

SÉNAT DE BELGIQUE

SESSION DE 2011-2012

6 JUIN 2012

Proposition de loi visant à soutenir les accords de coopération entre CPAS en vue de prévenir et combattre la fraude sociale

(Déposée par M. Bart Tommelein
et Mme Nele Lijnen)

DÉVELOPPEMENTS

La Belgique dispose d'un filet social bien développé qui permet de venir en aide à de très nombreuses personnes mais qui, malheureusement, est aussi utilisé par certains de façon abusive. Ces abus vont de la fraude au domicile à celle aux allocations ou à l'identité.

Les pouvoirs publics sont régulièrement confrontés à des personnes qui prennent certaines libertés avec la sécurité sociale, avec la fiscalité et/ou avec la loi. Ces comportements jettent le discrédit sur les personnes qui perçoivent à bon droit une allocation. Ils minent la solidarité, constituent un mauvais exemple et nuisent à la légitimité du système de sécurité sociale ainsi qu'à la solidarité mutuelle.

Ces types de fraudes font perdre beaucoup d'argent aux CPAS en allocations indûment versées, à tel point qu'on peut parler de vol au préjudice du contribuable. Il est vrai que le fraudeur est doublement gagnant : il reçoit à tort de l'argent de la collectivité, par l'intermédiaire du CPAS, et ne doit personnellement payer aucun impôt sur ces sommes parce qu'elles ne sont soi-disant pas assimilables à des revenus. Le contribuable est quant à lui doublement spolié : il paie ses propres impôts, même s'il ne bénéficie pas des aides offertes, mais paie en même temps les impôts de ceux qui abusent du système. La solidarité est nécessaire, mais elle n'est supportable et défendable que si ces abus sont combattus. Les moyens des CPAS étant limités, l'idéal est qu'ils profitent à ceux qui en ont vraiment besoin.

BELGISCHE SENAAT

ZITTING 2011-2012

6 JUNI 2012

Wetsvoorstel tot ondersteuning van samenwerkingsverbanden tussen OCMW's bij de preventie en bestrijding van sociale fraude

(Ingediend door de heer Bart Tommelein
en mevrouw Nele Lijnen)

TOELICHTING

België beschikt over een uitgebreid sociaal vangnet waar heel wat mensen gebruik, maar jammer genoeg ook misbruik van maken. Deze misbruiken gaan van domiciliefraude tot uitkeringsfraude en identiteitsfraude.

De overheid wordt geregeld geconfronteerd met mensen die het niet zo nauw nemen met de sociale zekerheid, fiscaliteit en/of illegaliteit. Dit werkt negatieve beeldvorming in de hand van mensen die terecht een uitkering ontvangen. Het ondermijnt de solidariteit, heeft een slechte voorbeeldfunctie en schaadt zo de legitimatie van het sociale zekerheidsstelsel alsook de onderlinge solidariteit.

Door deze vormen van fraude verliezen de OCMW's heel wat geld aan onrechtmatige uitkeringen en kunnen we zelfs stellen dat belastingbetaler bestolen worden. De fraudeur maakt immers twee keer winst : hij krijgt ten onrechte geld van de gemeenschap, *in casu* het OCMW en moet daar zelf geen belastingen op betalen omdat er zogezegd geen inkomsten zijn. De belastingbetaler is twee keer de dupe, hij betaalt belastingen voor zichzelf, ook al maakt hij geen gebruik van deze voorzieningen en betaalt ook de belastingen voor degenen die er ten onrechte wel gebruik van maken. Solidariteit is noodzakelijk, maar solidariteit is slechts betaalbaar en houdbaar als deze misbruiken worden tegengegaan. De middelen van de OCMW's zijn beperkt en kunnen best daar terechtkomen waar ze horen.

C'est la raison pour laquelle il est temps de mettre un frein à de telles pratiques. Les CPAS d'Anvers, de Bruxelles, de Namur et de Gand ont déjà créé une cellule de prévention et de lutte contre les fraudes. Les CPAS de petite taille n'ont cependant pas les moyens ni l'envergure suffisante pour affecter un agent exclusivement à la prévention et à la lutte contre les fraudes. Certaines communes de petite taille redoutent actuellement l'arrivée de fraudeurs délaissant les villes qui ont instauré des contrôles, pour d'autres moins organisées.

