

# الأنشطة التجريبية لقياس التدفقات المالية غير المشروعة (IFFs) في مصر

## الخطوات والأدوات والموارد

بوجان ناستاف

مؤتمر الأمم المتحدة  
للتجارة والتنمية



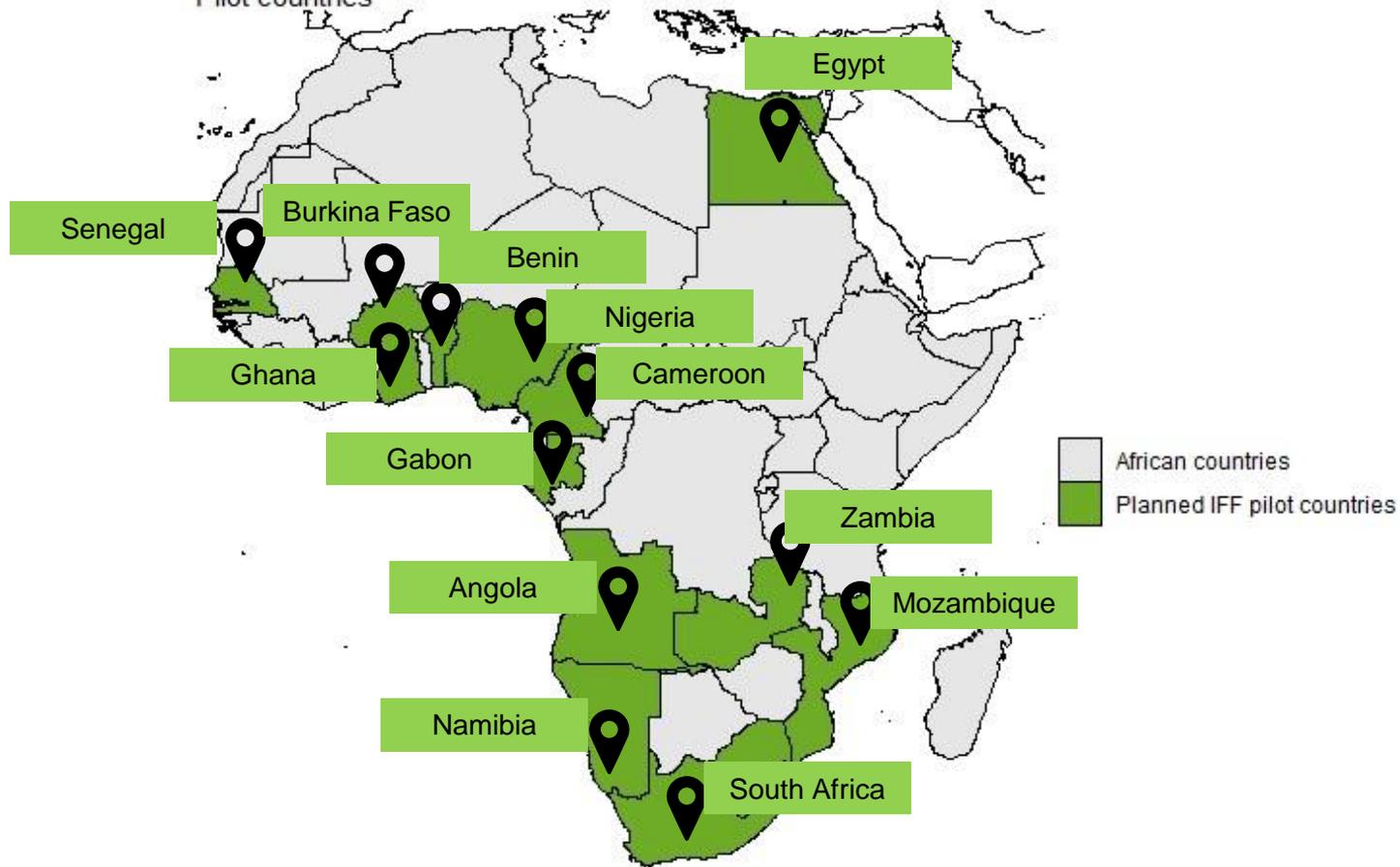


# الأنشطة التجريبية في مجال قياس التدفقات المالية غير المشروعة في البلدان الافريقية

## البلدان