### Questionário de auto-avaliação para se preparar para a medição de FFI

Este questionário de auto-avaliação serve para reunir informações nacionalmente relevantes sobre os FFI para realizar de forma abrangente a avaliação de riscos do FFI e o mapeamento do sistema nacional de agências. No final do questionário, forneça os dados de contacto da pessoa que forneceu as informações no questionário, bem como indique quais secções do questionário ela forneceu informações. Obrigado.

1. **Estrutura e agências nacionais**
2. Seu país possui legislação estatística?

☐Sim ☐ Não

Em caso afirmativo, essa legislação permite o acesso a dados secundários / administrativos para fins estatísticos?

Click or tap here to enter text.

Se sim, existem restrições?

Click or tap here to enter text.

1. Na prática, o Instituto Nacional de Estatística (INE) tem acesso aos dados mantidos por outros departamentos / agências / banco central do governo?

☐Sim ☐ Não

Se não, quais são as barreiras?

Click or tap here to enter text.

1. Existe um Sistema Estatístico Nacional (SEN) em vigor?

☐ Sim ☐ Não

Se sim, quem é o chefe? Quais instituições estão envolvidas?

Click or tap here to enter text.

Existem outros mecanismos formais / informais de coordenação ou ligação entre o INE e outras instituições governamentais?

Click or tap here to enter text.

1. Quais instituições nacionais cobrem os principais tipos de fluxos financeiros ilícitos (FFI), em termos de trabalho regulatório ou político (trabalho, meio ambiente, consumidores, etc.), monitoramento de operações, apoio financeiro?

Click or tap here to enter text.

1. Quais instituições nacionais recolhem (ou se supõe que colectem) os dados relevantes para os FFI como parte de seu trabalho administrativo ou estatístico?

Click or tap here to enter text.

1. Quais instituições nacionais produzem avaliações de impacto de propostas de políticas ou outros estudos analíticos de FFI, por exemplo, unidades de pesquisa macroeconómica, sindicatos, etc..?

Click or tap here to enter text.

1. Quais partes interessadas e instituições são afectadas pelos FFI directa ou indirectamente?

Click or tap here to enter text.

1. Você tem contacto com outras agências que têm dados e experiência em diferentes FFI??

☐ Sim ☐ Não

Descreva as formas actuais de colaboração, por exemplo, com o Escritório Nacional de Estatística, Alfândega e Receita, Ministério das Finanças, Banco Central, Unidade de Inteligência Financeira, autoridades fiscais e outras agências relevantes, também em outras áreas que não FFI.

Click or tap here to enter text.

1. **Prática e prioridades nacionais**
2. Com base nas informações disponíveis para você, quais FFI são mais relevantes para o seu país?

*Mencione apenas as áreas mais relevantes.*

☐ FFI de evitação fiscal agressiva

☐ FFI de práticas fiscais e comerciais ilegais

☐ FFI de mercados ilegais

☐ FFI de corrupção

☐ FFI de actividades do tipo exploração e financiamento do terrorismo

Ou mais especificamente, por exemplo:

☐ FFI de evasão fiscal por indivíduos

☐ FFI de facturação adulterado

☐ FFI de transferência de lucro multinacional

☐ FFI de contrabando de migrantes

☐ FFI de mercados de drogas

☐ FFI de corrupção

☐ FFI específicos da indústria: FFI de indústrias extractivas

☐ Outro, descreva: Click or tap here to enter text.

1. Existe uma demanda por melhores informações sobre FFI em seu país (por exemplo, de organizações não governamentais, organizações da sociedade civil, comunidades, academia, entre outros)?

☐ Sim ☐ Não

Por favor, descreva a situação.

Click or tap here to enter text.

1. O seu escritório ou outras autoridades nacionais têm dados que podem ser úteis para medir FFI??

☐ Sim ☐ Não

Descreva dados potencialmente úteis.

*Isso poderia incluir, por exemplo, dados sobre impostos pagos por multinacionais e indivíduos; transacções comerciais; preços de mercadorias; volume de negócios, lucros e número de funcionários; bens produzidos; minerais extraídos; crimes cometidos, etc.*

Click or tap here to enter text.

1. Seu país já tem estimativas nacionais de FFI ou componentes de tais fluxos?

☐ Sim ☐ Não

Mencione também se as estimativas relacionadas foram compiladas, como estimativas da economia ilegal, não observada ou informal. Que metodologia é usada para produzi-las? Quais são as fontes de dados? Quais são os principais usos para essas estimativas?

Click or tap here to enter text.

1. O seu escritório esteve envolvido na estimativa de FFI, mercados ilegais, economia não observada ou informal??

☐ Sim ☐ Parcialmente ☐ Não

Em caso afirmativo / parcialmente: Quais foram os principais problemas e desafios enfrentados e quais soluções foram encontradas?

Click or tap here to enter text.

Se não: Quais problemas e desafios podem surgir na tentativa de medir FFI, e quais soluções podem ser possíveis?

