

REVUE INTERNATIONALE DU PATRIMOINE

#02 - JUIN 2019

RIP

Éditorial :

Sabrina Scarnà

1

DAC6 : Comment donner du sens ?

Laurence Pinte et Philippe Maes

80

Doctrine :

Esquisse d'un itinéraire tortueux
vers la « transparence »

Olivier Creplet

80

Les nouvelles obligations de déclaration
des intermédiaires fiscaux dans l'Union
Européenne (DAC 6)

Oliver R. Hoor et Keith O'Donnell

94

Transposition
des directives anti-blanchiment :
un châtimement de Sisyphe ?

Thierry Pouliquen

10

L'introduction de la directive (UE)
2018/822 du 25 mai 2018 dans le droit
français la mise en place d'échanges
entre les intermédiaires fiscaux
et l'administration fiscale

Florent Roemer

112

Pour un règlement général
anti-blanchiment

Pierre Storrer

19

Compliance intragroupe :
PPE, registre des bénéficiaires
effectifs (BE) et apporteur d'affaires

Christophe Jacomin

23

La directive (UE) 2018/1673
visant à lutter contre le blanchiment
d'argent au moyen du droit pénal
un grand pas pour l'Union européenne
mais un petit pas (symbolique)
pour la répression ?

*Michaël Fernandez-Bertier
et Basil Saen*

119

Le secret professionnel
de l'avocat à l'épreuve
de la législation anti-blanchiment

Jean-Pierre Buyle

et Olivier Piret-Gérard

80

Jurisprudence :

Le registre UBO en droit belge

Thierry Afschrift

37

Cour administrative, 14 mars 2019,
n° 41487C du rôle Berlioz II

124

L'instauration du registre
des bénéficiaires effectifs
au Luxembourg – Regards croisés
avec le dispositif légal français

Florent Kirmann

52

Tribunal Suprême (Espagne),
Chambre pénale, 1ère section,
8 juin RJ/2018/3196, n° 277/2018,
affaire Nóos

Jacques Malherbe et Aurora Ribes

136

Le lien entre blanchiment
et fraude fiscale au Luxembourg

Olivier Dal Farra

61

Actualité :

Renforcement des mesures de lutte
anti-blanchiment et anti-corruption

Christophe Jacomin

68

Lutte contre la fraude fiscale
en France : L'après 23 octobre

Clarisse Sand

143

Legitech Sàrl

10A, Z.A.I. Bourmicht
L-8070 Bertrange

T +352 26 31 64-1

www.legitech.lu



LEGITECH éditeur juridique

