

Rivista di Criminologia, Vittimologia e Sicurezza

Rivista quadrimestrale fondata a Bologna nel 2007

ISSN: 1971-033X

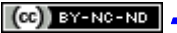
Registrazione n. 7728 del 14/2/2007 presso il Tribunale di Bologna

Redazione e amministrazione: Società Italiana di Vittimologia (S.I.V.) - Via Sant'Isaia 8 - 40123 Bologna – Italia; Tel. e Fax. +39-051-585709; e-mail: augustoballoni@virgilio.it

Rivista peer reviewed (procedura double-blind) e indicizzata su:

Catalogo italiano dei periodici/**ACNP**, Progetto **CNR SOLAR** (Scientific Open-access Literature Archive and Repository), directory internazionale delle riviste open access **DOAJ** (Directory of Open Access Journals), **CrossRef**, **ScienceOpen**, **Google Scholar**, **EBSCO Discovery Service**, **Academic Journal Database**, **InfoBase Index**

Tutti gli articoli pubblicati su questa Rivista sono distribuiti con licenza Creative Commons

Attribution-NonCommercial-NoDerivatives 4.0 International Public License 

Editore e Direttore:

Augusto BALLONI, presidente S.I.V., già professore ordinario di criminologia, Università di Bologna, Italia (direzione@vittimologia.it)

COMITATO EDITORIALE

Coordinatore:

Raffaella SETTE, dottore di ricerca in criminologia, professore associato, Università di Bologna, Italia (redazione@vittimologia.it)

Elena BIANCHINI (Università di Bologna), Roberta BIOLCATI (Università di Bologna), Fabio BRAVO (Università di Bologna), Lorenzo Maria CORVUCCI (Foro di Bologna), Maria Pia GIUFFRIDA (Dipartimento per l'Amministrazione Penitenziaria, Ministero della Giustizia), Giorgia MACILOTI (Università Tolosa 1 Capitole, Francia), Andrea PITASI (Università "G. D'Annunzio, Chieti), Sandra SICURELLA (Università di Bologna)

COMITATO SCIENTIFICO

Coordinatore:

Roberta BISI, vice Presidente S.I.V., professore ordinario di sociologia della devianza, Università di Bologna, Italia (comitatoscientifico@vittimologia.it)

Andrea BIXIO (Università Roma "La Sapienza"), Encarna BODELON (Università Autonoma di Barcellona, Spagna), Stefano CANESTRARI (Università di Bologna), Laura CAVANA (Università di Bologna), Janina CZAPSKA (Università Jagiellonian, Cracovia, Polonia), Lucio D'ALESSANDRO (Università degli Studi Suor Orsola Benincasa, Napoli), François DIEU (Università Tolosa 1 Capitole, Francia), Maria Rosa DOMINICI (S.I.V.), John DUSSICH (California State University, Fresno), Jacques FARSEDAKIS (Università Europea, Cipro), Ruth FREEMAN (University of Dundee, UK), Paul FRIDAY (University of North Carolina, Charlotte), Xavier LATOUR (Université Côte d'Azur), Jean-Marie LEMAIRE (Institut Liégeois de Thérapie Familiale, Belgio), André LEMAÎTRE (Università di Liegi, Belgio), Silvio LUGNANO (Università degli Studi Suor Orsola Benincasa, Napoli), Mario MAESTRI (Società Psicoanalitica Italiana, Bologna), Luis Rodriguez MANZANERA (Università Nazionale Autonoma del Messico), Gemma MAROTTA (Sapienza Università di Roma), Vincenzo MASTRONARDI (Unitelma-Sapienza, Roma), Maria Rosa MONDINI (Centro Italiano di Mediazione e Formazione alla Mediazione, Bologna), Stephan PARMENTIER (Università Cattolica, Lovanio, Belgio), Tony PETERS† (Università Cattolica, Lovanio, Belgio), Monica RAITERI (Università di Macerata), Francesco SIDOTI (Università de l'Aquila), Philip STENNING (Università di Griffith, Australia), Emilio VIANO (American University, Washington, D.C.), Sachio YAMAGUCHI (Università Nihon Fukushi, Giappone), Simona ZAAMI (Università Roma "La Sapienza"), Christina ZARAFONITOU (Università Panteion, Atene), Vito ZINCANI (Procura della Repubblica, Modena)

