

## **Alain Zenner :**

### **"...het bestrijden van grootschalige fraude is doeltreffender, verdienstelijker en motiveert meer"**

*Met de benoeming van Alain Zenner als Regeringscommissaris belast met de vereenvoudiging van de fiscale procedures en met de strijd tegen grootschalige fiscale fraude wil de regering in deze twee domeinen resultaten boeken.*

De vereenvoudiging van de fiscale procedures moet in de ruimste zin worden verstaan. Voor Alain Zenner gaat het om alles wat het leven van de contactpersonen van Financiën eenvoudiger kan maken. Bijvoorbeeld door de nieuwste informatie- en communicatietechnologieën toe te passen voor de automatische verwerking van de fiscale, BTW- en belastingaangiften van natuurlijke personen of door de administratie in de optiek van de Copernicus-hervorming verder te herstructureren.

Zodra hij zijn functie opnam heeft Alain Zenner zich ingezet voor twee protocols die op 20 juli 2000 tussen Financiën en Justitie werden gesloten op het gebied van fraudebestrijding in de sector van minerale oliën en op het gebied van de strijd tegen de BTW-carroussels. Hij liet er geen gras over groeien. De betrokken gesprekspartners werden samengebracht en de actie van de Commissaris mondde uit in de ondertekening van verscheidene koninklijke besluiten die gepubliceerd werden in het Belgisch Staatsblad van 29 en 30 december 2000. Op 8 januari ten slotte werden de coördinatiestructuren van deze protocols officieel geïnstalleerd.

#### **Brandstoffen: Hoe ziet u uw opdracht?**

**Alain Zenner:** Het is natuurlijk niet de bedoeling om de besturen te vervangen en de zaken nog ingewikkelder te maken. De werking van de verschillende diensten die iets te maken hebben met de fraudebestrijding moet worden ondersteund, gecoördineerd en gecontroleerd. De voorbije jaren is gebleken dat de diensten soms te geïsoleerd werkten, zonder dat er informatie werd uitgewisseld. De op 8 januari aangekondigde protocols hebben tot doel deze informatie-uitwisseling mogelijk te maken.

**Hoe past uw opdracht in die van andere bestaande instellingen zoals CDGEFID (centrale dienst voor de bestrijding van de georganiseerde economische en financiële delinquentie), CFI (Cel voor financiële informatie verwerking), de centrale dienst ter bestrijding van de corruptie,... ?**

Het is de bedoeling om de verschillende instellingen (zie kader) echt te doen samenwerken. Als we de werking van alle diensten willen optimaliseren, dan moet dat

gecoördineerd worden. De diensten moeten informatie uitwisselen. Daartoe moeten ze op het vlak van informatica met elkaar worden verbonden. Bij het Ministerie van Financiën, bijvoorbeeld, bezat elke dienst – Douane & Accijnzen, Belastingen & BTW, Registratie & Domeinen, Invordering – tot voor kort zijn eigen informatica-afdeling. Er kwam pas een verbinding tussen deze diensten tot stand in het kader van de strijd tegen de millenniumbug.

#### **Het is een echte cultuurverandering...**

Elke ambtenaar moet toegang hebben tot alle gegevens die hij nodig heeft. Het is inderdaad een verandering van bedrijfscultuur: de mensen waren gewend om op hun eentje in een bepaald domein te werken, zonder zich over het geheel te bekommeren. De middelen die ze daarvoor kregen waren vanuit dat oogpunt ontworpen. Wij willen daar verandering in brengen. Niet alleen op het niveau van het Ministerie van Financiën, maar ook tussen de afdelingen: tussen Financiën en Justitie, bijvoorbeeld. De fraude vaststellen alleen volstaat niet, ze moet ook nog doeltreffend worden bedwongen. En dat is de taak van Justitie. In die context werden enkele jaren geleden bepaalde maatregelen genomen, zoals de institutionalisering van het College van Procureurs-generaal.

#### **...en een nieuw fiscaal klimaat...**

Dat is een noodzaak! En dat veronderstelt verschillende dingen. Ten eerste: een vermindering van de fiscale en parafiscale lasten, meer bepaald die op arbeid. Ten tweede: een nieuwe administratieve cultuur stimuleren in de zin van een betere harmonie tussen de fiscus en de klant-belastingbetaler. Ten derde: de middelen voor de fraudebestrijding heroriënteren naar de grote delinquentie, want de fraudebestrijding moet worden aangepakt waar ze het meeste schade berokkent. Een voetganger die naast het zebrapad oversteeft bekeuren is gemakkelijker dan de slavendrijvers aan te pakken die vrachtwagenchauffeurs dag en nacht de baan opsturen, waardoor ze een echt gevaar voor de maatschappij vormen. De grootschalige fraude bestrijden is doeltreffender, verdienstelijker en motiveert meer.

## **En wat met het partnership met de privé-sector?**

Toen de coördinatiestructuren van de twee protocols (bestrijding van de fraude in de sector van de minerale oliën en van de BTW-carrousel) werden ingevoerd, waren niet alleen ministers, algemeen directeurs van besturen en nationale magistraten aanwezig, maar ook vertegenwoordigers van de Vereniging van Belgische Ondernemingen (VBO), van de Belgische Petroleum Federatie, van de Federatie van het Bouwbedrijf, Federauto,... en ik zou er geen enkele moeite mee hebben om ook uw Federatie erbij te betrekken.

## **U bent dus een voorstander van synergie...**

Ik ben een overtuigd voorstander van synergie tussen de privé-sector en de openbare sector. De privé-sector en de beroepsverenigingen zijn er zich al enige tijd van bewust dat de bestrijding van grootschalige fraude niet alleen in het belang van de schatkist is, maar ook in het belang van de ondernemingen. In de jaren '90 heeft de grootschalige fraude een zodanige omvang aangenomen dat ze tot concurrentievervalsing leidt en dus tot grote marktaandeelverliezen voor de ondernemingen.

