



Federale  
Overheidsdienst  
FINANCIËN

# STUDIEDAG - FINANCIËEL RECHERCHEN

## De strijd in België tegen de tabaksfraude

01/06/23



Kristian Vanderwaeren  
Administrateur-generaal D&A

[WWW.FIN.BELGIUM.BE](http://WWW.FIN.BELGIUM.BE)

DOUANE EN ACCIJNZEN • FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIËN

.be





## DE MISSIE VAN DE AAD&A



**FINANCIEREN**



**BESCHERMEN**



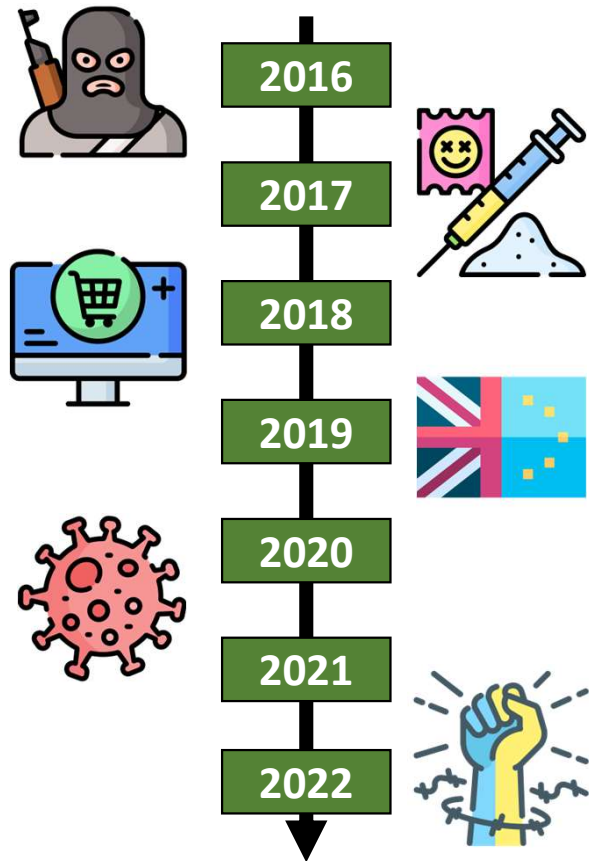
**BEVEILIGEN**



**FACILITEREN**



# ELK JAAR EEN NIEUWE UITDAGING VOOR DE DOUANE







## VIER PRIORITAIRE THEMA'S VOOR 2022-2028

### THEMA 1



**DE TOEKOMST  
VOORBEREIDEN**

### THEMA 2



**HET DAGELIJKS  
LEVEN VAN ONZE  
MEDEWERKERS TE  
VERBETEREN**

### THEMA 3



**DE HANDEL  
ONDERSTEUNEN**

### THEMA 4



**DE STRIJD TEGEN  
FRAUDE**



## TABAKSFRAUDE



Rest = € 1,36

BTW = € 1,39

Accijns = € 5,25

1 PAKJE = +/- 8 EUR (Gemiddelde prijs in BE)



## TABAКСFRAUDE

Gezien **83%** van de consumentenprijs van een pakje sigaretten in België "**belastingen**" zijn, biedt dit een groot potentieel aan winstmarge voor fraudeurs ... en is de aantrekkelijkheid van tabaksfraude voor criminele organisaties groot. Gezien accijnstarieven in Europa een tendens hebben van stijgend te zijn, blijft het **frauduleus aanbod** maar groeien.



## TABAКСFRAUDE

Ook de **vraag** van de consument naar goedkopere frauduleuze sigaretten wordt steeds groter, dit wegens o.a. :

- het groeiende prijsverschil
- de financiële crisis
- de inflatie en dalende koopkracht

