

**CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE**

9 juillet 2020

PROJET DE LOI

**portant des dispositions diverses
relatives à la prévention du blanchiment
de capitaux et du financement du terrorisme
et à la limitation de l'utilisation des espèces**

AMENDEMENTS

*Voir:***Doc 55 1324/ (2019/2020):**

- 001: Proget de loi.
- 002 et 003: Amendements.
- 004: Rapport de la première lecture.
- 005: Articles adoptés en première lecture.
- 006: Amendement.

**BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS**

9 juli 2020

WETSONTWERP

**houdende diverse bepalingen
tot voorkoming van het witwassen van geld
en de financiering van terrorisme en tot
beperking van het gebruik van contanten**

AMENDEMENTEN

*Zie:***Doc 55 1324/ (2019/2020):**

- 001: Wetsontwerp.
- 002 en 003: Amendementen.
- 004: Verslag van de eerste lezing.
- 005: Artikelen aangenomen in eerste lezing.
- 006: Amendement.

02843

N° 10 DE M. VANDENBROUCKE ET CONSORTS

Art. 31

Dans le point n), apporter les modifications suivantes:

1° remplacer la phrase liminaire par ce qui suit:
“n) l’article est complété par les 41°, 42°, 43° et 44° rédigés comme suit.”;

2° compléter ce point par ce qui suit:

“43° “Club de football professionnel de haut niveau”: toute entreprise établie en Belgique qui possède ou gère un club de football professionnel dont au moins une équipe participe au(x) championnat(s) du plus haut niveau de la compétition en Belgique. Le Roi prévoit leur enregistrement par le SPF Économie selon les modalités, critères et conditions qu’Il fixe;

“44° “Agent sportif dans le secteur du football”: toute personne physique ou morale établie en Belgique assurant des services de placement privé dans le secteur du football pour des sportifs rémunérés potentiels ou pour le compte d’employeurs en vue de la conclusion d’un contrat de travail pour des sportifs rémunérés et dont l’activité est régie par le décret flamand du 10 décembre 2010 relatif au placement privé, l’ordonnance de la Région de Bruxelles-Capitale du 14 juillet 2001 relative à la gestion mixte du marché de l’emploi dans la Région de Bruxelles-Capitale ou le décret wallon du 3 avril 2009 relatif à l’enregistrement ou à l’agrément des agences de placement. Le Roi prévoit leur enregistrement par le Service public fédéral Économie selon les modalités, critères et conditions qu’Il fixe.”.”.

Nr. 10 VAN DE HEER VANDENBROUCKE c.s.

Art. 31

In de bepaling onder n), de volgende wijzigingen aanbrengen:

1° de inleidende zin vervangen als volgt: *“n) het artikel wordt aangevuld met de bepalingen onder 41°, 42°, 43° en 44°, luidende:”;*

2° die bepaling aanvullen als volgt:

“43° “Professionele topvoetbalclub”: elke in België gevestigde onderneming die een professionele voetbalclub bezit of beheert waarvan ten minste één ploeg in het (de) kampioenschap(pen) van het hoogste niveau van de competitie in België speelt. De Koning voorziet in hun registratie door de FOD Economie volgens de nadere regels, criteria en voorwaarden die Hij bepaalt;

“44° “Sportmakelaar in de voetbalsector”: elke in België gevestigde natuurlijke of rechtspersoon die in de voetbalsector particuliere arbeidsbemiddeling verricht voor potentiële betaalde sporters of voor rekening van werkgevers met het oog op het sluiten van een arbeidsovereenkomst voor betaalde sporters en waarvan de activiteit wordt geregeld door het decreet van het Vlaamse Gewest van 10 december 2010 betreffende de private arbeidsbemiddeling, de ordonnantie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest van 14 juli 2011 betreffende het gemengd beheer van de arbeidsmarkt in het Brussels Hoofdstedelijk Gewest of het decreet van het Waalse Gewest van 3 april 2009 betreffende de registratie en de erkenning van de arbeidsbemiddelingsbureaus. De Koning voorziet in hun registratie door de FOD Economie volgens de nadere regels, criteria en voorwaarden die Hij bepaalt.”.”.

Joris VANDENBROUCKE (sp.a)
 Steven MATHEÏ (CD&V)
 Dieter VANBESIEN (Ecolo-Groen)
 Georges GILKINET (Ecolo-Groen)

N° 11 DE M. VANDENBROUCKE ET CONSORTS

Art. 32

Dans le 1°, p), apporter les modifications suivantes:

1° remplacer la phrase liminaire par ce qui suit:

“p) les 31°/1 à 31°/5, rédigés comme suit, sont insérés:”;

2° compléter ce point par ce qui suit:

“31°/3 les clubs de football professionnels de haut niveau;

31°/4 les agents sportifs dans le secteur du football;

31°/5 l’ASBL Union royale belge des sociétés de football-association.”.

Nr. 11 VAN DE HEER VANDENBROUCKE c.s.

Art. 32

In de bepaling onder 1°, p), de volgende wijzigingen aanbrengen:

1° de inleidende zin vervangen als volgt:

“p) de bepalingen onder 31°/1 tot 31°/5 worden ingevoegd, luidende:”;

2° die bepaling aanvullen als volgt:

“31°/3 de professionele topvoetbalclubs;

31°/4 de sportmakelaars in de voetbalsector;

31°/5 de VZW Koninklijke Belgische Voetbalbond.”.

