

Bankgeheim opgeheven

De strijd van de vzw 'Ligue des Droits de l'Homme' is tevergeefs geweest. Door een arrest van het Grondwettelijk hof (nr 6/2013 van 14/02/2013) **heeft de fiscus voortaan toegang tot uw bankrekeningen.**

De voorwaarden zijn:

- het onderzoek zal moeten worden uitgevoerd door een voldoende gekwalificeerde ambtenaar
- voorafgaand zal de directeur eerst toestemming moeten geven
- de fiscus kan de gevraagde informatie pas bij de financiële instelling opvragen indien er al een voldoende ruim onderzoek is gevoerd en er een duidelijk vermoeden is dat nuttige gegevens verborgen worden gehouden.

De aanwijzingen hoeven dus niet bewezen te worden maar ze kunnen niet langer berusten op vage en losse veronderstellingen.

Aanwijzingen kunnen zijn:

- het bezit van een niet aangegeven bankrekening in het buitenland
- grote verschillen tussen de uiterlijke tekenen van welstand en de aangegeven inkomsten
- aankopen zonder factuur
- zwartwerk
- verschillen tussen 2 exemplaren van een zelfde factuur
- niet verantwoorde verschillen tussen de loonopgaven en de geboekte lonen, etc
- deze lijst is nog onvolledig en nieuwe inzichten, technieken en vaststellingen kunnen tot gevolg hebben dat deze lijst verder wordt aangevuld.

(Auteur: Georges Bauwens, erkend boekhouder-fiscalist BIBF 301
85 790)