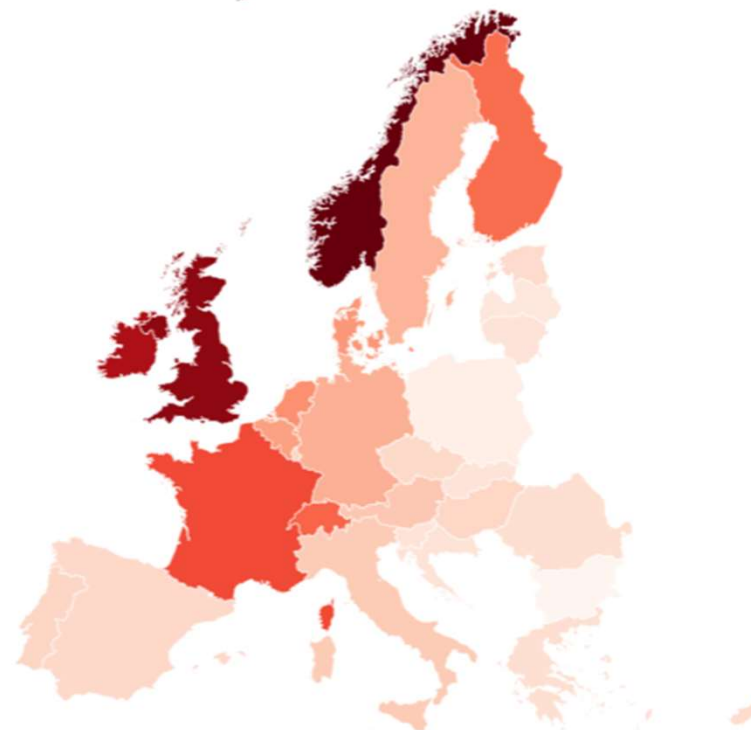




# TABAKSPRIJZEN VARIËREN STERK IN EUROPA

Gemiddelde prijs van een pakje sigaretten in Europa (in euros)

2,77  15,4 €



Sources : *Commission européenne, Gouvernement britannique, Office fédéral suisse de la santé publique*

euronews.

## TABAKSPRIJZEN VARIËREN STERK IN EUROPA

### Duty paid cigarettes : lage prijzen in Europa

(met gemiddelde prijs in EUR van legaal sigarettenpakje)

- Oekraïne (2,00 EUR)
- Bulgarije (3,07 EUR)
- Polen (4,08 EUR)
- Spanje (5,00 EUR)
- Luxemburg (5,45 EUR)

# Belangrijkste bestemmingsmarkten in Europa van de frauduleuze sigaret :

(met gemiddelde prijs in EUR van legale sigaret)

1. Frankrijk (10,50 EUR)
2. U.K. (14,38 EUR)

## TABAKSFRAUDE IN FRANKRIJK

Van de in **Frankrijk** gerookte sigaretten, blijken er eind 2022 voor bijna **45%** géén accijnzen (en BTW) betaald te zijn Frankrijk (=dramatisch hoog) :

- 17,5 procentpunt betroffen "namaaksigaretten"
- 27,3 procentpunt betroffen "cheap whites" of "duty paid cigarettes" uit landen met lagere taksen.

## TABAKSFRAUDE IN U.K.

Van de in **de U.K.** gerookte sigaretten, blijken er eind 2022 voor bijna **28%** géén accijnzen (en BTW) betaald te zijn de U.K. (= blijft zeer hoog) :

- 12,4 procentpunt betroffen "namaaksigaretten"
- 15,6 procentpunt betroffen "cheap whites" of "duty paid cigarettes" uit landen met lagere taksen.



## TABAКСFRAUDE in BELGIË

1. Percentage van gerookte namaaksigaretten rond de **2 à 4 %**  
(Blijft relatief laag, maar toch lichte stijging merkbaar)
2. Percentage van gerookte sigaretten "duty paid" afkomstig uit andere landen neemt echter sterk toe. Voornamelijk sigaretten uit Bulgarije (!! ) en Luxemburg. Deze **Bulgaarse sigaretten** worden in grote getale in kleine hoeveelheden naar België gesmokkeld ("**Ant-Smuggling**").

## TABAKSFRAUDE in BELGIË

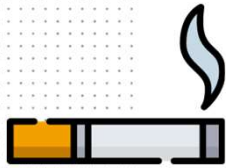
Ongeveer voor **20%** van de in België gerookte sigaretten zijn er geen accijnzen (en BTW) betaald in België.  
Een paar jaar geleden was dit eerder rond 17 à 18 %.

Er is dus ook bij ons een **stijgende trend** van tabaksfraude waar te nemen.

