



# Le régime juridique du Parquet national financier

Actualité législative publié le 27/01/2025, vu 39 fois, Auteur : [Yanis MOUHOU](#)

## Le Parquet National Financier (PNF) joue un rôle crucial dans la lutte contre les crimes financiers complexes en France

Le **Parquet National Financier (PNF)** est une entité judiciaire créée en France pour lutter contre la criminalité financière complexe, en particulier les affaires de corruption, de fraude fiscale, de blanchiment d'argent et de financement illégal. Instauré en 2014 dans le cadre d'une réforme de la justice, le PNF a pour mission de renforcer la réponse pénale face à des infractions financières qui revêtent souvent une dimension transnationale. Il s'agit d'un acteur clé dans la lutte contre les délits économiques graves qui peuvent affecter l'intégrité du système financier et de l'État.

Cet article explore le fonctionnement du Parquet National Financier, en analysant ses missions, son organisation, ses compétences, ainsi que son rôle dans le système judiciaire français.

### 1. La Mission du Parquet National Financier

Le PNF a été créé dans un contexte de lutte renforcée contre la délinquance économique et financière. Sa mission est de poursuivre les infractions qui, en raison de leur nature, de leur complexité ou de leur portée, nécessitent une réponse judiciaire spécialisée. Ses missions principales incluent :

#### 1.1. Lutte contre la Corruption

Le PNF intervient pour enquêter sur les faits de corruption, tant au niveau national qu'international, que ce soit dans le secteur public ou privé. Il mène des enquêtes sur les pratiques de corruption dans les affaires publiques, dans les contrats publics, ou encore dans les grandes entreprises.

#### 1.2. Poursuite des Infractions Fiscales

Il s'occupe également des infractions fiscales graves, telles que l'évasion fiscale ou le blanchiment d'argent, en particulier dans les affaires qui impliquent des montants importants ou des mécanismes complexes, comme les fraudes internationales, l'utilisation de paradis fiscaux ou de comptes offshore.

#### 1.3. Lutte contre le Blanchiment d'Argent

Le PNF est également chargé de poursuivre le blanchiment d'argent, qui consiste à dissimuler l'origine illicite de fonds. Ce phénomène est souvent associé à des infractions telles que la

corruption, le trafic de drogues, ou encore le financement du terrorisme. Il mène des enquêtes afin de démanteler les réseaux financiers illicites.

#### 1.4. Poursuite des Délits Economiques Complexes

Enfin, le PNF traite des affaires de délinquance financière impliquant des acteurs économiques de grande envergure, des entreprises multinationales ou des personnalités publiques. Cela inclut des pratiques telles que les abus de marché, les manipulations boursières, ou les fraudes liées à la gestion d'entreprise.

## 2. La Structure et l'Organisation du PNF

Le PNF est une institution qui dépend directement du ministère public, mais il se distingue des autres parquets par sa spécialisation et ses compétences exclusives dans les affaires financières complexes.

### 2.1. Le Parquet Général et le Parquet National Financier

Le PNF est une structure indépendante du Parquet général, bien qu'il en fasse partie. Il est dirigé par un **procureur de la République** qui est assisté de procureurs adjoints. Le procureur du PNF a une autorité particulière en matière de décisions pénales relatives aux affaires économiques et financières.

### 2.2. L'Autorité du Parquet National Financier

Le procureur du PNF exerce ses fonctions sous l'autorité du **procureur général près la cour d'appel de Paris**, mais il jouit également d'une autonomie fonctionnelle en matière d'investigation et de poursuite des crimes financiers. Ce dernier est responsable de la conduite des enquêtes judiciaires, mais il travaille souvent en collaboration étroite avec d'autres autorités, telles que la **Police judiciaire**, la **Brigade de répression de la délinquance économique (BRDE)**, ou encore des institutions internationales comme l'**EUROJUST** ou le **FBI** dans les affaires transnationales.

### 2.3. L'Equipe du PNF

Le PNF est composé de magistrats spécialisés, de fonctionnaires du ministère de la Justice, de juristes, mais aussi d'experts en comptabilité et en finance. Cette équipe pluridisciplinaire permet de mener des enquêtes complexes sur des dossiers financiers qui nécessitent des compétences spécifiques en analyse comptable, en droit fiscal ou en finance d'entreprise.

## 3. Les Compétences du Parquet National Financier

Les compétences du PNF sont déterminées par le Code de procédure pénale et le Code des impôts, mais elles s'étendent également aux lois et réglementations spéciales relatives aux délits économiques et financiers.