Click or tap here to enter text.

Se o seu país não tem estimativas de FFI ou gostaria de melhorá-las ou ampliá-las para cobrir componentes adicionais de fluxos financeiros ilícitos,

1. Quais são as suas prioridades para as estimativas nacionais de FFI?

Click or tap here to enter text.

1. Que tipo (s) de FFI você estaria mais interessado em medir?

☐ FFI de evitação fiscal agressiva

☐ FFI de práticas fiscais e comerciais ilegais

☐ FFI de mercados ilegais

☐ FFI de corrupção

☐ FFI de actividades do tipo exploração e financiamento do terrorismo

Ou mais especificamente, por exemplo:

☐ FFI de evasão fiscal por indivíduos

☐ FFI de facturação adulterado

☐ FFI de transferência de lucro multinacional

☐ FFI de contrabando de migrantes

☐ FFI de mercados de drogas

☐ FFI de corrupção

☐ FFI específicos da indústria: FFI de indústrias extractivas

☐ Outro, descreva: Click or tap here to enter text.

1. Quais tipos de desagregação seriam necessários em seu país?

☐ Por área de política (tributação, comércio internacional, crime etc.)

☐ Por tipo de eventos e comportamentos que geram FFI (evasão fiscal, facturação adulterado de comércio, transferência de lucros, actividades criminosas, etc.)

☐ Por fontes que geram FFI (por exemplo, tráfico de drogas, economia criminosa, comércio, etc.)

☐ Por tipos de fluxo de FFI (por exemplo, facturação adulterado de comércio, preço incorrecto de transferência, localização estratégica de dívida, activos, etc.)

☐ Por activos resultantes (por exemplo, riqueza offshore, imóveis, outros activos, etc.)

☐ Por atores (por exemplo, indivíduo ou empresa, tipos de actividades económicas envolvidas, etc.)

☐ Por método de pagamento (por exemplo, dinheiro, fluxos comerciais, criptomoedas)

☐ Por indústrias, mercadorias ou categorias de serviços (por exemplo, indústrias extractivas, matéria-prima)

☐ Outro, descreva: Click or tap here to enter text.

1. Qual metodologia você acha que é a mais apropriada para o seu país?

Facturação comercial adulterada por entidades

☐ #1 – Método do país parceiro (PCM) + (consulte UNCTAD, 2021, p. 40)[[1]](#footnote-1)

☐ #2 – Método de filtro de preço (PFM) + (consulte UNCTAD, 2021, p. 53)

Evitação fiscal agressiva ou transferência de lucros por GEM

☐ #3 – Distribuição global dos lucros e impostos das empresas GEM (ver UNCTAD, 2021, p. 63)

☐ #4 – GEM vs. transferência de lucros comparáveis não-GEM (ver UNCTAD, 2021, p. 71)

Transferência de riqueza para escapar aos impostos por indivíduos

☐ #5 – Indicador de fluxos de activos offshore não declarados (ver UNCTAD, 2021, p. 79)

☐ #6 – Fluxos de riqueza financeira offshore por país (ver UNCTAD, 2021, p. 82)

☐ Outros métodos para medir FFI do crime

☐ Outra metodologia útil, descreva: Click or tap here to enter text.

1. **Disponibilidade e qualidade de dados específicos**
	* 1. **Transferência de lucros e grupos de empresas multinacionais (Instituto Nacional de Estatística, Autoridade Fiscal)**
2. Reúne dados e publica estatísticas estruturais de negócios, por actividade económica (Classificação Internacional Padrão Industrial de Todas as Actividades Económicas (ISIC) ou comparável) e produtos (Classificação Central de Produtos (CPC) ou comparável)?

*Estes incluem, por exemplo, pessoal empregado, volume de negócios, participação dos salários nos custos totais, participação dos serviços nos custos totais, participação dos royalties nos custos totais, índice EBIT / volume de negócios, índice valor agregado / volume de negócios, pesquisa e desenvolvimento gastando.*

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Recebe ou acessa os dados de relatórios país a país padrão da OCDE??

☐ Sim ☐ Não

Quantas unidades de grupos empresariais multinacionais são cobertas? Click or tap here to enter text.

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Recolhe dados e compila Estatísticas de Afiliados Estrangeiros (FATS)?

☐ Sim ☐ Não

São subsidiárias locais de grupos de empresas multinacionais estrangeiras obrigadas a fornecer quaisquer dados sobre o grupo multinacional do qual fazem parte?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Mantém um registo estatístico de negócios??

