



UNITED NATIONS
UNCTAD

FLUX FINANCIERS ILLICITES FISCAUX ET COMMERCIAUX

Méthodes pour mesurer les FFI

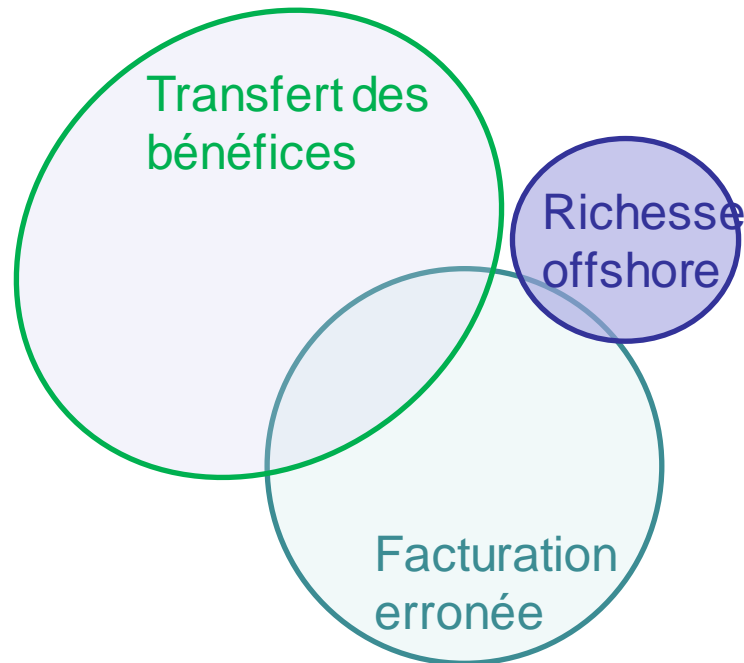
Bojan NASTAV

Sélection des méthodes

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

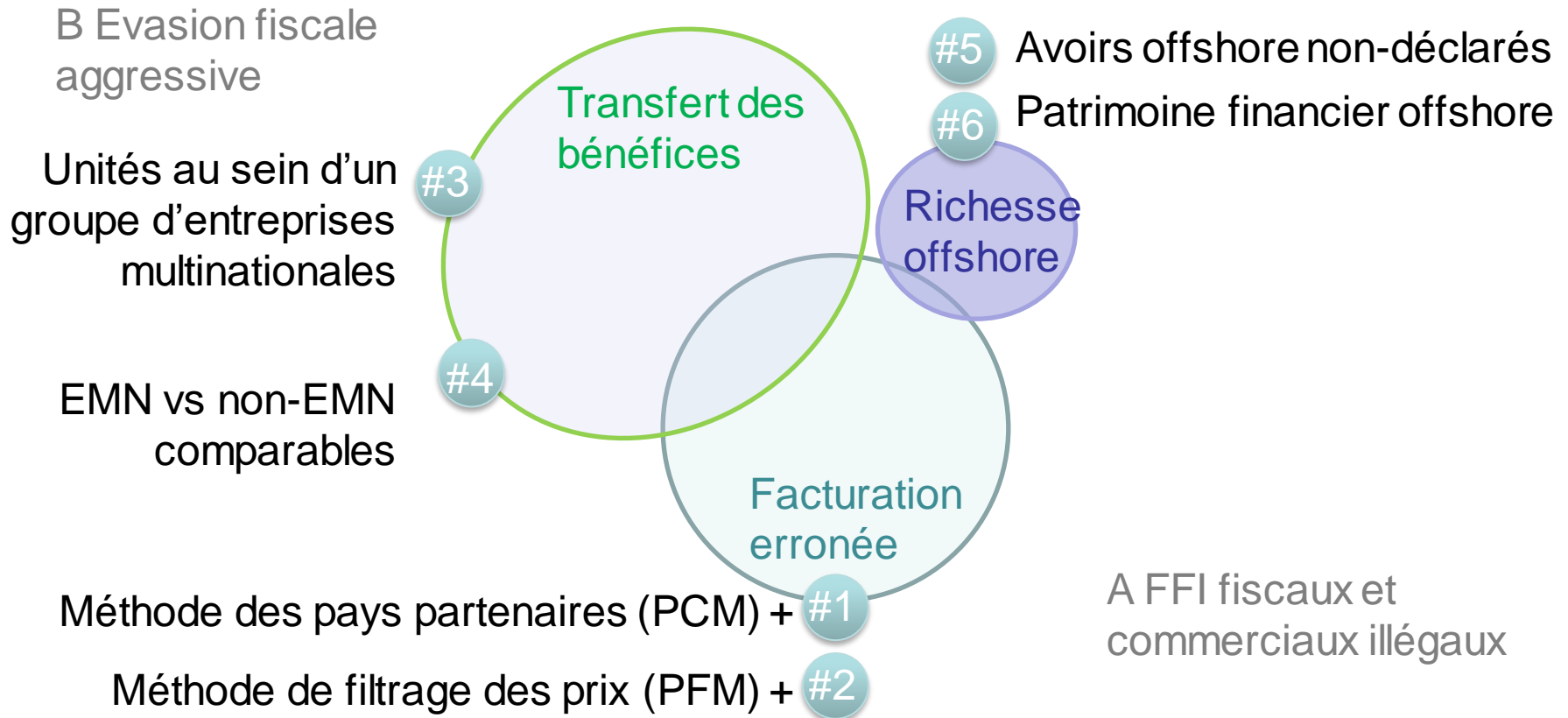
Méthodes suggérées

