

COMMISSION DES FINANCES ET  
DU BUDGETCOMMISSIE VOOR DE FINANCIËN  
EN DE BEGROTING

du

van

MARDI 03 MAI 2011

DINSDAG 03 MEI 2011

Matin

Voormiddag

La réunion publique est ouverte à 10 h 14 par Mme Muriel Gerkens, présidente.

**01** Question de M. Dirk Van der Maelen au secrétaire d'État à la Coordination de la lutte contre la fraude, adjoint au premier ministre, et secrétaire d'État, adjoint au ministre de la Justice, sur "la fraude relative aux droits d'émission de CO<sub>2</sub>" (n° 4296)

**01.01** Dirk Van der Maelen (sp.a): Alors que nos pays voisins ont modifié leurs règles en matière de TVA pour les droits d'émission de CO<sub>2</sub> dès la mi-2009, cette adaptation n'a eu lieu chez nous qu'en janvier 2010. De ce fait, au cours de l'automne 2009, plusieurs entreprises belges ont encore été victimes d'escroqueries aux droits d'émission de CO<sub>2</sub> pour un montant total de 84 millions d'euros.

Pourquoi notre gouvernement a-t-il réagi si tardivement, rendant ainsi cette fraude possible?

**01.02** Carl Devlies, secrétaire d'État (*en néerlandais*): J'estime que le gouvernement a au contraire réagi très rapidement étant donné que le premier cas de fraude n'a été signalé par la cellule d'appui mixte Fraude à la TVA de l'Inspection Spéciale des Impôts (ISI) et la police qu'en décembre 2009. Le premier signalement de la CTIF date également de cette époque-là. Ce signalement a été suivi d'une instruction et d'un avis de l'ISI recommandant un aménagement de la législation. Six semaines à peine après ce premier cas de fraude, le 18 janvier 2010, l'arrêté royal était déjà publié. Grâce à cela, l'ampleur de la fraude est restée limitée dans notre pays. La fraude totale s'est chiffrée à 79 millions d'euros mais le préjudice pour le Trésor ne s'est élevé qu'à 7 millions. En France, ce préjudice a été estimé à 1,5 milliard d'euros et en Allemagne, à 1 milliard. Le préjudice total pour l'Europe s'est monté à 5 milliards d'euros.

Grâce à l'engagement sans faille de la cellule mixte d'appui, la fraude aux carrousels TVA a été réduite à un minimum. Si les pertes subies par l'État s'élevaient encore à 1,1 milliard d'euros en 2001, ce montant a été ramené à quelques dizaines de millions d'euros ces dernières années.

**01.03** Dirk Van der Maelen (sp.a): Dans toute l'Union européenne, on était au courant dès le mois de juin de ce mécanisme de fraude. La France et la Grande-Bretagne ont pris des mesures en juin et en juillet. Apparemment, l'échange d'informations entre États membres laisse à désirer ou la Belgique s'est insuffisamment intéressée à ce qui se passait dans d'autres pays.

Le quotidien *De Tijd* a cité un montant de 84 millions d'euros, alors que le secrétaire d'État évoque le chiffre de 79 millions. Comment expliquez-vous la différence?

Si la perte n'est pas si désastreuse que cela, c'est uniquement en raison du fait que la société dupée a renoncé à récupérer le montant de la perte subie, soit 72 millions d'euros. Le gouvernement a-t-il eu des contacts avec d'autres entreprises pour qu'elles renoncent également à la récupération des pertes subies?

Selon des spécialistes, de nouvelles tentatives de fraude auraient été entreprises concernant les droits d'émission de CO<sub>2</sub>, cette fois par des criminels de l'informatique. Les mesures nécessaires sont-elles prises à l'encontre de ces tentatives?

**01.04** Carl Devlies, secrétaire d'État (*en néerlandais*): Lors de la réunion avec la structure de coordination mixte, qui doit se tenir cet après-midi, je demanderai des précisions à propos des chiffres qui m'ont été

fournis.

De nouvelles formes de criminalité surgissent sans arrêt et ces phénomènes font l'objet d'un suivi permanent.

En réponse à la fraude aux droits d'émission de CO<sub>2</sub>, une campagne de prévention a été organisée par la cellule de soutien. Plus de cent entreprises y ont pris part.

L'information de M. Van der Maelen relative à une nouvelle technique de fraude mise au point par des criminels informatiques a, cela va de soi, été transmise à la cellule.

Je ne pense pas que nous aurions pu réagir plus vite. En effet, en France, où il existe une bourse des droits d'émission, la situation est différente de la nôtre. Nous avons réagi dès que le premier signalement de fraude nous est parvenu.

**01.05 Dirk Van der Maelen** (sp.a): Le gouvernement a-t-il conseillé aux entreprises victimes de la fraude de renoncer à la récupération?

**01.06 Carl Devlies**, secrétaire d'État (*en néerlandais*): L'instruction judiciaire étant en cours, il m'est difficile d'entrer dans les détails. Une chose est sûre: les dommages pour le Trésor se limitent à 7 millions d'euros et, après tout, c'est ce qui compte.

