### Questionnaire d'auto-évaluation pour préparer la mesure des FFI

Ce questionnaire d'auto-évaluation sert à recueillir des informations pertinentes au niveau national sur les FFI afin de réaliser une évaluation complète du risque et une cartographie du système national d'agences. À la fin du questionnaire, veuillez inscrire les coordonnées de la personne ayant renseigné les informations dans le questionnaire, et indiquer les sections sur lesquelles elle a fourni des informations. Merci.

1. **Cadre national et agences**
2. Votre pays dispose-t-il d'une législation sur les statistiques ?

Oui  Non

Si oui, cette législation autorise-t-elle l'accès aux données secondaires [[1]](#footnote-1)/administratives[[2]](#footnote-2) à des fins statistiques ?

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

Si oui, y a-t-il des restrictions ?

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Dans la pratique, l'institut national de statistique (INS) a-t-il accès aux données détenues par d'autres départements/agences gouvernementales/banque centrale ?

Oui  Non

Si non, quels sont les obstacles ?

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Un système statistique national (SSN) est-il en place ?

Oui  Non

Si oui, qui en est le responsable ? Quelles institutions sont impliquées ?

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

Y a-t-il d'autres mécanismes formels/informels de coordination ou de liaison en place entre l'INS et d'autres institutions gouvernementales ?

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Quelles institutions nationales couvrent les principaux types de flux financiers illicites (FFI)[[3]](#footnote-3), en termes de travail réglementaire ou politique (travail, environnement, consommateurs, etc.), de suivi des opérations, de soutien financier ?

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Quelles institutions nationales collectent (ou seraient supposées collecter) les données pertinentes pour les FFI dans le cadre de leur travail administratif ou statistique ?

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Quelles institutions nationales produisent des évaluations d'impact des propositions de politiques ou d'autres études analytiques des FFI, par exemple, les unités de recherche macroéconomique, les syndicats, etc.

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Quelles sont les parties prenantes et les institutions qui sont touchées directement ou indirectement par les FFI ?

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Avez-vous des contacts avec d'autres agences qui disposent de données et d'expertise sur différents FFI ?

Oui  Non

Veuillez décrire les formes actuelles de collaboration, par exemple avec l'Office national des statistiques, l'Office des douanes et du revenu, le ministère des Finances, la Banque centrale, la Cellule de renseignement financier, les autorités fiscales et d'autres organismes concernés, également dans d'autres domaines que celui des FFI.

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. **Pratiques et priorités nationales**
2. Sur la base des informations dont vous disposez, quels sont les FFI les plus pertinents pour votre pays ?

*Veuillez mentionner uniquement les domaines les plus pertinents.*

FFI provenant d'un évitement fiscal agressif

FFI provenant de pratiques commerciales et fiscales illégales

FFI provenant des marchés illégaux

FFI de la corruption

FFI provenant d'activités de type exploitation et financement du terrorisme

Ou plus précisément, par exemple :

FFI provenant de l'évasion fiscale des particuliers

FFI provenant de la fausse facturation commerciale

FFI provenant du transfert de bénéfices des multinationales

FFI provenant du trafic de migrants

FFI des marchés de la drogue

FFI de la corruption

FFI spécifiques à l'industrie : FFI des industries extractives

Autre, veuillez décrire : Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Existe-t-il une demande pour de meilleures informations sur les FFI dans votre pays (par exemple de la part des organisations non gouvernementales, des organisations de la société civile, des communautés, du monde universitaire, entre autres) ?

Oui  Non

Veuillez décrire la situation.

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Votre bureau ou d'autres autorités nationales disposent-ils de données qui pourraient être utiles pour mesurer les FFI ?

Oui  Non

Veuillez décrire les données potentiellement utiles.

*Il peut s'agir, par exemple, de données sur les impôts payés par les multinationales et les particuliers; les transactions commerciales; les prix des matières premières; le chiffre d'affaires, les bénéfices et le nombre d'employés des entreprises; les biens produits; les minéraux extraits; les crimes commis, etc.*

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Votre pays dispose-t-il déjà d'estimations nationales des FFI ou des composantes de ces flux ?

Oui  Non

Veuillez également mentionner si des estimations connexes ont été compilées, telles que des estimations de l'économie illégale, non observée ou informelle. Quelle méthodologie est utilisée pour les produire ? Quelles sont les sources de données ? Quelles sont les principales utilisations de ces estimations ?

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Votre bureau a-t-il été impliqué dans l'estimation des FFI, des marchés illégaux, de l'économie non observée ou informelle ?

Oui  Partiellement  Non

Si oui/partiellement : Quels ont été les principaux problèmes et défis rencontrés, et quelles solutions ont été trouvées ?

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

Si non : Quels sont les problèmes et les défis qui pourraient surgir dans la tentative de mesurer les FFI, et quelles sont les solutions possibles ?