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

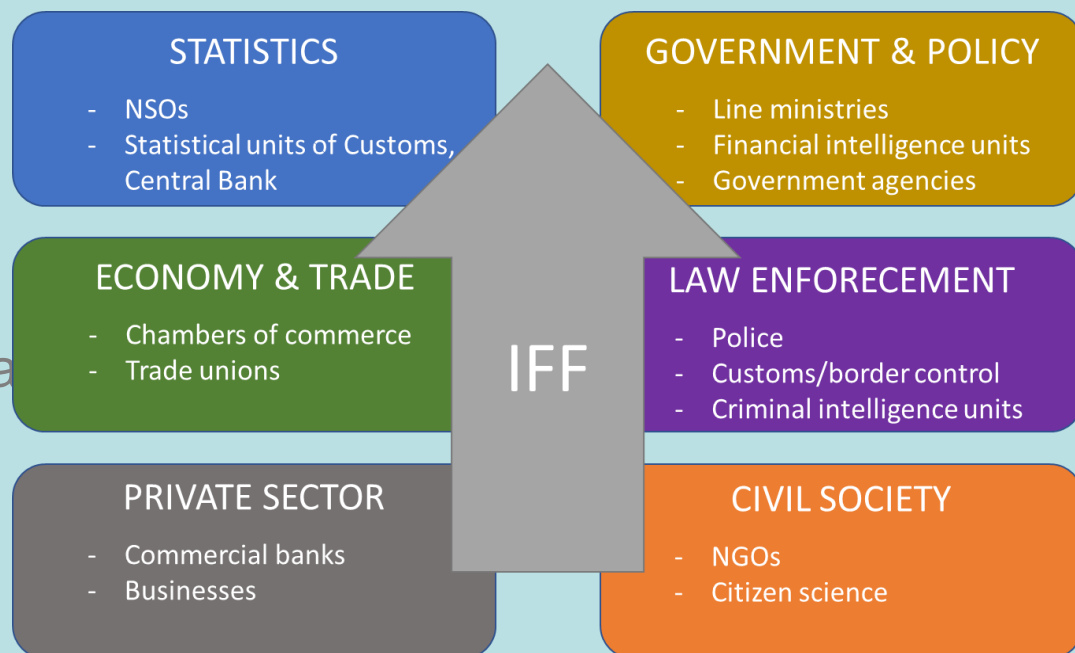
- Évaluation des risques de FFI
- Cartographie des agences
- Disponibilité des données
- Définition opérationnelle
- Classification des méthodes par niveau
- Compilation et diffusion
- Recommandations



