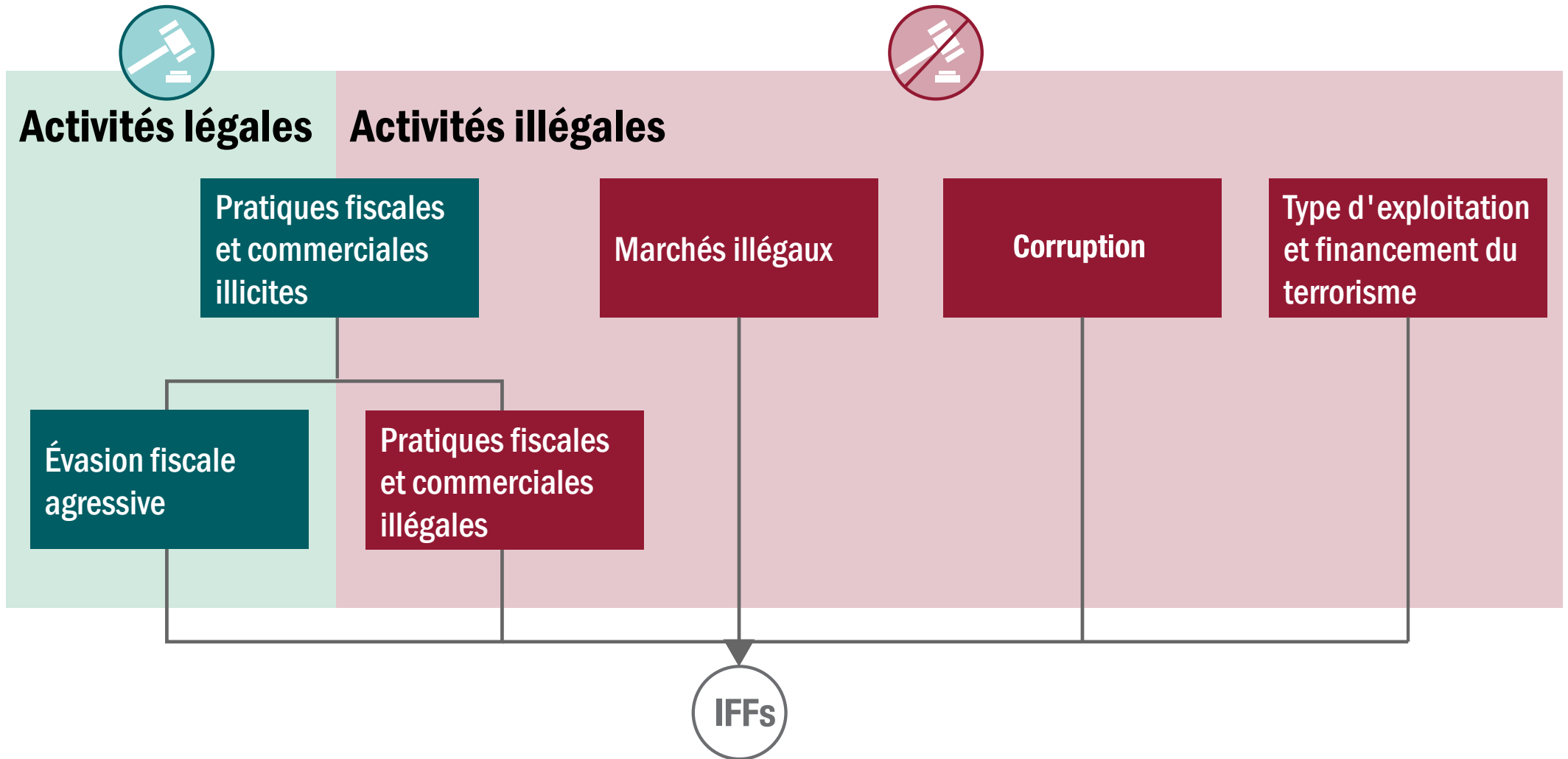


Analyse approfondie : Données de production et d'exportation

Formation de lutte contre la corruption, le 12 octobre 2022

eiti

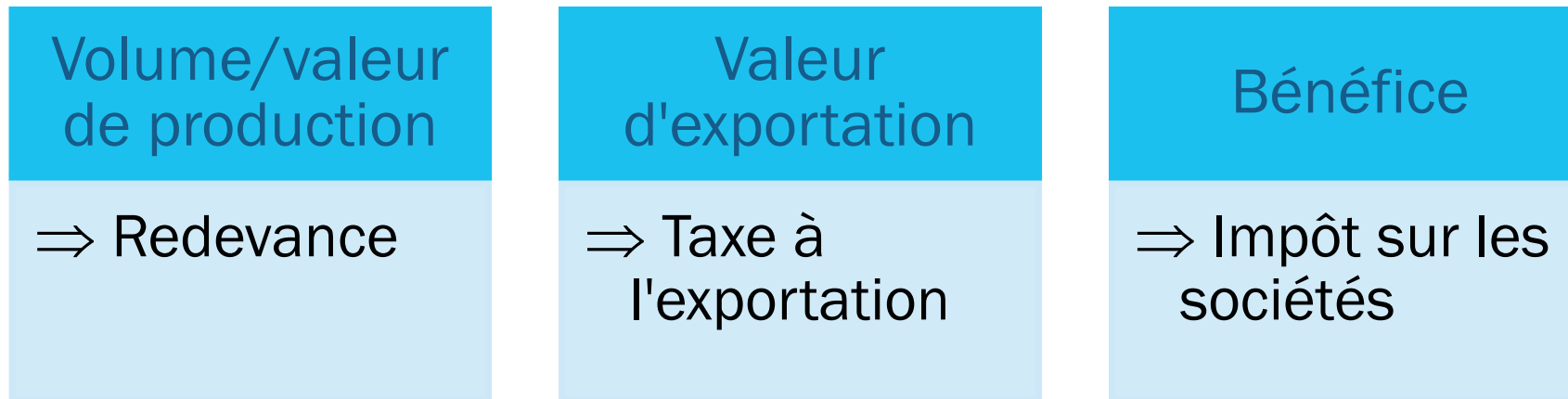




Flux financiers illicites

Pourquoi les divulgations de données de production et d'exportation sont importantes

- La quantité produite et exportée a un impact direct sur le montant que les entreprises versent au gouvernement