Des faits récents l'ont confirmé : des CPAS de petite taille ne sont pas non plus épargnés. C'est bien la preuve qu'il s'impose de créer à leur intention une cellule de prévention et de lutte contre les fraudes. Si l'on combat ces fraudes, les CPAS pourront récupérer chaque année plusieurs milliers d'euros et les redistribuer à ceux qui en ont réellement besoin. La présente proposition de loi a pour objectif d'encourager la création de cellules éventuellement supralocales chargées de prévenir et de combattre la fraude sociale. L'idéal serait que ces cellules emploient des fonctionnaires dont les compétences s'inspireraient du modèle mis en place aux Pays-Bas, où les « chercheurs sociaux » fournissent du très bon travail depuis des années.

Si un ou plusieurs CPAS unissent leurs forces au sein d'un accord de coopération supralocal pour constituer une cellule de prévention et de lutte contre la fraude, il est indiqué que cette cellule soit financée en partie par des moyens fédéraux. En effet, l'autorité fédérale accorde également des subsides pour le revenu d'intégration. Un revenu d'intégration perçu indûment représente également un coût pour l'État fédéral.

Les agents qui rempliront le cadre d'une telle cellule antifraude devront être dotés de compétences policières restreintes qui leur permettront de repérer les fraudes et d'en recueillir les preuves. Ils devront pouvoir constater les fraudes et délivrer un procès-verbal. De plus, ils devront pouvoir travailler en étroite collaboration avec la police, les parquets et leurs collègues d'autres cellules antifraude.

Pour les communes de petite taille, il est peu réaliste de constituer une cellule antifraude distincte car les montants qu'elles récupéreront ne compenseront pas les charges supplémentaires en personnel. Si la cellule antifraude est organisée à un niveau supralocal, le rapport coût-bénéfice sera tout autre. S'inspirant de l'exemple néerlandais, les auteurs souhaitent encourager la création de cellules supralocales.

De plus, ils veulent rétrocéder une partie des montants des fraudes mises au jour par les cellules antifraude supralocales aux communes collaborant avec elles. Ainsi, elles seront d'autant plus incitées à gérer efficacement les fraudes.

Daarom wordt het tijd om paal en perk te stellen aan deze praktijken. De OCMW's van Antwerpen, Brussel, Namen en Gent hebben reeds een cel ter preventie en bestrijding van fraude opgericht. Kleinere OCMW's hebben echter niet de middelen, noch de schaalgrootte om een personeelslid in te schakelen ter preventie en bestrijding van fraude. Diverse kleinere gemeenten vrezen momenteel dat fraudeurs zullen uitwijken van die plaatsen waar er wel controle is naar kleinere gemeenten waar er momenteel minder controle is.

Recente feiten bevestigen dat ook kleinere OCMW's het slachtoffer zijn van fraude. Dit toont aan dat ook voor deze OCMW's de noodzaak ontstaat om gebruik te kunnen maken van een cel ter preventie en bestrijding van fraude. Door het tegengaan van fraude zullen jaarlijks ettelijke duizenden euro's kunnen terugvloeien naar de OCMW's en zullen deze middelen kunnen ingezet worden voor mensen die ze werkelijk nodig hebben. Dit wetsvoorstel heeft tot doel de oprichting van al dan niet bovenlokale cellen ter preventie en bestrijding van sociale fraude ondersteunen. Deze cellen worden best bestaft door ambtenaren met bevoegdheden naar Nederlands model, waar de zogenaamde sociale rechercheurs al jaren goed werk leveren.

Als een OCMW of verschillende OCMW's zich verenigen in een bovenlokaal samenwerkingsverband om een cel voor preventie en bestrijding van fraude op te richten, is het aangewezen dat deze cel gedeeltelijk ondersteund wordt met federale middelen. De federale overheid verleent immers ook subsidies voor het leefloon. Onterecht uitgekeerd leefloon heeft ook een kostprijs voor de federale overheid.

De ambtenaren die een dergelijke anti-fraudecel bestaffen moeten een beperkte politieke bevoegdheid krijgen waardoor zij de mogelijkheid hebben om fraude op te sporen en bewijzen te vinden voor deze fraude. Zij moeten de fraude kunnen vaststellen en een PV kunnen afleveren. Zij moeten bovendien nauw kunnen samenwerken met politie en parket en met collega's van andere anti-fraudecellen.

