

**RAADGEVENDE
INTERPARLEMENTAIRE
BENELUXRAAD**

6 maart 2013

**Werkbezoek aan de Belgische Administratie
van de Bijzondere Belastinginspectie (BBI)
Thema van het bezoek: “ Carrouselfraude “**

VERSLAG

NAMENS DE VERENIGDE COMMISSIES VOOR
FINANCIËN & MOBILITEIT EN VOOR JUSTITIE &
BINNENLANDSE ZAKEN

UITGEBRACHT DOOR
DE HEER MICHEL LEBRUN ⁽¹⁾

INHOUD

I. Situering	2
II. Inleidende uiteenzetting van de heer Frank Philipsen, administrateur Fraudebestrijding bij de BBI	2
III. Uiteenzetting van de heer Yannic Hulot, voorzitter van Eurofisc en coördinator van de ondersteuningscel “btw-carrousel” van de BBI	4
IV. Gedachtewisseling	6

(1) Samenstelling van de commissie voor Financiën en Mobiliteit:

Voorzitter: de heer Draps.

Leden: de heren Collard, Collignon, Lebrun, Negri, Postema, Roth Schouwenaar en Verougstraete.

Samenstelling van de commissie voor Justitie en Binnenlandse Zaken:

Voorzitter: N.

Leden: de heren Bettel, Collard, mevrouw Creutz, de heren Hendrickx, Lacroix, de dames Lorsche, Quik-Schuijt en Vermeulen.

VAST SECRETARIAAT
VAN DE INTERPARLEMENTAIRE BENELUXRAAD
PALEIS DER NATIE — BRUSSEL

**CONSEIL INTERPARLEMENTAIRE
CONSULTATIF
DE BENELUX**

6 mars 2013

**Visite de travail à l'Administration belge de
l'Inspection spéciale des Impôts
Thème de la visite: “ Fraude carrousel “**

RAPPORT

AU NOM DES COMMISSIONS REUNIES DES
FINANCES & DE LA MOBILITE ET DE LA JUSTICE
ET DES AFFAIRES INTERIEURES

PAR MONSIEUR
MICHEL LEBRUN ⁽¹⁾

TABLE DES MATIERES

I. Contexte	2
II. Exposé introductif de monsieur Frank Philipsen, administrateur chargé de la Lutte contre la Fraude auprès de l'ISI	2
III. Exposé de Monsieur Yannic Hulot, président d'Eurofisc et coordinateur de la cellule de soutien “carrousel tva” de l'ISI	4
IV. Échange de vues	6

(1) Composition de la commission des Finances et de la Mobilité:

Président: M. Draps.

Membres: MM. Collard, Collignon, Lebrun, Negri, Postema, Roth Schouwenaar et Verougstraete.

Composition de la commission de la Justice et des Affaires intérieures:

Président: N.

Membres: MM. Bettel, Collard, Mme Creutz, MM. Hendrickx, Lacroix, Mmes Lorsche, Quik-Schuijt et Vermeulen.

SECRETARIAT PERMANENT
DU CONSEIL INTERPARLEMENTAIRE DE BENELUX
PALAIS DE LA NATION — BRUXELLES

Dames en Heren,

Uw verenigde commissies hebben op maandag 11 februari 2013 een werkbezoek gebracht aan de Belgische Administratie van de Bijzondere Belastinginspectie (BBI).

I. — SITUERING

Op maandag 11 februari 2013 hebben de leden van de commissie voor Financiën en Mobiliteit en van de commissie voor Justitie en Binnenlandse Zaken een werkbezoek gebracht aan de Belgische Administratie van de Bijzondere Belastinginspectie (BBI). Dit werkbezoek ligt in het verlengde van de door de verenigde commissies op 20 april 2012 georganiseerde Trilaterale Conferentie “Fiscale en sociale fraude” (in samenwerking met de Baltic Assembly en de Nordic Council). Er wordt hier in het bijzonder verwezen naar de door de plenaire vergadering van 15 en 16 juni 2012 eenparig aangenomen aanbeveling (DOC 841/1, p.9)

Voorts wordt opgemerkt dat in de Franse reportage “*envoyé spécial: délinquance en col Blanc*” van 13 oktober 2011 (france.2.) de goede resultaten van deze dienst in de strijd tegen de btw-carrousel-fraude uitvoerig in de verf werden gezet.