Joris VANDENBROUCKE (sp.a)
Steven MATHEÏ (CD&V)
Dieter VANBESIEN (Ecolo-Groen)
Georges GILKINET (Ecolo-Groen)

N° 12 DE M. VANDENBROUCKE ET CONSORTS

Art. 81

Remplacer le d) par ce qui suit:

“d) au 5°, les mots “à 31°” sont remplacés par les mots “à 31°/5”;

Nr. 12 VAN DE HEER VANDENBROUCKE c.s.

Art. 81

De bepaling onder d) vervangen als volgt:

“d) in de bepaling onder 5° worden de woorden “tot en met 31°” vervangen door de woorden “tot en met 31°/5”;

Joris VANDENBROUCKE (sp.a)
Steven MATHEÏ (CD&V)
Dieter VANBESIEN (Ecolo-Groen)
Georges GILKINET (Ecolo-Groen)

N° 13 DE M. VANDENBROUCKE ET CONSORTS

Art. 99

Remplacer cet article par ce qui suit:

“Art. 99. Dans le Livre IV, Titre 4, de la même loi, modifié par les lois du 30 juillet 2018 et 2 mai 2019, dans l’intitulé de la Section 1^{re}, les mots “à 31°” sont remplacés par les mots “à 31°/5”.”

Nr. 13 VAN DE HEER VANDENBROUCKE c.s.

Art. 99

Dit artikel vervangen als volgt:

“Art. 99. In Boek IV, Titel 4, van dezelfde wet, gewijzigd bij de wetten van 30 juli 2018 en 2 mei 2019, wordt in het opschrift van Afdeling 1 de woorden “met 31°” vervangen door de woorden “met 31°/5”.”

Joris VANDENBROUCKE (sp.a)
Steven MATHEÏ (CD&V)
Dieter VANBESIEN (Ecolo-Groen)
Georges GILKINET (Ecolo-Groen)

N° 14 DE M. VANDENBROUCKE ET CONSORTS

Art. 100

Remplacer cet article par ce qui suit:

“Art. 100. Dans l’article 108, § 1^{er}, de la même loi, les mots “à 31°” sont remplacés par les mots “à 31°/5”.”

Nr. 14 VAN DE HEER VANDENBROUCKE c.s.

Art. 100

Dit artikel vervangen als volgt:

“Art. 100. In artikel 108, § 1, van dezelfde wet worden de woorden “met 31°” vervangen door de woorden “met 31°/5”.”

Joris VANDENBROUCKE (sp.a)
Steven MATHEÏ (CD&V)
Dieter VANBESIEN (Ecolo-Groen)
Georges GILKINET (Ecolo-Groen)

N° 15 DE M. VANDENBROUCKE ET CONSORTS

Art. 173

Compléter cet article par les deux alinéas suivants:

“Les points 31°/3 et 31°/5 visés à l’article 32, p), entrent en vigueur le 1^{er} juillet 2021. Le Roi peut reporter leur entrée en vigueur de 6 mois si un règlement, une directive ou un acte juridique de l’Union européenne requiert une modification des dispositions concernées.

Le point 31°/4 visé à l’article 32, p), entre en vigueur à la date fixée par le Roi après qu’il a constaté qu’un accord de coopération a été conclu avec les Régions concernées.”

JUSTIFICATION

Le présent amendement reproduit le texte de la proposition de loi modifiant la loi du 18 septembre 2017 relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l’utilisation des espèces en vue d’étendre son champ d’application aux clubs de football professionnels (DOC 55 1065/001) en l’adaptant néanmoins à la lumière de la nature du projet de loi à l’examen et des observations formulées par les acteurs de terrain.

Le champ d’application du présent amendement est toutefois plus large dès lors que l’applicabilité de la loi précitée de 2017 n’est pas seulement étendue aux clubs de football, mais aussi aux agents sportifs dans le secteur du football.

Nous estimons que la transposition de la directive visée par le projet de loi constitue la voie la plus opportune en vue de régler les problèmes potentiels liés aux pratiques de blanchiment dans le monde du football.

En octobre 2018, le parquet fédéral a lancé l’opération “Mains propres”. Plus de 200 enquêteurs ont alors effectué 57 perquisitions dans le cadre d’une enquête visant la corruption, le blanchiment et la fraude fiscale dans le football professionnel. Le communiqué de presse diffusé à ce sujet par

Nr. 15 VAN DE HEER VANDENBROUCKE c.s.

Art. 173

Dit artikel aanvullen met de twee volgende leden:

“De punten 31°/3 en 31°/5 bedoeld in artikel 32, p), van deze wet treden in werking op 1 juli 2021. De Koning kan de inwerkingtreding ervan met 6 maanden uitstellen indien een Europese verordening, richtlijn of Europese rechtshandeling een aanpassing van de betrokken bepalingen vereist.

Punt 31°/4 bedoeld in artikel 32, p), van deze wet treedt in werking op de door de Koning bepaalde datum nadat Hij heeft vastgesteld dat er een samenwerkingsakkoord met de betrokken gewesten is gesloten.”