**01.07 Dirk Van der Maelen** (sp.a): Pour le Trésor, nous ne pouvons qu'espérer que l'entreprise qui a perdu 72 millions ne cherche pas à récupérer ce montant.

*L'incident est clos.*

*La réunion publique de commission est levée à 10 h 26.*

De vergadering wordt geopend om 10.14 uur en voorgezeten door mevrouw Muriel Gerkens.

**01 Vraag van de heer Dirk Van der Maelen aan de staatssecretaris voor de Coördinatie van de fraudebestrijding, toegevoegd aan de eerste minister, en staatssecretaris, toegevoegd aan de minister van Justitie, over "fraude met CO<sub>2</sub>-rechten" (nr. 4296)**

**01.01 Dirk Van der Maelen** (sp.a): Terwijl onze buurlanden de btw-regels voor CO<sub>2</sub>-rechten midden 2009 al hadden aangepast, gebeurde dat in ons land pas in januari 2010. Daardoor werden in het najaar van 2009 nog verschillende Belgische bedrijven het slachtoffer van oplichting met CO<sub>2</sub>-rechten, in totaal voor een bedrag van 84 miljoen euro.

Waarom heeft onze regering zo laat gereageerd, zodat deze fraude nog kon gebeuren?

**01.02 Staatssecretaris Carl Devlies** (*Nederlands*): Ik vind dat de regering net zeer snel heeft gereageerd, aangezien het eerste fraudegeval pas in december 2009 werd gesignaleerd door de gemengde ondersteuningscel BTW-fraude van de Bijzondere Belastinginspectie (BBI) en de politie. Op dat moment kwam ook de eerste melding van de CFI binnen, waarop een gerechtelijk onderzoek volgde en een advies van de BBI om de wetgeving aan te passen. Nauwelijks zes weken na het eerste fraudegeval, op 18 januari 2010, was het KB al gepubliceerd. Daardoor is de omvang in ons land beperkt gebleven: de totale fraude bedroeg 79 miljoen euro, maar de schade voor de Schatkist bedroeg slechts 7 miljoen. In Frankrijk gaat het over 1,5 miljard en in Duitsland 1 miljard. De totale schade voor Europa bedroeg 5 miljard euro.

Dankzij de uitmuntende inzet van de gemengde ondersteuningscel is de fraude door btw-carrouzels trouwens tot een minimum herleid. Bedroeg het verlies voor de Schatkist in 2001 nog 1,1 miljard euro, dan is dat bedrag de laatste jaren teruggebracht tot enkele tientallen miljoenen.

**01.03 Dirk Van der Maelen** (sp.a): In de hele Europese Unie wist men in juni al dat dit fraudemechanisme bestond. Frankrijk en Groot-Brittannië hebben in juni en juli ingegrepen. Blijkbaar werkt de informatie-uitwisseling tussen de lidstaten niet goed of heeft België te weinig aandacht besteed aan wat er in andere

landen gebeurde.

*De Tijd* sprak over 84 miljoen euro, de staatssecretaris over 79 miljoen. Vanwaar komt dat verschil?

Dat het verlies voor de Schatkist nog meevalt, komt enkel doordat een grote gedupeerde firma heeft afgezien van de terugvordering van het verlies van 72 miljoen euro. Heeft de regering ook met de andere firma's gesproken om hen te laten afzien van een terugvordering?

Volgens specialisten wordt er opnieuw geprobeerd fraude te plegen met CO<sub>2</sub>-rechten, ditmaal door computercriminelen. Worden daartegen de nodige maatregelen genomen?

**01.04** Staatssecretaris **Carl Devlies** (*Nederlands*): Op de vergadering vanmiddag met de gemengde coördinatiestructuur zal ik vragen de cijfers die mij zijn bezorgd, te preciseren.

Er duiken voortdurend nieuwe vormen van fraude op, dat wordt continu opgevolgd.

Naar aanleiding van de CO<sub>2</sub>-emissierechtenfraude werd er een preventiecampagne georganiseerd door de ondersteuningscel. Meer dan honderd bedrijven namen eraan deel.

De informatie van de heer Van der Maelen over een nieuwe fraudetechniek door computercriminelen wordt uiteraard doorgegeven aan de cel.

Ik denk niet dat we sneller hadden kunnen reageren. De situatie in Frankrijk is ook anders dan bij ons: daar bestaat een emissierechtenbeurs, bij ons niet. Wij hebben onmiddellijk gereageerd zodra de eerste fraudemelding binnenkwam.

**01.05** **Dirk Van der Maelen** (sp.a): Heeft de regering de gedupeerde bedrijven aangeraden om af te zien van een terugvordering?

**01.06** Staatssecretaris **Carl Devlies** (*Nederlands*): Er loopt nog een gerechtelijk onderzoek, ik kan dus moeilijk ingaan op de details. Dat de schade voor de Schatkist beperkt blijft tot 7 miljoen euro, staat in elk geval vast. Dat is toch wat telt.

**01.07** **Dirk Van der Maelen** (sp.a): Voor de Schatkist kunnen we maar hopen dat het bedrijf dat 72 miljoen verloor, het bedrag toch niet terugvordert.

*Het incident is gesloten.*

*De openbare commissievergadering wordt gesloten om 10.26 uur.*