Na een inleidende uiteenzetting van de heer Frank Philipsen, administrateur Fraudebestrijding bij de BBI, volgde een uiteenzetting van de heer Yannic Hulot, voorzitter van Eurofisc en coördinator van de ondersteuningscel “btw-carrousel” van de BBI.

Tijdens de rondleiding die hierop volgde, werd aan de leden aan de hand van concrete voorbeelden getoond op elke manier btw-carrouselfraude opgespoord wordt.

II. — INLEIDENDE UITEENZETTING VAN DE HEER FRANK PHILIPSEN, ADMINISTRATEUR FRAUDEBESTRIJDING BIJ DE BBI

De heer Frank Philipsen legt uit dat de BBI als opdracht heeft om de grote, georganiseerde fiscale fraude te bestrijden. De BBI legt zich hoofdzakelijk toe op het onderzoek van fraudezaken die verband

Mesdames et Messieurs,

Le 11 février 2013, vos commissions réunies ont rendu une visite de travail à l’administration belge de l’Inspection spéciale des Impôts (ISI).

I. — CONTEXTE

Le lundi 11 février 2013, les membres de la commission des Finances et de la Mobilité et de la commission de la Justice et des Affaires intérieures ont rendu une visite de travail à l’administration belge de l’Inspection spéciale des Impôts (ISI). Cette visite de travail s’inscrit dans le prolongement de la conférence trilatérale sur la “Fraude fiscale et sociale” que les commissions réunies ont organisée le 20 avril 2012 (en collaboration avec l’Assemblée balte et le Conseil nordique). Il est particulièrement fait référence à la recommandation adoptée à l’unanimité en séance plénière des 15 et 16 juin 2012 (DOC 841/1, p.9).

On observe également que le reportage français “*Envoyé spécial: Délinquance en col Blanc*” du 13 octobre (France 2) met en exergue les bons résultats de ce service dans le cadre de la lutte contre le carrousel tva.

L’exposé introductif de M. Frank Philipsen, administrateur chargé de la Lutte contre la Fraude auprès de l’ISI, est suivi d’un exposé de M. Yannic Hulot, président d’Eurofisc et coordinateur de la cellule de soutien “Carrousel tva” de l’ISI.

Au cours de la visite qui a suivi, les membres ont pu prendre connaissance, à l’appui d’exemples concrets, de la manière de détecter la fraude carrousel à la tva.

II. — EXPOSÉ INTRODUCTIF DE M. FRANK PHILIPSEN, ADMINISTRATEUR CHARGÉ DE LA LUTTE CONTRE LA FRAUDE AUPRÈS DE L’ISI

M. Frank Philipsen explique que l’ISI est chargée de lutter contre la fraude fiscale organisée à grande échelle. L’ISI se consacre principalement à la recherche de cas de fraude en lien avec la

houden met de georganiseerde economische en financiële delinquentie, inzonderheid die betreffende:

— een inbreuk verbonden met belangrijke en georganiseerde fiscale fraude waarbij ingewikkelde mechanismen worden aangewend of waarbij gebruik wordt gemaakt van procédés met internationale dimensie (bijv. carrousels);

- financiële zwendel;
- misbruik van maatschappelijke goederen;
- het organiseren van insolventie.

In hoofdzaak vervult de BBI een opdracht van controle en taxatie, waarbij zij ook instaat voor alle aspecten van de geschillenprocedure. Zij beschikt daarvoor over de steun van juridische cellen die eveneens een belangrijke rol spelen op het vlak van technische en juridische bijstand aan de taxatiediensten.