VERANTWOORDING

Dit amendement neemt het “wetsvoorstel tot wijziging van de wet van 18 september 2017 tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten met het oog op de verruiming van het toepassingsgebied tot professionele voetbalclubs” (DOC 55 1065/001) over, maar past het aan aan de aard van het voorliggende ontwerp en de geformuleerde opmerkingen vanuit de praktijk.

Het toepassingsgebied van dit amendement is echter breder daar de toepasbaarheid van bovenvermelde wet van 2017 niet enkel wordt verruimd naar de voetbalclubs maar ook naar de sportmakelaars in de voetbalsector.

Wij zijn de mening toegedaan dat de omzetting van de Europese richtlijn waarvan het wetsontwerp werk maakt, de meest opportune aanleiding is om de potentiële problemen die verband houden met witwaspraktijken in de voetbalsector aan te pakken.

In oktober 2018 startte het Federaal Parket “Operatie Propere Handen”. Meer dan 200 speurders voerden 57 huiszoekingen uit in een onderzoek naar corruptie, witwassen en fiscale fraude in het profvoetbal. Het persbericht dat werd verspreid door het federaal parket stelde: “Het gerechtelijk

le parquet fédéral précisait: “L’instruction couvre des activités qui auraient été menées dans le cadre d’une organisation criminelle, du blanchiment d’argent et de la corruption privée.”¹ Des enquêtes sur le blanchiment d’argent dans le domaine du football professionnel sont également en cours au Royaume-Uni² et la police portugaise a démantelé, en mai 2016, grâce à l’opération Matrioskas, un réseau international qui tentait de blanchir de l’argent sale par le biais du secteur du football.³

Que le football professionnel puisse être considéré comme un secteur à risque en matière de blanchiment n’a rien de neuf. En effet, en 2009 déjà, le Groupe d’action financière sur le blanchiment de capitaux (GAFI⁴) a publié un rapport circonstancié intitulé “*Money Laundering through the Football Sector*” (blanchiment de capitaux au travers du secteur du football) expliquant comment ce secteur est utilisé pour le blanchiment de capitaux⁵. Dans sa conclusion, le GAFI indique que les flux financiers intervenant dans le secteur du football et dans son périmètre sont source de vulnérabilités en matière de blanchiment: “Les clubs ont des besoins financiers importants et des sommes considérables sont souvent en jeu, en particulier sur le marché des transferts internationaux, souvent avec un caractère apparemment irrationnel, le contrôle des origines ou de la destination des paiements étant faible, voire inexistant” (traduction). Le GAFI a également souligné la nécessité de prendre des mesures structurelles afin de réduire l’attrait du système des transferts pour le blanchiment de capitaux.

Dans sa résolution du 29 mars 2007 sur “l’avenir du football professionnel en Europe”⁶, le Parlement européen souligne “la nécessité de veiller au respect intégral, par les entités intervenant dans le secteur du football, du principe de la transparence et de la législation relative à la lutte contre le blanchiment de capitaux” et, dans son Livre blanc sur le sport⁷ publié le 7 novembre 2007, la Commission européenne

onderzoek betreft activiteiten in het kader van een criminele organisatie, witwassen van geld en private corruptie.”¹ Ook in het Verenigd Koninkrijk lopen er onderzoeken naar het witwassen van geld in het profvoetbal² en in Portugal rolde de politie middel Operation Matrioskas in mei 2016 een internationaal netwerk op dat via de voetbalsector crimineel geld trachtte wit te wassen.³

Dat het betaald voetbal kan worden beschouwd als risicosector inzake het witwassen van geld is niet nieuw. In 2009 publiceerde het FATF, de Financiële Actie Groep inzake witwassen⁴, reeds een uitgebreid rapport “*Money Laundering through the Football Sector*” waarin werd aangetoond hoe de voetbalsector wordt gebruikt voor het witwassen van geld⁵. De FATF concludeerde dat de financiële stromen in en rond de voetbalsector de sector kwetsbaar maakt voor witwas: “*Clubs have large financial needs and considerable sums are often involved, especially in the international transfer market, often with an apparently irrational character, whereas control of origins or destination of payments is weak or even absent.*” De FATF wijst erop dat structurele maatregelen zouden moeten worden genomen zodat het transfersysteem minder aantrekkelijk wordt voor het witwassen van geld.

In de resolutie van het Europees Parlement van 29 maart 2007 over de toekomst van het beroepsvoetbal in Europa⁶ benadrukt het Parlement “dat ervoor moet worden gezorgd dat entiteiten die bij de voetbalsector betrokken zijn, zich volledig houden aan de wetgeving inzake transparantie en het witwassen van geld”. In het Witboek Sport⁷ van de Europese Commissie, gepubliceerd op 7 november 2007, stelt

¹ <https://www.om-mp.be/nl/article/press-release-federal-public-prosecutor-s-office-d102618-0>.

² <https://www.riskscreen.com/kyc360/news/uk-football-clubs-in-live-money-laundering-investigations/>.

³ <https://www.europol.europa.eu/newsroom/news/police-dismantle-russian-money-laundering-ring-operating-in-football-sector>.

⁴ Le GAFI est un organisme intergouvernemental qui, outre qu’il élabore des normes, élabore des politiques et en fait la promotion afin de lutter contre le blanchiment et le financement du terrorisme.

⁵ <https://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/ML%20through%20the%20Football%20Sector.pdf>.

⁶ <http://www.europarl.europa.eu/sides/getDoc.do?pubRef=-//EP//TEXT+TA+P6-2007-0100+0+DOC+XML+V0//FR>.