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

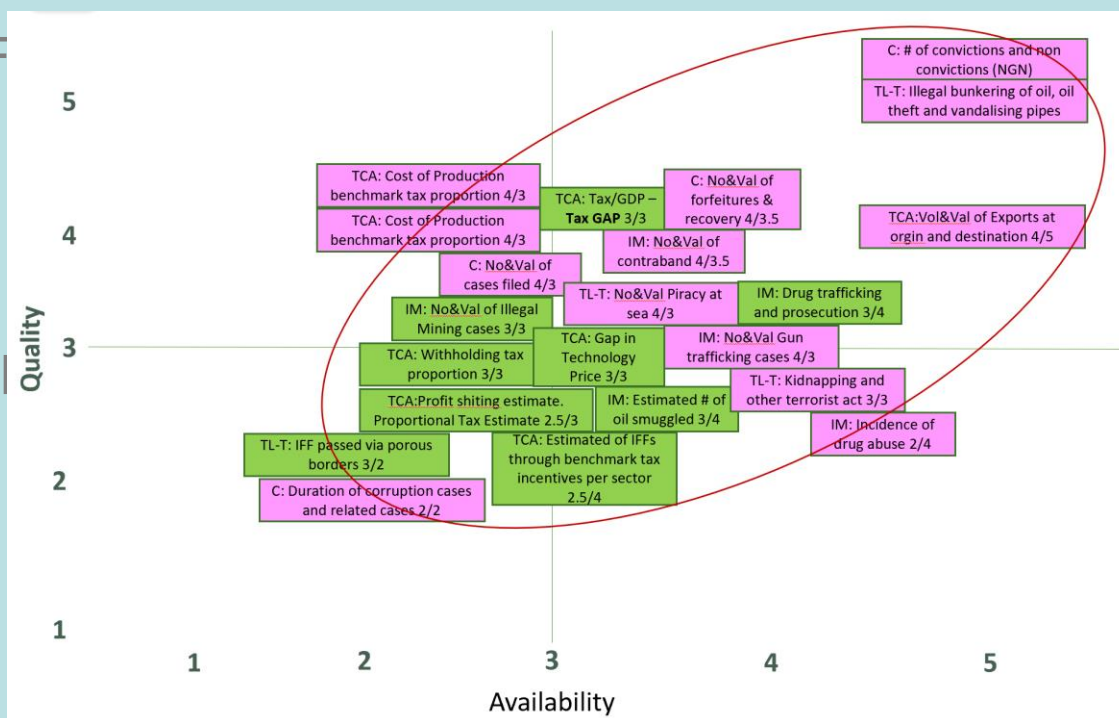


Lignes directrices pour les autorités nationales

ETUDE DE CAS

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

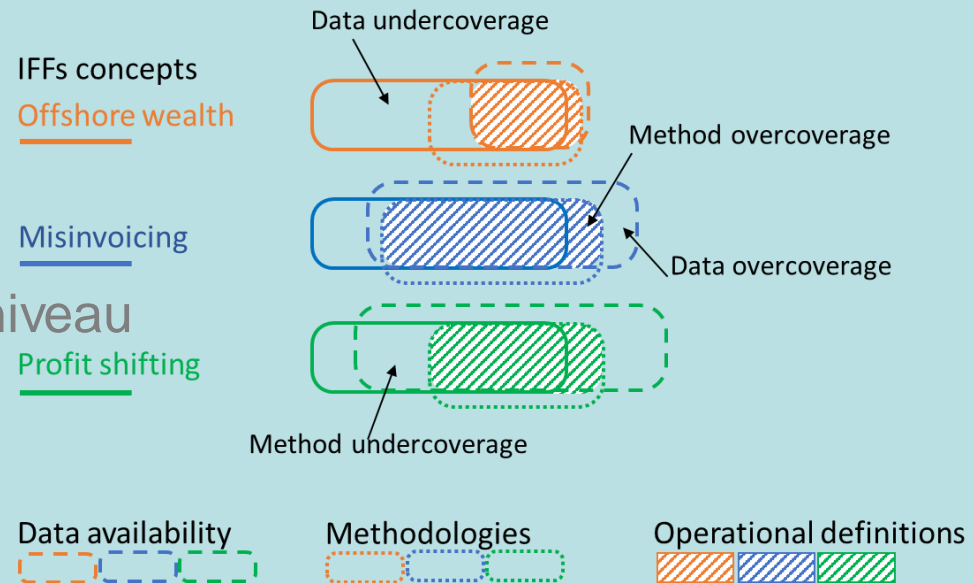
- Évaluation des risques de FF
- Cartographie des agences
- **Disponibilité des données**
- Définition opérationnelle
- Classification des méthodes
- Compilation et diffusion
- Recommandations