### 3.1. Les Infractions Poursuivies

Le PNF peut intervenir dans les affaires suivantes :

- **Corruption active et passive**, tant dans le secteur public que privé.

- **Fraude fiscale** et évasion fiscale organisée.
- **Blanchiment d'argent** et financement du terrorisme.
- **Abus de biens sociaux**, détournement de fonds et gestion frauduleuse.
- **Abus de marché**, manipulation des prix, délits d'initiés.
- **Conflits d'intérêts**, trafic d'influence et favoritisme dans les marchés publics.

### 3.2. Enquêtes et Instruction Judiciaire

Le PNF, en tant que parquet spécialisé, a la possibilité de mener des enquêtes approfondies dans le cadre des affaires financières complexes. Il peut saisir les autorités compétentes, comme la **Police judiciaire**, et organiser des perquisitions. Dans les affaires particulièrement complexes, il peut demander une instruction judiciaire, et désigner un **juge d'instruction** spécialisé dans les affaires financières.

### 3.3. La Collaboration Internationale

Le PNF joue également un rôle de coordination dans les affaires internationales, en raison de la nature transnationale des crimes financiers. Il travaille en collaboration avec des institutions internationales telles qu'**EUROJUST**, **INTERPOL**, ou encore **Europol**, et peut faire appel à des mécanismes de coopération internationale pour obtenir des preuves, organiser des arrestations ou mener des enquêtes à l'échelle mondiale.

### 3.4. Les Mécanismes de Règlement Transactionnel

Dans certains cas, le PNF peut proposer des accords de **reconnaissance préalable de culpabilité** (RPC) ou de **transaction pénale** pour résoudre plus rapidement des affaires complexes, tout en obtenant une réparation partielle ou totale du préjudice financier. Cependant, ces mécanismes sont strictement encadrés et ne s'appliquent qu'aux affaires où l'on peut garantir qu'aucun élément de corruption ou de fraude systématique ne subsiste.

## 4. Le Cadre Juridique du Parquet National Financier

Le PNF est régi par un ensemble de règles et de textes législatifs qui déterminent ses compétences et ses responsabilités.

### 4.1. La Loi du 9 décembre 2013

La création du PNF résulte de la **loi n° 2013-1117 du 9 décembre 2013**, qui a instauré une réforme en matière de justice pénale, notamment pour renforcer la lutte contre la délinquance économique. Cette loi a permis la création de ce parquet spécialisé en réponse à des scandales financiers qui ont mis en lumière la nécessité d'une institution compétente et dédiée.

### 4.2. Les Lois sur la Corruption et la Fraude Fiscale

Le PNF applique des règles spécifiques qui encadrent la corruption, la fraude fiscale et le blanchiment d'argent. Ces règles incluent des textes comme la **loi Sapin II** de 2016, qui a renforcé la lutte contre la corruption, ou encore les dispositions du **Code général des impôts** relatives à la fraude fiscale.

### 4.3. Le Code de Procédure Pénale

Le **Code de procédure pénale** encadre les pouvoirs d'investigation et de poursuite du PNF. Il définit les procédures d'enquête, la saisie de biens, les modalités de détention provisoire, et les droits des personnes mises en cause, dans le cadre des enquêtes menées par le PNF.

## 5. Le Rôle du Parquet National Financier dans le Système Judiciaire

Le PNF occupe une place stratégique dans la lutte contre la délinquance économique et financière en France. Il contribue à assurer l'intégrité du système financier, en poursuivant les auteurs de délits graves, qu'ils concernent la corruption dans les marchés publics, les fraudes fiscales, ou les abus dans les entreprises.

En outre, il a un rôle clé dans la lutte contre les inégalités économiques, en garantissant que les responsables des infractions économiques soient poursuivis de manière efficace, tout en cherchant à rétablir la justice en matière de réparation des préjudices financiers.

## 6. Les Défis et Critiques du Parquet National Financier

Malgré son rôle fondamental, le PNF est souvent confronté à des critiques et défis :

- **La complexité des dossiers** : Les affaires traitées par le PNF sont souvent extrêmement complexes, impliquant de nombreuses juridictions et des réseaux financiers internationaux. Ce contexte peut ralentir les enquêtes et rendre leur résolution difficile.
- **La pression politique et médiatique** : Étant donné les enjeux politiques et économiques des affaires financières qu'il traite, le PNF peut être exposé à des pressions médiatiques et politiques, notamment dans les affaires de personnalités publiques ou d'entreprises influentes.
- **La lenteur de la justice financière** : Le PNF est parfois critiqué pour la lenteur de la procédure dans certaines affaires, ce qui peut nuire à la perception de l'efficacité de l'institution.