Het is weinig realistisch voor kleinere gemeenten om een aparte anti-fraudecel op te richten, daar de kostprijs voor bijkomend personeel voor hen niet opweegt tegen de baten. Indien de anti-fraudecel op bovenlokaal niveau wordt georganiseerd is de verhouding tussen de kosten en de baten helemaal anders. De indieners willen naar Nederlands voorbeeld de oprichting van bovenlokale cellen aanmoedigen.

Zij willen bovendien een deel van de baten van de door de bovenlokale anti-fraudecellen ontdekte fraude laten terugvloeien naar de gemeenten die meewerken aan deze bovenlokale cellen. Aldus krijgen ze een extra stimulans om de fraude efficiënt aan te pakken.

Les auteurs évoquent l'approche néerlandaise, qui est considérée comme une franche réussite. Il est vrai que les organisations chargées d'exécuter les différentes réglementations collaborent ensemble depuis le 1^{er} janvier 2004. Les fraudes dans ces domaines font l'objet d'une approche intégrale par des équipes d'intervention chargées des contrôles.

Les communes collaborent ensemble par l'entremise de ces neuf plate-formes régionales de lutte contre la fraude (*Regionale Platforms Fraudebestrijding* — RPF's), qui constituent un réseau couvrant l'ensemble du territoire. Les communes sont représentées par des échevins et/ou des directeurs des affaires sociales des communes de contact siégeant par région au sein de la plate-forme.

Les organismes nationaux y sont également représentés. Les difficultés rencontrées dans le domaine de la sécurité sociale et les solutions proposées sont examinées au sein de la plate-forme.

Ces propositions sont ensuite soumises pour décision au *Landelijke Stuurgroep Interventieteams* — LSI (comité national de pilotage des équipes d'intervention). Les points de coordination régionaux soutiennent les RPF.

Cette approche néerlandaise a induit un important changement de mentalité. Actuellement, les communes sont demandeuses d'aller encore plus loin dans la lutte contre la fraude sociale. Ainsi, elles souhaitent obtenir davantage de compétences pour détecter les fraudes aux allocations d'assistance. Elles voudraient pouvoir interconnecter plusieurs fichiers pour repérer les adresses de fraudeurs potentiels.

Ainsi, la commune est avertie lorsqu'il ressort par exemple des données de l'Office néerlandais de la circulation routière (*Rijksdienst voor het wegverkeer*) qu'un bénéficiaire d'une allocation d'assistance achète et revend de nombreuses voitures. Il exploite peut-être un commerce de voitures, mais cela signifie alors qu'il perçoit des revenus.

D'autre part, les communes néerlandaises peuvent accéder plus facilement au cadastre pour vérifier si un allocataire possède une autre maison en dehors des limites de sa propre commune. L'administration fiscale échange également davantage de données avec le service de l'emploi.

D'autre part, une meilleure coopération devrait aider les communes à repérer les citoyens fantômes, qui cachent volontairement leur existence aux autorités.

Les auteurs souhaitent insuffler une même dynamique dans notre pays. L'objectif explicite de la présente proposition de loi est aussi de faire en sorte que les bons élèves en matière de lutte contre la fraude sociale puissent profiter des bénéfices qui seront récoltés par l'autorité fédérale, par analogie avec le

De indieners verwijzen naar de Nederlandse aanpak die als uiterst succesvol wordt ervaren. Vanaf 1 januari 2004 werken organisaties die met de uitvoering van de verschillende regelingen zijn belast, samen. Fraude op deze terreinen wordt integraal aangepakt door middel van controles met interventieteams.

De gemeenten werken samen door middel van deze negen Regionale Platforms Fraudebestrijding (RCPF's), die een landelijk dekkend netwerk vormen. Namens de gemeenten hebben per regio wethouders en/of hoofden sociale zaken van contactgemeenten zitting in het platform.

Ook de landelijke organisaties zijn hierin vertegenwoordigd. Binnen het platform worden problemen op het terrein van de sociale zekerheid en projectvoorstellingen besproken.

Deze voorstellen worden vervolgens ter besluitvorming voorgelegd aan de Landelijke Stuurgroep Interventieteams (LSI). Regionale Coördinatiepunten ondersteunen de RPF.

Dit heeft in Nederland geleid tot een belangrijke mentaliteitswijziging. Momenteel zijn de gemeenten vragende partij om nog meer te kunnen doen in de strijd tegen sociale fraude. Zo willen de gemeenten meer bevoegdheden om fraude met bijstandsuitkeringen op te sporen. Zo willen zij bestanden koppelen om adressen van mogelijke fraudeurs op te sporen.