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

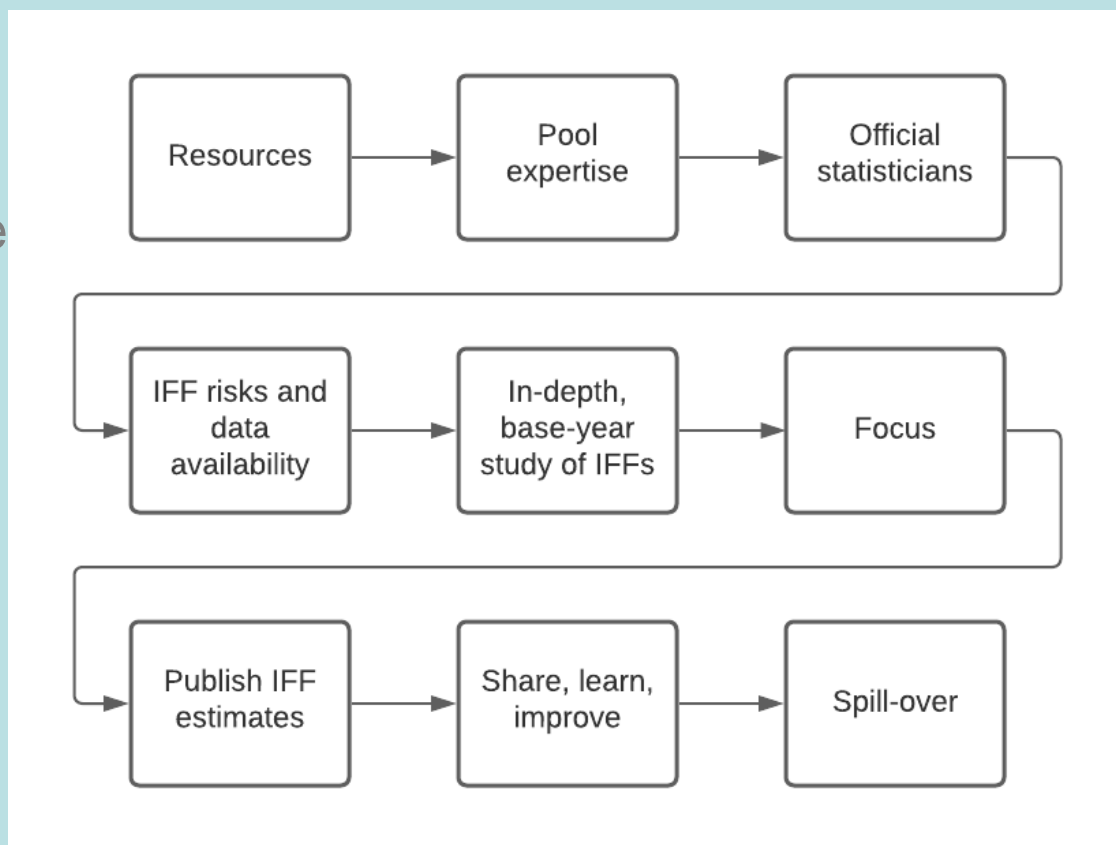
- Three tiers
 - Tier 1: Preferred method
 - Tier 2: Fallback option
 - Tier 3: Last resort

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