



GFTrade™: Une Solution Pour Les Pertes de Revenus Liées Au Commerce International

Section 1 – Aperçu général

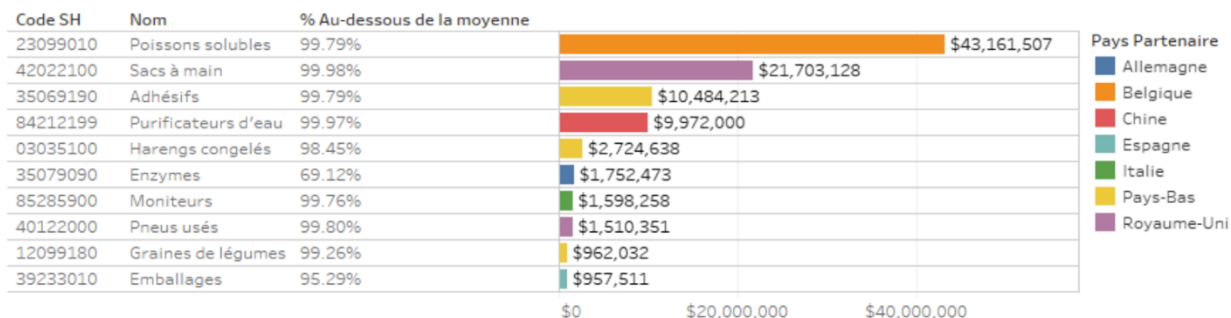
GFTrade™ est un **outil exclusif d'évaluation des risques basé sur le cloud** conçu par **Global Financial Integrity (GFI)** pour aider les **services douaniers, fiscaux, Cellule de Renseignement Financier et les banques centrales** à détecter les transactions commerciales internationales qui montrent des signes de **fausse facturation/blanchissement d'argent**. La fausse facturation commerciale est le principal moyen utilisé par les entreprises légitimes et les acteurs illicites pour **blanchir l'argent, échapper aux droits de douane et autres taxes et aussi déplacer illégalement des fonds ou des valeurs à travers les frontières** par le biais du système commercial international, et donc, privant les gouvernements de millions de dollars en recettes annuelles.

GFTrade™ peut aider les services douaniers et fiscaux à résoudre ce problème et à maximiser les recettes fiscales. L'outil utilise des données commerciales officielles (mises à jour mensuellement) provenant de 64 des plus grands pays commerçants du monde, pour comparer les informations fournis par les importateurs/exportateurs sur les factures commerciales avec les prix moyens des échanges antérieurs des mêmes produits déclarés par les pays partenaires. Cette capacité à repérer les écarts de valeur pendant que les marchandises sont encore au port a révolutionné la capacité des services douaniers et fiscaux de remédier à **l'asymétrie de l'information dans le commerce international qui facilite le transfert abusif de profit et l'évasion fiscale**.

GFTrade™ peut également aider les **Banques Centrales** à analyser efficacement la balance des paiements du commerce international de leur pays et déterminer si les prix de leurs exportations sont conformes aux prix moyens récents de ceux de leurs partenaires commerciaux. Cela permet de vérifier si la quantité appropriée de devises fortes est versée dans les caisses de l'état. **GFTrade™** peut aussi aider les **Cellule de Renseignement Financier** à déterminer s'il y a eu fraude commerciale/douanière, blanchiment d'argent, fausse facturation commerciale, fraude à la TVA ou évasion fiscale, en comparant les prix unitaires. C'est une autre façon de maximiser les recettes du commerce international du pays.

Par exemple, **GFTrade™** a démontré son efficacité dans le monde réel en permettant à un client gouvernemental de détecter **100 millions de dollars américains** de fausses facturation commerciale en seulement 90 jours, comme le montre le tableau ci-dessous :

Utilisation réelle de GFTrade par un gouvernement, ressortant les transactions signalées pour fausse facturation au cours d'une période de 12 semaines



Source : Global Financial Integrity, base de données **GFTrade™**.