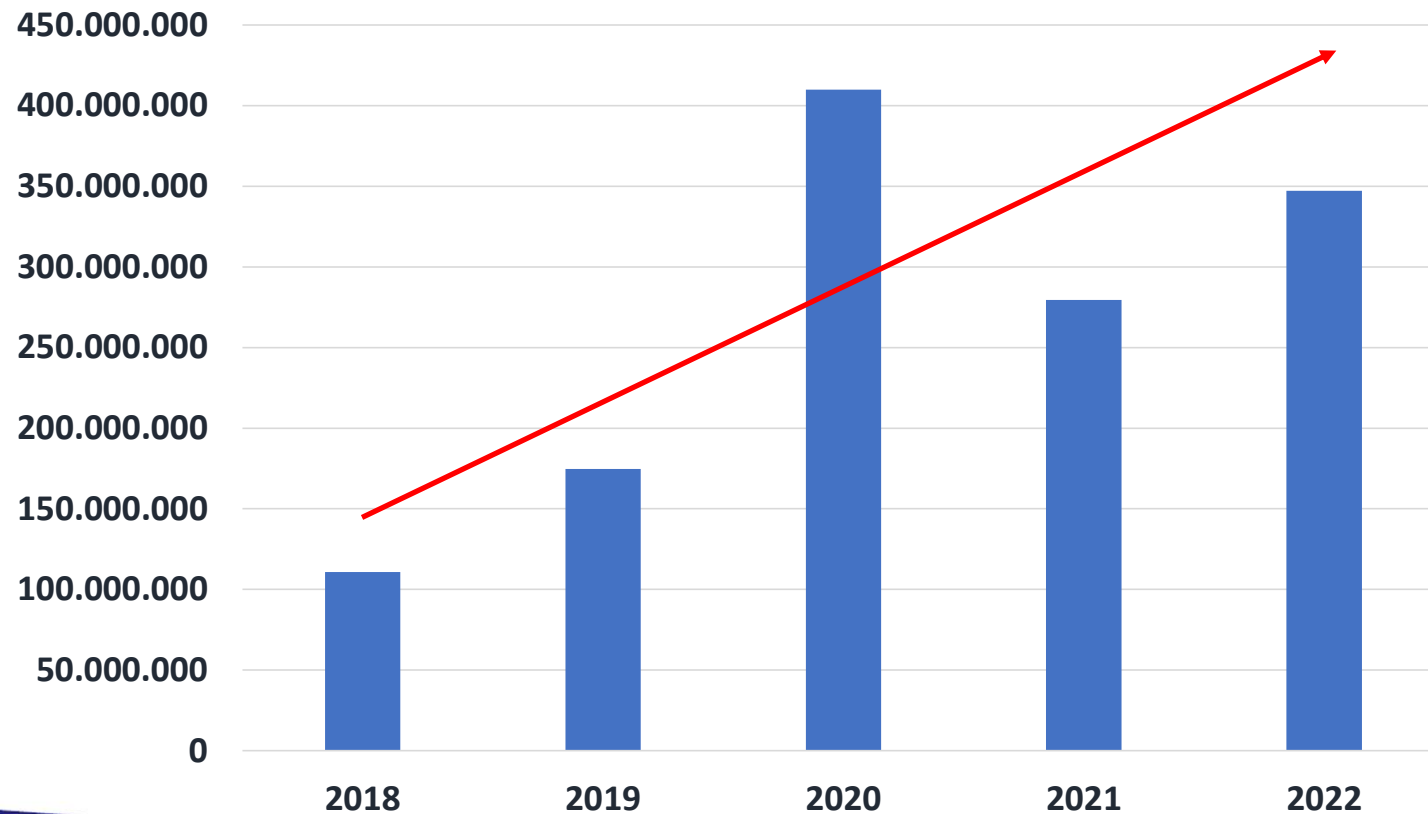
Dit is zeker ook zo m.b.t. de in België in beslag genomen illegale tabaksproducten ! België is ook, gezien zijn ligging, een van de draaischijven in Europa als "doorvoerland" naar FR en UK.



## EXPLOSIE van AANTAL in beslag genomen SIGARETTEN in BE



Sigaretten (stuks)