Fraude douanière. Réflexion à travers le cas du District d'Abidjan

Customs fraud. Consideration based on the Abidjan District case

*Ladji Bamba, Blaise Djato Kouassi, Seydou Bamba**

Riassunto

Gli autori di questo articolo ritengono che l'apparizione della frode doganale ad Abidjan sia causata da operatori economici loschi, situazione che è alla base dell'insicurezza economica, politica e sociale all'interno di uno stato di giovane costituzione come la Costa d'Avorio. Le dogane hanno il compito di applicare, grazie alla loro presenza alle frontiere, al loro coinvolgimento nelle operazioni di importazione e di esportazione, alla riscossione dei dazi, le norme tecniche ed i diritti di protezione intellettuale. Esse gestiscono i movimenti di fondi e la legislazione sulle medicine, ecc.; hanno l'incarico di attuare attività di sorveglianza su tutto il territorio (nei confronti delle merci pericolose per la salute, la sicurezza o la moralità pubblica, delle merci contraffatte, delle merci proibite sulla base di accordi internazionali, delle merci oggetto di frodi internazionali). Alcune merci considerate sensibili appartengono alla categoria di merci fortemente tassate all'ingresso (articolo 7), individuate per decreto dal Ministro dell'Economia e delle Finanze e sottoposte a tutte i diritti di dogana, prelievi e tasse diverse applicabili all'importazione, fino ad un ammontare di più del 20% del loro valore, oppure alla categoria di merci proibite (articolo 38). In tal senso, l'obiettivo del presente articolo è quello di descrivere la frode doganale così come viene effettuata attualmente ad Abidjan. Mostreremo che i frodatori si adattano alle strutture esistenti e, pertanto, appare interessante capire il loro modus operandi e le loro strategie di adattamento.

Résumé

Cet article soutient la thèse selon laquelle l'apparition de la fraude douanière à Abidjan est générée par des opérateurs économiques véreux. Ce qui est à la base d'insécurité économique, politique et sociale au sein de jeune État comme la Côte D'Ivoire. Les douanes sont chargées d'appliquer du fait de leur présence aux frontières, de leur implication dans les opérations d'importation et d'exportation, de dédouanement, les normes techniques et les droits de protection intellectuelle. Les douanes gèrent les mouvements de fond et la législation des médicaments, etc. Elles assument des missions de surveillance qu'elles assurent sur l'ensemble du territoire (les marchandises dangereuses pour la santé, la sécurité ou la moralité publique, les marchandises contrefaites, les marchandises prohibées au titre d'engagements internationaux, les marchandises faisant l'objet de courants de fraude internationale). Certaines des marchandises dites sensibles relèvent de la catégorie des marchandises fortement taxées à l'entrée (article 7) désignées par arrêté du ministre de l'Économie et des Finances comme étant celles pour lesquelles l'ensemble des droits de douane, prélèvements et taxes diverses applicables à l'importation représente plus de 20 % de leur valeur, ou de la catégorie des marchandises prohibées (article 38). Ainsi cet article a pour objectif de décrire la fraude douanière telle qu'elle s'effectue présentement à Abidjan. Nous allons montrer le fait que les fraudeurs s'adaptent aux structures en place, il est donc intéressant de comprendre le modus operandi des fraudeurs et leurs stratégies d'adaptation.

Abstract

This article supports the argument that the appearance of customs fraud in Abidjan is generated by unethical traders. What is the basis of economic insecurity, and social policy in the young state like Côte d'Ivoire? Customs are responsible for enforcing the fact of their presence at the borders of their involvement in the import and export operations, customs clearance, technical standards and intellectual rights protection. Customs manage the flow of funds and the legislation of drugs, etc. They assume supervisory tasks, they provide on the whole territory, (dangerous goods for the health, safety or morals, counterfeit goods, prohibited goods under international commitments, the goods being subject of international fraud trends). Some of these so-called sensitive goods under the category of highly taxed goods at entry (Article 7) designated by order of the Minister of Economy and Finance as those for which all customs duties, levies and charges various applicable to imports represent more than 20% of their value, or category of prohibited goods (Article 38). So this article aims to describe customs fraud as it is conducting in Abidjan. We will show, that fraudsters adapt existing structures, so it is interesting to understand the modus operandi of the fraudsters and their coping strategies.

Key words: customs fraud; Abidjan; rogue traders; insecurity; political and socio-economic aspects.

* Ufr Criminologie, Université Felix Houphouet Boigny, Côte d'Ivoire.