الرائدة

Pilot activities for measuring illicit financial flows in African countries

Pilot countries

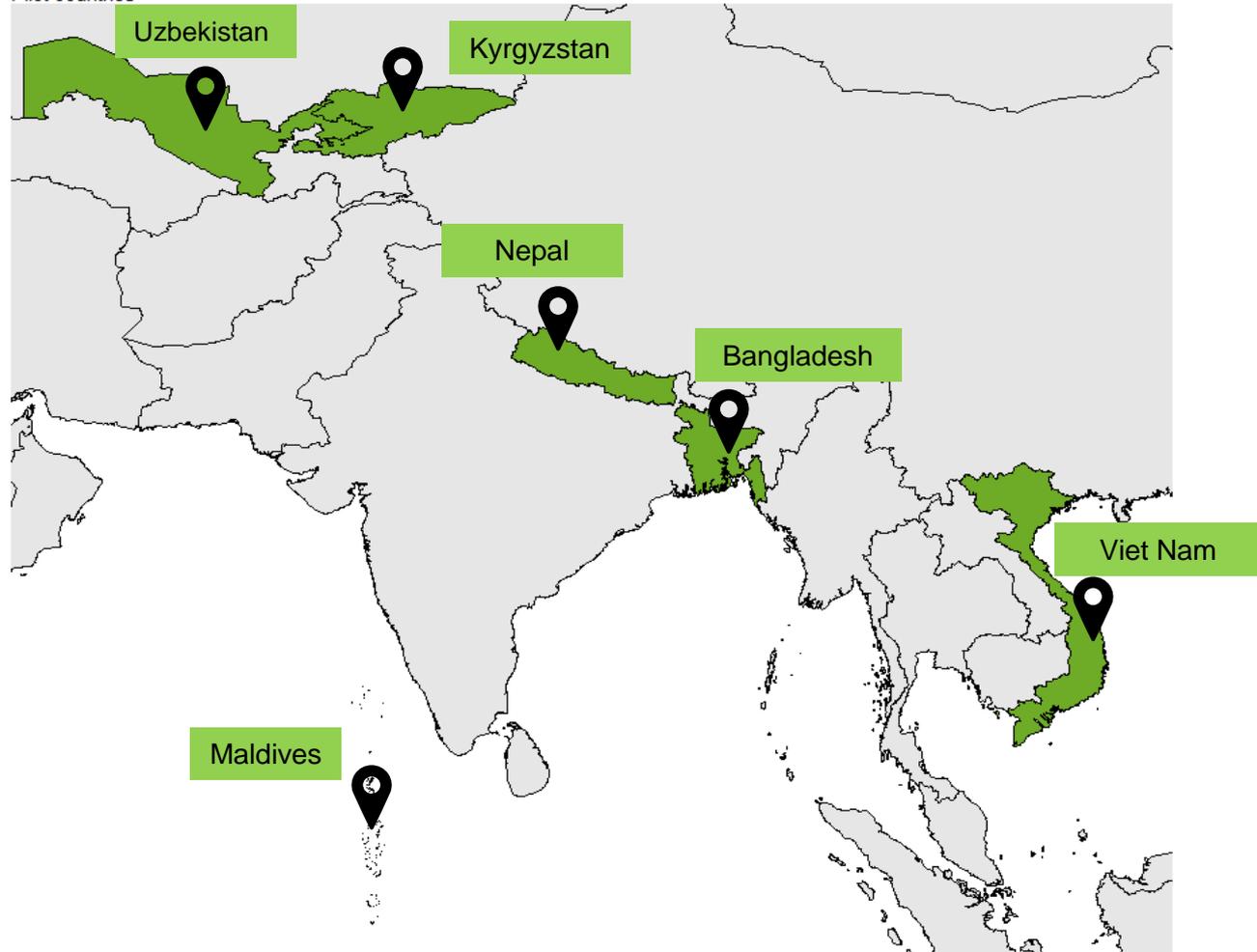


(The boundaries and names shown and the designations used on this map do not imply official endorsement or acceptance by the United Nations)