⁷ <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/FR/TXT/?uri=CELEX:52007DC0391>.

¹ <https://www.om-mp.be/nl/article/press-release-federal-public-prosecutor-s-office-d102618-0>.

² <https://www.riskscreen.com/kyc360/news/uk-football-clubs-in-live-money-laundering-investigations/>.

³ <https://www.europol.europa.eu/newsroom/news/police-dismantle-russian-money-laundering-ring-operating-in-football-sector>.

⁴ De FATF is een intergouvernementeel orgaan dat standaarden opstelt en beleid ontwikkelt en bevordert teneinde witwassen en de financiering van terrorisme te bestrijden.

⁵ <https://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/ML%20through%20the%20Football%20Sector.pdf>.

⁶ <https://www.europarl.europa.eu/sides/getDoc.do?pubRef=-//EP//TEXT+TA+P6-2007-0100+0+DOC+XML+V0//NL>.

⁷ <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/NL/TXT/?uri=CELEX:52007DC0391>.

indique que “les mécanismes communautaires de lutte contre le blanchiment d’argent devraient également s’appliquer efficacement au secteur du sport” et qu’elle “continuera de veiller à l’application, dans les États membres, de la législation communautaire en matière de blanchiment d’argent dans le secteur du sport”. Dans la quatrième directive anti-blanchiment du 20 mai 2015 (2015/849), le Parlement européen et le Conseil n’y ont toutefois pas donné suite en incluant explicitement les équipes de football professionnel et/ou les agents dans le champ d’application de cette directive visant à prévenir le blanchiment.

Dans l’intervalle, les esprits ont encore mûri. Michel Maus, professeur de droit fiscal (VUB) et avocat fiscaliste, et Karl Dhont, expert *match-fixing* et membre de l’*Ethics and Disciplinary Unit* de l’UEFA, ont plaidé en novembre 2018 pour que les clubs de football professionnels soient soumis à la législation préventive antiblanchiment⁸. Le 17 décembre 2019, l’Assemblée générale de la Pro League a approuvé le mandat octroyé au Conseil d’administration afin de veiller à ce que le football professionnel belge adhère à l’avenir à la nécessité de *good corporate governance* et de transparence⁹. Il est mentionné dans le communiqué de presse de la Pro League que les clubs sont conscients qu’il peut s’agir d’actions significatives telles que “l’adhésion à la législation préventive anti-blanchiment”.

De même, la Commission européenne recommande expressément depuis peu qu’en ce qui concerne le football professionnel et la législation préventive antiblanchiment, “les États membres déterminent quels acteurs il convient de soumettre à l’obligation de déclaration des transactions suspectes et quelles exigences devraient s’appliquer au contrôle et à l’enregistrement de l’origine des détenteurs de compte et des bénéficiaires des transactions”¹⁰. La Commission a formulé cette recommandation dans le cadre de l’évaluation supranationale des risques qu’elle effectue tous les deux ans conformément à l’article 6 de la quatrième directive anti-blanchiment et qui a été publiée le 24 juillet 2019. Selon le *staff working document* annexé au rapport de la Commission, le risque de blanchiment est significatif: “the level of money-laundering threat related to football is considered significant”¹¹.

de Commissie dat “Europese antiwitwasmechanismen moeten ook in de sportsector worden toegepast” en zegt ze dat ze “erop [zal] blijven toezien hoe de lidstaten de Europese wetgeving ter bestrijding van het witwassen van geld in de sport toepassen”. Met de vierde anti-witwasrichtlijn van 20 mei 2015 (2015/849) hebben het Europees Parlement en de Raad hieraan geen navolging gegeven door professionele voetbalploegen en/of makelaars expliciet onder het toepassingsgebied van de preventieve witwasrichtlijn te brengen.

Intussen zijn de geesten verder gerijpt. Hoogleraar fiscaal recht (VUB) en fiscaal advocaat Michel Maus en expert matchfixing en lid van het Ethisch en disciplinair comité van de UEFA Karl Dhondt pleitten in november 2018 voor het onderwerpen van professionele voetbalclubs aan de preventieve witwaswetgeving⁸. Op 17 december 2019 keurde de Algemene Vergadering van de Pro League een mandaat goed aan de raad van bestuur om het Belgische profvoetbal te laten werken met goed corporate governance en transparantie⁹. In het persbericht van de Pro League wordt gesteld dat de clubs er zich van bewust zijn dat dit verregaande ingrepen kon inhouden zoals “meewerken aan de preventieve witwaswetgeving”.

De Europese Commissie beveelt sinds kort ook uitdrukkelijk aan dat met betrekking tot betaald voetbal en de preventieve witwaswetgeving “de lidstaten moeten nagaan welke actoren onder de verplichting tot het melden van verdachte transacties dienen te vallen en welke vereisten dienen te gelden voor de controle en registratie van de herkomst van rekeninghouders en de begunstigden van gelden”¹⁰. De Commissie doet deze aanbeveling in het kader van de supranationale risicobeoordeling die zij in navolging van artikel 6 van de vierde antiwitwasrichtlijn tweejaarlijks uitvoert en dewelke werd gepubliceerd op 24 juli 2019. Volgens het staff working document dat als bijlage gaat bij het verslag van de Commissie is het risico op witwas significant: “the level of money-laundering threat related to football is considered significant”¹¹.

