

ÉTIQUETTE
D'IDENTIFICATION

À compléter par le candidat,

mettre le cache qu'en présence d'un membre de la commission de surveillance

~~concours externe - interne - professionnel - ou examen professionnel~~ ⁽¹⁾
Rayer les mentions inutiles

pour l'emploi de : AGENT

preuve n° : 4

matière : DOSSIER

date : 02/10/2018

nombre d'intercalaires supplémentaires : 1

À L'ATTENTION DU CANDIDAT

dehors de la zone d'identification rabattable, les copies doivent être
entièrement anonymes et ne comporter aucun élément d'identification tel
que nom, prénom, signature, paraphe, localisation, initiale, numéro, ou toute
autre indication même fictive étrangère au traitement du sujet.

est demandé aux candidats d'écrire et de souligner si nécessaire au
sujet, à l'aide d'un stylo bille, plume ou feutre, de couleur noire ou bleue uniquement.
Toute autre couleur pourrait être considérée comme un signe distinctif par le
jury, auquel cas la note de zéro serait attribuée. De même, l'utilisation
d'un crayon surligneur est interdite.

Les étiquettes d'identification codes à barres, destinées à permettre à
l'administration d'identifier votre copie, ne doivent être détachées et collées
dans les deux cadres prévus à cet effet qu'en présence d'un membre de la
commission de surveillance.

NOTE / 20
14,75

1) L'économie souterraine peut être définie par un ensemble d'activités légales ou non effectuées dans le but de contourner la législation afin de ne pas s'affranchir du paiement des impôts. Cette dernière regroupe la production souterraine qui consiste les activités légales que l'on réalise illégalement pour éviter le paiement d'impôt, par exemple, le secteur maraîcher, du textile (cuir) ont recours à cette production. On retrouve également la production illégale, que l'on va trouver notamment dans la vente ou production de stupéfiants, elle regroupe les activités de productions interdites par la loi ou légales mais dont le producteur ne possède pas l'autorisation (médecine). Ajoutons également à la production illégale les biens de contrebande. Pour finir, il y a la production de bien informel que l'on trouve dans les pays en développement en général. Il s'agit de la production de biens par de la famille ou des amis, tout comme la production des ménages pour leur usage final propre, par exemple lorsque l'on possède un potager.

2) Les individus ont recours à l'économie souterraine pour plusieurs raisons :

La première est d'ordre fiscal, ils cherchent à éviter de payer des taxes qu'ils jugent trop importantes.

La deuxième est d'ordre financier, pour les revendeurs de produits stupéfiants par exemple, l'argent facile et en grande quantité les pousse à entrer dans l'illégalité. De l'autre côté un employeur pour alléger ses charges patronales sera tenté de minimiser le nombre d'heures de travail déclarées et paiera le complément à son salarié en espèces, de même pour le recours à une main d'œuvre étrangère ou clandestine qui est souvent moins bien rémunérée et où le salaire est perçu en espèces.

3) Les Groupes d'Interventions Régionales ont pour objectif de lutter contre l'économie souterraine en recherchant et saisissant les revenus criminels en analysant la situation d'un individu.

Ils sont composés de fonctionnaires de divers administrations pour mettre leur outils au service d'une même cause.

Le GIR 75 est missionné sur le contrôle des armuriers, des rétablissements de rachat d'or, du bays à chicha qui servent souvent au blanchiment d'argent et au salon de massage où il peut y avoir de la prostitution ou du travail dissimulé.

II - Application

1a) La liste des 27 pays adhérents à l'Union européenne en 2011 est la suivante :

AT : Autriche

BG : Bulgarie

BE : Belgique

CY : Chypre

DE : Allemagne

CZ : République tchèque

DK : Danemark

EE : Estonie

ES : Espagne

HU : Hongrie

FI : Finlande

LT : Lettonie

FR : France

LV : Lettonie

EL : Grèce

MT : Malte

IE : Irlande

PL : Pologne

IT : Italie

RO : Roumanie

LU : Luxembourg

SI : Slovénie

NL : Pays-Bas

SK : Slovaquie

PT : Portugal

SE : Suède

UK : Royaume-Uni

b) Les cinq pays dont les fraudes douanières sont les plus importantes (en euros) sont ; l'Espagne (36 147 025) l'Italie (16 221 117), la Lettonie (15 448 318), la Grèce (14 711 032) et l'Allemagne (6 826 486).