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

Si votre pays ne dispose pas actuellement d'estimations des FFI ou s'il souhaite les améliorer ou les étendre pour couvrir des composantes supplémentaires des flux financiers illicites,

1. Quelles sont vos priorités en matière d'estimations nationales des FFI ?

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Quel(s) type(s) de FIF vous intéresserait(ent) le plus à mesurer ?

FFI provenant d'un évitement fiscal agressif

FFI provenant de pratiques commerciales et fiscales illégales

FFI provenant des marchés illégaux

FFI de la corruption

FFI provenant d'activités de type exploitation et financement du terrorisme

Ou plus précisément, par exemple :

FFI provenant de l'évasion fiscale des particuliers

FFI provenant de la fausse facturation commerciale

FFI provenant du transfert de bénéfices des multinationales

FFI provenant du trafic de migrants

FFI des marchés de la drogue

FFI de la corruption

FFI spécifiques à l'industrie : FFI des industries extractives

Autre, veuillez décrire : Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Quels types de désagrégation seraient nécessaires dans votre pays ?

Par domaine politique (fiscalité, commerce international, criminalité, etc.)

Par type d'événements et de comportements générateurs de FFI (évasion fiscale, fausse facturation commerciale, transfert de bénéfices, activités criminelles, etc.)

Par sources générant des FFI (par exemple, trafic de drogue, économie criminelle, commerce, etc.)

Par types de flux de FFI (par exemple, fausse facturation commerciale,

falsification des transferts, localisation stratégique de la dette, des actifs, etc.)

Par les actifs qui en résultent (par exemple, patrimoine à l’étranger, biens immobiliers, autres actifs, etc.)

Par acteurs (par exemple, particuliers ou entreprises, types d'activités économiques concernées, etc.)

Par mode de paiement (par exemple, espèces, flux commerciaux, crypto-monnaies)

Par catégories d'industries, de produits ou de services (par exemple, industries extractives, matières premières)

Autre, veuillez décrire : Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Quelle méthodologie vous semble la plus appropriée pour votre pays ?

Fausse facturation commerciale par les entités

#1 - Méthode du pays partenaires (PCM) + (voir CNUCED, 2021)[[4]](#footnote-4)

#2 - Méthode de filtrage des prix (PFM) + (voir CNUCED, 2021)

Évitement fiscal agressif ou transfert de bénéfices par les EMN

#3 - Répartition mondiale des bénéfices des EMN et des impôts sur les sociétés (voir CNUCED, 2021)

#4 - Transfert de bénéfices des EMN par rapport aux entreprises non EMN comparables (voir CNUCED, 2021)

Transfert de patrimoine par des particuliers afin d’échapper aux impôts

#5 - Indicateur de flux d'avoirs offshore non déclarés (voir CNUCED, 2021)

#6 - Flux de patrimoine financier offshore par pays (voir CNUCED, 2021)

Autres méthodes pour mesurer les FFI de la criminalité

Autre méthodologie utile, veuillez la décrire : Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

**III. Disponibilité et qualité des données spécifiques**

* + 1. **Transfert de bénéfices et groupes d'entreprises multinationaux (Institut national de statistique, Administration fiscale)**

1. Collectez-vous des données et publiez-vous des statistiques structurelles sur les entreprises, par activité économique (Classification internationale type, par industrie, de toutes les branches d'activité économique (CITI) ou comparable) et par produits (Classification centrale des produits (CPC) ou comparable) ?

*Il s'agit, par exemple, des personnes employées, du chiffre d'affaires, de la part des salaires dans les coûts totaux, de la part des services dans les coûts totaux, de la part des redevances dans les coûts totaux, du ratio EBIT sur chiffre d'affaires, du ratio valeur ajoutée sur chiffre d'affaires, des dépenses de recherche et développement.*

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Recevez-vous ou accédez-vous à la déclaration standard pays par pays de l’OCDE?

Oui  Non

Combien d'unités de groupes d'entreprises multinationales sont couvertes ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Collectez-vous des données et compilez-vous des statistiques sur les filiales étrangères (FATS) ?

Oui  Non

Les filiales locales de groupes d'entreprises multinationales étrangères sont-elles tenues de fournir des données sur le groupe multinational dont elles font partie ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Tenez-vous un registre statistique des entreprises ?

Oui  Non

Comprend-il des informations sur les structures de propriété et de groupes d'entreprises ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

* + 1. **Actifs étrangers (Autorité fiscale, douanes et revenus, Ministère des finances)**

1. Recevez-vous directement, ou recueillez-vous auprès de sources publiques, des données sur les avoirs de la Banque des règlements internationaux et/ou de la Norme commune de déclaration détenus offshore par vos résidents fiscaux ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous des données sur les avoirs offshore détenus par vos résidents fiscaux ou les avoirs détenus par des citoyens étrangers dans votre pays, agrégés par juridiction ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous des données sur les flux financiers internationaux de vos résidents fiscaux ou les flux de citoyens étrangers dans votre pays, agrégés par juridiction ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Collectez-vous des données et/ou compilez-vous des estimations sur l'écart fiscal, agrégées par type d'impôt (taxe sur la valeur ajoutée, impôt sur le revenu, impôt sur les sociétés) ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

