### Examen de la disponibilité et de la qualité des données par méthode

Les tableaux ci-dessous ont été conçus pour aider à évaluer la disponibilité et la qualité des données. Pour faciliter l'utilisation, nous fournissons un tableau pour chaque méthode. Il s'agit d'une liste indicative de variables et la sélection finale dépendra de l'environnement national des données. Quatre variables sont énumérées dans l'exemple suivant : les importations ; les exportations ; les bénéfices imposables des unités multinationales dans un pays ; et le patrimoine offshore des citoyens d'un pays. Les éléments suivants sont évalués :

* **Variable/Données nécessaires** : Cataloguer les variables requises pour une méthode particulière de mesure des FFI.
* **Source de données/Agence** : Référencer l'agence qui possède les données et qui est considérée comme une source de données pour cette variable.
* **Fréquence** : Fréquence de la variable rapportée.
* **Rapidité d’obtention :** Délai de mise à disposition des données après l'événement.
* **Accès** : Facilité d'accès aux données par l’agence (groupe d'agences) compilant les statistiques FFI, y compris le cadre juridique.
* **Couverture** : Quelles unités et quels phénomènes sont mesurés par la variable sélectionnée, indiquant s'il existe des lacunes ou des chevauchements potentiels dans la mesure.
* **Granularité** : Quel niveau de granularité pour une variable est disponible.
* **Interopérabilité/Format (liaison)** : Comment la variable est-elle intégrée à d'autres données, par exemple, à quel niveau et par le biais de quelle variable.
* **Alternative/proxy** : Si la variable n'est pas disponible, quelle est la variable alternative et sa source.
* **Adapté aux besoins** : La variable est-elle conforme aux exigences des mesures des FFI ?
* **Disponibilité** : Indique si les variables/données ayant la qualité requise sont disponibles ou non.

#### Exemple d'un examen de la disponibilité et de la qualité des données

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Variable/Données nécessaires | Source de données/Agence | Fréquence | Rapidité d'exécution  | Accès | Couverture | Granularité | Interopérabilité/ Format (liaison) | Alternative/proxyVariable Source | Adapté à l'objectif | Disponibilité |
| *Valeur des importations*  | *Bureau des douanes* | *Mensuel* | *2 mois* | *Accès au sein du SSN* | *Pas de lacunes* | *SH à 6 chiffres* | *Au niveau du temps et du produit* | *Valeur des importations* | *Nations Unies Comtrade* | *Oui* | *Oui* |
| *Valeur des exportations du partenaire* | *Bureau des douanes du partenaire* | *Mensuel* | *2 mois* | *Accord bilatéral* | *Pas de lacunes* | *SH à 6 chiffres* | *Au niveau du temps et du produit* | *Valeur des exportations* | *Nations Unies Comtrade* | *Oui* | *Oui* |
| *Valeur du bénéfice imposable de l'unité d’EMN* | *Autorité fiscale* | *Annuel* | *6 mois* | *Accord spécial* | *Unités au-dessus du seuil*  | *Au niveau de l'entreprise* | *ID de l'entreprise* | *Bénéfices comptables* | *Autorité fiscale* | *Oui* | *Oui* |
| *Avoirs étrangers des citoyens*  | *BIS*  | *Annuel*  | *12 mois* | *Disponible publiquement*  | *Chevauchements, y compris d'autres unités* | *Niveau national* | *Niveau national* |  |  | *Partiellement* | *Oui* |

#### Méthode n° 1 - Examen de la disponibilité et de la qualité des données : Méthode des pays partenaires (PCM) +

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Variable/Données nécessaires | Source de données/Agence | Fréquence | Rapidité d'exécution  | Accès | Couverture | Granularité | Interopérabilité/ format (liaison) | Alternative/proxyVariable Source | Adapté à l'objectif | Disponibilité |
| *Valeur des importations* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Valeur des exportations* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Valeur des réimportations* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Valeur des réexportations* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Volume des importations* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Volume des exportations* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Volume des réimportations* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Volume des réexportations* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Frais de transport à la valeur CAB* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Marges CAF-FAB* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Prix CAF déclaré par l'importateur* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Prix FAB déclaré par l'exportateur* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Système commercial* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Majoration par le pays tiers* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

