

# PRÉSENTATION DU GHANA SUR LA MESURE DES FLUX FINANCIERS ILLICITES . (PRÉSENTATEUR : MAXWELL HLORGBEY)



# 1. Quelles agences disposent du savoir-faire et de données sur les FFI dans votre pays ?

Agence	Données	Savoir-faire
Service de statistique du Ghana	Comptes nationaux Recensement de la population et des logements Tableau des ressources et des emplois (SUT) Revenus et prix Statistiques du commerce des marchandises Inflation	Analyse statistique Compétences en modélisation macroéconomique
Centre de renseignement financier	Transactions bancaires Trafic de drogue et d'êtres humains	Compétences en matière d'enquête Environnement commercial De légères compétences en analyse quantitative
Banque du Ghana	Balance des paiements (BOP) Masse monétaire Liste des banques et autres institutions financières Comptes de recettes publiques	Compétences en analyse statistique Compétences en modélisation macroéconomique Compétences en recherche
Police du Ghana	Trafic de drogue et d'êtres humains	Enquêtes et procédures judiciaires
L'Office de lutte contre la criminalité économique et organisée	Fraude et crimes économiques Trafic de drogues et d'êtres humains	Compétences en matière d'enquête et de poursuites judiciaires
Autorité fiscale du Ghana (GRA)	Particuliers imposables Entreprises imposables Déclarations de revenus des particuliers Déclarations fiscales des entreprises Chiffre d'affaires de l'entreprise, bénéfices ; nombre d'employés ; Marchandises produites ; Minéraux extraits Données sur les importations et les exportations	Compétences en analyse statistique Spécialistes des produits de base Contexte commercial

## **2. Quelles initiatives nationales, quelles collaborations inter-agences, quels plans et quelles stratégies ont été élaborés et adoptés pour lutter contre les FFI ? Veuillez citer un maximum de trois initiatives.**

- En 2014, un groupe d'organisations de la société civile (OSC) dirigé par le Centre de développement social intégré (ISODEC), avec le soutien du PNUD-Ghana, de Trust Africa et de la Fondation Ford, a proposé au gouvernement du Ghana de mener des recherches sur les FFI au Ghana. Cette démarche s'inscrivait dans le cadre des efforts de mobilisation des ressources intérieures pour le développement national.
- Le gouvernement a ensuite autorisé l'ISODEC à jouer le rôle de chef de file, le ministère des Finances fournissant un soutien non financier et utilisant son pouvoir de convocation afin de réunir d'autres MDA pour le projet. Afin de susciter et de maintenir l'intérêt politique et intellectuel et la dynamique de l'effort, l'équipe du Ghana, dirigée par les OSC, a adopté une approche en trois volets :
  - a) Améliorer la connaissance et la compréhension de la portée, des moteurs et des mécanismes des flux illicites liés au commerce, par la recherche et l'analyse des politiques,
  - b) Ateliers/tables rondes afin de discuter des résultats des études et définir des stratégies de suivi et de contrôle.
  - c) Identification des étapes pratiques à suivre sur la base des recommandations de l'atelier, et mise en place de mécanismes de suivi en temps réel de la mauvaise fixation des prix des produits de base et de la modélisation des coûts de référence pour les services.
- Un comité interministériel a été constitué, sous la direction du vice-président du Ghana, qui préside également l'équipe de gestion économique (EMT). Quatre comités techniques ont été mis en place pour favoriser la collaboration et le partage d'informations, dont un sur la fiscalité et la consommation, qui devait s'occuper des FFI.
- Avec cette nouvelle initiative visant à expérimenter la mesure des FFI, le mandat de ce comité pourrait être élargi pour traiter des FFI ou un sixième comité pourrait être dédié aux données, aux méthodes et aux rapports sur les FFI.

