



UNITED NATIONS  
UNCTAD

## FLUX FINANCIERS ILLICITES FISCAUX ET COMMERCIAUX

# Méthodes pour mesurer les FFI

---

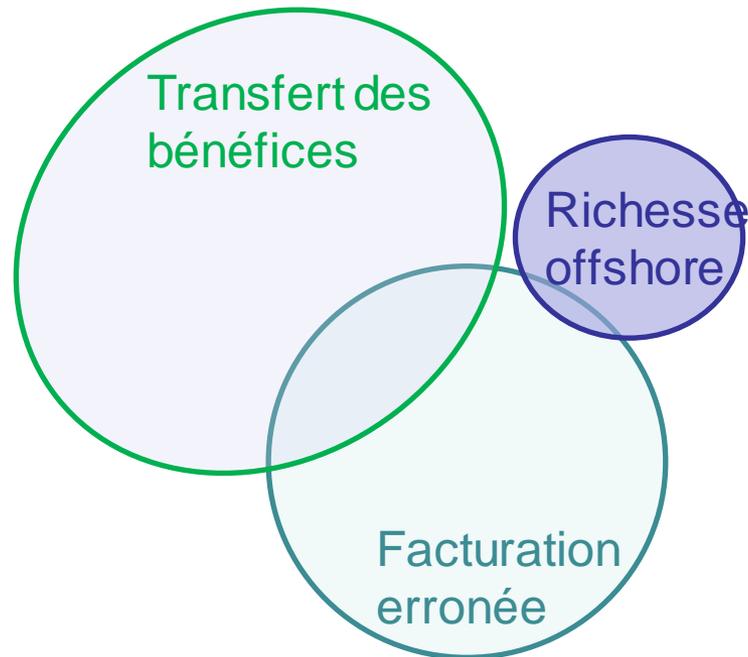
Bojan NASTAV

# Sélection des méthodes

- Approche économétrique vs statistique
- Complet, comparable, applicable
- Critères de sélection:
  - Validité / Solidité
  - Données sources
  - Résultats