# الأنشطة التجريبية في مجال قياس التدفقات المالية غير المشروعة في بلدان اسيا والمحيط الهندي البلدان الرائدة

Pilot activities for measuring illicit financial flows in Asia-Pacific countries

Pilot countries



(The boundaries and names shown and the designations used on this map do not imply official endorsement or acceptance by the United Nations)

## الأدوات والموارد



الموارد :

- ✓ الإطار المفاهيمي
- ✓ المبادئ التوجيهية المنهجية



الأدوات:

- ✓ استبيان التقييم الذاتي (SAQ)
- ✓ رسم خرائط الوكالات
- ✓ تقييم مخاطر التدفقات المالية غير المشروعة
- ✓ نموذج ToR لمجموعة العمل التقنية
- ✓ نموذج تقرير تجريبي
- ✓ نموذج خطة العمل

## استبيان التقييم الذاتي (SAQ)

- للتحضير لقياس التدفقات المالية غير المشروعة
- واحد على كل بلد - وكالات للتعاون

1. الإطار والوكالات الوطنية
2. الممارسات والأولويات الوطنية
3. توفر وجودة البيانات المحددة
4. ضرورة وجود قدرات وطنية و دعم

## استبيان التقييم الذاتي (SAQ)

### . الإطار والوكالات الوطنية

i. هل يوجد في بلدك تشريعات إحصائية؟

نعم لا

إذا كانت الإجابة بنعم ، فهل يسمح هذا التشريع بالوصول إلى البيانات الثانوية / الإدارية لأغراض إحصائية؟  
انقر أو اضغط هنا لإدخال نص.

إذا كانت الإجابة بنعم ، فهل هناك أي قيود؟

انقر أو اضغط هنا لإدخال نص.

ii. من الناحية العملية ، هل يتمتع مكتب الإحصاء الوطني ( NSO ) بإمكانية الوصول إلى البيانات التي تحتفظ بها الإدارات / الوكالات الحكومية الأخرى / البنك المركزي ؟

نعم لا

إذا كانت الإجابة لا ، فما هي العوائق؟

نقر أو اضغط هنا لإدخال نص.

iii. هل يوجد نظام إحصائي وطني (NSS) قائم؟

نعم لا

إذا كانت الإجابة بنعم ، فمن يضطلع بمهمة الإدارة ؟ ما هي المؤسسات المشاركة؟

انقر أو اضغط هنا لإدخال النص .

هل توجد آليات تنسيق أو اتصال رسمية / غير رسمية أخرى قائمة بين NSO والمؤسسات الحكومية الأخرى؟