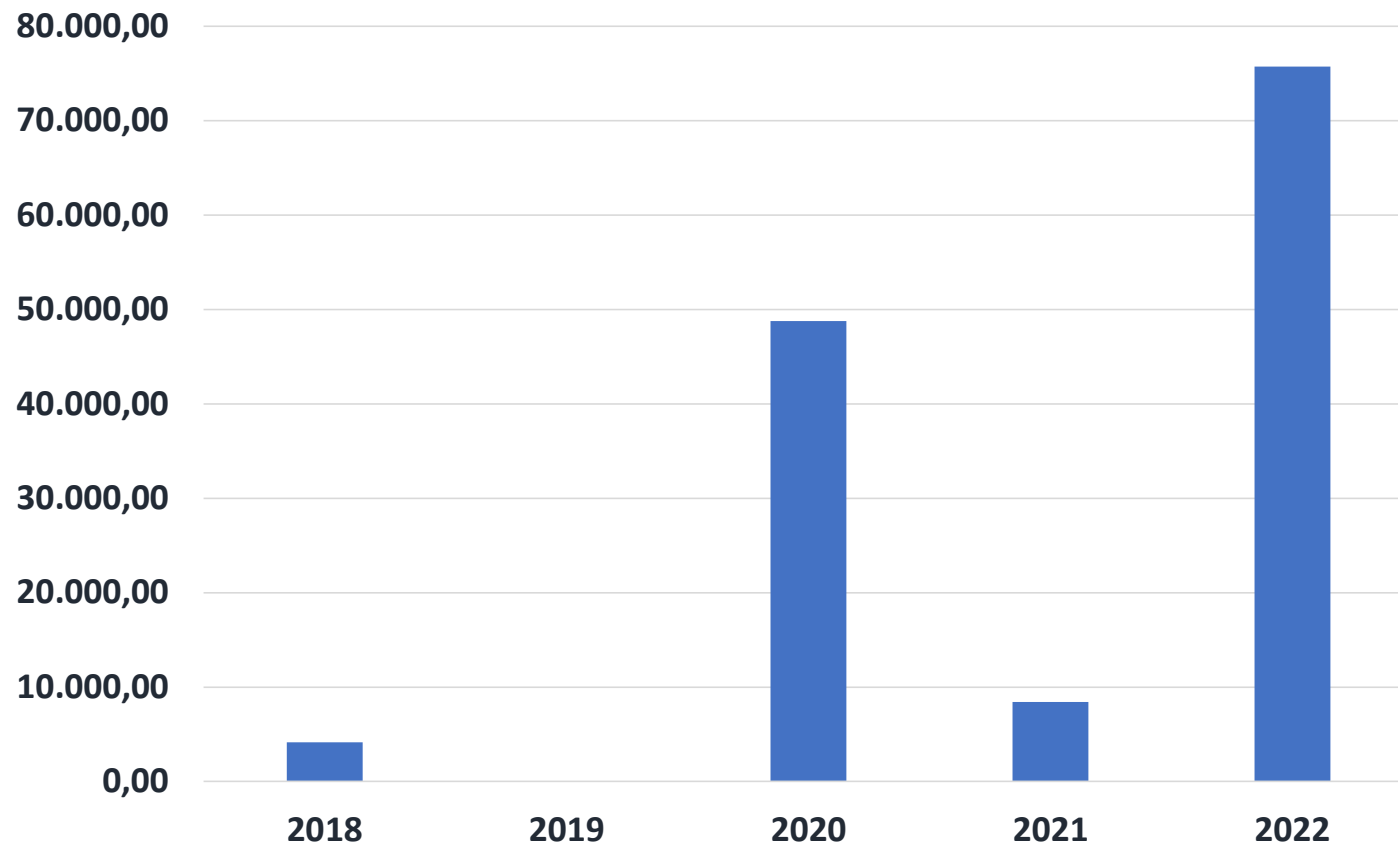


**IN 5 JAAR :  
X 3,5**



## TOENAME van in beslag genomen WATERPIJPTABAK in BE

Waterpijptabak (kg)



### Smokkel & aanbod van frauduleuze sigaret :

- Smokkel uit 3e landen (Namaak, "Cheap Whites")
- Illegale productie in de E.U.
- Smokkel uit andere E.U.-lidstaten van "duty paid cigarettes"





## SMOKKEL uit 3e landen

- Smokkel vanuit **Zuid-Oost Aziatische landen, Midden-Oosten, Turkije, Wit-Rusland** van namaaksigaretten (China, Indonesië, Vietnam, ...) en van "Cheap Whites" (\*).  
(\* Dit zijn sigaretten waarvan het merk in België / Europa niet geregistreerd is.)
- Deze illegale sigaretten / waterpijptabak (WPT) worden bij invoer niet aangegeven of onder "valse benaming via de havens van België, Nederland, Griekenland, Spanje ... of via de Oost-Europese grenslanden (Polen, Litouwen, ...)



