

ذات الصلة العائدة له في المصادر العاملة في لبنان.

**المادة الرابعة:** عندما تكون المعلومات المطلوبة مشمولة بقانون السرية المصرفية الصادر بتاريخ ١٩٥٦/٩/٣ او بالمادة ١٥١ من قانون النقد والتسليف، يحال الطلب المقدم، مع رأي وزارة المالية، مباشرة إلى «هيئة التحقيق الخاصة» المنشأة بموجب القانون رقم ٣١٨ تاريخ ٢٠٠١/٤/٢، المتعلقة بمكافحة تبييض الأموال والتي يعود لها اتخاذ القرار المناسب تقدماً بالاحكام القانونية والاتفاقيات الدولية المتعلقة بتبادل المعلومات المتعلقة بالتهرب او بالاحتياط الضريبي.

في حال قررت الهيئة تزويد المعلومات المطلوبة للجهة مقدمة الاستعلام، تبلغ خطياً قرارها هذا إلى المستعلم عنه الذي يعود له خلال ١٥ يوماً من تاريخ الإبلاغ الاعتراض على قرار الهيئة أمام مجلس شورى الدولة.

بيت مجلس شورى الدولة بصحبة توفر الشروط القانونية التي توجب عملية تبادل المعلومات بصورة قطعية وذلك بمهلة اقصاها ثلاثة أشهر من تقديم المراجعة. بعد انصرام هذه المهلة يعود للهيئة تنفيذ الاجراءات المطلوبة.

**المادة الخامسة:** في إطار تطبيق احكام المادة الرابعة من هذا القانون، وفي كل ما لا يتعارض معه، تعتمد «هيئة التحقيق الخاصة» الآلية والقواعد المنصوص عليها في القانون رقم ٣١٨ المذكور.

تبليغ هذه الهيئة قرارها او المعلومات المطلوبة، مباشرة وحصراً، الى السلطة الاجنبية مقدمة طلب الاستعلام.

**المادة السادسة:** تطبق احكام هذا القانون على حالات التهرب او الاحتياط الضريبي التي تحصل بعد صدوره.

**المادة السابعة:** يعمل بهذا القانون فور نشره في الجريدة الرسمية.

٢٠١٥ تشرين الثاني ٢٤  
نائب رئيس مجلس الوزراء  
صدر عن مجلس الوزراء  
وزير الدفاع الوطني  
رئيس مجلس الوزراء  
الامضاء: سمير مقبل

رئيس مجلس الوزراء  
الامضاء: تمام سلام

وزير الزراعة  
الامضاء: أكرم شهيب  
وزير الطاقة والمياه  
وزير الأشغال العامة والتلسكيف  
الامضاء: ارشور نظريان

وزير الاتصالات الامضاء: بطرس حرب	وزير الزراعة الامضاء: أكرم شهيب
وزير الأشغال العامة والتلسكيف الامضاء: غازي زعيتر	وزير الطاقة والمياه الامضاء: ارشور نظريان
وزير السياحة الامضاء: ميشال فرعون	وزير المالية الامضاء: علي حسن خليل
وزير الدولة لشؤون مجلس النواب الامضاء: محمد فقيش	وزير الصحة العامة الامضاء: وائل أبو فاعور
وزير الخارجية والمغاربيين الامضاء: جبران باسيل	وزير الصناعة الامضاء: حسين الحاج حسن
وزير الداخلية والبلديات الامضاء: نهاد المشنوق	وزير الدولة لشؤون التنمية الإدارية الامضاء: نبيل دي فرج
وزير الشؤون الاجتماعية الامضاء: رشيد درباس	وزير المهجرين الامضاء: أليس شباطي
وزير الشباب والرياضة الامضاء: محمد المشنوق	وزير العدل الامضاء: أشرف ريفي
وزير التربية والتعليم العالي الامضاء: زيمن عريبي	وزير الثقافة الامضاء: الياس بو صعب

### قانون معجل رقم ٣٤ تبادل المعلومات الضريبية

أقر مجلس النواب،  
وينشر مجلس الوزراء، استناداً إلى المادة ٦٢ من الدستور، القانون التالي نصه:

**المادة الأولى:** مع مراعاة احكام المادة ٥٢ من الدستور اللبناني، يجاز لوزير المالية، في مجال التعاون الدولي، عقد او الانضمام الى اتفاقيات ثنائية او متعددة الاطراف لتبادل المعلومات المتعلقة بالتهرب الضريبي (Tax Evasion) او الاحتياط الضريبي (Tax Fraud) وذلك وفق الاصول التشريعية المعتمدة ومع مراعاة الشروط المحددة في هذا القانون.

**المادة الثانية:** إن طلب المعلومات المتعلقة بالتهرب او بالاحتياط الضريبي يجب ان يقدم الى وزارة المالية من قبل ممثلاتها الاجنبية او من قبل السلطة الاجنبية المسئولة عن الشؤون الضريبية.

