

LES INFORMATIONS REÇUES PAR TRACFIN EN LIEN AVEC LA FRAUDE FISCALE

Entre 2009 et 2019, la proportion de déclarations de soupçon visant de manière plus ou moins directe la fraude fiscale s'est régulièrement accrue pour atteindre aujourd'hui un volume évalué au moins à 30 % des déclarations reçues. Ces déclarations de soupçon « fiscales » font référence à une grande variété de sujets.

La fraude fiscale mentionnée par les déclarants dans les motifs de la déclaration de soupçon est fréquemment associée à d'autres infractions potentielles (abus de biens sociaux, abus de faiblesse, escroquerie, trafics divers, fraude sociale, travail dissimulé...).

Principales typologies fiscales rencontrées en volume dans les déclarations de soupçon des 3 dernières années :

Typologie de fraude fiscale soupçonnée*	Nombre de déclarations de soupçon en 2017	Nombre de déclarations de soupçon en 2018	Nombre de déclarations de soupçon en 2019
Manipulation d'espèces	15 748	16 966	17 551
Activité occulte et/ou minoration de chiffre d'affaires	10 591	11 706	14 484
Donation non déclarée	3 388	4 308	4 544
Détention de comptes ou d'avoirs à l'étranger	2 292	2 604	2 801
Fraude fiscale impliquant des non-résidents	1 835	1 661	1 680
Remboursement de bons anonymes	796	742	684
Fraude à la TVA	196	210	223
Minoration ISF/IFI	151	69	39
TOTAL	34 997	38 266	42 006

* Il s'agit ici du soupçon principal qui ressort de la lecture des éléments déclaratifs présents dans la déclaration de soupçon.

Dans de nombreux cas, il peut y avoir combinaison de plusieurs soupçons au sein de la même déclaration.

[../..]