⁸ “Uit liefde voor het spelletje”, De Standaard 14 novembre 2018.

⁹ https://www.proleague.be/fr/nouvelles/article.html?Article_ID=876374.

¹⁰ <https://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=COM:2019:0370:FIN:FR:PDF>.

¹¹ https://ec.europa.eu/info/sites/info/files/supranational_risk_assessment_of_the_money_laundering_and_terrorist_financing_risks_affecting_the_union_-_annex.pdf

⁸ De Standaard, 14/11/2018, “Uit liefde voor het spelletje”.

⁹ https://www.proleague.be/nl/nieuws/article.html?Article_ID=876370.

¹⁰ <https://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=COM:2019:0370:FIN:NL:PDF>.

¹¹ https://ec.europa.eu/info/sites/info/files/supranational_risk_assessment_of_the_money_laundering_and_terrorist_financing_risks_affecting_the_union_-_annex.pdf.

Nous proposons de soumettre les clubs de football professionnels à la loi dite “préventive anti-blanchiment”, à savoir la loi du 18 septembre 2017 relative à la prévention du blanchiment, afin d’empêcher qu’ils ne soient utilisés illicitement en vue de blanchir des capitaux. Est considérée comme un club de football professionnel de haut niveau toute entreprise établie en Belgique qui possède ou gère un club de football professionnel dont au moins une équipe participe au(x) championnat(s) du plus haut niveau de la compétition en Belgique. Nous ne renvoyons donc pas directement aux membres de la Pro League, car on risquerait de voir apparaître de nouvelles asbl ayant les mêmes objectifs que la Pro League mais créées sous un autre nom.

Le SPF Économie veille à ce que ces clubs de football professionnels de haut niveau soient enregistrés selon les règles, critères et conditions définis dans un arrêté royal.

Sont visés en l’espèce les 24 clubs de D1A et de D1B.

Le Service public fédéral Économie, PME, Classes moyennes et Énergie joue le rôle d’autorité de contrôle au sens du titre 4 de la loi relative à la prévention du blanchiment de capitaux. Dans la situation actuelle, il a toutefois été décidé de confier au Roi le soin de définir en concertation avec le secteur et le SPF Économie les modalités relatives à l’inscription des clubs de football professionnels et des agents sportifs dans le secteur du football, ainsi que de fixer les autres règles et de définir les conséquences en termes d’application de la législation antiblanchiment.

La chambre de compensation qui sera créée par l’URBSFA pourra jouer le rôle de point central pour l’ensemble des opérations de transfert de joueurs. Le montant des commissions payées aux agents par les clubs transitera par cette chambre de compensation, qui aura donc une vue complète des transactions.

Le SPF Économie adoptera un règlement spécifiant la notion de “client” et identifiant les transactions à bas et/ou haut risque. Ce règlement s’appliquera en particulier aux transferts de joueurs et aux grandes opérations de *sponsoring*. La billetterie, les activités de *catering*, ... ne présentent pas un risque élevé en termes de blanchiment. Ces opérations ne sont *a priori* pas visées par les mesures de vigilance à mettre en œuvre.

À la suite de l’extension précitée du champ d’application de la loi relative à la prévention du blanchiment de capitaux, les clubs de football professionnels devront, comme les établissements financiers, les diamantaires, les agents immobiliers,

Om te voorkomen dat professionele voetbalclubs worden misbruikt voor het witwassen van geld stellen de indieners voor deze clubs te onderwerpen aan de zogenaamde preventieve witwaswet, de wet van 18 september 2017 tot voorkoming van het witwassen van geld. Als professionele topvoetbalclub wordt beschouwd elke in België gevestigde onderneming die een professionele topvoetbalclub bezit of beheert waarvan ten minste één ploeg in het (de) kampioenschap(pen) van het hoogste niveau van de competitie in België speelt. Wij verwijzen dus niet rechtstreeks naar leden van de Pro League, daar het anders mogelijk is om een andere vzw op te richten met de dezelfde doeleinden als de Pro League maar onder een andere naam.

De FOD Economie voorziet in de registratie van deze professionele topvoetbalclubs volgens regels, criteria en voorwaarden die in een koninklijk besluit

worden bepaald. Het gaat hierbij om de 24 clubs in D1A en D1B.

De FOD Economie, KMO, Middenstand en Energie vervult de rol van toezichtautoriteit, bepaald in Titel 4 van de preventieve witwaswet. In de huidige stand van zaken wordt er wel voor geopteerd dat de Koning nadere regels zal bepalen in overleg met de sector en de FOD Economie voor wat betreft de inschrijving van de professionele voetbalclubs en de sportmakelaars in de voetbalsector, alsook de andere regels en gevolgen voor wat betreft de onderwerping aan de antwitwaswetgeving.

Het clearinghuis dat door de KBVB zal worden opgezet kan daarbij het middelpunt zijn van alle spelerstransferoperaties. Het bedrag van de commissies die door de clubs aan de agenten worden betaald, gaat via dit clearing house. Het zal dus een volledig overzicht hebben van de transacties.

De FOD Economie zal een reglement aannemen dat het begrip “cliënt” specificeert en transacties met een laag en/of hoog risico identificeert. In het bijzonder zullen spelerstransfers en grote sponsoroperaties aan deze verordening worden onderworpen. Ticketing, cateringactiviteiten,... vormen een laag risico op het witwassen van geld en zijn niet *a priori* het doelwit van de in te stellen waakzaamheidsmaatregelen.