**المادة الثالثة:** يجب ان يستند طلب المعلومات على حكم ملزم بتجريم المستعلم عنه بالتهرب او بالاحتياط الضريبي او ان يتضمن هذا الطلب وقائع جدية او قرائن دامغة على ارتكاب المستعلم عنه المذكور جرم تهرب او احتياط ضريبي في البلد مقدم الاستعلام بالإضافة الى معلومات وافية عن الحسابات المصرفية

وزير الداخلية والبلديات الامضاء: نهاد المشنوق	وزير الدولة لشؤون التنمية الإدارية الامضاء: نبيل دي فريج	وزير السياحة الامضاء: ميشال فرعون	وزير المالية الامضاء: علي حسن خليل
وزير الشؤون الاجتماعية الامضاء: رشيد درباس	وزير المهرجين الامضاء: أليس شبطيني	وزير الدولة لشؤون مجلس النواب الامضاء: محمد فنيش	وزير الصحة العامة الامضاء: وائل أبو فاعور
وزير البيئة الامضاء: محمد المشنوق	وزير الشباب والرياضة الامضاء: عبد المطلب الحناوي	وزير الخارجية والمعتبرين الامضاء: جبران باسبيل	وزير الصناعة الامضاء: حسين الحاج حسن
وزير العدل الامضاء: أشرف ريفي	وزير التربية والتعليم العالي الامضاء: الياس بو صعب	وزير الداخلية والبلديات الامضاء: نهاد المشنوق	وزير الدولة لشؤون التنمية الإدارية الامضاء: نبيل دي فريج
وزير الثقافة الامضاء: ريمون عريجي	وزير التراث الامضاء: أشرف ريفي	وزير الشؤون الاجتماعية الامضاء: رشيد درباس	وزير المهرجين الامضاء: أليس شبطيني
		وزير البيئة الامضاء: محمد المشنوق	وزير الشباب والرياضة الامضاء: عبد المطلب الحناوي
			وزير العدل الامضاء: أشرف ريفي
			وزير التربية والتعليم العالي الامضاء: ريمون عريجي

### قانون

#### مكافحة تبييض الأموال وتمويل الإرهاب

المادة الاولى: يقصد بالأموال غير المشروعة، بمفهوم هذا القانون، الأصول العادي أو غير العادي، المنقوله أو غير المنقوله بما فيها الوثائق أو المستندات القانونية التي تثبت حق ملكية تلك الأصول أو اية حصة فيها، الناتجة عن ارتكاب او محاولة ارتكاب معاقباً عليها او من الاشتراك في اي من الجرائم الآتية، سواء حصلت هذه الجرائم في لبنان أو خارجه.

١ - زراعة او تصنيع او الاتجار غير المشروع بالمخدرات والمؤثرات العقلية وفقاً للقوانين اللبنانية.

٢ - المشاركة في جمعيات غير مشروعه بقصد ارتكاب الجنايات والبغضاء.

٣ - الارهاب وفقاً لاحكام القوانين اللبنانية.

٤ - تمويل الارهاب او الاعمال الارهابية والاعمال المرتبطة بها (السفر - التنظيم - التدريب - التجنيد...) او تمويل الافراد او المنظمات الارهابية وفقاً لاحكام القوانين اللبنانية.

٥ - الاتجار غير المشروع بالأسلحة.

٦ - الخطف بقوة السلاح او بأي وسيلة اخرى.

٧ - استغلال المعلومات المميزة وافشاء الاسرار وعرقلة حرية البيوع بالمزايدة والمضاربات غير المشروعه.

٨ - الحض على الفجور والتعرض للاخلاق والأداب العامة عن طريق عصابات منظمة.

٩ - الفساد بما في ذلك الرشوة وصرف النقود والاختلاس واستثمار الوظيفة واسوءة استعمال السلطة والتأثير غير المشروع.

١٠ - السرقة واسوءة الائتمان والاختلاس.

١١ - الاحتيال بما فيها جرائم الافلاس الاحتيالي.

### قانون معجل رقم ٤٨

#### مكافحة تبييض الأموال وتمويل الإرهاب

أقر مجلس النواب، ونشر مجلس الوزراء، استناداً إلى المادة ٦٢ من الدستور، القانون التالي نصه:

مادة وحيدة:

- صدق مشروع القانون الوارد بالمرسوم رقم ٨٢٠٠ تاريخ ٢٤ أيار ٢٠١٢ (تعديل القانون رقم ٣١٨ تاريخ ٢٠٠١/٤/٢٠، مكافحة تبييض الأموال) كما عدلهه اللجنة الفرعية المنتدبة عن اللجان النيابية المشتركة ومجلس النواب.

- يعمل بهذا القانون فور نشره في الجريدة الرسمية.

٢٠١٥/٢٤/٢٤ تشرين الثاني

نائب رئيس مجلس الوزراء  
صدر عن مجلس الوزراء  
وزير الدفاع الوطني  
رئيس مجلس الوزراء  
الامضاء: سمير مقيل

رئيس مجلس الوزراء  
الامضاء: تمام سلام

وزير الزراعة  
الامضاء: أكرم شهيب

وزير الطاقة والمياه  
الامضاء: غازي زعيتر

وزير المالية  
الامضاء: علي حسن خليل

وزير الصحة العامة  
الامضاء: محمد فنيش

وزير الخارجية والمعتبرين  
الامضاء: جبران باسبيل

وزير الصناعة  
الامضاء: حسين الحاج حسن