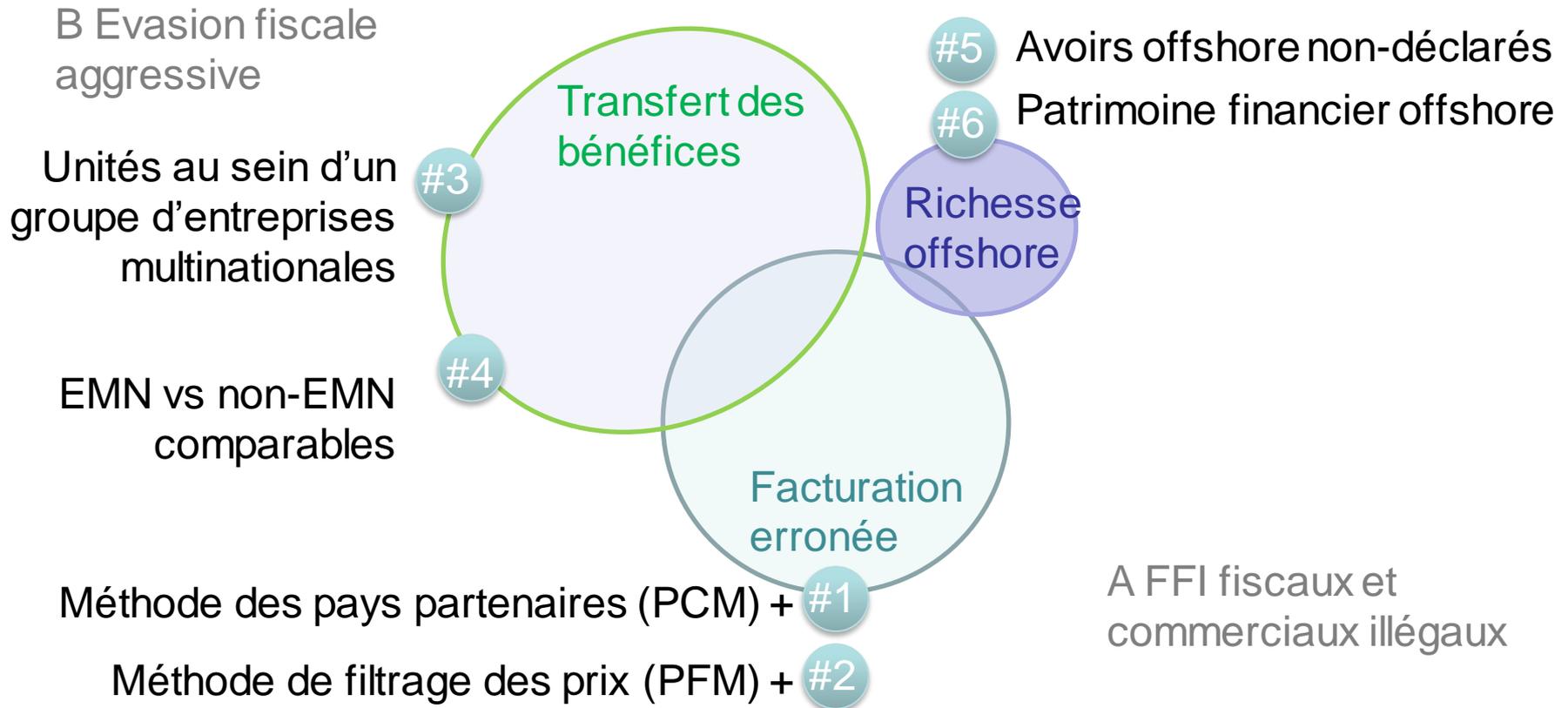
# Méthodes suggérées

B Evasion fiscale  
aggressive



A FFI fiscaux et  
commerciaux illégaux

# Méthodes suggérées



# Lignes directrices pour les autorités nationales

- Évaluation des risques de FFI
- Cartographie des agences
- Disponibilité des données
- Définition opérationnelle
- Classification des méthodes par niveau
- Compilation et diffusion
- Recommandations

# Lignes directrices pour les autorités nationales

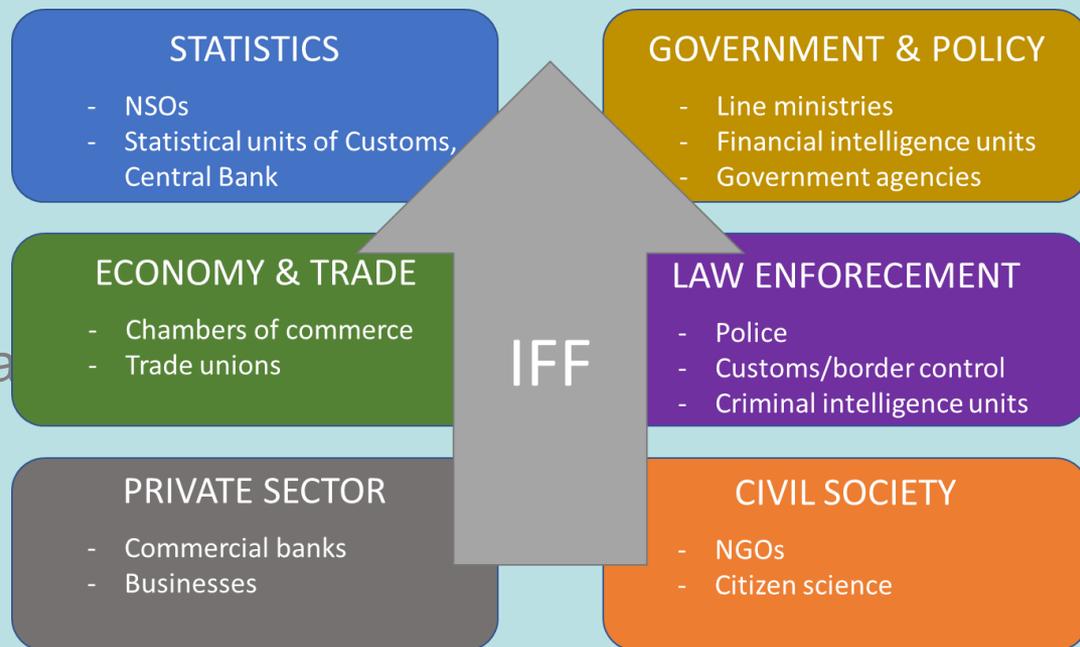
- Évaluation des risques de FFI
- Cartographie des agences
- Disponibilité des données
- Définition opérationnelle
- Classification des méthodes par niveau
- Compilation et diffusion
- Recommandations



Source: FATF (2013).