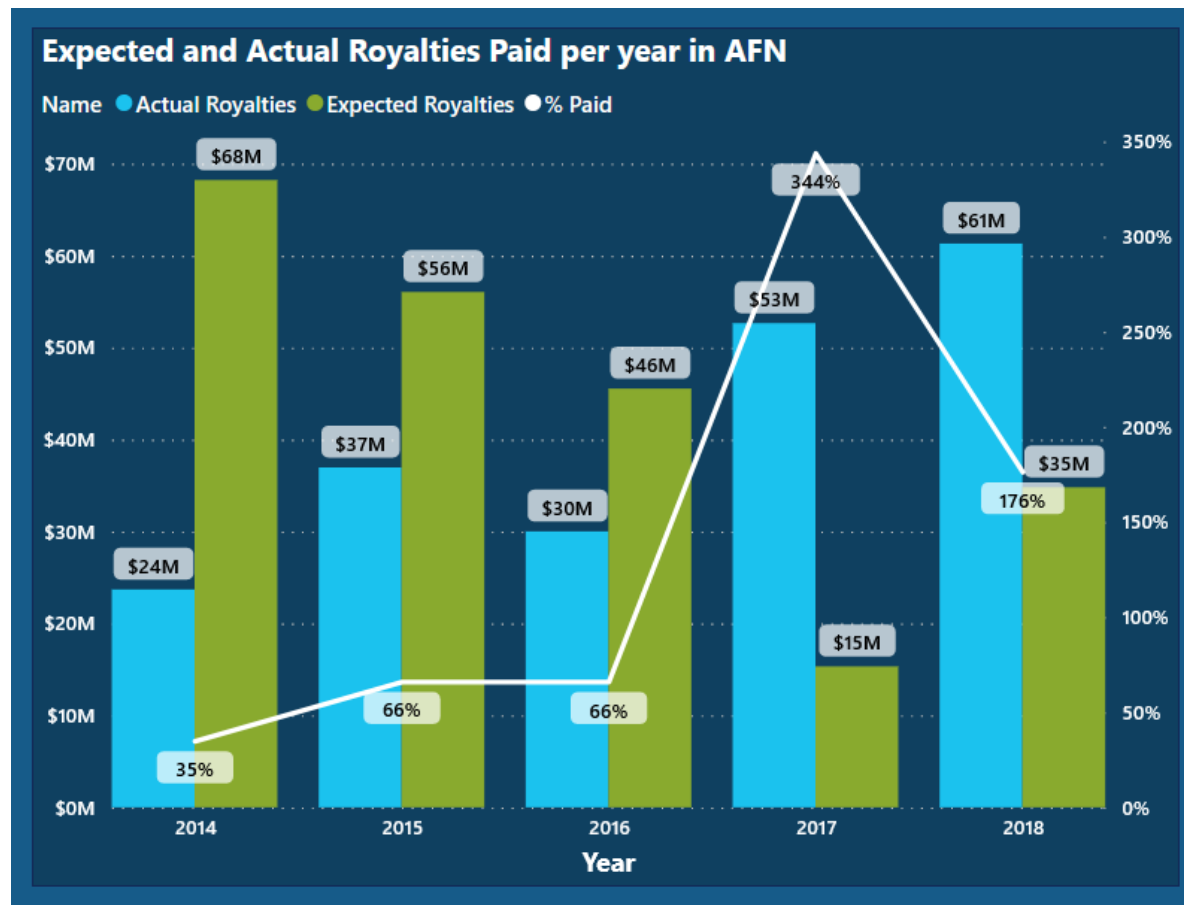


Les divulgations de données de production et d'exportation peuvent aider à identifier

- Le commerce illicite
 - *Divergences entre la production et les exportations*
- L'évasion fiscale
 - *Sous-déclaration ou sous-évaluation de la production et/ou des exportations*
- Les faiblesses dans la vérification et la gestion des données
 - *Divergences dans les ensembles de données*
 - *Excès de confiance à l'égard des déclarations des entreprises*
 - *Défis en matière d'évaluation*

Afghanistan

Analyse des données de production et de redevances par licence divulguées dans le Rapport ITIE



Meilleures pratiques en matière de divulgations

- Ponctuel, ouvert, systématique
- Noms de matières premières standardisées
- Désagrégation – par projet, par transaction
- Estimations de l'exploitation minière artisanale et à petite échelle
- Informations sur la méthodologie et les systèmes sous-jacents de suivi et de vérification
- Examen de l'exhaustivité et analyse de la fiabilité des données
- Recommandations pour améliorer les divulgations, renforcement de la fiabilité et traitement des risques de perte de revenus

Exigence 3.2 Production – Améliorations proposées

L'objectif de cette Exigence est d'assurer la compréhension du public des niveaux de production des matières premières extractives et de l'évaluation de la production des matières premières extractives, en tant que base pour l'analyse des flux de revenus et le traitement des risques de perte de revenus. ~~le traitement des questions liées à la production dans les industries extractives.~~

Les pays de mise en œuvre doivent divulguer les données de production en temps voulu, y compris les volumes de production et la valeur par matière première. *Les données doivent être désagrégées par projet, lorsqu'elles sont disponibles.* La ou les source(s) des données *doivent* être divulguées et la méthode de calcul des valeurs de production doit être décrite. *Les pays et les entreprises de mise en œuvre sont encouragés à divulguer à la fois les prix de vente réalisés et les prix fiscaux.*

