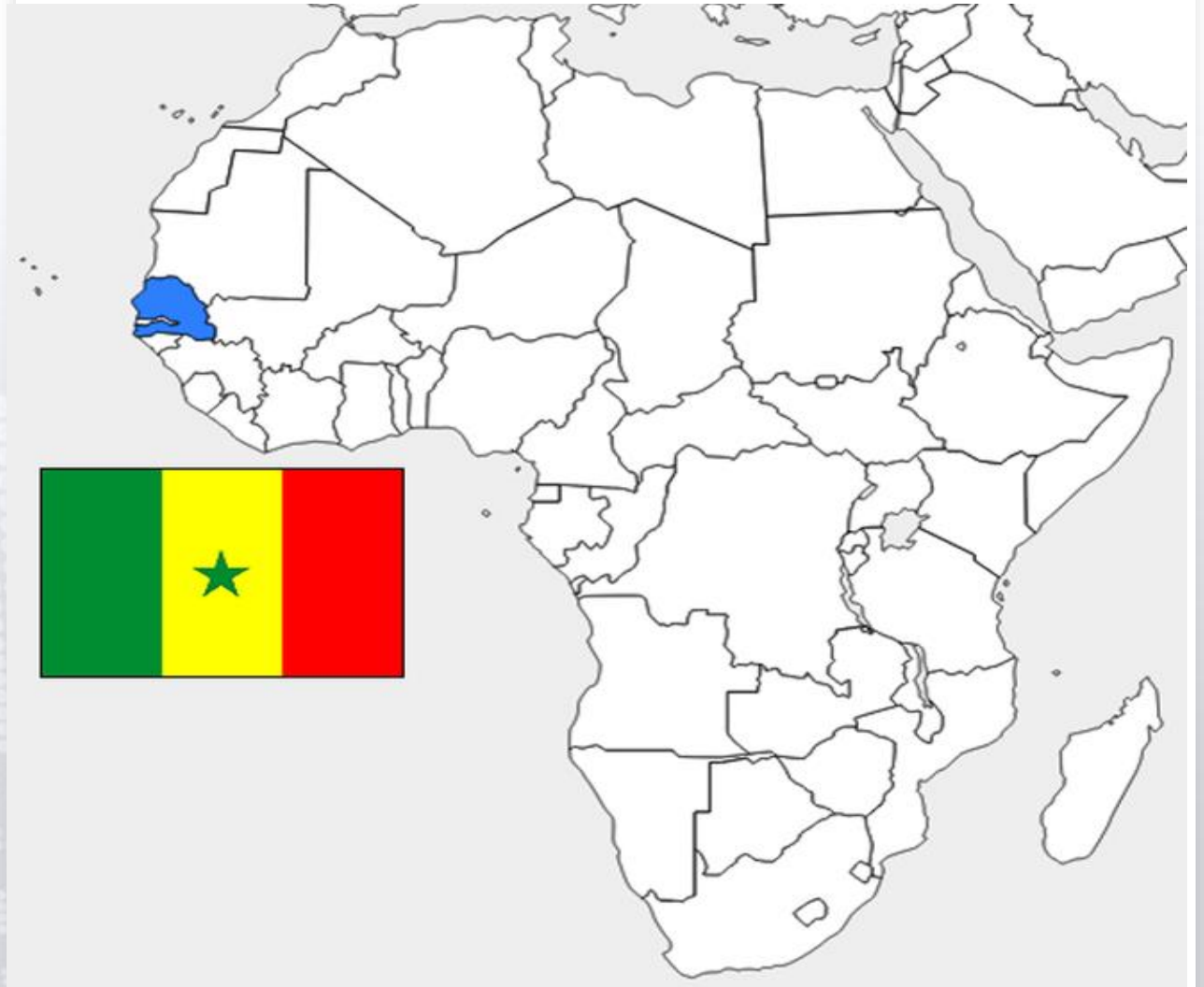


Expérience du SENEGAL sur la Mesure des FFIs

Bouye BA, ANSD

Membre du Groupe de Travail
technique restreint

20-21 septembre 2023, Genève (Suisse)



PLAN DE LA PRESENTATION

SESSION 2 : Day 1

- ✓ PROCESSUS
- ✓ DIFFICULTES RENCONTREES ET SOLUTIONS APPORTEES
POUR LA MESURE DES FFIs IDENTIFIEES

SESSION 5: Day 2

- ✓ LEÇONS APPRISES ET PROCHAINES
ETAPES

Day 1: SESSION 2

✓ **Processus**

✓ **Difficultés rencontrées et
solutions apportées**

PROCESSUS (1/3)

- **Quand le travail a-t-il commencé?**
 - ✓ Mars 2021, le Sénégal a émis son souhait de participer au projet pilote de mesure des flux financiers illicites ;
 - ✓ Avis favorable de la CNUCED, CEA et ONUDI et designation d'un point focal
 - ✓ Participation du Sénégal à l'atelier de lancement du projet pilote de la mesure sur les FFI
 - ✓ Choix du consultant national par la CNUCED
 - ✓ Mise en place d'un groupe de travail technique
 - ✓ Atelier national de lancement (participation du Consultant national et du Point focal CNUCED Amandine)