2) Calcul de la part en pourcentage que représente la fraude pour chaque pays par rapport à celle des 27 États membres :

$$\text{Allemagne : } \frac{6\,826\,486}{109\,386\,483} \times 100 \approx \boxed{6,24\%}$$

$$\text{Grèce : } \frac{14\,711\,032}{109\,386\,483} \times 100 \approx \boxed{13,45\%}$$

$$\text{Lettonie : } \frac{15\,448\,318}{109\,386\,483} \times 100 \approx \boxed{14,12\%}$$

$$\text{Italie : } \frac{16\,221\,117}{109\,386\,483} \times 100 \approx \boxed{14,83\%}$$

$$\text{Espagne : } \frac{36\,147\,025}{109\,386\,483} \times 100 \approx \boxed{33,05\%}$$

Les cas de fraude en euros représentent, par rapport à celle des 27 États membres respectivement pour l'Allemagne, la Grèce, la Lettonie, l'Italie et l'Espagne environ 6,24% ; 13,45% ; 14,12% ; 14,83% et 33,05% de la part totale des cas de fraudes dans l'Union Européenne.

3) Si 10 cm représentent 100%, alors :

- 6,24% représentent 0,6 cm
- 13,45% représentent 1,3 cm
- 14,12% représentent 1,4 cm
- 14,83% représentent 1,5 cm
- 33,05% représentent 3,3 cm

Calcul du montant cumulé des 22 autres pays puis calcul du pourcentage de la part :

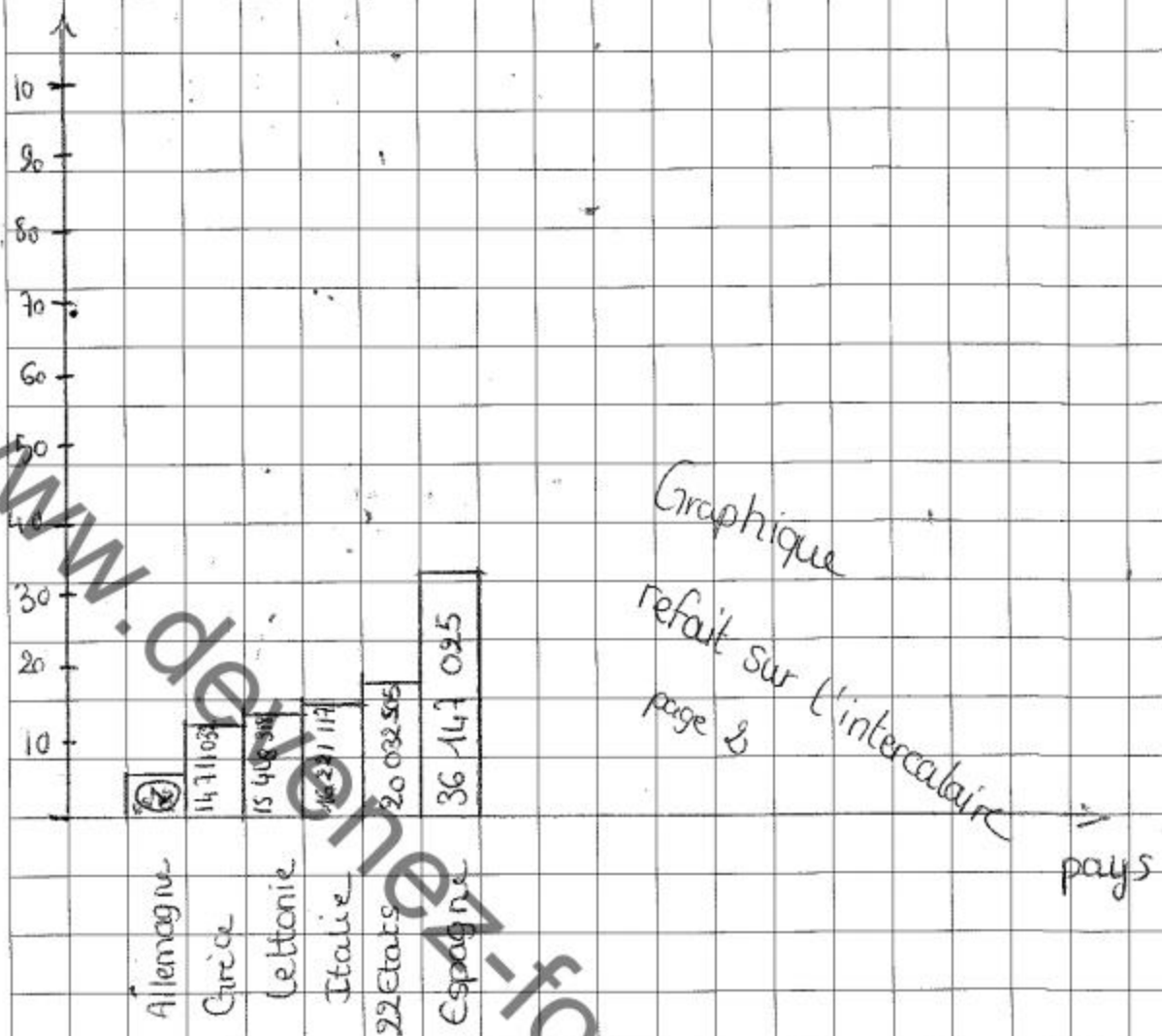
$$109\,386\,483 - (6\,825\,486 + 36\,147\,025 + 14\,711\,032 + 16\,221\,117 + 15\,448\,318) = 109\,386\,483 - 95\,179\,464 = \boxed{20\,032\,505}$$