Het gevolg van de voornoemde uitbreiding van het toepassingsgebied van de preventieve witwaswet is dat professionele voetbalclubs, net zoals financiële instellingen, diamantairs, vastgoedmakelaars, fiscale adviseurs etc. de personen

les conseillers fiscaux, etc., identifier les personnes avec lesquelles ils concluent des relations d'affaires et faire preuve d'une vigilance continue à l'égard de ces relations. En outre, s'ils savent, soupçonnent ou ont des motifs raisonnables de soupçonner que des fonds ou des opérations (ou des tentatives d'opérations) sont liés au blanchiment de capitaux ou au financement du terrorisme, ils devront en avertir la Cellule de traitement des informations financières (CTIF).

La CTIF est chargée de recevoir et d'analyser les informations provenant des "entités assujetties à l'obligation de déclaration" (banques, casinos, professions du chiffre, avocats, agents immobiliers, etc.). Elle dispose d'un pouvoir d'investigation étendu. Elle analyse les déclarations. Et lorsque ses enquêtes mettent en évidence un indice sérieux de blanchiment de capitaux ou de financement du terrorisme, elle en fait part au procureur du Roi ou au procureur fédéral.

À cet égard, le présent amendement prévoit également un report de l'entrée en vigueur pour donner à la concertation toutes ses chances d'aboutir, et permettre aux clubs de football de se préparer à leur assujettissement à la législation anti-blanchiment. L'entrée en vigueur pourra par exemple être reportée par le Roi dans le cas où une initiative européenne serait finalisée ou serait sur le point d'aboutir, auquel cas une entrée en vigueur prématurée serait contreproductive.

Il en va de même pour les agents de joueurs de football dès lors que l'entrée en vigueur de leur assujettissement à ladite législation sera bien déterminée par le Roi après qu'il aura constaté la conclusion d'un accord de coopération entre les Régions concernées, cet accord étant nécessaire pour garantir que le fonctionnement de l'autorité de contrôle est conforme au Règlement européen.

Nous estimons que l'assujettissement des clubs de football professionnels et des agents sportifs à la loi relative à la prévention du blanchiment de capitaux aura un effet préventif important et permettra d'éviter que des personnes et des organisations malhonnêtes abusent du secteur du football pour blanchir des capitaux.

waarmee ze zakenrelaties aangaan dienen te identificeren en ten aanzien van de zakelijke relatie een doorlopende waakzaamheid aan de dag te leggen. Bovendien moeten zij aan de Cel voor financiële informatieverwerking (CFI) melden wanneer ze weten, vermoeden of redelijke gronden hebben om te vermoeden dat geldmiddelen en verrichtingen (of pogingen tot verrichtingen) verband houden met het witwassen van geld of de financiering van terrorisme.

De CFI is belast met de ontvangst en ontleding van de informatie afkomstig van de zogenaamde meldingsplichtigen (banken, casino's, cijferberoepen, advocaten, vastgoedmakelaars, ...). De CFI heeft een ruime onderzoeksbevoegdheid en analyseert de meldingen. Wanneer uit het CFI-onderzoek blijkt dat er een ernstige aanwijzing van witwassen van geld of de financiering van terrorisme bestaat, wordt deze informatie aan de procureur des Konings of aan de federale procureur meegedeeld.

Hierbij voorziet dit amendement ook in een uitgestelde inwerkingtreding om dit overleg alle kansen te geven en om de voetbalclubs de mogelijkheid te geven zich klaar te maken voor een onderwerping aan de antiwitwaswetgeving. De inwerkingtreding kan door de Koning worden uitgesteld als bijvoorbeeld een Europees initiatief is of dreigt te worden afgerond en een voortijdige inwerkingtreding contraproductief zou zijn.

Hetzelfde voor de voetbalmakelaars waarbij de inwerkingtreding wel zal worden bepaald door de Koning nadat Hij heeft vastgesteld dat er een samenwerkingsakkoord met de betrokken gewesten is gesloten. Dit samenwerkingsakkoord is noodzakelijk om een functionering van de toezichthouder in overeenstemming met de verordening te garanderen.

Volgens ons zal het onderwerpen van de professionele voetbalclubs en de sportmakelaars aan de preventieve witwaswet een belangrijk preventief effect hebben en kan zo worden vermeden dat malafide personen of organisaties de voetbalsector misbruiken voor het witwassen van geld.

Joris VANDENBROUCKE (sp.a)
Steven MATHEÏ (CD&V)
Dieter VANBESIEN (Ecolo-Groen)
Georges GILKINET (Ecolo-Groen)

N° 16 DE MM. VANBESIEEN, GILKINET ET VAN HEES

Art. 32

Dans le 1°, entre le n) et le o), insérer un n/1) rédigé comme suit:

“n/1) dans le 28°, il est inséré un c) rédigé comme suit:

“c) lorsqu’ils fournissent des conseils en matière fiscale à leurs clients;”;

JUSTIFICATION

Le rapport de la commission d’enquête parlementaire sur les grands dossiers de fraude fiscale de 2009 recommandait déjà d’obliger les conseillers (professions du chiffre, avocats, notaires, banques, etc.) à collaborer à la lutte contre la fraude en instaurant des règles de rapportage et en les obligeant à dénoncer la fraude fiscale et organisée auprès de la CTIF (Cellule de traitement des informations financières) (recommandation 48).