Section 2 – Application

L'exemple suivant montre une importation de champagne par le Cameroun en provenance de France. Dans ce cas hypothétique, un agent d'évaluation en douane au Cameroun peut comparer le prix déclaré du champagne sur la facture commerciale au prix unitaire moyen du même produit déclaré par les exportateurs français au cours des 12 derniers mois. Pour commencer, l'agent de douane saisisrait les informations figurant sur la facture dans l'interface **GFTTrade™**, en sélectionnant le type de transaction (import/export), le code SH partiel de la marchandise concernée (champagne – 2204), le pays d'origine/destination et puis cliquera sur le bouton de recherche. Ensuite, il choisira parmi les résultats de la recherche le produit qui correspond le mieux aux informations figurant sur la facture, comme indiqué ci-dessous :

The screenshot shows the GFTTrade search interface. On the left, there are filters for 'TRANSACTION' (Importation selected), 'CODE SH OU DESCRIPTION' (2204), 'PAYS D'ORIGINE' (France), and 'PAYS DE DESTINATION' (Cameroun). A 'RECHERCHER' button is at the bottom of the filters. The main area displays 'Données disponibles (1+ mois d'activités récentes)' with a table of results:

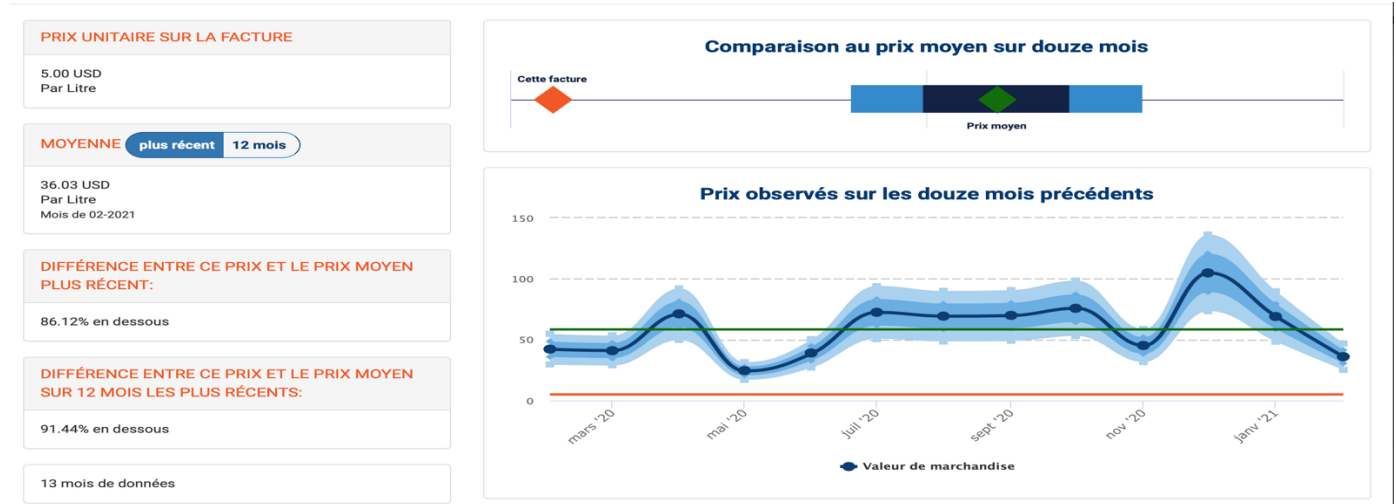
Code SH	Description de marchandise
22041011	CHAMPAGNE, AVEC AOP
22041013	CAVA, AVEC AOP
22041015	PROSECCO, AVEC AOP
22041091	ASTI SPUMANTE, AVEC AOP
22041093	VINS MOUSSEUX PRODUITS À PARTIR DE RAISINS FRAIS AVEC UNE APPELLATION D'ORIGINE PROTÉGÉE «AOP» (À L'EXCLUSION DE L'ASTI SPUMANTE, DU CHAMPAGNE, DU CAVA ET DU PROSECCO)
22041096	VINS DE CÉPAGES MOUSSEUX PRODUITS À PARTIR DE RAISINS FRAIS, SANS AOP ET IGP
22041098	VINS MOUSSEUX PRODUITS À PARTIR DE RAISINS FRAIS (À L'EXCL. DE VINS DE CÉPAGES)