#### Méthode n°2 - Examen de la disponibilité et de la qualité des données : Méthode de filtrage des prix (PFM) +

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Variable/Données nécessaires | Source de données/Agence | Fréquence | Rapidité d'exécution  | Accès | Couverture | Granularité | Interopérabilité/ format (liaison) | Alternative/proxyVariable Source | Adapté à l'objectif | Disponibilité |
| *Prix à l'exportation* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Prix des importations* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Volume des importations* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Volume des exportations* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Volume des réimportations* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Volume des réexportations* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Frais de transport*  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Prix CAF déclaré par l'importateur* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Prix FAB déclaré par l'exportateur* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Prix du marché libre* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Membre partenaire de la même EMN*  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Conditions contractuelles* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

#### Méthode n°3 - Examen de la disponibilité et de la qualité des données : Distribution mondiale des bénéfices et des impôts des EMN

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Variable/Données nécessaires | Source de données/Agence | Fréquence | Rapidité d'exécution  | Accès | Couverture | Granularité | Interopérabilité/ format (liaison) | Alternative/proxyVariable Source | Adapté à l'objectif | Disponibilité |
| *Bénéfices avant impôts des unités multinationales* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Taux d'imposition effectif des pays* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Valeur des impôts payés par les EMN* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Nombre de salariés des unités multinationales*  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Valeur des actifs corporels des unités multinationales* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *PIB par habitant en PPA[[1]](#footnote-1) des pays* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Population des pays* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Indice de perception de la corruption des pays* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

#### Méthode n°4 - Examen de la disponibilité et de la qualité des données : Transfert de bénéfices des EMN par rapport aux non EMN comparables

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Variable/Données nécessaires | Source de données/Agence | Fréquence | Rapidité d'exécution  | Accès | Couverture | Granularité | Interopérabilité/ format (liaison) | Alternative/proxyVariable Source | Adapté à l'objectif | Disponibilité |
| *Chiffre d’affaires par habitant* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Personnes employées* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Part des biens et services sur les coûts totaux* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Ratio exportations/chiffre d'affaires* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Ratio importations/coûts* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Part des salaires sur les coûts totaux* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Part des services sur le chiffre d'affaires* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Part des services sur les coûts totaux* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Ratio BAII/chiffre d'affaires* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Ratio valeur ajoutée/chiffre d'affaires* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Dépenses de R&D* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Part des redevances sur les coûts totaux* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Imposition moyenne des revenus productifs dans les pays étrangers* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

#### Méthode n°5 - Examen de la disponibilité et de la qualité des données : Indicateur de flux d'avoirs offshore non déclarés

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Variable/Données nécessaires | Source de données/Agence | Fréquence | Rapidité d'exécution  | Accès | Couverture | Granularité | Interopérabilité/ format (liaison) | Alternative/proxyVariable Source | Adapté à l'objectif | Disponibilité |
| *Avoirs offshore des citoyens déclarés au niveau national* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Positions transfrontalières* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Avoirs offshore des citoyens déclarés par les juridictions partenaires* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Indice des prix mondiaux MSCI* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Flux financiers des citoyens* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

#### Méthode n°6 - Disponibilité des données et examen de la qualité : Flux de patrimoine financier offshore par pays

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Variable/Données nécessaires | Source de données/Agence | Fréquence | Rapidité d'exécution  | Accès | Couverture | Granularité | Interopérabilité/ format (liaison) | Alternative/proxyVariable Source | Adapté à l'objectif | Disponibilité |
| *Placements passifs du portefeuille international*  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Placements actifs du portefeuille international*  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Dépôts transfrontaliers* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *IED par rapport au PIB* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Indice des prix mondiaux MSCI* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Flux financiers des citoyens* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Division du patrimoine offshore en dépôts et en investissements de portefeuille*  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Taux de non-conformité* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *…* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. Parité de pouvoir d’achat (PPA) [↑](#footnote-ref-1)