Il est attendu des pays de mise en œuvre de présenter les données de production en utilisant les normes de données internationales, telles que les codes du système harmonisé. Le groupe multipartite doit examiner les mécanismes existants pour suivre et vérifier l'exactitude des données de production et documenter les résultats, y compris toute faiblesse liée à l'exhaustivité et à la fiabilité des données de production accessibles au public.

Exigence 3.3 Exportations – Améliorations proposées

L'objectif de cette Exigence est d'assurer la compréhension du public des niveaux d'exportation des matières premières extractives et de l'évaluation des exportations des matières premières extractives, en tant que base pour l'analyse des flux de revenus et le traitement des risques de perte de revenus. ~~le traitement des questions liées aux exportations dans les industries extractives.~~

Les pays de mise en œuvre doivent divulguer les données d'exportation en temps voulu, y compris les volumes d'exportation et la valeur par matière première. *Les données doivent être désagrégées par projet et par entreprise exportatrice, lorsqu'elles sont disponibles.*

Ces données pourraient être désagrégées par région, *destination, acheteur et/ou cargaison, et identifier si l'acheteur est une partie liée.* La ou les source(s) de données *doivent* être divulguées et la méthode de calcul des valeurs d'exportation doit être décrite. *Il est attendu des pays de mise en œuvre de présenter les données d'exportation en utilisant les normes de données internationales, telles que les codes du système harmonisé. Le groupe multipartite doit examiner les mécanismes existants pour suivre et vérifier l'exactitude des données d'exportation et documenter les résultats, y compris toute faiblesse liée à l'exhaustivité et à la fiabilité des données d'exportation accessibles au public. Cela pourrait impliquer d'analyser les écarts possibles entre les valeurs d'exportation et les prix du marché et/ou les valeurs d'importations déclarées par le pays de destination.*