انقر أو اضغط هنا لإدخال النص

# استبيان التقييم الذاتي (SAQ)

- iv. ما هي المؤسسات الوطنية التي تهتم بأهم أنواع التدفقات المالية غير المشروعة (، من حيث العمل التنظيمي أو السياسي (العمل ، البيئة ، المستهلكون ، إلخ) ، مراقبة العمليات ، الدعم المالي؟  
انقر أو اضغط هنا لإدخال النص.
- v. ما هي المؤسسات الوطنية التي تجمع (أو يفترض أنها تجمع) البيانات ذات الصلة بالتدفقات المالية غير المشروعة كجزء من عملها الإداري أو الإحصائي؟  
انقر أو اضغط هنا لإدخال نص.
- vi. ما هي المؤسسات الوطنية التي توفر تقييمات تأثير المقترحات السياسة أو الدراسات التحليلية الأخرى للتدفقات المالية غير المشروعة ، مثل وحدات أبحاث الاقتصاد الكلي ، والنقابات وما إلى ذلك؟  
انقر أو اضغط هنا لإدخال نص.
- vii. من أصحاب المصلحة والمؤسسات التي تتأثر بالتدفقات المالية غير المشروعة بشكل مباشر أو غير مباشر؟  
انقر أو اضغط هنا لإدخال نص.
- viii. هل لديك اتصال مع وكالات أخرى لديها بيانات وخبرات حول مختلف التدفقات المالية غير المشروعة ؟  
نعم لا
- يرجى وصف أشكال التعاون الحالية ، على سبيل المثال ، مع المكتب الإحصائي الوطني ، ومكتب الجمارك والإيرادات ، ووزارة المالية ، والبنك المركزي ، ووحدة الاستخبارات المالية ، والسلطات الضريبية والوكالات الأخرى ذات الصلة ، وكذلك في مجالات أخرى غير التدفقات المالية غير المشروعة .  
انقر أو اضغط هنا لإدخال نص.

# استبيان التقييم الذاتي (SAQ)

## II الممارسات والأولويات الوطنية

i بناءً على المعلومات المتاحة لك ، ما هي أكثر التدفقات المالية غير المشروعة ذات الصلة ببلدك؟ يرجى ذكر المجالات الأكثر صلة فقط.

- التدفقات المالية غير المشروعة المتأتية من التهرب الضريبي التعسفي
  - التدفقات المالية غير المشروعة المتأتية من الممارسات التجارية والضريبية غير القانونية
  - التدفقات المالية غير المشروعة المتأتية من الأسواق غير القانونية
  - التدفقات المالية غير المشروعة المتأتية من الفساد
  - التدفقات المالية غير المشروعة المتأتية من أنشطة الاستغلال وتمويل الارهاب
- أو بشكل أكثر تحديدًا ، على سبيل المثال:
- التدفقات المالية غير المشروعة المتأتية من التهرب الضريبي من قبل الأفراد
  - التدفقات المالية غير المشروعة المتأتية من تجارة التلاعب بالفواتير
  - التدفقات المالية غير المشروعة المتأتية من تحويل الأرباح متعددة الجنسيات
  - التدفقات المالية غير المشروعة المتأتية من تهريب المهاجرين
  - التدفقات المالية غير المشروعة المتأتية من أسواق المخدرات
  - التدفقات المالية غير المشروعة المتأتية من الفساد
  - التدفقات المالية غير المشروعة الخاصة بالصناعة: من الصناعات الاستخراجية

أخرى ، يرجى الوصف: انقر أو اضغط هنا لإدخال النص.

ii. هل هناك مطالب للحصول على معلومات أفضل عن التدفقات المالية غير المشروعة في بلدك (على سبيل المثال ، من المنظمات غير الحكومية ومنظمات

المجتمع المدني والمجتمعات والأوساط الأكاديمية وغيرها)؟

نعم  
لا

يرجى وصف الوضع.

انقر أو اضغط هنا لإدخال النص

iii. هل يمتلك مكتبك أو السلطات الوطنية بيانات يمكن أن تساعد على قياس التدفقات المالية غير المشروعة



# استبيان التقييم الذاتي (SAQ)

iv. هل لدى بلدك بالفعل تقديرات وطنية للتدفقات المالية غير المشروعة أو مكونات هذه التدفقات  
نعم لا

يرجى ذكر إذا كان قد تم تجميع التقديرات ذات الصلة ، مثل تقديرات الاقتصاد غير القانوني أو غير الرسمي. ما المنهجية المستخدمة لإنتاجها؟ ما هي مصادر البيانات؟ ما هي الاستخدامات الرئيسية لهذه التقديرات؟  
انقر أو اضغط هنا لإدخال نص.

v. هل شارك مكتبك في تقدير التدفقات غير المشروعة ، والأسواق غير القانونية ، والاقتصاد غير المرصود أو غير الرسمي؟  
نعم جزئياً لا

إذا كانت الإجابة بنعم / جزئياً: ما هي القضايا والتحديات الرئيسية التي تمت مواجهتها ، وما الحلول التي تم العثور عليها؟  
انقر أو اضغط هنا لإدخال نص.