Daarnaast beschikt de BBI eveneens over een mobiele invorderingscel: zij moet er voor zorgen dat de invordering van de BBI-taxaties “veilig gesteld” wordt. In nauwe samenwerking met de betrokken ontvangers van de Administratie van de invordering neemt zij de nodige initiatieven om de effectieve invordering te verzekeren en de organisatie van insolventie uit te schakelen.¹

De spreker legt uit dat het BBI zich voornamelijk richt op de bestrijding van de grootschalige fraude, waarvan de btw-carrouselfraude slechts een klein onderdeel van uit maakt. Hij wijst erop dat de BBI, ondanks de besparingen in de Belgische administraties, 120 bijkomende personeelsleden (juristen, economen, en andere) zal aanwerven in de strijd tegen de fiscale fraude.

De Benelux-samenwerking heeft in het verleden steeds een voortrekkersrol gespeeld in de strijd tegen de btw-carrouselfraude. Dit is niet alleen het gevolg van de doeltreffende onderlinge uitwisseling van “the best practices”, maar ook omdat de Beneluxlanden vaak als incubator fungeren van

délinquance économique et financière organisée, en particulier celle qui concerne:

— une infraction en lien avec une importante fraude fiscale organisée, faisant appel à des mécanismes complexes ou utilisant des procédés de dimension internationale (par ex., carrousels);

- l’escroquerie financière;
- l’abus de biens sociaux;
- l’organisation d’insolvabilité.

L’ISI remplit essentiellement une mission de contrôle et de taxation, et elle se charge également de tous les aspects relatifs à la procédure des litiges. A cette fin, elle dispose du soutien de cellules juridiques qui ont également un important rôle à remplir en matière d’assistance technique et juridique des services de taxation.

Par ailleurs, l’ISI dispose d’une cellule mobile de recouvrement: elle veille à “sécuriser” le recouvrement des taxations de l’ISI. En étroite collaboration avec les receveurs compétents de l’administration du recouvrement, elle prend les initiatives nécessaires pour garantir un recouvrement effectif et écarter l’organisation d’insolvabilité.¹

L’orateur explique que l’ISI se concentre essentiellement sur la lutte contre la fraude à grande échelle, dont la fraude carrousel à la tva ne constitue qu’une petite partie. Il fait observer que l’ISI engagera, malgré les économies décidées dans les administrations belges, 120 collaborateurs supplémentaires (juristes, économistes et autres collaborateurs) dans le cadre de la lutte contre la fraude fiscale.

Par le passé, la coopération au sein du Benelux a toujours joué un rôle de pionnier dans la lutte contre la fraude carrousel à la tva. Ceci est non seulement la conséquence d’un échange mutuel et efficace des “best practices”, mais s’explique aussi par le fait que les pays du Benelux servent

¹ <http://fiscus.fgov.be/interfbbinl/nl/index.htm>

¹ <http://fiscus.fgov.be/interfbbinl/nl/index.htm>

praktijken die dan later gemakkelijker geïntroduceerd kunnen worden in de Europese Unie.

De spreker benadrukt dat samenwerking en interactie met andere diensten en landen in deze materie uitermate belangrijk zijn. De fraudeurs zijn immers steeds vindingrijker.

Tot slot vestigt hij de aandacht van de leden op het "quick reaction" mechanisme bij de opsporing van de fraude. Hij is hier a priori voorstander van met dien verstande dat de genomen maatregelen moeten besproken worden tussen de partnerlidstaten. Het mag geen aanleiding geven tot een selectieve verlegging van de heffingen.

III. — UITEENZETTING VAN DE HEER YANNIC HULOT, VOORZITTER VAN EUROFISC EN COÖRDINATOR VAN DE ONDERSTEUNINGSCEL "BTW-CARROUSEL" VAN DE BBI

De spreker benadrukt dat in de strijd tegen de btw-carrouselfraude, de vroegtijdige opsporing van cruciaal belang is. Opsporing betekent dat op de feiten vooruit kan worden gelopen en dat aldus het financieel verlies beperkt kan worden.