# Lignes directrices pour les autorités nationales

- Évaluation des risques de FFI
- Cartographie des agences
- Disponibilité des données
- Définition opérationnelle
- Classification des méthodes par
- Compilation et diffusion
- Recommandations

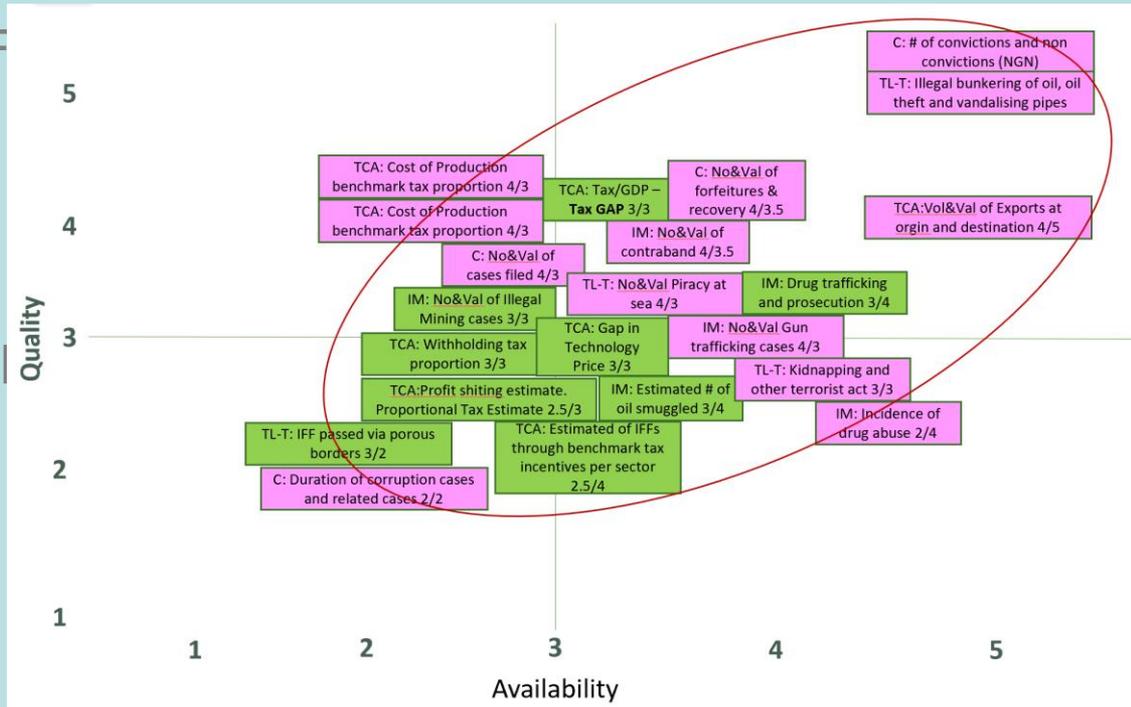


# Lignes directrices pour les autorités nationales

## ETUDE DE CAS

Qualité et disponibilité des indicateurs relatifs aux flux financiers illicites au Nigéria

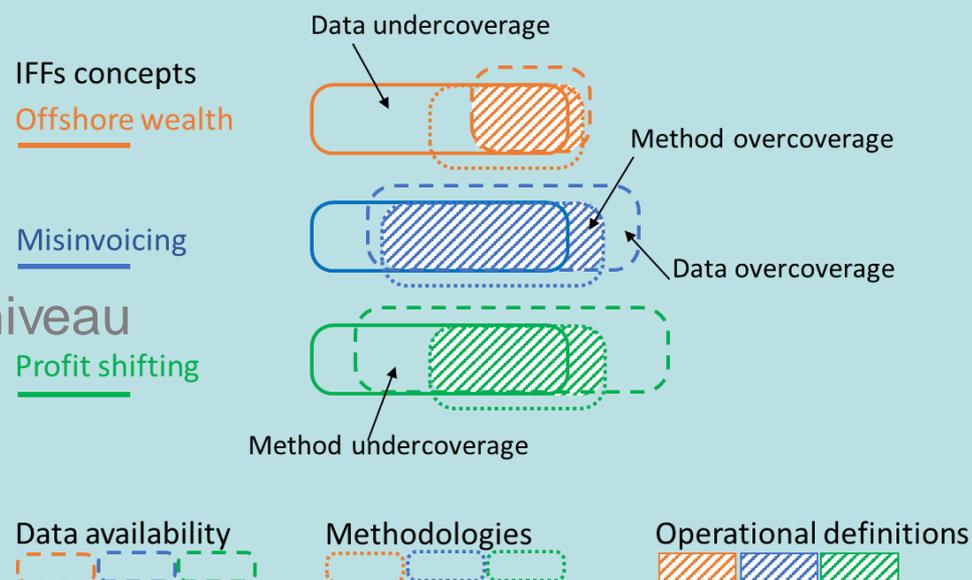
- Évaluation des risques de FF
- Cartographie des agences
- **Disponibilité des données**
- Définition opérationnelle
- Classification des méthodes
- Compilation et diffusion
- Recommandations



Source: Briefing de l'UNECA sur la mission pilote avec le Nigéria.