## Vb. : Inbeslagname 2 containers WPT in haven Antwerpen



**April 2023 :**  
20 voet container  
met deklading  
Smokkel van  
**6 ton WPT**  
"Al Fahker"



**Mei 2023 :**  
40 voet container  
zonder deklading  
Smokkel van  
**19 ton WPT**  
"Fez"



## Vb. : Inbeslagname 2 containers WPT in haven Antwerpen

April 2023 :  
20 voet container  
met deklading  
Smokkel van  
6 ton WPT  
"Al Fakher"







## Vb. : Inbeslagname 2 containers WPT in haven Antwerpen

Mei 2023 :  
40 voet container  
zonder deklading  
Smokkel van  
19 ton WPT "Fez"





# EUROPESE SAMENWERKING IS CRUCIAAL IN DE STRIJD TEGEN SIGARETTENSMOKKEL



## European Multidisciplinary Platform Against Criminal Threats

Structured multidisciplinary cooperation to fight organised and serious international crime driven by the Member States

“Excise fraud” = one of 15 priorities

Since the 1st of January 2022 Belgium became the new co-driver.



## Illegale productie in Europa Tabaksproducten




Belgische douane is ook actieleider (sinds 2018) van een belangrijke Europese operationele actie :

### EMPACT ACCIJNZEN OA 2.1

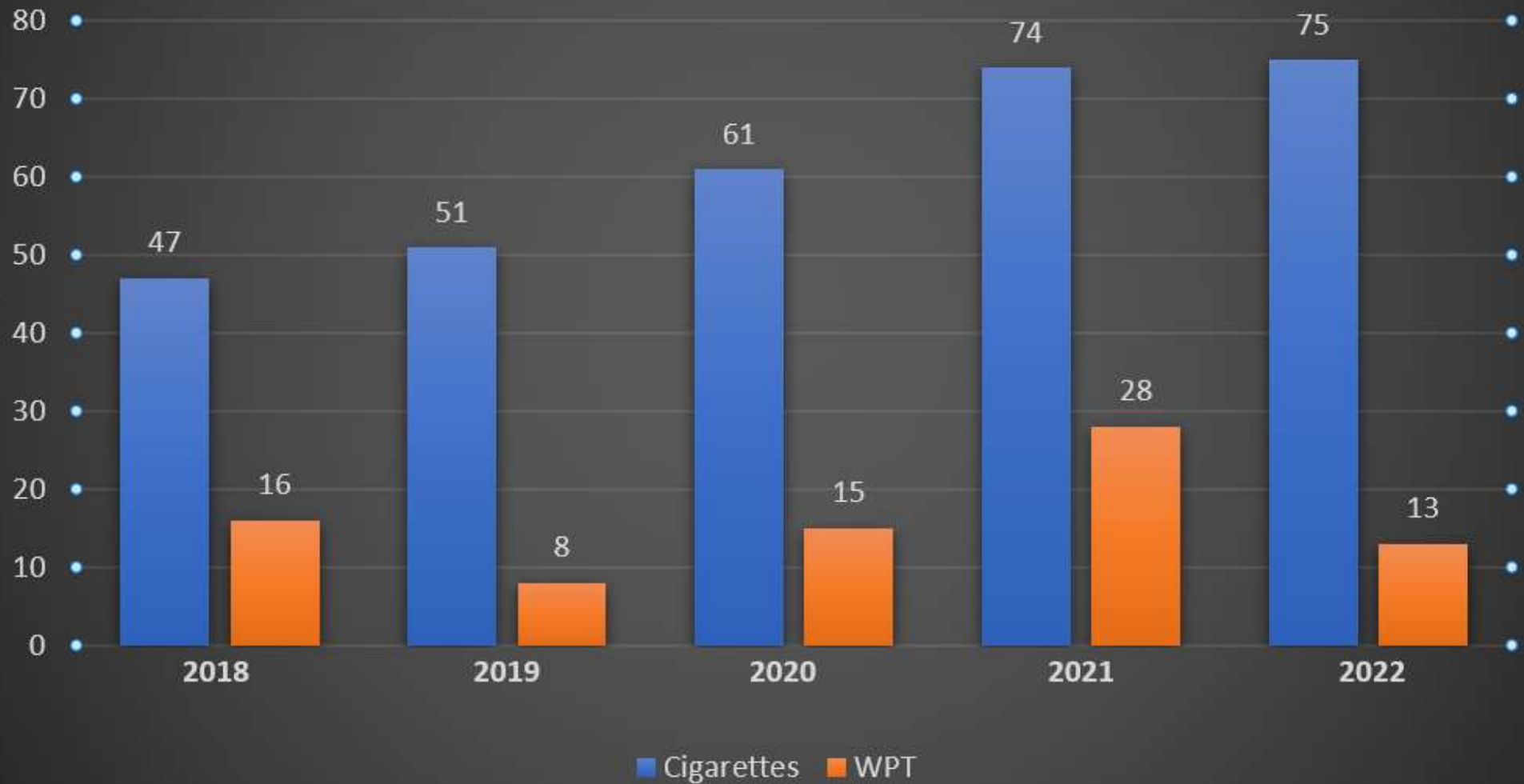
#### "ILLEGALE PRODUCTIE TABAKSPRODUCTEN / TABAKSPRECURSOREN"