Zo wordt de gemeente gewaarschuwd wanneer bijvoorbeeld uit gegevens van de Rijksdienst voor het wegverkeer blijkt dat iemand met een bijstandsuitkering veel auto's koopt en verkoopt. Mogelijk gaat het om autohandel, en dat betekent dat er sprake is van een inkomen.

Verder wordt het voor de Nederlandse gemeenten makkelijker om in het kadaster op te zoeken of iemand een ander huis buiten de eigen gemeentegrenzen heeft. Ook worden met de Belastingdienst en het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) meer gegevens uitgewisseld.

Bovendien moet betere samenwerking de gemeenten helpen om spookburgers op te sporen, mensen die zich bewust verborgen houden voor de overheid.

De indieners willen een gelijkaardige dynamiek op gang zetten in ons land. Tevens is het de expliciete bedoeling van dit wetsvoorstel dat de goede leerlingen inzake de strijd tegen de sociale fraude mee profiteren van de baten die dit opleveren voor de federale overheid naar analogie van het boetefonds. Derhalve

fonds des amendes routières. Par conséquent, les efforts consentis par les CPAS qui concluront un accord de coopération antifraude seront compensés à partir d'un fonds à constituer.

D'autre part, les auteurs entendent mettre en place une période transitoire d'amnistie sociale limitée à six mois. En effet, dès que les CPAS auront adhéré au système de lutte contre la fraude aux allocations, le risque de se faire prendre augmentera considérablement. Les auteurs trouvent donc équitable de prévoir une amnistie pour les fraudeurs repentis.

COMMENTAIRE DES ARTICLES

Article 2

Cet article insère dans le titre II, chapitre VI, de la loi du 26 mai 2002 concernant le droit à l'intégration sociale une section 4/1 comprenant les articles 43/1 à 43/4 et intitulée « Section 4/1. accords de coopération dans le cadre de la prévention et de la lutte contre la fraude sociale ».

L'article 43/1 proposé prévoit l'attribution d'une enveloppe à charge de l'autorité fédérale, en vue de soutenir des accords de coopération entre CPAS par le biais d'une intervention dans les frais de personnel et de l'octroi de subventions complémentaires. Les auteurs considèrent que cette opération est budgétai-rement rentable car la lutte contre la fraude génère des rentrées d'argent substantielles. Il semble dès lors judicieux de prendre en charge une partie des frais de fonctionnement des cellules antifraude, dans la mesure où cela permettrait de déceler nettement plus de cas de fraude, qu'il s'agisse de fraude à l'aide sociale, de fraude aux allocations ou de fraude au domicile. Il faut savoir que la fraude sociale coûte quatre milliards d'euros par an à notre pays, menaçant ainsi la viabilité de notre sécurité sociale. Nous nous devons, en tant que collectivité, de tout mettre en œuvre pour prévenir la fraude aux prestations destinées à garantir aux citoyens un revenu décent.

Il n'est pas à exclure qu'à un stade ultérieur, d'autres partenaires de la lutte contre la fraude se joignent à ces accords de coopération.

Une approche thématique est encouragée par le biais d'un financement de projets. Les cellules anti-fraude peuvent, par exemple, élaborer des plans d'action en matière de fraude au domicile. Comme elles sont dirigées au niveau local, elles sont les mieux placées pour savoir quel type de fraude est présent à quel endroit.

L'article 43/2 proposé prévoit la création, au sein de l'administration de l'Inspection sociale du Service public fédéral Sécurité sociale, d'un Fonds de lutte contre la fraude dans le cadre du droit de la sécurité

worden de inspanningen van de OCMW's die in een samenwerkingsverband gaan om fraude te bestrijden gecompenseerd vanuit een nieuw opgericht fonds.

Daarnaast beogen de indieners een vorm van sociale amnestie als overgangsperiode en dus beperkt in de tijd tot zes maanden. Eenmaal de OCMW's mee aan de kar gaan trekken inzake uitkeringsfraude verhoogt de pakkans immers aanzienlijk. Het lijkt de indieners billijk om derhalve een inkeerregeling te voorzien.

ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING

Artikel 2

Het artikel voegt in titel II, hoofdstuk VI van de wet van 26 mei 2002 betreffende het recht op maatschappelijke integratie een afdeeling 4/1 in die de artikelen 43/1 tot 43/4 bevat met als opschrift : « Afdeling 4/1. Samenwerkingsverbanden bij de preventie en bestrijding van sociale fraude »

Het voorgestelde artikel 43/1 voorziet in een enveloppe van de federale overheid om samenwerkingsverbanden tussen OCMW's aan te moedigen door bij te dragen in de personeelskosten en in bijkomende toelagen te voorzien. De indieners zijn van oordeel dat deze operatie budgetair rendabel is gezien de fraudebestrijding veel geld oplevert. Het lijkt dan ook getuigen van gezond verstand om een deel van de werkingskosten van fraudecellen te dragen aangezien aldus veel meer fraude kan worden opgespoord en dit zowel wat bijstandsfraude en de uitkeringsfraude als domiciliefraude betreft. Sociale fraude kost ons land op jaarbasis immers vier miljard euro en ondermijnt de betaalbaarheid van onze sociale zekerheid. Wij moeten ons als maatschappij richten op het voorkomen van misbruik van de voorzieningen die zijn bedoeld om mensen een menswaardig inkomen te geven.

Het valt niet uit te sluiten dat in een later stadium andere partners in de strijd tegen fraude toetreden tot deze samenwerkingsverbanden.

Een projectmatige benadering wordt aangemoedigd met projectfinanciering. Zo kunnen fraudecellen bijvoorbeeld actieplannen opstellen rond domiciliefraude. Aangezien zij lokaal worden aangestuurd weten zij het best welke fraude waar aanwezig is.

Het voorgestelde artikel 43/2 voorziet in de oprichting van een Fonds voor fraudebestrijding binnen het sociaal zekerheidsrecht bij het bestuur van de Sociale Inspectie van de federale overheidsdienst sociale

sociale, en vue de soutenir les accords de coopération — dits « cellules » — dans la lutte contre la fraude. Le Roi fixe les modalités de ce Fonds par arrêté délibéré en Conseil des ministres.

L'article 43/3 proposé prévoit que les personnes physiques qui ont commis des fraudes à la sécurité sociale peuvent demander une régularisation pendant une période de six mois. Elles devront toutefois rembourser les allocations perçues indûment, mais aucun intérêt de retard ni amende complémentaire ne leur seront réclamés. Comme le remboursement en une fois n'est pas évident pour tous, il est prévu que le Roi fixe des modalités de paiement échelonné.

Un Point de contact régularisations est mis en place à titre temporaire (six mois) au sein du Service d'Information et de Recherche sociale (SIRS). Il octroiera les attestations de régularisation si toutes les conditions sont remplies.

La possibilité de régularisation ne s'applique évidemment pas aux cas de fraude sociale organisée.

Le Roi détermine, par arrêté délibéré en Conseil des ministres, les conditions et les modalités relatives à la déclaration-régularisation des personnes physiques.

L'article 43/4 proposé prévoit un certain nombre de causes d'exclusion. Si une enquête est en cours, une régularisation ne peut plus être accordée.

zekerheid om de samenwerkingsverbanden tegen fraude, de zogenaamde cellen te ondersteunen. De koning bepaalt na overleg in de Ministerraad de verdere regels.

Het voorgestelde artikel 43/3 bepaalt dat natuurlijke personen die sociale fraude hebben gepleegd gedurende een periode van zes maanden een regularisatie kunnen vragen. Zij dienen dan wel de ontrechte uitbetaalde tegemoetkomingen terug te betalen, maar er zullen geen nalatigheidsintresten noch bijkomende boetes worden opgelegd. Gezien de terugbetaling in één keer niet evident is voor sommigen zal de Koning de regels voor een afbetalingsplan vastleggen.

Binnen de Sociale Inlichtingen- en Opsporingsdienst (SIOD) wordt een Contactpunt regularisaties opgericht op tijdelijke basis (zes maanden). Zij zullen de regularisatieattesten toekennen als aan alle voorwaarden is voldaan.

Georganiseerde sociale fraude worden vanzelfsprekend uitgesloten van regularisatie.

De Koning bepaalt, bij een besluit vastgelegd na overleg in de Ministerraad, op welke voorwaarden en op welke wijze de natuurlijke personen een regularisatie-aangifte kan doen

Het voorgestelde artikel 43/4 bepaalt een aantal uitsluitinggronden. Indien een onderzoek lopende is kan niet langer een regularisatie toegekend worden.