Wat België betreft, wordt het geleden verlies van de btw-carrouselfraude geraamd op zo'n 33 % van de ontvangen btw-inkomsten. In de overige EU-landen kan dit verlies oplopen tot 70 %.

Eenzijds is er de klassieke fraude, zoals de zwarte markt, waar de door de belastingsadministratie genomen maatregelen vaak weinig impact hebben. Anderzijds is er de georganiseerde fraude, die heel geconcentreerd is en waar de maatregelen wel een grote impact hebben. Btw-carrouselfraude is het werk van een minderheid die werken met gerichte aanvallen. Dergelijke aanvallen vragen om een aanpak die zich concentreert op de vroegtijdige opsporing van de fraude. Vroeger duurde het vaak 6 maanden tot 2 jaar vooraleer de fraude opgespoord werd. De ontwikkeling van nieuwe informatietechnieken zoals "datamining" en netwerkanalyse maken een precieze en nagenoeg onmiddellijke opsporing mogelijk die het toelaat

souvent de laboratoire pour les pratiques qui pourront ensuite être plus facilement introduites dans l'Union européenne.

L'orateur souligne le fait que la coopération et l'interaction avec d'autres services et pays sont d'une importance capitale dans ce domaine. En effet, les fraudeurs ont de plus en plus d'imagination.

Enfin, il attire l'attention des membres sur le mécanisme de la "quick reaction" pour détecter les cas de fraude. Il y est a priori favorable, à condition que les mesures prises soient discutées entre les États membres partenaires. Cela ne peut pas donner lieu à un transfert sélectif des taxes.

III. — EXPOSÉ DE M. YANNIC HULOT, PRÉSIDENT D'EUROFISC ET COORDINATEUR DE LA CELLULE DE SOUTIEN "CARROUSEL TVA" DE L'ISI

L'orateur fait observer que la détection précoce est cruciale dans la lutte contre la fraude du carrousel à la tva. La détection signifie que l'on peut anticiper sur les faits et limiter ainsi les pertes financières.

En ce qui concerne la Belgique, la perte encourue par la fraude carrousel à la tva est estimée à près de 33 % des recettes perçues en matière de tva. Dans les autres États membres de l'UE, la perte peut atteindre 70 %.

D'une part, il y a la fraude classique, comme le marché noir, où les mesures prises par l'administration fiscale n'ont souvent qu'un impact limité. D'autre part, il y a la fraude organisée, très concentrée et où les mesures peuvent avoir un impact important. Les carrouselfraudes à la tva sont l'oeuvre d'une minorité qui opère en procédant à des offensives ciblées. Pareilles offensives demandent une approche qui se concentre sur la détection précoce de la fraude. Dans le passé, il fallait souvent 6 mois à 2 ans avant de détecter un cas de fraude. Le développement de nouvelles techniques de l'information, comme le "datamining" et l'analyse des réseaux permettent une détection précise et pratiquement immédiate mettant ainsi un terme à la fraude. C'est ainsi que

aan de fraude een einde te stellen. Zo werden sinds 2000 – 2001 de verliezen voor de Belgische schatkist verminderd met 80 %.

De spreker verduidelijkt nog dat “*datamining*” een selectiemiddel is dat gericht is op het ontdekken van verbanden tussen de ingebrachte gegevens. In plaats van alle dossiers systematisch te controleren, worden enkel “fraudegevoelige” dossiers gevisieerd.

Op Belgisch niveau volgt de OCS (ondersteuningscel BTW -carrouselfraude) nauwgezet de nieuwe tendensen inzake carrouselfraude op. De inspectiediensten van de BBI, de parketten en de federale politie worden door de OCS uitvoerig ingelicht, via vormingsessies, over de door hen ontwikkelde typologieën en de nieuwigheden op het vlak van btw-carrouselfraude.

De spreker verwijst in het bijzonder naar de markt van de koolstofemissierechten welke de voorbije jaren het slachtoffer is geworden van criminele organisaties die in de verhandeling van die rechten een mogelijkheid tot frauderen hebben ontdekt. Europol heeft het verlies aan inkomsten op 5 miljard euro geschat.

