. Het vertrouwen van de cliënt moet worden gewaarborgd. Dezelfde Raad van State heeft de bescherming van de activiteit van gerechtelijk raadsman trouwens in overeenstemming verklaard met artikel 8 van het Europees Verdrag voor de Rechten van de Mens betreffende de eerbied voor het privéleven.

IAB: Momenteel zijn er 13 indicatoren van het bestaan van ernstige en georganiseerde fiscale fraude in het kader van de antiwitwaswetgeving. Minister Onckelinx was voorstander van een autonome interpretatie van deze indicatoren. Het IAB pleit voor een complementaire interpretatie (om duidelijk te zijn, één van de elementen, maar de vaststelling van één enkel element doet

niet automatisch de meldingsplicht bij de CFI ontstaan) en zulks om gevaarlijke automatismen te vermijden. Wat is uw mening?

Stefaan De Clerck: Overeenkomstig artikel 14^{quinquies} van de Wet van 11 januari 1993 legde het koninklijk besluit van 3 juni 2007 (B.S. 01/09/2007) een lijst van 13 indicatoren vast om het bestaan van een aanwijzing van witwassen vast te stellen in het kader van de ernstige en georganiseerde fiscale fraude.

Uit het jaarverslag van de CFI blijkt een aanzienlijke verhoging van het aantal aangiften van vermoedens (van 9 938 in 2006 tot 15 554 in 2008).

Hoewel deze cijfers op een positieve evolutie wijzen, zal om de twee jaar, in overleg met de CBFA, de CFI en FebelFin, een evaluatie van deze indicatoren worden gemaakt.

IAB: Hoe staat het met de benoeming van de magistraten die zitting hebben in de Tuchtcommissie en de Commissie van beroep van het IAB? Zullen ze weldra benoemd worden? En kan die procedure, die traditioneel te lang aansleept en de goede werking van die commissies aantast, niet worden versneld?

Stefaan De Clerck: Het probleem dat u aankaart, is tijdelijk en de gewone benoemingsprocedure is momenteel in de laatste fase van de oproeping van de kandidaten.

IAB: Is het denkbaar dat de directie van het IAB op de hoogte wordt gebracht van de (definitieve) veroordeling, in geval van correctionele vonnissen waarbij accountants of belastingconsulenten worden veroordeeld? Dat is momenteel helaas niet het geval. Kan dat worden gewijzigd (omzendbrief van de procureurs-generaal om de mededeling aan het IAB toe te laten)?

Stefaan De Clerck: Enerzijds houdt het in artikel 757 van het Gerechtelijk Wetboek neergelegd beginsel in dat de vonnissen openbaar worden gemaakt, tenzij de wet het anders bepaalt. Bijgevolg moet het IAB in staat zijn om in kennis te worden gesteld van de veroordeling van één van zijn leden.

Zoals dat voor de andere gereguleerde beroepen geldt, zou voorzien moeten worden dat de leden van dit gereguleerde beroep verplicht worden om het Instituut in te lichten wanneer, bij het instellen van vervolgingen te hunnen laste, een informatie- of onderzoeksprocedure wordt opgestart.

De leden van het IAB zouden verplicht moeten worden het Instituut in te lichten wanneer te hunnen laste een onderzoeksprocedure wordt opgestart

In dergelijk geval zijn alle leden verplicht om de aangewezen autoriteit in kennis te stellen en moeten ze zich onderwerpen aan de verplichtingen die hun zijn opgelegd.

IAB: Wat de syndicus van een mede-eigendom betreft: is het denkbaar dat de boekhouding van de syndici van gebouwen ook door een accountant moet worden geverifieerd (met het oog op transparantie en professionalisme)?

Stefaan De Clerck: Met het oog daarop is momenteel een hervorming van de wetgeving op de mede-eigendom aan de gang. De kwestie betreffende de controle van de boekhouding van de syndici zal één van de talrijke punten zijn die bij het opstellen van die wetswijziging zal worden besproken. ●