### **3. Sur la base des connaissances actuelles, quels FFI sont les plus pertinents dans votre pays ? Quels flux, industries, activités et marchandises sont les plus concernés ?**

#### **➤ Les flux les plus pertinents pour le Ghana sont :**

- La mauvaise évaluation des prix du commerce d'importation et d'exportation,
- Augmentation des coûts dans l'industrie extractive (pétrole et minerais solides),
- Investissements directs étrangers (entrants et sortants),
- Investissements de portefeuille (actifs et passifs),
- Banque et finance,
- Taxer l'économie numérique (par exemple, le commerce électronique),
- Estimation de l'économie souterraine (taille).

#### **➤ Les principales industries et activités les plus exposées sont :**

- Le commerce (importation et exportation),
- Les industries extractives ou minières (coût de production, frais de gestion, ventes/prix des minéraux et du pétrole brut/gaz )
- Secteur bancaire, investissement et finance.

#### 4. Quelles sont vos attentes pour le projet pilote ? (par exemple, l'estimation d'un FFI particulier). Veuillez nommer au maximum trois attentes.

- Nous espérons qu'à la fin du projet pilote, nous aurons acquis des connaissances/compétences et une expertise approfondies en matière de réduction, voire d'élimination des FFI, comme indiqué dans la diapositive suivante.

Nous attendons donc, au moins, trois types de formation:

- Sur la mauvaise évaluation des prix utilisant à la fois la méthode du pays partenaire et la méthode du filtre de prix. -Analyser les importations et les exportations de 2013 à 2020. Travailler sur le suivi en temps réel des importations et des exportations;
- Sur l'érosion de la base et le transfert des bénéfices, en cartographiant la vulnérabilité, l'intensité et l'exposition du Ghana aux FFI ; -pour l'année 2020. Travailler à la surveillance des risques géographiques du commerce, de l'investissement et du secteur bancaire;
- Ingénierie et gestion des coûts des activités minières/pétrolières ,comment les contrôler et construire des modèles de référence. Travailler à l'acquisition de compétences pratiques en matière de gestion de projet, y compris en s'appuyant sur la formation précédente, afin de produire un manuel permettant de contrôler les déclarations des sociétés minières et pétrolières et d'effectuer un audit périodique de leurs comptes, ainsi qu'une partie du contrôle des frais dans le but de réduire l'escalade des dépenses et de commencer le processus d'étalonnage des coûts de production.

# Domaines de formation prévus

ENJEU	VARIABLES	DONNÉES	MÉTHODE	SORTIE
1. Mauvaise évaluation des prix	Surfacturation des exportations Sous-facturation des importations	Données sur les partenaires commerciaux - EUROSTAT et US Census Bureau  Données DOTS/COMTRADE  Données sur les transactions nationales	Méthode du pays partenaire (PCM)  Filtre de prix (PF)	Modèle de suivi en temps réel  Recettes recouvrées  Produits de base, négociants présentant des niveaux élevés de transactions suspectes  Pays de destination des transactions suspectes
2. Érosion de la base et transfert de bénéfices	IED entrant IED sortant Créances bancaires Passifs bancaires Actifs de portefeuille Passifs de portefeuille	Données sur les importations et les exportations  Coûts de production Données sur l'IED Données bancaires Actifs et passifs de portefeuille	Indice de confidentialité des partenaires commerciaux  Indice de retenue fiscale sur les sociétés des partenaires commerciaux	Profil de risques de vulnérabilité, d'intensité et d'exposition du Ghana aux FFI et outil de suivi géographique des FFI
3. Érosion de la base et transfert de bénéfices	Production pétrolière et minière Augmentation des coûts Frais de gestion Coût des prêts, etc.	Facteurs de production Coûts de la main-d'œuvre Prix du pétrole brut/gaz Prix des minéraux	Analyse comparative de l'ingénierie et de la gestion des coûts	Analyse comparative des coûts Manuel d'audit Manuel d'ingénierie et de gestion des coûts

FIN DE LA PRÉSENTATION

**MERCI**