Global Financial Integrity | GFTTrade

Pour comparer la fourchette des prix précédents au prix indiqué sur la facture, l'agent de douane saisira ensuite la valeur et la quantité totales des marchandises sur la facture comme indiqué ci-dessous. Supposons que la quantité sur la facture est de **10 000 litres** et que la valeur totale est de **50 000 \$ US**.

The screenshot shows the 'DÉTAILS DE LA FACTURE' form. It includes fields for 'QUANTITÉ DE MARCHANDISE' (10000), 'UNITÉ DE MESURE' (Litres), 'VALEUR DE MARCHANDISE' (50000), and 'DEVISE' (Dollar américain (USD)). There is a checkbox for 'VALEUR DE MARCHANDISE EST LE PRIX UNITAIRE' which is unchecked. A 'NUMÉRO DE DÉCLARATION' field contains 'Exemple'. A 'Comparer' button is at the bottom right.

GFTrade™ fournira immédiatement des comparaisons de prix de façon numérique et graphique pour faciliter l'analyse:



Dans cet exemple, la valeur déclarée sur la facture est nettement inférieure aux prix en vigueur récents. Comme il est indiqué à gauche, le prix déclaré sur la facture est inférieur de **86,12 pour cent** au prix moyen le plus récent et inférieur de **91,44 pour cent** au prix moyen sur 12 mois déclaré par le pays partenaire. Cela est également visible dans le graphique à droite, où la ligne orange (représentant le prix sur la facture) est bien en dessous de la ligne verte (représentant le prix moyen sur 12 mois). De plus, la ligne orange est également bien en dessous des points bleu foncé sur le graphique, qui représentent chacun le prix mensuel moyen du produit au cours de la dernière année. Par conséquent, l'agent de douane peut enquêter pour déterminer si une réévaluation est nécessaire. Ainsi, permettant au gouvernement Camerounais de percevoir le montant approprié de droits de douane et autres taxes sur cette transaction.

Note : *GFTrade™ peut également être intégré dans des systèmes de gestion des douanes tels que SYDONIA et d'autres par le biais d'un API, de sorte que toutes les transactions commerciales internationales sont automatiquement vérifiées pour la fausse facturation commerciale. Cela éliminerait la nécessité de saisir manuellement les données, comme on l'a vu plus haut.*

Section 3 – Ensembles de données disponibles

GFTrade™ utilise les des données commerciales officielles/codes Système Harmonisé (SH) de 64 principaux pays commerciaux, représentant **73 pour cent** du commerce mondial, notamment: **Afrique du Sud, Australie, Argentine, Biélorussie, Bolivie, Brésil, Canada, Chili, Chine, Colombie, Corée du Sud, Costa Rica, Côte d'Ivoire, Égypte, El Salvador, États-Unis, Équateur, Ghana, Honduras, Inde, Indonésie, Japon, Malaisie, Maroc, Nouvelle-Zélande, Panama, Pérou, Paraguay Philippines, Royaume-Uni, Russie, Suisse, Thaïlande, Turquie, UE27, Uruguay, et Venezuela.** Les données sont mises à jour automatiquement tous les mois sans aucune exigence technique par l'utilisateur final. Les données commerciales sont fournies au niveau tarifaire (codes à 8, 9 et 10 chiffres) afin d'assurer une précision maximale des prix moyens.

Pour plus d'information ou une démonstration de **GFTrade™**, contactez :
Lionel Bassega: lbassega@gfintegrity.org ou +1 9198896429

GLOBAL FINANCIAL INTEGRITY

1100 17th Street, NW, Suite 505 | Washington, DC | 20036 | USA
Tel. +1 (202) 293-0740 | Fax. +1 (202) 293-1720 | www.gfintegrity.org