Bart TOMMELEIN.
Nelle LIJNEN.

*
* *

*
* *

PROPOSITION DE LOI**Article 1^{er}**

La présente loi règle une matière visée à l'article 78 de la Constitution.

Art. 2

Dans le titre II, chapitre VI, de la loi du 26 mai 2002 concernant le droit à l'intégration sociale, il est inséré une section 4/1, contenant les articles 43/1 à 43/4 rédigés comme suit :

« Section 4/1. Accords de coopération dans le cadre de la prévention et de la lutte contre la fraude sociale

Art. 43/1. Une subvention est accordée aux accords de coopération entre centres publics d'action sociale qui ont pour objet de lutter contre la fraude.

Le Roi détermine, par arrêté délibéré en Conseil des ministres, à quelles conditions et de quelle manière les subventions ainsi qu'une partie des frais de personnel sont financées par le « Fonds de lutte contre la fraude dans le cadre du droit de la sécurité sociale », conformément à l'article 43/2. Un financement complémentaire est assuré par ce Fonds en vue de la prise en charge de phénomènes de fraude spécifiques, sous la forme de projets.

Art. 43/2. Il est créé au sein de l'administration de l'Inspection sociale du service public fédéral Sécurité sociale un fonds dénommé « Fonds de lutte contre la fraude dans le cadre du droit de la sécurité sociale ».

Ce Fonds est créé en vue de contribuer au financement des accords de coopération entre centres publics d'action sociale, conformément à l'article 43/1, et de fournir une assistance.

Le Roi fixe, par arrêté délibéré en Conseil des ministres, les conditions et les modalités de financement du Fonds.

Le Roi prend les arrêtés, délibérés en Conseil des ministres, qui sont nécessaires à l'exécution du présent article.

Art. 43/3. § 1^{er}. Pour l'application du présent article, on entend par « déclaration-régularisation » : la déclaration faite en vue d'obtenir une attestation-régularisation moyennant le remboursement des prestations indûment perçues.

§ 2. Le Roi détermine, par arrêté délibéré en Conseil des ministres, à quelles conditions et de quelle manière les personnes physiques peuvent faire une déclaration-régularisation auprès du Point de

WETSVOORSTEL**Artikel 1**

Deze wet regelt een aangelegenheid als bedoeld in artikel 78 van de Grondwet.

Art. 2

In titel II, hoofdstuk VI, van de wet van 26 mei 2002 betreffende het recht op maatschappelijke integratie wordt een afdeeling 4/1 ingevoegd die de artikelen 43/1 tot 43/4 bevat, luidende :

« Afdeling 4/1. Samenwerkingsverbanden bij de preventie en bestrijding van sociale fraude

Art 43/1. Een toelage wordt toegekend aan de samenwerkingsverbanden tussen de openbare centra voor maatschappelijk welzijn die als doelstelling hebben fraude te bestrijden.

De Koning bepaalt, bij een besluit vastgelegd na overleg in de Ministerraad, onder welke voorwaarden en op welke wijze de toelagen alsmede een deel van de personeelskosten vanuit het « Fonds voor fraudebestrijding binnen het sociaalzekerheidsrecht » zoals bepaald in artikel 43/2 worden uitbetaald. Bijkomende financiering wordt voorzien vanuit dit Fonds voor projectmatige aanpak van specifieke fraudefenomenen.

Art. 43/2. Binnen het bestuur van de Sociale Inspectie van de federale overheidsdienst sociale zekerheid wordt een fonds opgericht, « Fonds voor fraudebestrijding binnen het sociaal zekerheidsrecht » genaamd.

Dit Fonds wordt opgericht om deel te nemen aan de financiering van de samenwerkingsverbanden tussen de openbare centra voor maatschappelijk welzijn zoals bepaald in artikel 43/1 en het levert bijstand.

De Koning bepaalt, bij een besluit vastgelegd na overleg in de Ministerraad, op welke voorwaarden en op welke wijze het fonds wordt gefinancierd.

De Koning neemt de besluiten na overleg in de Ministerraad die voor de uitvoering van dit artikel nodig zijn.

Art. 43/3. § 1. Voor de toepassing van dit artikel wordt verstaan onder « regularisatie-aangifte » : de aangifte met het oog op het bekomen van een regularisatie-attest mits de onterecht ontvangen uitkeringen worden terugbetaald.