Part de la valeur total en cas de fraude (pourcentage)

$$\text{Cumul des 22 Etats : } \frac{20\,032\,505}{109\,386\,483} \times 100 \approx \boxed{18,31\%}$$

- 18,31% représentent 1,8 cm

valeur en millions d'euros des cas en fraude



Graphique

refait sur l'intercalaire
page 2

pays

①: 6 825 486

III - Rédaction

L'économie souterraine au sens large peut être définie comme l'ensemble des activités, légales mais faites de façon illégales ou illégales c'est-à-dire l'ensemble des activités entraînant une infraction car on contourne la réglementation et on ne paie pas ou peu d'impôts.

Elle est composée de quatre types de production (souterraine, illégale, du secteur informel et des ménages pour leur usage final propre). Cette économie souterraine nuit fortement au PIB dans l'ensemble de l'Union Européenne car non seulement elle est difficilement mesurable mais elle est en augmentation.

nous verrons donc les différentes manières de lutter contre cette économie mais aussi quelles sont les limites de ces mesures

I - Mesures luttant contre l'économie souterraine

(document n°4)

L'intervention de l'état dans cette lutte a un rôle important, en effet, en 2002 des groupes d'intervention régionaux (GIR) ont été créés afin de faire face à cette économie, ces groupes, composés de fonctionnaires détachés des différentes administrations mettent leurs ressources communes pour travailler de façon communes sur des enquêtes permettant de saisir les avoirs de l'incriminé, ainsi, en touchant aux avoirs de ce dernier, ces contrôles inspirés auront un effet dissuasif contre chaque individu qui serait tenté de frauder. Ce partenariat permet aux forces de l'ordre d'avoir plus de preuves de l'infraction que l'incriminé ne pourra nier. Par exemple dans le cas de travail dissimulé, faire appel à l'URSSAF, dans le cas de droits de douanes impayés, faire appel à la DGDDI...

Les cas de certaines productions, type production illégale lorsqu'il y a vente de produits stupéfiants, paiement de salaires en liquide, rémunération de prostituées en espèces également pose le problème de l'interdiction de l'espèce pour diminuer l'économie souterraine. En effet, si il y a plus possibilité d'obtenir des espèces ce qui ferait donc disparaître certaines branches de l'économie souterraine.

II - Limites des mesures de lutte contre l'économie souterraine

Les mesures de lutte contre l'économie souterraine sont limitées, d'une part du fait du manque d'uniformisation des lois européennes, par exemple les cotisations patronales ne sont pas les mêmes dans toute l'Europe. Bien que la disparition de la monnaie entraînerait la suppression de branches de l'économie souterraine, celle-ci persisterait néanmoins. (Cf doc. 5) « Il en résulterait que même en cas de suppression de l'argent liquide on observerait tout au

1

(pour les épreuves à option,
indiquer le sujet traité)

INTERCALAIRE N°

ETIQUETTE
D'IDENTIFICATION

plus un recul de 10 à 15 % du volume de l'économie souterraine »

De plus, si les causes de l'économie souterraine ne sont pas prises en compte dans la recherche de moyens pouvant lutter contre l'économie souterraine, celle-ci perdurera. Nous voyons par exemple dans le document n° 5 que l'économie souterraine en Suisse représente 6,2 % du PIB contre 18 % en Espagne, ce qui montre l'inégalité en termes de mesures favorisant le déclin de cette dernière.

L'économie souterraine est un frein au développement économique des pays de l'Union Européenne et du Monde en général dans le sens où les revenus générés par cette économie ne rentrent pas en compte dans le calcul du PIB et entraînent des pertes fiscales considérables. Des mesures sont mises en place afin de dissuader les individus et donc de baisser l'économie souterraine, mais le manque d'harmonisation des législations et la non prise en compte des causes de l'économie dans la lutte contre cette dernière empêchent une réduction importante de l'économie souterraine notamment dans l'Union Européenne.

II - Application

3) Graphique

Valeur des cas de fraude en millions d'euros