In 2023 nemen hieraan **24 Lidstaten** deel naast enkele **derde landen** (UK, NO, RS, UA, MD, ...). Deze OA wordt ondersteund door **EURPOL, OLAF, Eurojust en EPPO**.



**RESULTATEN  
EMPACT ACCIJNZEN OA 2.1  
2018 - 2022**

## Number of Illicit Factories dismantled Cigarettes & WPT







# Resultaten per Lidstaat Productiesites sigaretten

GHLIN (BE) 2013



Federale  
Overheidsdienst  
FINANCIËN



## Sigaretten Productiesites

	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAAL
PL	17	27	29	32	32	137
ES	4	4	8	4	7	27
BE	2	4	5	9	4	24
NL	4	5	1	8	4	22
LV	7	0	3	4	3	17
CZ	6	2	2	2	2	14
SK	2	3	0	7	2	14
RO	0	3	2	1	5	11
EL	0	0	3	2	1	6
IT	2	0	2	0	2	6
BG	1	1	2	0	2	6
UK	1	0	0	2	1	4
PT	0	0	0	0	4	4
FR	0	0	0	1	2	3
HU	1	1	0	0	0	2
IE	0	1	1	0	0	2
DE	0	0	1	0	1	2
DK	0	0	0	1	1	2
SI	0	0	0	0	2	2
AT	0	0	1	0	0	1
HR	0	0	1	0	0	1
SE	0	0	0	1	0	1
	<b>47</b>	<b>51</b>	<b>61</b>	<b>74</b>	<b>75</b>	<b>308</b>

WWW.FIN.BELGIUM.BE

DOUANE EN ACCIJNZEN • FEDERALE



## Illegale productie in Europa Tabaksproducten

### Tendens van verdere "professionalisering" :

- Soms heel grote, verzorgde productiesites waarbij tijd genomen wordt voor de opbouw :  
isolatie, valse wanden, luchtafzuiging, eigen generatoren, ...  
= **grotere investering** door criminele organisaties.
- Grotere productiecapaciteit per site : met meer productielijnen, met performantere nieuwe machines én met ploegsysteem (de klok rond / 24h productie).





## Illegale productie in Europa Tabaksproducten

**Vroeger** productiecapaciteit van 1 miljoen sigaretten per dag  
=> 1 vrachtwagenlading (7 à 8 miljoen sigaretten) per week.

**Nu**, als ze produceren in 2 ploegen en werken met de "Mark 9" productiemachine, dan kunnen ze véél sneller produceren, en vaak wordt dit dan gekoppeld aan een dubbele verpakkingslijn, dan zullen eerder een vrachtwagenlading per 2-dagen hebben.