# Lignes directrices pour les autorités nationales

- Évaluation des risques de FFI
- Cartographie des agences
- Disponibilité des données
- **Définition opérationnelle**
- Classification des méthodes par niveau
- Compilation et diffusion
- Recommandations



# Lignes directrices pour les autorités nationales

- Évaluation des risques de FFI
- Cartographie des agences
- Disponibilité des données
- Définition opérationnelle
- Classification des méthodes par niveau
- Compilation et diffusion
- Recommandations

## Tier classification of methods

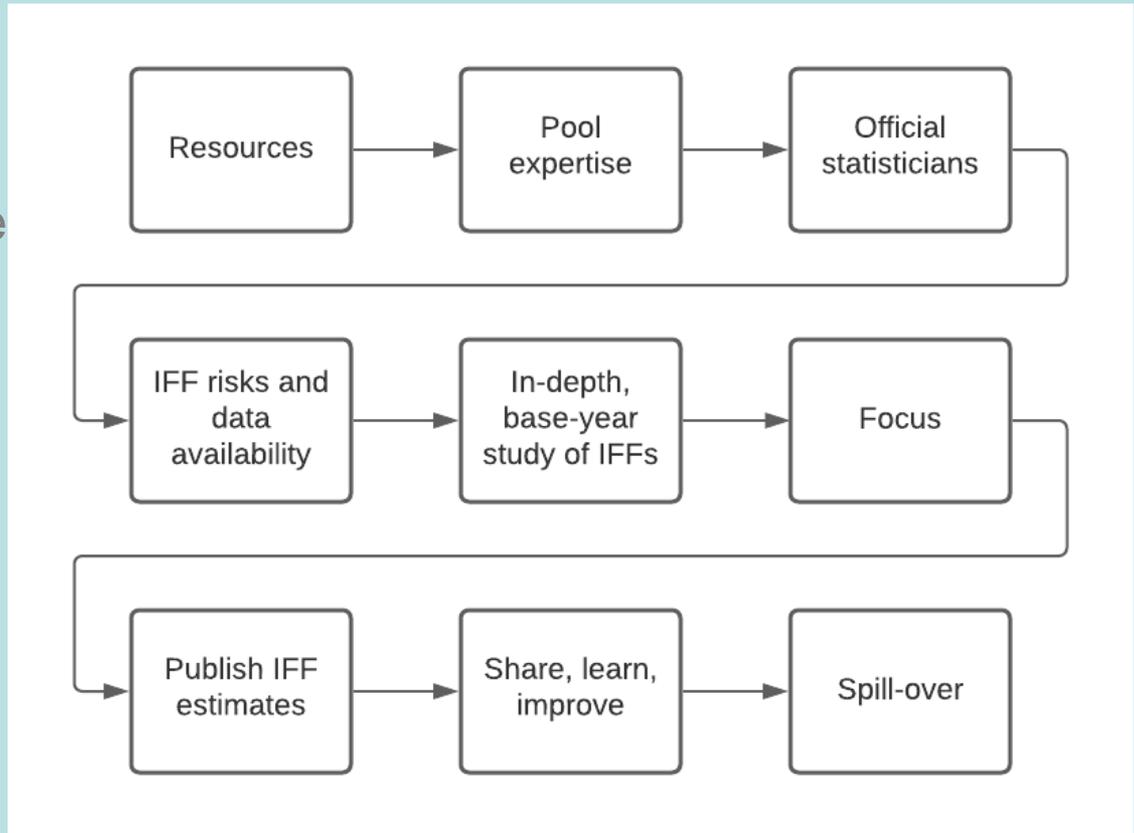
- Three tiers
  - Tier 1: Preferred method
  - Tier 2: Fallback option
  - Tier 3: Last resort

# Lignes directrices pour les autorités nationales

- Évaluation des risques de FFI
- Cartographie des agences
- Disponibilité des données
- Définition opérationnelle
- Classification des méthodes par niveau
- **Compilation et diffusion**
  - Exigences en matière de rapport sur les ODD
  - Principes fondamentaux des statistiques officielles
- Recommandations

# Lignes directrices pour les autorités nationales

- Évaluation des risques de FFI
- Cartographie des agences
- Disponibilité des données
- Définition opérationnelle
- Classification des méthodes
- Compilation et diffusion
- **Recommandations**





# FLUX FINANCIERS ILLICITES FISCAUX ET COMMERCIAUX

Atelier en ligne sur les méthodologies statistiques  
pour mesurer les flux financiers illicites

16 février 2021