Réseaux politiques et fraude douanière
Données tirées de l'expérience tunisienne

Méthodologie

Données

Résultats

Que s'est-il passé après la révolution?

Les entreprises liées au pouvoir politique sont-elles plus susceptibles d'échapper à l'impôt douanier ?

- **La réponse est OUI!**
  - L'évasion des tarifs douaniers liée à famille Ben Ali et alliés est d'environ 1,2 milliard de dollars d'impôts de plus que les autres entreprises privées **au minimum** pour la période 2000-2009

Méthodologie

- Comparaison entre les importations de la Tunisie et les exportations vers la Tunisie avec un partenaire donné, pour un produit donné et une année donnée

- Fraude douanière si des écarts sont observés entre ces importations et exportations

- Un écart élevé signifie qu'il y a des importations non déclarées, des droits et taxes douaniers non payés et des recettes perdues

Données

- La Commission Nationale de Gestion d'Avoirs et des Fonds objets de Confiscation
  - 662 entreprises
  - Seulement 206 importatrices

- Les données utilisées pour la période 2000-2009
  - RNE, INS
  - Données d'importations de la Tunisie et exportations vers la Tunisie provenant du COMTRADE
  - Tarifs douaniers, WITS, Banque Mondiale

Résultats

- Entreprises politiquement connectées sont plus susceptibles de frauder en particulier dans le cas des produits avec des taux de droits et taxes élevés

- Ecarts dus à une sous déclaration des prix des biens importés

- Sous-évaluation des prix des biens importés par les entreprises politiquement connectées relativement à leurs concurrentes
  - Inférieurs en moyenne de 4,8%
  - Les quantités importées sont supérieures de 21%

- Sous-évaluation des prix des biens importés des entreprises dès privatisation au profit du clan Ben Ali

Que s’est-il passé après la révolution?

- Diminution de la sous-évaluation des prix des biens importés dans le cas des produits anciennement importés par les entreprises connectées

- Augmentation globale de la fraude douanière pour toutes les entreprises dans leur ensemble