## **Hoe zou u de fraude in de sector van de petroleumproducten omschrijven?**

Ongeveer drie jaar leden bestudeerde een Parlementaire Onderzoekscommissie over de georganiseerde misdaad een reeks fraudeverschijnselen. Het Parlement luisterde naar experts uit de sector, vertegenwoordigers van de beroepsverenigingen en van het departement Financiën. Zij gaven details over de soorten fraude. In het kort gaat het om bedrog over de waarden en de gehalten (opwarming van het product of toevoeging van water), fictieve export (BTW-carrousel) en ontkleuring (verwijdering van furfurool uit gasolie-verwarming). Deze fraude vindt op zeer grote schaal plaats, met industriële middelen.

## **Wordt er iemand geviseerd?**

De misdaadorganisaties. Wij richten ons op de fraude op de petroleumproducten zoals gedefinieerd door de Onderzoekscommissie over de georganiseerde misdaad; te weten grootschalige georganiseerde fraude, op internationale basis, met speciale mechanismen zoals offshore bedrijven – schermvennootschappen – en gebaseerd op een maffia-achtige organisatie. Wij stellen de ondernemingen of de kleine zelfstandigen niet verantwoordelijk.

## **In de sector lijkt iedereen te weten waar gefraudeerd wordt, zonder ze ooit werkelijk aan te wijzen...**

In het verslag van de Parlementaire Onderzoekscommissie is er vaak sprake van de Pakistaanse maffia. Sommige personen worden bij naam genoemd. Vorig jaar voerde de Petroleum Federatie zeer specifieke controles uit. Het is normaal dat daar niet veel ruchtbaarheid aan wordt gegeven. Dat zou contraproductief werken.

## **U zei dat u zich op het terrein zou begeven...**

Inderdaad. Ik heb onlangs een werkbezoek gebracht aan de Antwerpse haven in het kader van de strijd tegen grootschalige fraude. Dat gebeurde in samenspraak met de Bijzondere Belasting Inspectie (BBI), Douane en Accijnzen, de Zeevaartpolitie, de cel "Falconplein" van de Antwerpse politie en de nieuwe schepen van veiligheid van de stad. We wilden zien hoe de fraude wordt gepleegd en waar de lacunes zitten. Wij moeten het gevoel dat fraude ongestraft blijft, en alles wat misdadigers aantrekt, wegnemen. Het is mijn opdracht om dat alles te bestuderen en actieplannen voor te stellen.

## **Kan u cijfers geven over de fraude met petroleumproducten?**

Dat is heel moeilijk. Er is sprake van honderden miljarden. Maar dat kunnen we pas controleren na invordering van de bedragen. Als we dé grootschalige fiscale fraude als dusdanig beschouwen (laatste verslag van CFI), dan stellen we vast dat een kwart van de dossiers afkomstig van de witwasaangiften (momenteel 900 per maand) zich op de grote fiscale fraude richt. Voor het geheel bedragen de veroordelingen verscheidene honderden miljoenen. Hoe groot het aandeel van de petroleumsector is, is niet te zeggen. Ik wil er nog aan toevoegen dat bestraffen niet het voornaamste doel is, maar wel voorkomen.

## **Wanneer wil de regering de eerste resultaten van uw actie beoordelen?**

Dat gebeurt bij de budgettaire controles. Ik heb geen precieze timing maar over een jaar zal mij zeker gevraagd worden wat er verwezenlijkt is.

## **Heeft onze Federatie contact met u opgenomen?**

Nee, maar ik ben zeker bereid om haar te ontmoeten. Ik weet niet of haar standpunt erg verschilt van dat van de Petroleum Federatie. Zij moet met hetzelfde probleem kampen... Als ze bij mijn stappen betrokken wil worden, heel graag!

### **Instellingen en diensten die de fraude bestrijden**

Als voorstander van synergie wil Alain Zenner de verschillende antifraudeinstellingen werkelijk coördineren. Aan zulke instellingen is er geen gebrek, met zowel politionele als ondersteunende bevoegdheid. Er zijn:

- ❑ **CDGEFID** (Centrale dienst voor de bestrijding van de georganiseerde economische en financiële delinquentie). Werd onlangs in de algemene directie van de gerechtelijke politie geïntegreerd, binnen de nieuwe federale politie, en heeft als voornaamste taak de onderzoeksrechters bij te staan in het onderzoek, de vaststelling en de bestraffing van inbreuken op de economische en financiële domeinen.
- ❑ **CFI** (Cel voor financiële informatieverwerking). Autonome cel onder het gezag van het parlement die als opdracht heeft de witwasaangiften te verzamelen.
- ❑ **CBC** (Centrale dienst ter bestrijding van de corruptie). Vervangt het vroegere Hoog Comité van Toezicht.
- ❑ De **Nationale computer crime unit**, in oprichting, wil alle mogelijke fraude bij de BTW-aangiften (of andere) via de computer voorkomen.
- ❑ De **BBI** (Bijzondere belastinginspectie).
- ❑ Het **Antifraudecomité** van het Ministerie van Financiën, rechtstreeks onder het gezag van de adjunct-administrateur-generaal van de belastingen.
- ❑ Douane en Accijnzen, heeft tamelijk uitgesproken politiemacht.
- ❑ De antifraudecellen van de directie van AOIF, de Administratie van de Ondernemings- en Inkomensfiscaliteit, die voortaan de directe belastingen en de BTW omvat.
- ❑ De fraudespecialisten van AINV, de Administratie van de invordering.