De plus, le considérant n° 9 de la quatrième directive sur la lutte contre le blanchiment de capitaux (2015/849) indique que “Les membres des professions juridiques, telles qu’elles sont définies par les États membres, devraient être soumis à la présente directive lorsqu’ils participent à des transactions de nature financière ou pour le compte de sociétés, notamment lorsqu’ils fournissent des conseils en matière fiscale, car c’est là que le risque de détournement de leurs services à des fins de blanchiment des produits du crime ou de financement du terrorisme est le plus élevé”. Néanmoins, dans la loi de transposition du 18 septembre 2017 relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l’utilisation des espèces, la définition des activités des avocats qui relèvent du champ d’application de ladite loi n’a pas été élargie à “la fourniture de conseils en matière fiscale”.

Enfin, les experts-comptables et les conseillers fiscaux relèvent bien du champ d’application de la loi relative à la prévention du blanchiment de capitaux, pour toutes les activités qu’ils entreprennent (visées à l’article 5, § 1^{er}, 24° et 25°, de la loi du 18 septembre 2017 relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l’utilisation des espèces).

Nr. 16 VAN DE HEREN VANBESIEEN, GILKINET EN VAN HEES

Art. 32

In de bepaling onder 1° tussen de bepaling onder n) en o), een de bepaling onder n/1) invoegen, luidende:

“n/1) in de bepaling onder 28° wordt een c) ingevoegd, luidende:

“c) wanneer zij fiscaal advies aan hun cliënt verlenen;”;

VERANTWOORDING

Het verslag van de parlementaire onderzoekscommissie naar grote fiscale fraudedossiers van 2009 formuleerde al de aanbeveling om de adviseurs (cijferberoepen, advocaten, notarissen, banken enzovoort) te verplichten mee te werken aan fraudebestrijding, door de invoering van rapporteringsregels en door hen te verplichten fiscale en georganiseerde fraude te melden aan de CFI (Cel voor Financiële Informatieverwerking) (aanbeveling 48).

Bovendien stipuleert overweging 9 van de vierde antiwitwasrichtlijn 2015/849: “Beoefenaren van juridische beroepen, zoals gedefinieerd door de lidstaten, moeten onder deze richtlijn vallen wanneer zij deelnemen aan financiële of vennootschapsrechtelijke transacties, ook wanneer zij belastingadvies verstrekken, waarbij het grootste risico bestaat dat de diensten van deze beroepsbeoefenaren worden misbruikt om de opbrengsten van criminele activiteiten wit te wassen of terrorisme te financieren.” Nochtans werd in de omzettingwet van 18 september 2017 tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten, de omschrijving van de activiteiten van advocaten die onder het toepassingsgebied van deze wet vallen, niet werd uitgebreid naar “het verstrekken van belastingadvies”.

Ten slotte vallen accountants en belastingadviseurs wél onder het toepassingsgebied van de antiwitwaswet, en dit voor alle activiteiten die zij ondernemen (nl. in artikel 5, § 1, 24° en 25° van de wet van 18 september 2017 tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten).

C'est pourquoi nous souhaitons assujettir également les avocats qui fournissent des conseils fiscaux à des clients à la loi du 18 septembre 2017 relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l'utilisation des espèces. Pour ce faire, nous présentons un amendement à l'article 32 du projet de loi à l'examen, qui tend à adapter l'article 5 de la loi en conséquence.

À la suite de cette modification, l'article 5, § 1^{er}, 28°, s'énoncera comme suit:

“Art. 5. § 1^{er}. Les dispositions de la présente loi sont applicables aux entités assujetties suivantes, agissant dans l'exercice de leur activité professionnelle:

(...)

28° les avocats:

a) lorsqu'ils assistent leur client dans la préparation ou la réalisation d'opérations concernant:

i) l'achat ou la vente de biens immeubles ou d'entreprises commerciales;

ii) la gestion de fonds, de titres ou d'autres actifs appartenant au client;

iii) l'ouverture ou la gestion de comptes bancaires ou de portefeuilles;

iv) l'organisation des apports nécessaires à la constitution, à la gestion ou à la direction de sociétés;

v) la constitution, la gestion ou la direction de sociétés, de fiducies ou de trusts, de sociétés, de fondations ou de structures similaires;

b) ou lorsqu'ils agissent au nom de leur client et pour le compte de celui-ci dans toute opération financière ou immobilière;

c) lorsqu'ils fournissent des conseils fiscaux à leur client;

(...)

Daarom wensen we advocaten die fiscaal advies geven aan klanten ook te onderwerpen aan de wet van 18 september 2017 tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten. Concreet doen we dit door artikel 5 van deze wet aan te passen via een amendement op artikel 32 van het dit wetsontwerp.

Met deze aanpassing zal artikel 5, § 1, 28°, als volgt luiden:

Art. 5. § 1. De bepalingen van deze wet zijn van toepassing op de volgende onderworpen entiteiten, handelend in het kader van hun beroepsactiviteiten:

(...)