België werd in 2009 met de koolstofemissiefraude geconfronteerd en heeft hier een verlies van ongeveer 79 miljoen euro geleden. De fraude werd in België na een maand gedetecteerd. In Frankrijk echter, heeft het, bij gebrek aan voortijdige reactie, achttien maanden geduurd vooraleer deze fraude werd aangepakt. In totaal heeft de Franse staatskist dan ook 3 miljard euro schade geleden.

De spreker stelt vast dat vandaag het aantal fraudeaanvallen lager is dan ooit tevoren.

Terwijl vroeger de btw-carrouselfraude zich voornamelijk situeerde op de markt van de elektronica (gsm's) verschuiven de fraudeurs hun criminele activiteiten naar de dienstverrichtingen, naar de gas- en elektriciteitsmarkt waar de marktvolumes aanzienlijker zijn.

Internet maakt de mondialisering van btw-carrouselfraude mogelijk. Het bestaan van virtuele banken, private banken die zich niet houden aan

les pertes pour le trésor belge ont diminué de 80 % depuis 2000-2001.

L'orateur précise encore que le “*datamining*” est un instrument de sélection axé sur la découverte de liens entre les données communiquées. Au lieu de contrôler systématiquement tous les dossiers, seuls les dossiers “sensibles en matière de fraude” seront visés.

En Belgique, l'OCS (cellule de soutien TVA – fraude carrousel) suit de près les nouvelles tendances en matière de fraude carrousel. Les services d'inspection de l'ISI, les parquets et la police fédérale sont informés de manière approfondie par l'OCS, par des sessions de formation, sur les typologies développées et les nouveautés dans le domaine de la fraude carrousel en matière de tva.

L'orateur renvoie en particulier au marché des droits d'émission du carbone qui a été, ces dernières années, la victime d'organisations criminelles qui ont découvert une possibilité de frauder en négociant ces droits. Selon Europol, la perte de revenus est estimée à 5 milliards d'euros.

La Belgique a été confrontée à la fraude des droits d'émission de carbone en 2009 et a subi une perte de près de 79 millions d'euros. La fraude a été détectée en Belgique après un mois. Par contre, en France, il a fallu dix-huit mois avant de découvrir cette fraude, à défaut d'une réaction précoce. Le trésor français a subi une perte totale de 3 milliards d'euros.

L'orateur constate que le nombre d'offensives de fraude est actuellement inférieur à ce qu'il a été dans le passé.

Alors que dans le passé, la fraude carrousel à la tva concernait principalement le marché de l'électronique (les gsm's), les fraudeurs déplacent les activités criminelles vers les prestations de services, le marché du gaz et de l'électricité où les volumes de marché sont plus importants.

Internet permet la mondialisation de la fraude carrousel à la tva. L'existence de banques virtuelles, de banques privées qui ne respectent pas les régle-

de anti-witwasreglementeringen, de dematerialisatie, de betrokkenheid van personen die te goeder trouw zijn en de verschillende in de lidstaten vigerende wetgevingen, maken de coördinatie van de informatie-uitwisseling nog belangrijker.

De btw-carrouselfraude kan bestreden worden met de zogenaamde “conventionele” maatregelen (zoals samenwerking met de politiediensten, de automatische detectie, ...) maar ook met de “niet conventionele” methoden zoals een wezenlijke wijziging van het btw-stelsel of met andere woorden de algemene “reverse charge”. De spreker wijst erop dat dit laatste ook een groot gevaar kan inhouden.

Eurofisc is de permanente overlegstructuur tussen de EU-lidstaten voor de samenwerking inzake fraudebestrijding en werd midden 2010 bij Europese verordening opgericht. Door multilaterale uitwisseling van inlichtingen wordt gewerkt aan gemeenschappelijke risicoanalyse en risicodetectie. De voordelen van de werkmethode van Eurofisc is het spontane, gerichte en snelle karakter van de informatie. De 27 lidstaten van de Europese Unie hebben verklaard actief te willen meewerken aan Eurofisc. De spreker merkt wel op dat niet alle lidstaten hierin even ver willen gaan.