إذا كانت الإجابة "لا": ما هي القضايا والتحديات التي قد تنشأ في محاولة قياس التدفقات المالية غير المشروعة ، وما هي الحلول ؟  
اضغط هنا لإدخال نص

إذا لم يكن لدى بلدك حالياً تقديرات للتدفقات المالية أو هناك رغبة في تحسينها أو تطويرها لتشمل المكونات الإضافية للتدفقات المالية غير المشروعة ،  
vi. ما هي أولوياتك بالنسبة للتقديرات الوطنية الخاصة بالتقديرات المالية غير المشروعة ؟

vii أي نوع ترغب في قياسه ؟

# استبيان التقييم الذاتي (SAQ)

ix. ما هي المنهجية التي تعتقد أنها الأنسب لبلدك

التجارة الخاطئة من قبل الكيانات

□ # 1 - طريقة البلد الشريك (PCM) + (انظر الأونكتاد ، 2021 ، ص 40) <sup>1</sup>

□ # 2 - طريقة تصفية السعر (PFM) + (انظر الأونكتاد ، 2021 ، ص 53)

التهرب الضريبي أو تحويل الأرباح من قبل الشركات متعددة الجنسيات

# 3 - التوزيع العالمي لأرباح الشركات متعددة الجنسيات وضرائب الشركات (انظر الأونكتاد ، 2021 ، ص 63)

□ # 4- الشركات متعددة الجنسيات مقابل تحويل الأرباح المماثل من غير الشركات متعددة الجنسيات (انظر الأونكتاد ، 2021 ، ص 71)

تحويل الثروة للتهرب من الضرائب من قبل الأفراد

# 5 - مؤشر تدفقات الأصول الخارجية غير المصرح بها (انظر الأونكتاد ، 2021 ، ص 79)

# 6 - تدفقات الثروة المالية الخارجية حسب الدولة (انظر الأونكتاد ، 2021 ، ص 82)

• طرق أخرى لقياس IFFs من الجريمة

• منهجية مفيدة أخرى ، يرجى الوصف: انقر أو اضغط هنا لإدخال نص

# استبيان التقييم الذاتي (SAQ)

## III توفر وجودة البيانات الخاصة

أ، تحويل الأرباح ومجموعات الشركات متعددة الجنسيات (المكتب الإحصائي الوطني ، مصلحة الضرائب)

أهل تقوم بجمع البيانات ونشر إحصاءات الأعمال الهيكلية ، حسب النشاط الاقتصادي (التصنيف الصناعي الدولي الموحد لجميع الأنشطة الاقتصادية ( SIC) أو ما يماثلها) والمنتجات (التصنيف المركزي للمنتجات (CPC) أو ما يماثلها)؟

وتشمل هذه ، على سبيل المثال ، الأشخاص العاملون ، وحصّة الأعمال ، وحصّة الرواتب في إجمالي التكاليف ، وحصّة الخدمات في إجمالي التكاليف ، وحصّة الإتاوات في إجمالي التكاليف ، ونسبة العائد قبل احتساب الفوائد والضرائب إلى المبيعات ، ونسبة القيمة المضافة إلى معدل الدوران ، والإنفاق على البحث والتطوير .

نعم لا

ما هي المنظمة المسؤولة؟

انقر أو اضغط هنا لإدخال نص.

أهل تتلقى أو تدخل إلى بيانات تقارير منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية المعيارية لكل دولة؟

نعم لا

كم عدد وحدات مجموعة الشركات متعددة الجنسيات التي يتم تغطيتها؟ انقر أو اضغط هنا لإدخال نص

ما هي المنظمة المسؤولة؟ انقر أو اضغط هنا لإدخال نص.