§ 2. De Koning bepaalt, bij een besluit genomen na overleg in de Ministerraad, op welke voorwaarden en op welke wijze de natuurlijke personen een regularisatie-aangifte kan doen bij het binnenvallen de Sociale

contact régularisations créé au sein du Service d'Information et de Recherche sociale (SIRS). Si tous les montants indûment perçus sont remboursés — moyennant la mise en place d'un plan de remboursement, le cas échéant — aucune amende administrative supplémentaire ne sera réclamée pendant la période de régularisation, sauf en cas de fraude organisée. Si les montants indûment perçus sont remboursés intégralement, aucun intérêt de retard n'est dû.

La régularisation n'est possible que durant six mois à compter de l'entrée en vigueur de la présente loi.

Le Roi détermine :

- 1) les modalités auxquelles la déclaration-régularisation doit satisfaire;
- 2) la procédure ainsi que l'encadrement du Point de contact régularisations, en concertation avec le Service d'Information et de Recherche sociale (SIRS) et après avis de celui-ci;
- 3) les conditions d'octroi d'une attestation-régularisation;
- 4) ce qu'il y a lieu d'entendre par « fraude organisée »; et
- 5) les modalités d'un plan de remboursement et les sanctions supplémentaires en cas de non-respect de ce plan.

Art. 43/4. § 1^{er}. Pour l'application du présent article, il y a lieu d'entendre par « déclarant » : la personne physique qui procède au dépôt d'une déclaration-régularisation soit en personne, soit par l'intermédiaire d'un mandataire.

§ 2. Ni la déclaration visée à l'article 43/3, ni l'attestation visée à l'article 43/3 ne produisent d'effets :

1° si la fraude régularisée provient de la réalisation d'opérations de blanchiment ou d'un délit sous-jacent visé à l'article 3 de la loi du 11 janvier 1993 relative à la prévention de l'utilisation du système financier aux fins du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme;

2° si, avant l'introduction de la déclaration-régularisation, le déclarant a été informé par écrit d'actes d'investigation spécifiques en cours par une administration fiscale belge, une institution de sécurité sociale ou un service d'inspection sociale belge. »

9 mai 2012.

Inlichtingen- en Opsporingsdienst (SIOD) ingerichte Contactpunt regularisaties. Indien alle onterecht uitgekeerde bedragen worden terugbetaald waarbij desgevallend in een afbetalingsplan kan worden voorzien, worden er gedurende de periode van regularisatie geen bijkomende administratieve geldboetes gevorderd, behoudens in geval van georganiseerde fraude. Indien de onterecht uitgekeerde bedragen integraal worden terugbetaald vervallen de nalatigheidsinteressen.

De regularisatie is slechts mogelijk gedurende zes maanden na de inwerkingtreding van deze wet.

De Koning bepaalt :

- 1) de nadere regels waaraan de regularisatie-aangifte moet voldoen;
- 2) de werkwijze alsook de omkadering van het contactpunt regularisaties in samenspraak en na advies van de Sociale Inlichtingen- en Opsporingsdienst (SIOD);
- 3) de voorwaarden om een regularisatie-attest toe te kennen;
- 4) wat er wordt verstaan onder georganiseerde fraude; en
- 5) de modaliteiten van een afbetalingsplan en de bijkomende sancties ingeval van niet naleving van het afbetalingsplan.

Art. 43/4. § 1. Voor de toepassing van dit artikel wordt verstaan onder « aangever » : de natuurlijke persoon die overgaat tot het indienen van een regularisatie-aangifte hetzij in persoon hetzij door bemiddeling van een gemachtigde.

§ 2. De in artikel 43/3 bedoelde aangifte, noch het in artikel 43/3 bedoelde attest, hebben uitwerking :

1° indien de geregulariseerde fraude voortkomt uit een witwasmisdrijf of een onderliggend misdrijf bedoeld in artikel 3 van de wet van 11 januari 1993 tot voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld en de financiering van terrorisme;

2° indien voor de indiening van de regularisatie-aangifte de aangever door een Belgische belasting-administratie, een sociale zekerheidsinstelling of een Belgische sociale inspectiedienst, schriftelijk in kennis is gesteld van lopende specifieke onderzoeksadden ».

9 mei 2012.

Bart TOMMELEIN.
Nele LIJNEN.