In de strijd tegen de btw-carrouselfraude werd grote vooruitgang geboekt. De heer Hulot is er van overtuigd dat de lidstaten zich door die nieuwe aanpak (nauwere spontane internationale samenwerking en een risicoanalyse door deskundigen) ook kunnen laten leiden voor de bestrijding van andere verschijnselen van fiscale of sociale fraude.

IV. — GEDACHTEWISSELING

De heer Michel Lebrun, lid van de commissie voor de Financiën en de Mobiliteit, merkt op dat de doeltreffendheid van de aanpak van de BBI internationaal erkend wordt. Heeft de Franse administratie al beroep gedaan op de Belgische know how?

mentations anti-blanchiment, la dématérialisation, l'implication de personnes qui sont de bonne foi et les différences entre les législations en vigueur dans les États membres font que la coordination de l'échange des informations est plus importante que jamais.

Il est possible de combattre la fraude carrousel à la tva à l'aide de mesures dites “conventionnelles” (telles que la collaboration avec les services de police, la détection automatique), mais aussi en faisant appel à des méthodes “non conventionnelles”, comme une modification importante du régime de la tva, en d'autres termes, la “reverse charge” généralisée. L'orateur fait observer que cette dernière approche peut aussi constituer un grand danger.

Eurofisc est la structure de concertation permanente entre les États membres de l'UE en matière de coopération relative à la lutte contre la fraude; elle a été créée au milieu de l'année 2012 par un règlement européen. Un échange multilatéral d'informations permet une analyse et une détection des risques. Les avantages de la méthode de travail d'Eurofisc s'expliquent par la nature spontanée, ciblée et rapide des informations. Les 27 États membres de l'UE ont déclaré vouloir apporter une coopération active à Eurofisc. Toutefois, l'orateur remarque que tous les États membres ne souhaitent pas pousser leur action aussi loin.

D'importants progrès ont été réalisés dans la lutte contre la fraude carrousel à la tva. M. Hulot est persuadé que cette nouvelle approche (coopération internationale renforcée et spontanée et analyse des risques par des experts) incitera aussi les États membres à combattre d'autres phénomènes de fraude fiscale ou sociale.

IV. — ECHANGE DE VUES

M. Michel Lebrun, membre de la commission des Finances et de la Mobilité, fait observer que l'efficacité de l'approche de l'ISI bénéficie d'une reconnaissance internationale. L'administration française a-t-elle déjà fait appel à l'expertise de la Belgique?

De heer Yannic Hulot, voorzitter van Eurofisc en coördinator van de ondersteuningscel "btw-carrousel" van de BBI, antwoordt dat er weliswaar contacten zijn geweest met de Franse administratie doch wijst erop dat gelet op de uitgestrektheid van het land een loutere overzetting van het Belgische systeem niet mogelijk is.

Van de gehanteerde praktijken heeft het BBI wel een bestek (in het kader van overheidsopdrachten) inzake risicoanalyse uitgewerkt dat ook zijn nut kan hebben voor de bestrijding van andere fenomenen van fiscale of sociale fraude.

Voorts merkt de spreker op dat bij de oprichting van Eurofisc de in de Beneluxlanden gehanteerde praktijken een essentiële rol hebben gespeeld. Hij pleit ervoor dat de Beneluxlanden er bij de andere lidstaten op aandringen om ook te investeren in het Europees Bureau voor Fraudebestrijding (OLAF) dat tot doel heeft fraude, corruptie en andere onrechtmatige activiteiten in de Europese Unie te bestrijden.

Wanneer gesproken wordt over de geleden verliezen door fraude in de Europese Unie dan moet voor ogen worden gehouden dat het hier gaat over een bedrag van 80 miljard euro. De verliezen door btw-carrouselfraude bedragen een derde van dit bedrag.