28° de advocaten:

a) wanneer zij hun cliënt bijstaan bij het voorbereiden of uitvoeren van verrichtingen in verband met:

i) de aan- en verkoop van onroerend goed of bedrijven;

ii) het beheren van diens geld, waardepapieren of andere activa;

iii) de opening of het beheer van bank-, spaar- of effectenrekeningen;

iv) het organiseren van de inbreng die nodig is voor de oprichting, de exploitatie of het beheer van vennootschappen;

v) de oprichting, de exploitatie of het beheer van fiducieën of trusts, vennootschappen, stichtingen of soortgelijke structuren;

b) of wanneer zij optreden in naam en voor rekening van hun cliënt in enigerlei financiële verrichtingen of verrichtingen in onroerend goed;

c) wanneer zij fiscaal advies aan hun cliënt verlenen;

(...)

Dieter VANBESIEN (Ecolo-Groen)
Georges GILKINET (Ecolo-Groen)
Marco VAN HEES (PVDA-PTB)

N° 17 DE M. LOONES

Art. 173

Compléter cet article par les deux alinéas suivants:

“L’article 32, 12°, b), c), f) et p) entre en vigueur le premier jour du mois qui suit l’expiration d’un délai de six mois à compter du jour suivant la publication de la présente loi au Moniteur belge.

L’article 32, 10, l) à n) entre en vigueur à une date fixée par le Roi.”

JUSTIFICATION

Dans son avis, la CTIF fait observer que l’assujettissement au dispositif préventif antiblanchiment requiert également un investissement important de la part du secteur visé en ce qui concerne son organisation interne et les obligations de vigilance applicables contenues dans les Livres II et III de la loi du 18 septembre 2017.

Cette observation formulée à l’égard du secteur du football s’applique bien évidemment tout autant au secteur des marchands et galeries d’art, ainsi qu’aux autres personnes assujetties à la législation préventive antiblanchiment. C’est pourquoi nous accordons aux marchands d’art et aux autres personnes mentionnées à l’article 32 un délai de six mois pour se conformer à la présente loi et aux arrêtés royaux qui doivent encore être pris.

La loi du 17 mars 2019 relative aux professions d’expert-comptable et de conseiller fiscal entrant en vigueur à la date fixée par le Roi, à l’exception des articles 127 à 129, qui concernent le conseil de transition, la référence aux nouveaux titres professionnels visés dans le projet de loi à l’examen ne pourra par conséquent pas entrer en vigueur avant la loi du 17 mars 2019. Les professionnels concernés portent le titre professionnel de comptable agréé, de comptable-fiscaliste agréé, d’expert-comptable et de conseil fiscal conformément à la loi du 22 avril 1999 relative à la discipline professionnelle des experts-comptables et des conseils fiscaux jusqu’à ce que la loi du 17 mars 2019 entre en vigueur. Pour ces mêmes raisons, les articles 153 à 170 du projet de loi, qui modifient

¹² Q. et R., Chambre, 2019-2020, n° 16, 394 (question n° 393, Katrien Houtmeyers, 2 avril 2020).

Nr. 17 VAN DE HEER LOONES

Art. 173

Dit artikel aanvullen met de twee volgende leden:

“Artikel 32, 12°, b), c), f) en p) treden in werking op de eerste dag van de maand na afloop van een termijn van zes maanden te rekenen van de dag volgend op de bekendmaking van deze wet in het Belgisch Staatsblad.”

Artikel 32, 10, l) tot n) treden in werking op de datum bepaald door de Koning.”

VERANTWOORDING

Het advies CFI wijst erop dat “De onderwerping aan het preventief anti-witwasdispositief vereist ook een belangrijke investering van de beoogde sector wat betreft hun interne organisatie en de toepasselijke waakzaamheidsverplichtingen, zoals vervat in Boek II en III van de wet van 18 september 2017.”

Deze bemerking m.b.t. tot de voetbalsector geldt uiteraard even goed voor de sector van de kunsthandelaars en kunstgalerieën evenals de andere personen die aan de preventieve witwaswet worden onderworpen. Daarom geven wij de kunsthandelaars en de andere personen vermeld in artikel 32 zes maanden tijd om zich in regel te stellen met deze wet en de nog te nemen koninklijke besluiten.

De wet van 17 maart 2019 betreffende de beroepen van accountant en belastingadviseur treedt in werking op de datum bepaald door de Koning, met uitzondering van de artikel en 127 tot en met 129 met betrekking tot de overgangsraad. De verwijzing naar de nieuwe beroepstitels in dit wetsontwerp kan bijgevolg niet inwerking treden voor de wet van 17 maart 2019. “De betrokken beroepsbeoefenaars dragen hun beroepstitels van erkend boekhouder, erkend boekhouder-fiscalist, accountant en belastingconsulent als bepaald in de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen totdat de wet van 17 maart 2019 in werking is getreden.”¹ Om dezelfde redenen zullen de artikel 153 tot 170 van het wetsontwerp

¹² Vr. en Antw., Kamer, 2019-2020, nr. 16, 394 (vr. nr. 393, Katrien Houtmeyers, 2 april 2020).

la loi du 17 mars 2019, ne produiront leurs effets que lorsque la loi du 17 mars 2019 sera entrée en vigueur.

die de wet van 17 maart 2019 wijzigen, pas uitwerking hebben nadat de wet van 17 maart 2019 in werking is getreden.

Sander LOONES (N-VA)