



REPUBLIKAN'I MADAGASIKARA
Fitiavana - Tanindrazana - Fandrosoana

www.samifin.gov.mg



Présentation Pays

« Cas de Blanchiment de capitaux lié à des infractions douanières et fiscales »



SAMIFIN

Présentation
du cas

Recherches et
analyse
financière

Résultats

Contraintes
Défis

- SAMIFIN: Service de Renseignement Financier de Madagascar, création 2008
- Mission: Collecter, Recevoir, Analyser et Communiquer des informations
- SRF de type administratif: Ce n'est pas une entité de police judiciaire (pas de compétence légale pour *constater des infractions*)

SAMIFIN

Présentation
du cas

Recherches et
analyse
financière

Résultats

Contraintes
Défis

• Moyens d'investigations du SAMIFIN

– Accès à l'information (Art 25 L2018-043)

- Peut sur demande obtenir des informations de toutes administrations publiques et de toute autre personne physique ou morale visée à l'article 8 (Toute personne physique ou morale qui réalise, contrôle ou conseille des opérations entraînant des mouvements de capitaux, incluant les acteurs évoluant directement ou indirectement dans les secteurs qui connaissent des opérations hors circuit financier réglementé)
- A accès aux bases de données des Administrations publiques et de toute autre personne physique ou morale visée à l'article 8
- Peut sur demande avoirs accès aux bases de données d'autres établissements privés concernés par le dossier

– Coopération avec les CRF étrangers (Art 26 L2018-043)

« Le service de renseignements financiers peut, sous réserve de réciprocité, échanger des informations avec ses homologues étrangers chargés de recevoir et de traiter les déclarations de soupçons, lorsque ceux-ci sont soumis à des obligations de secret analogues (...). A cet effet, il peut conclure des accords de coopération avec ces services »

Echanges de renseignements liés au BC/FT

SAMIFIN

**Présentation
du cas**

Recherches et
analyse
financière

Résultats

Contraintes
Défis

- **Signaux d'alerte :**
 - Plusieurs signalements des assujettis
 - Gros versements en espèces de montant rond et répétitifs dans les banques
 - Fausse déclaration d'espèces au niveau de l'Administration Douanière
- **Profil des personnes mises en cause :** sociétés de façade, Personne Politiquement Exposée (PPE), opérateur économique, prêts noms de par leur compétence professionnelle spécifique (transitaires)
- **Secteur :** Commerce international
- **Lieux d'opération :** Madagascar, Inde, Chine
- **Infraction(s) d'origine présumée(s) :** Fausse déclaration d'espèces, fraude fiscale, blanchiment de capitaux lié à des infractions douanières et fiscales.