☐ Sim ☐ Não

Inclui informações sobre propriedade e estruturas de grupos empresariais?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

* + 1. **Activos offshore (Autoridade Tributária, Alfândega e Receita, Ministério das Finanças)**
1. Recebe directamente, ou recolhe de fontes públicas, dados sobre o Banco de Compensações Internacionais e / ou activos habilitados para Relatórios Comuns mantidos no exterior por seus residentes fiscais?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Recolhe e / ou publica dados sobre os activos offshore detidos por seus residentes fiscais ou activos detidos por cidadãos estrangeiros em seu país, agregados por jurisdição?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Reúne e / ou publica dados sobre os fluxos financeiros internacionais de seus residentes fiscais ou fluxos de cidadãos estrangeiros em seu país, agregados por jurisdição?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Recolhe dados e / ou compila estimativas sobre a lacuna fiscal, agregada por tipo de imposto (imposto sobre valor acrescentado, imposto de renda, imposto sobre sociedades)?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

* + 1. **Activos bancários (Escritório Nacional de Estatísticas, Banco Central, regulador financeiro)**
1. Recolhe e / ou publica dados e / ou compartilha sobre activos bancários - passivos bancários transfronteiriços e sua desagregação bilateral em nível de país (conforme publicado via Banco de Pagamentos Internacionais e / ou de forma mais detalhada)?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Reúne e / ou publica e / ou compartilha dados sobre os activos detidos por ou por meio de instituições financeiras no mercado interno, que pertencem a residentes fiscais de outras jurisdições? (Isso incluiria dados para relatórios do Padrão Comum de Relatório da OCDE para outros estados e relatórios do FATCA para os Estados Unidos da América).

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

* + 1. **Comércio e investimento (Escritório Nacional de Estatística, Banco Central, Ministério do Comércio, Finanças, Alfândegas e Receitas)**
1. Recolhe e / ou publica dados sobre o comércio de mercadorias (conforme relatado no Comtrade das Nações Unidas e / ou de forma mais detalhada, como dados em nível de transacção)?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Recolhe e / ou publica dados sobre o comércio de serviços (conforme apresentado no UNCTADStat e / ou de forma mais detalhada, como dados em nível de transacção)?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Compila e / ou publica dados sobre o Balanço de Pagamentos, incluindo o comércio de serviços financeiros (conforme relatado no Balanço de Pagamentos do FMI e / ou de forma mais detalhada)?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Reúne e / ou publica dados sobre investimento directo (conforme apresentado nas tabelas de Investimento Directo Estrangeiro UNCTADStat, Pesquisa de Investimento Directo Coordenado do FMI e / ou de forma mais detalhada)?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Reúne e / ou publica dados sobre o comércio de investimento directo e de portfólio (como na Pesquisa de Investimento de Carteira Coordenada do FMI e / ou de forma mais detalhada, como dados em nível de transacção)?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

* + 1. **FFI relacionados ao crime (Escritório Nacional de Estatísticas, Banco Central, regulador financeiro, aplicação da lei, Polícia, Justiça)**
1. Recolhe e / ou publica dados sobre migração ilegal, contrabando de migrantes, taxas e despesas associadas?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Reúne e / ou publica dados sobre a produção e o tráfico de drogas e detalha por localização e meio de transporte?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Reúne e / ou publica dados sobre produção e tráfico de armas de fogo e detalhamento por localização, meio de transporte?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Recolhe e / ou publica dados sobre corrupção (incluindo suborno, peculato, abuso de funções, comércio de influência, enriquecimento ilícito e outros actos) na passagem da fronteira?

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. Recolhe e / ou publica dados sobre o tipo de exploração (incluindo escravidão e exploração, extorsão, tráfico de pessoas e sequestro) e financiamento de actividades de terrorismo que cruzam a fronteira??

☐ Sim ☐ Não

Qual organização está no comando? Click or tap here to enter text.

1. **Capacidade nacional e apoio necessário**
2. Tem a infra-estrutura (tecnologia, sistemas, material, conexão à Internet, etc.) e recursos de pessoal para designar especialista (s) para medir FFI em colaboração com outras agências nacionais?

☐ Sim ☐ Não

1. Que tipo de suporte, treinamento e orientação seriam necessários para o seu escritório / país?

☐ Cursos de treinamento

☐ Materiais metodológicos

☐ Directrizes práticas, incluindo instruções

☐ Ajuda com limpeza de dados

☐ Vinculação e análise

☐ Outro, descreva: Click or tap here to enter text.

1. Quais são os principais obstáculos e desafios para a compilação de estimativas de FFI em seu país?

Click or tap here to enter text.

Forneça os dados de contacto da pessoa responsável pelo preenchimento do questionário por secção para eventuais esclarecimentos. Adicione linhas, conforme necessário.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **I** | **II** | **III.A** | **III.B** | **III.C** | **III.D** | **III.E** | **IV** |
| Instituição |  | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ |
| Pessoa |  | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ |
| O email |  | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ |
| Instituição |  | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ |
| Pessoa |  | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ |
| O email |  | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ | ☐ |

1. UNCTAD (2021): Orientações Metodológicas para medir os Fluxos Financeiros Ilícitos de Impostos e Comerciais - Métodos para testes piloto. Genebra, 2021. [↑](#footnote-ref-1)