De heer Willem Draps, voorzitter van de commissie financiën en mobiliteit, wenst te vernemen of de criminele organisaties die betrokken zijn bij btw-carrouselfraude geïdentificeerd werden. Werden zij veroordeeld? Hebben zij hun actieterrein verlegd? Maken zij gebruik van stromannen? Tot slot vraagt hij hoeveel personeelsleden bij de BBI tewerkgesteld worden.

De heer Yannic Hulot, voorzitter van Eurofisc en coördinator van de ondersteuningscel "btw-carrousel" van de BBI, verduidelijkt dat het een kleine wereld betreft waarin een twaalfstal criminele organisaties opereren. De veroordeelde criminelen moeten veelal een gevangenisstraf van vier jaar uitzitten doch het geld is meestal verdwenen. Er is veel recidive. De criminelen vluchten ook vaak naar het buitenland.

M. Yannic Hulot, président d'Eurofisc et coordinateur de la cellule de soutien "carrousel tva" de l'ISI, répond qu'il y a effectivement eu des contacts avec l'administration française, mais il fait observer qu'en raison de l'étendue du pays, il n'est pas possible de transposer purement et simplement le système belge.

L'ISI a élaboré un cadre des pratiques utilisées (dans le contexte des marchés publics) en matière d'analyse des risques, qui peut également s'avérer utile pour combattre d'autres phénomènes de fraude fiscale ou sociale.

L'orateur fait aussi remarquer que lors de la création d'Eurofisc, les pratiques utilisées dans les pays du Benelux ont joué un rôle essentiel. Il plaide pour que les pays du Benelux insistent auprès des autres États membres pour qu'ils investissent aussi dans le Bureau européen de lutte contre la fraude (OLAF) dont le but consiste à combattre la fraude, la corruption et d'autres activités illégales au sein de l'Union européenne.

Lorsqu'il est question des pertes subies pour cause de fraude dans l'Union européenne, il faut savoir qu'il s'agit d'un montant de 80 milliards d'euros. Les pertes dues à la fraude carrousel à la tva représentent un tiers de ce montant.

M. Willem Draps, président de la commission des Finances et de la Mobilité, aimerait savoir si les organisations criminelles impliquées dans la fraude du carrousel tva ont été identifiées. Ont-elles été condamnées? Ont-elles déplacé leurs activités? Font-elles appel à des hommes de paille? Enfin, il souhaite savoir combien de personnes travaillent à l'ISI.

M. Yannic Hulot, président d'Eurofisc et coordinateur de la cellule de soutien "carrousel tva" de l'ISI, précise qu'il s'agit d'un petit monde dans lequel opère une douzaine d'organisations criminelles. Le plus souvent, les criminels condamnés doivent purger une peine d'emprisonnement de quatre ans, mais généralement, l'argent a disparu. Les cas de recidive sont nombreux. Les criminels fuient aussi souvent à l'étranger.

De topprioriteit van de BBI is de vrijwaring van de belangen van de Belgische schatkist.

Gelet op het bestaan van internet, wordt niet meer gewerkt met stromannen. Ook de dematerialisatie vergemakkelijkt de fraude.

Ongeveer 100 ambtenaren bij de BBI zijn betrokken bij de bestrijding van de carouselfraude.

Tot slot stipt hij aan dat de recente investeringen van de regering in het dataminingproject van de BBI zorgen voor een nog betere en snellere detectie van grote fraude en fraudenetwerken.

De rapporteur,

Michel LEBRUN

De voorzitter,

Willem DRAPS

La priorité principale de l'ISI est de préserver les intérêts du trésor belge.

Depuis l'existence d'internet, les hommes de paille ont disparu. La dématérialisation facilite aussi la fraude.

Près de 100 fonctionnaires de l'ISI sont concernés par la lutte contre la fraude carousel.

En conclusion, il fait observer que les récents investissements faits par le gouvernement dans le projet datamining de l'ISI permettent une détection améliorée et plus rapide de la grande fraude et des réseaux frauduleux.

Le rapporteur,

Michel LEBRUN

Le président,

Willem DRAPS