REPUBLIKAN' I MADAGASIKARA
Fitiavana - Tanindrazana - Fandrosoana

www.samifin.gov.mg



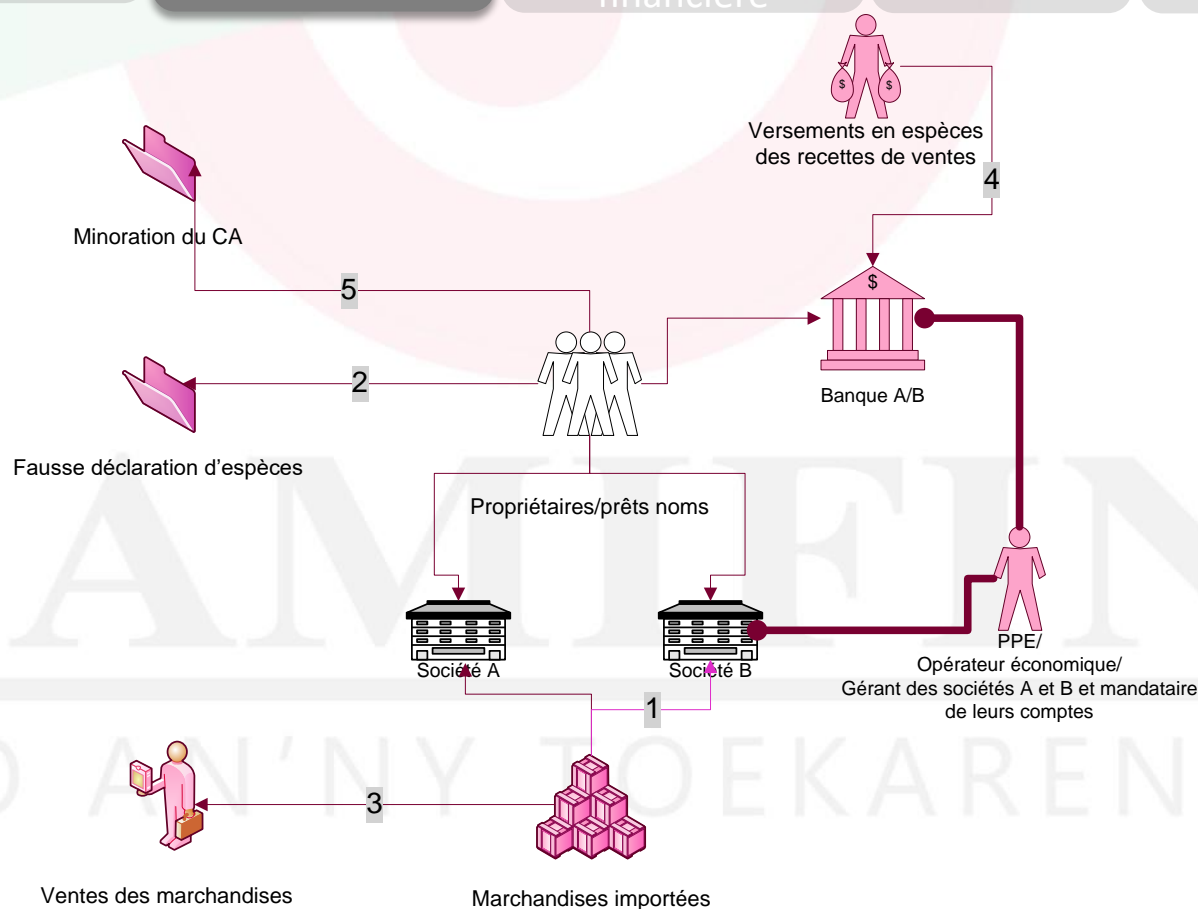
SAMIFIN

Présentation
du cas

Recherches et
analyse
financière

Résultats

Contraintes
Défis



SAMIFIN

Présentation
du cas

Recherches et
analyse
financière

Résultats

Contraintes
Défis

- Plan de travail:

- Identification des personnes impliquées (personnes physiques et morales)
- Demande à toutes les banques et institutions financières
- Demande d'informations auprès de l'Administration Douanière et de l'Administration fiscale
- Analyse des relevés bancaires et des états financiers
- Vérification des documents d'importation et analyse
- Enquête patrimoniale



SAMIFIN

Présentation du cas

Recherches et analyse financière

Résultats

Contraintes Défis

- **Infraction(s) d'origine présumée(s):**

- Infraction douanière
- Fraude fiscale
- Corruption passive/active

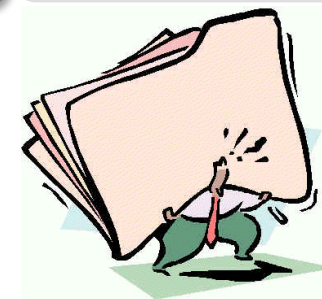
- **Indices sérieux:**

- Fausse déclaration d'espèces au niveau de l'Administration Douanière
- Ecart importants entre les importations effectuées par les sociétés A et B par rapport aux recettes constatées au crédit de leurs comptes bancaires respectifs.
- Ecart significatif entre le chiffre d'affaires prévisionnel issu des comptes bancaires et le chiffre d'affaires déclaré à l'Administration fiscale.
- Des flux de fonds émanant des sociétés A et B convergent vers les comptes personnels de la PPE, utilisés également pour des transactions à caractère commercial.

- **Blanchiment de capitaux** par la conversion et le transfert de fonds issus de fraude fiscale, d'infraction douanière dans des comptes bancaires pour échapper aux conséquences juridiques de leurs actes et détention, utilisation desdits fonds.

- **Indices sérieux:**

- Existence d'infraction d'origine telle que l'infraction douanière et la fraude fiscale, ayant généré des produits
- Doute quant à l'origine des fonds et son utilisation
- Multiplication successive de transactions par l'utilisation des comptes bancaires de plusieurs sociétés afin de rendre difficile tout retour comptable vers le dépôt d'origine



SAMIFIN

Présentation
du cas

Recherches et
analyse financière

Résultats

Contraintes
Défis

- Fuite d'informations au niveau des Administrations spécialisées et des Institutions Financières
- Agence de Recouvrement des Avoirs Illicites non opérationnelle



www.samifin.gov.mg



Merci de votre attention

contact@samifin.mg
www.samifin.mg