* + 1. **Actifs bancaires (Institut national de statistique, Banque centrale, régulateur financier)**

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous des données et/ou partagez-vous des données sur les actifs bancaires - les engagements bancaires transfrontaliers et leur répartition bilatérale au niveau des pays (tels que publiés via la Banque des règlements internationaux et/ou sous une forme plus détaillée) ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous et/ou partagez-vous des données sur les actifs détenus par ou via des institutions financières au niveau national, qui appartiennent à des résidents fiscaux d'autres juridictions ? (Ceci inclurait les données pour la déclaration de la Norme commune de déclaration de l'OCDE à d'autres États et la déclaration FATCA aux États-Unis d'Amérique).

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

* + 1. **Commerce et investissements (Institut national de statistique, Banque centrale, Ministère du commerce, des finances, des douanes et des recettes)**

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous des données sur le commerce des biens (telles que rapportées dans Comtrade des Nations Unies et/ou sous une forme plus détaillée telle que des données au niveau des transactions) ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous des données sur le commerce des services (telles que présentées dans UNCTADStat et/ou sous une forme plus détaillée telle que des données au niveau des transactions) ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous des données sur la balance des paiements, y compris le commerce des services financiers (telles qu'elles figurent dans la balance des paiements du FMI et/ou sous une forme plus détaillée) ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous des données sur l'investissement direct (telles que présentées dans les tableaux de la UNCTADStat sur l'investissement direct étranger, l'enquête coordonnée du FMI sur l'investissement direct et/ou sous une forme plus détaillée) ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous des données sur le commerce des investissements directs et de portefeuille (comme dans l'enquête coordonnée du FMI sur les investissements de portefeuille et/ou sous une forme plus détaillée telle que des données au niveau des transactions) ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

* + 1. **FFI liés à la criminalité (Institut national de statistique, Banque centrale, régulateur financier, application de la loi, Police, Justice)**

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous des données sur la migration illégale, le trafic de migrants, les frais et dépenses associés ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous des données sur la production et le trafic de drogues et leur transmission par lieu, par mode de transport ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous des données sur la production et le trafic d'armes à feu et leur transmission par lieu, mode de transport ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous des données sur la corruption transfrontalière ? (Y compris les pots-de-vin, le détournement de fonds, l'abus de fonctions, le trafic d'influence, l'enrichissement illicite et autres actes).

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Collectez-vous et/ou publiez-vous des données sur les activités de type exploitation (y compris l'esclavage et l'exploitation, l'extorsion, la traite des personnes et les enlèvements) et de financement du terrorisme qui traversent la frontière ?

Oui  Non

Quelle organisation est responsable ? Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. **Capacité et soutien nationaux nécessaires**
2. Disposez-vous de l'infrastructure (technologie, systèmes, matériel, connexion Internet, etc.) et des ressources en personnel nécessaires pour affecter un ou plusieurs experts à la mesure des FFI en collaboration avec d'autres agences nationales ?

Oui  Non

1. Quel type de soutien, de formation et d'orientation serait nécessaire pour votre bureau/pays ?

Cours de formation

Matériels méthodologiques

Directives pratiques comprenant des instructions

Aide au nettoyage des données

Liaison et analyse

Autre, veuillez décrire : Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

1. Quels sont les principaux obstacles et défis à la compilation des estimations des FFI dans votre pays ?

Cliquez ou tapez ici pour saisir le texte.

Veuillez fournir les coordonnées de la personne chargée de remplir le questionnaire, et indiquer sur quelle section elle a fourni des informations. Cela servira à un suivi éventuel dans les cas où des clarifications supplémentaires pourraient être demandées. Veuillez ajouter des lignes, si nécessaire. Merci.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **I** |  | **II** | **III.A** | **III.B** | **III.C** | **III.D** | **III.E** | **IV** |
| Institution |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Personne |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Courriel |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Institution |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Personne |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Courriel |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. Les données primaires sont celles collectées à des fins statistiques et les données secondaires font référence à toutes les autres données. [↑](#footnote-ref-1)
2. Les données administratives peuvent être définies comme des données collectées par des sources externes aux offices statistiques. Au sens traditionnel, elles ne comprennent que les données collectées par des organismes du secteur public à des fins autres que statistiques. [↑](#footnote-ref-2)
3. Les flux financiers illicites décrivent la valeur générée, transférée ou utilisée de manière illicite qui passe d'un pays à l'autre. Les flux financiers illicites peuvent être générés par des activités fiscales et commerciales, des marchés illégaux, le vol et le financement du terrorisme, et la corruption. [↑](#footnote-ref-3)
4. CNUCED (2021) : Directives méthodologiques sur les flux financiers illicites fiscaux et commerciaux - Méthodes pour les tests pilotes. Genève, 2021. [↑](#footnote-ref-4)