أهل تقومون بجمع البيانات وتجميع إحصاءات الشركات المنتسبة الأجنبية ( FATS ) ؟

نعم لا

# استبيان التقييم الذاتي (SAQ)

(ب) الأصول الخارجية (مصلحة الضرائب والجمارك والإيرادات ، وزارة المالية)

أ. هل تتلقى مباشرة ، أو تجمع من مصادر عامة ، بيانات عن بنك التسويات الدولية و / أو الأصول القادرة على الإبلاغ المشترك والمعيارية التي يحتفظ بها المقيمون الضريبيون في حسابات خارجية ؟

نعم لا

ما هي المنظمة المسؤولة؟ انقر أو اضغط هنا لإدخال نص.

(ج) أصول البنوك (مكتب الإحصاء الوطني ، البنك المركزي ، الجهة الرقابية المالية)

هل تقوم بجمع و / أو نشر و / أو تبادل بيانات الأصول المصرفية - الالتزامات المصرفية عبر الحدود. وتفاصيلها الثنائية على المستوى القطري (كما تم نشرها عبر بنك التسويات الدولية و / أو في شكل أكثر تفصيلاً)؟

(د) التجارة والاستثمار (مكتب الإحصاء الوطني ، البنك المركزي ، وزارة التجارة ، المالية ، الجمارك والإيرادات)

هل تقومون بجمع و / أو نشر البيانات المتعلقة بالتجارة في السلع (كما ورد في قاعدة بيانات الأمم المتحدة للتجارة و / أو في شكل أكثر تفصيلاً مثل البيانات على مستوى المعاملات)؟

(هـ) التدفقات المالية غير المشروعة ذات الصلة بالجريمة (المكتب الوطني للإحصاء ، البنك المركزي ، المنظم المالي ، تطبيق القانون ، الشرطة والعدالة)

هل تقومون بجمع و / أو نشر بيانات عن الهجرة غير الشرعية وتهريب المهاجرين والرسوم والنفقات المرتبطة بها؟

# استبيان التقييم الذاتي (SAQ)

## IV. الحاجة إلى القدرات الوطنية والدعم

أهل لديك البنية التحتية (التكنولوجيا والأنظمة والمواد والاتصال بالإنترنت وما إلى ذلك) وموارد الموظفين لتعيين خبير (خبراء) لقياس التدفقات المالية غير المشروعة بالتعاون مع الوكالات الوطنية الأخرى؟

نعم لا

ii ما هو نوع الدعم والتدريب والتوجيه الذي ستحتاجه لمكتبك / بلدك؟

- دورات تدريبية
- المواد المنهجية
- إرشادات عملية بما في ذلك التعليمات
- مساعدة في تنظيف البيانات
- الربط والتحليل
- أخرى ، يرجى الوصف: انقر أو اضغط هنا لإدخال نص.

iii. ما هي العقبات والتحديات الرئيسية المتعلقة بتجميع تقديرات التدفقات المالية غير المشروعة في بلدك؟ انقر أو اضغط هنا لإدخال نص

## استبيان التقييم الذاتي (SAQ)

- يرجى تقديم معلومات الاتصال الخاصة بالشخص المسؤول عن ملء الاستبيان حسب الأقسام للحصول على مزيد من التوضيحات المحتملة.

IV	III.E	III.D	III.C	III.B	III.A	II	I		
									مؤسسة
									شخص
									البريد الالكتروني
									مؤسسة
									شخص
									البريد الالكتروني

آخر اجال التقديم 15 سبتمبر

الإطلاق : اليوم



وزارة التخطيط والتنمية الاقتصادية  
Ministry of Planning and Economic  
Development



# التدفقات المالية التجارية و الضرائبية غير المشروعة

الورشة الجهوية لإطلاق الأنشطة التجريبية لقيس التدفقات  
المالية غير المشروعة

1 سبتمبر 2021