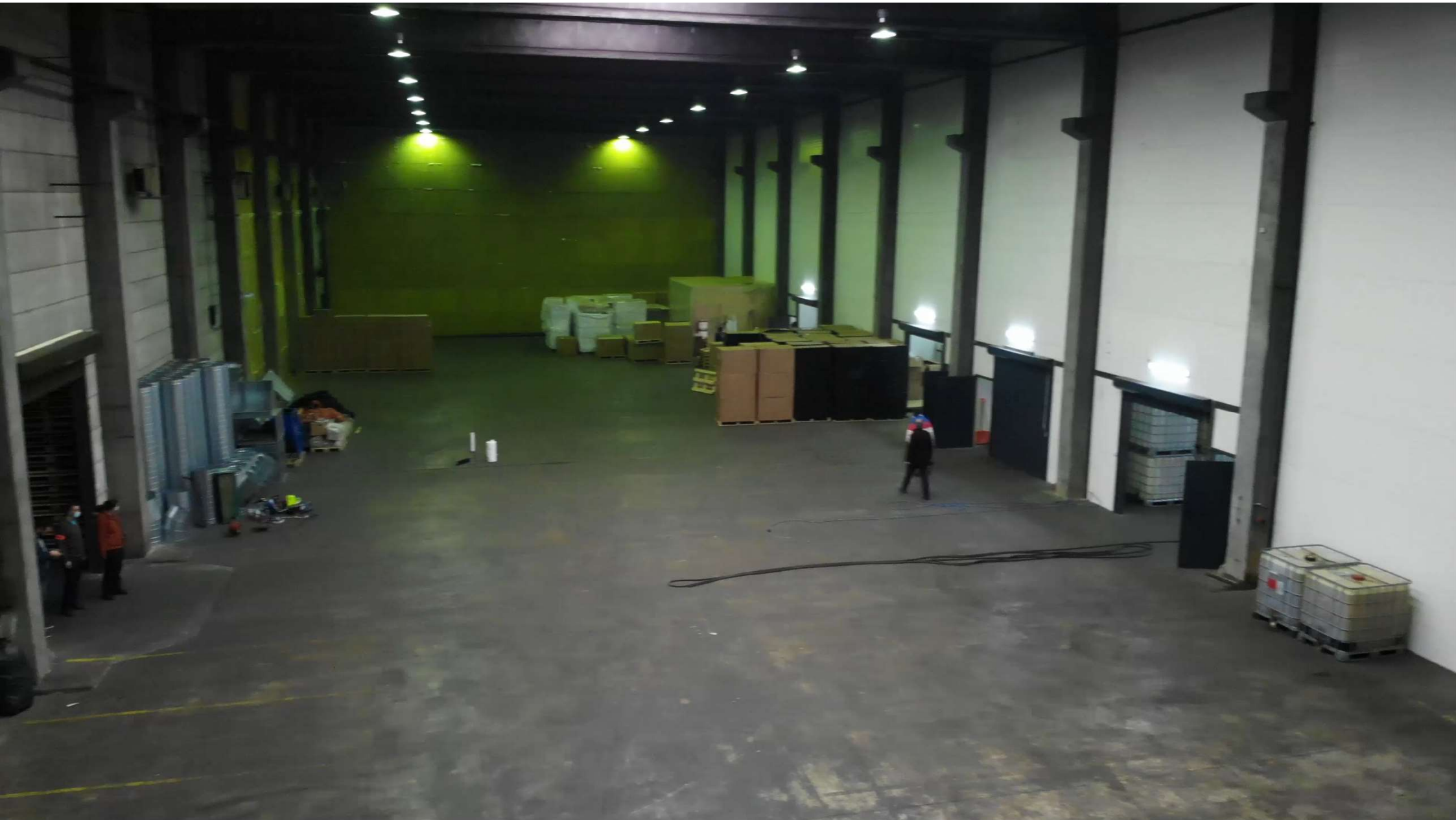
Als we zien dat ze nu ook de productiefaciliteiten met 5 productielijnen bouwen (onlangs in Frankrijk ontdekt), dan weten we dat de **productiecapaciteit nog serieus wordt opgedreven**.



## Illegale productie in Europa Tabaksproducten

De stagnatie in het aantal ontmantelde productiesites in 2022 in vergelijking met 2021, is dus slechts een schijn-stagnatie waarbij de capaciteit helaas serieus werd opgedraven.

Een voorbeeld van een "professionele site" in België te Jemeppe-sur-Sambre (2021) (video).



## Illegale productie in Europa Tabaksproducten

Ook in 2023 werden er in België reeds 3 illegale productiesites sigaretten ontdekt en ontmanteld te :

- Grâce-Hollogne
- Overpelt
- Leval (Binche)