PROCESSUS (2/3)

Mise en place de comité technique

- Lettre de designation préparée par l'ANSD aux structures ciblées
- DGD, DGID ;
- CENTIF, OFNAC, ITIE, Société civile (Forum Civil, Leads Africa), BCEAO, DMC, Direction des Droits humains, DRS SFD, Directions des Eaux et Forets, Direction de la protection et de la Surveillance des pêches

PROCESSUS (3/3)

- **Quels ont été les étapes, procédures, arrangements mis en place?**
 - ✓ Tenue d'un atelier national de lancement
 - ✓ Présentation et adaptation de la feuille de route
 - ✓ Cartographie des institutions et intervenants nationaux
 - ✓ Administration du questionnaire d'autoévaluation par le consultant national
 - ✓ Production du rapport national d'autoévaluation
 - ✓ Présentation et validation du rapport d'autoévaluation
 - ✓ Choix des flux financiers illicites pertinents pour le Sénégal
 - ✓ **Mise en place d'un Comité de Pilotage et technique restreint (ANSD, DGID, DGD)**
 - ✓ **Estimation des FFI liés à la fausse facturation et à l'évitement fiscal (formations, disponibilité des données, méthodologie et estimations) (*travaux réalisés en atelier avec l'appui financier de la CNUCED*)**
 - ✓ **Production d'un rapport sur les FFI**
 - ✓ **Validation par le Comité de Pilotage**
 - ✓ **Production et transmission d'un rapport final à la CNUCED**

RÉSULTATS



Type de FFI	Méthodes	Données	Difficultés	Solutions
Fausse facturation	Méthode du pays partenaires	DGD, COMTRAD E	<p>Conversion des codes identifiants pour les matching des bases</p> <p>Prix administrés</p> <p>Politique de libre circulation de biens et services au sein de l'UEMOA (TEC)</p>	<p>Utilisation du code ISO et affinement en combinant d'autres base (OCDE)</p> <p>Suppression des produits concernés notamment ceux pétroliers et les véhicules</p> <p>Suppression des produits échangés au niveau de la zone UEMOA</p>
	Méthode de filtrage des prix	DGD	Hétérogénéité des produits et des prix des produits par provenance	Appliquer au produit Poivre venu de la Chine qui est le principal partenaire du Sénégal
Evitement fiscal	Méthode semi élasticité	DGID, ANSD, OCDE	<p>Plusieurs pays partenaires (fille-mère)</p> <p>Disponibilité des taux des établissements mères</p> <p>matching des entreprises provenant de la DGID à la base de l'ANSD</p>	<p>Pays partenaires dont le taux d'impôt est le plus faible</p> <p>base OCDE utilisé et les codes ISO pour récupérer les taux</p> <p>Utilisation du NINEA pour récupérer les informations sur les entreprises (retenir celles qui ont été correctement identifiées)</p>



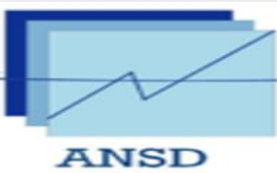
Agence Nationale
de la Statistique
et de la Démographie



REPUBLIQUE DU SENEGAL

FIN POUR LA SESSION 2

**MERCI POUR VOTRE
AIMABLE ATTENTION**



Day 2 : SESSION 5

✓ **LEÇONS APPRISES ET PROCHAINES ETAPES**

LEÇONS APPRISES (1/2)

- **Feedback sur l'organisation du travail**

- ✓ Approche inclusive et implication des acteurs concernés
- ✓ Création du Comité de pilotage et comité technique restreint
 - 2 sous comités (fausse facturation et évitement fiscal)

- **Avantages**

- aide à beaucoup avancer dans la mise en œuvre des méthodes et à atteindre les objectifs

- **Inconvénients**

- Les membres de l'autre sous comité ne sont pas au même niveau sur les méthodes

Particularité

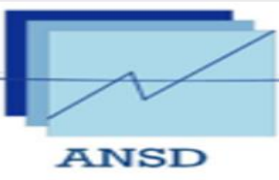
Le consultant national et le point focal prenaient part aux travaux des 2 sous comités



LEÇONS APPRISSES (2/2)

- Mise en place d'un cadre qui a permis d'évaluer, en plus des méthodes, les données disponibles
 - ✓ Test de méthodologies proposées dans la directive et son adoption pour le Sénégal
- Commentaires sur le matériel (directives, outils, ...)
 - ✓ L'appui de la CNUCED (financier et technique) notamment la disponibilité des experts ont été d'un grand apport pour la réussite du projet
- Nos plus grands défis / succès :
 - ✓ Portage institutionnel des résultats
 - ✓ **Poursuite de l'estimation des FFI pour le Sénégal avec le Projet D15**
 - ✓ Diffusion des données





Agence Nationale
de la Statistique
et de la Démographie



REPUBLIQUE DU SENEGAL

**MERCI POUR VOTRE
AIMABLE ATTENTION**



MERCI DE VOTRE AIMABLE ATTENTION

Bouye BA, ANSD

Membre du Groupe de Travail technique restreint

SENEGAL

© 20-21 septembre 2023, Genève (Suisse)