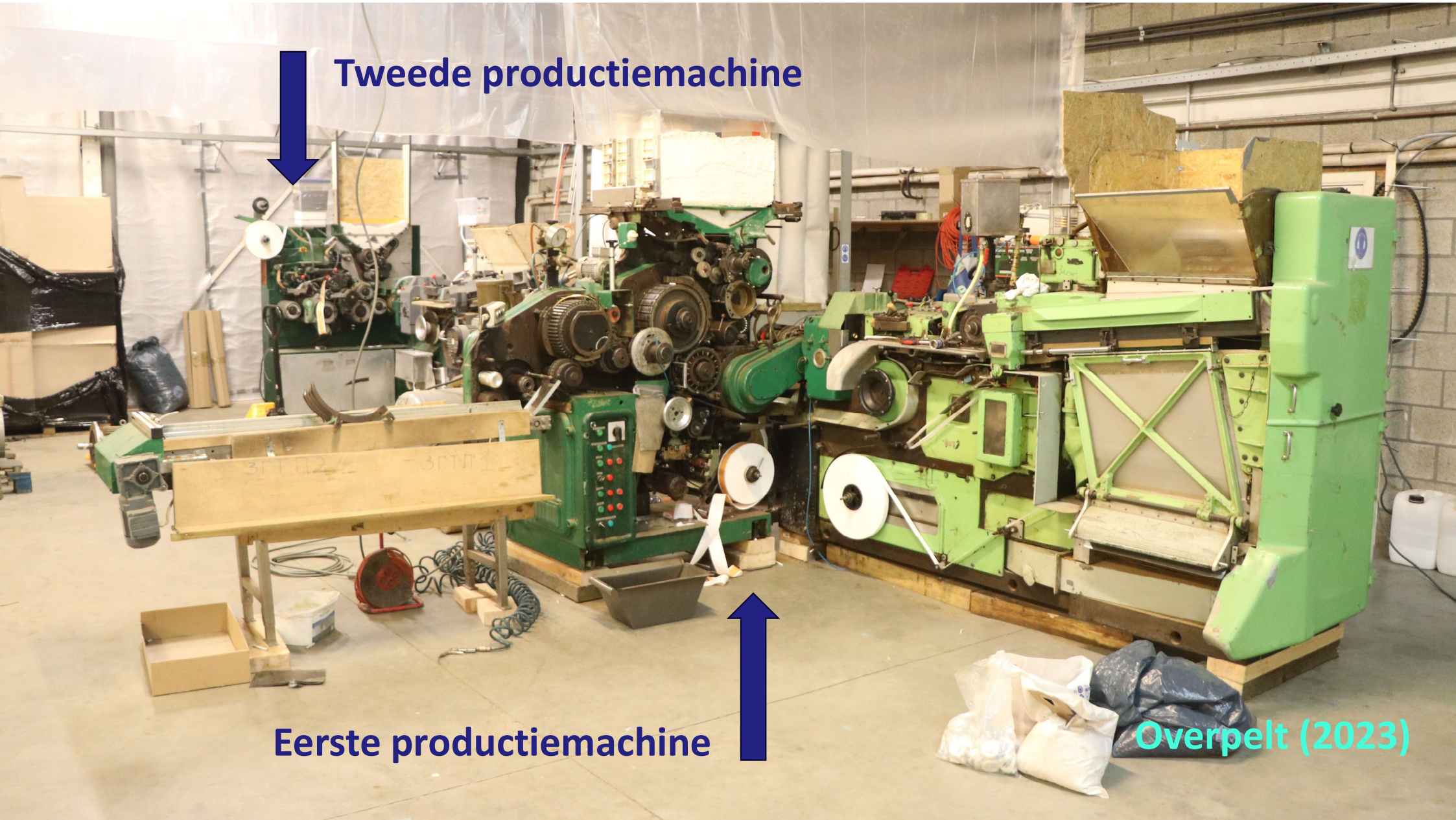
**Tweede productiemachine**



**Eerste productiemachine**



**Overpelt (2023)**







Federale  
Overheidsdienst  
**FINANCIEN**



[WWW.FIN.BELGIUM.BE](http://WWW.FIN.BELGIUM.BE)

DOUANE EN ACCIJNZEN • FEDERALE OVERHEIDSDIENST

**Oudsbergen (BE) (2021)**



# FOLLOW THE MONEY



**FOLLOW THE MONEY**

**INTERNATIONAAL KARAKTER VAN DE  
CRIMINELE ORGANISATIES**

**BEPERKTE BEVOEGDHEDEN TOT  
DEZE MATERIE**

**MOGELIJKE OPLOSSINGEN :**

extra toegelaten opsporingsmethoden

meer bevoegdheden wensen i.v.m. het  
opsporen van "criminele organisaties"  
gelinkt aan accijnsfraude

vlotter toegang tot ANPR-camera's

...







Federale  
Overheidsdienst  
**FINANCIEN**

**DOUANE EN ACCIJNZEN**

[WWW.FIN.BELGIUM.BE](http://WWW.FIN.BELGIUM.BE)

DOUANE EN ACCIJNZEN • FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN

.be