

Agenda

" مكافحة تبييض الأموال المتعلقة بالتهرب الضريبي 2021 "

موقع: معهد باسل فليحان المالي والاقتصادي
تاريخ: 16 و 18 و 23 و 25 حزيران 2025

اليوم الأول: الإثنين 16 حزيران 2025	
أساسيات مكافحة تبييض الأموال وتمويل الإرهاب، الجرائم المرتبطة بالضرائب والنهج القائم على المخاطر	
9:30-9:00	استقبال وتوقعات اختبار معارف قبل الدورة
11:00-9:30	توصيات ومعايير "مجموعة العمل المالي"; الجرائم المرتبطة بالضرائب كجرم منفصل عن تبييض الأموال <ul style="list-style-type: none"> نظرة عامة حول توصيات مجموعة العمل المالي. التهرب الضريبي كجرم أصلي سابق لجرم تبييض الأموال. التزامات لبنان ضمن خطة العمل المحددة من قبل "مجموعة العمل المالي". توصيات "مجموعة العمل المالي" ذات الصلة بشكل مباشر وغير مباشر بعمل الإدارة الضريبية لا سيما التوصيات: 1-2-3-30-31
11:15-11:00	استراحة قهوة
12:30-11:15	النهج القائم على المخاطر للإدارة الضريبية <ul style="list-style-type: none"> التوصية رقم 1 النهج القائم على المخاطر في تخصيص الموارد والتنفيذ
13:00-12:30	استراحة
15:00-13:00	النهج القائم على المخاطر للإدارة الضريبية <ul style="list-style-type: none"> منهجية تحديد وتصنيف دافعي الضرائب والمجموعات ذات المخاطر المنخفضة، المتوسطة والمرتفعة. النهج القائم على المخاطر القطاعية (القطاع المصرفي والمالي، القطاع العقاري، القطاع الجمركي، قطاع الأعمال والمهن غير المالية المحددة).
اليوم الثاني : الأربعاء 18 حزيران 2025	
تطبيقات عملية للنهج القائم على المخاطر	
10:30-9:00	النهج القائم على المخاطر للإدارة الضريبية <ul style="list-style-type: none"> موجز عن اليوم الأول كيفية استخدام العتبات (Thresholds): الدخل، الأصول، حجم المعاملات، عدد المعاملات، قيمة المعاملات، إلخ، لتقييم المخاطر مؤشرات الخطر (Red Flags)، مؤشرات السلوك (دخل غير مصرح، أصول خارجية (Offshore)).
10:45-10:30	استراحة قهوة
11:45-10:45	النهج القائم على المخاطر للإدارة الضريبية <ul style="list-style-type: none"> أدوات لتحديد ملفات تعريف دافعي الضرائب (Profiling) والقطاعات بناءً على المخاطر. كيفية دمج نتائج تقييم المخاطر في التخطيط الخاص بالتدقيق.
12:30-11:45	محاكاة لسيناريو تطبيقي ومجموعات عمل مع نقاشات حول نتائج العمل <ul style="list-style-type: none"> عمل مجموعات وربطها بالتزامات لبنان المدرجة تحت توصيات "مجموعة العمل المالي".
12:45 – 12:30	استراحة
14:00-12:45	استكمال محاكاة لسيناريو تطبيقي ومجموعات عمل مع نقاشات حول نتائج العمل <ul style="list-style-type: none"> عمل مجموعات وربطها بالتزامات لبنان المدرجة تحت توصيات مجموعة العمل المالي

اليوم الثالث: الإثنين 23 حزيران 2025
التحقيقات المالية

<p>تصنيفات تبييض الأموال في إطار التهرب الضريبي.</p> <ul style="list-style-type: none"> الأساليب الشائعة لتبييض الأموال والمرتبطة بالجرائم الضريبية استخدام الشركات الوهمية (Shell Companies) والفواتير المزيّفة، النفقات الوهمية، التعسف في/إساءة استخدام العقارات، الكيانات الخارجية (Offshore Structures)، تقنيات استخدام الطبقات المتعددة (Layering Techniques) 	11:00-9:00
استراحة	11:15-11:00
<p>تصنيفات تبييض الأموال في إطار التهرب الضريبي</p> <ul style="list-style-type: none"> مناقشة حالات من لبنان ودول أخرى 	11:45-11:15
<p>اجراء التحقيقات المالية في الجرائم المرتبطة بالضرائب</p> <ul style="list-style-type: none"> الخطوات الرئيسية في التحقيقات المالية 	12:30-11:45
استراحة	13:00-12:30
<p>اجراء التحقيقات المالية في الجرائم المرتبطة بالضرائب</p> <ul style="list-style-type: none"> مصادر المعلومات المالية (المعلومات المصرفية – السجل العقاري -السجلين التجاري والمدني، التقارير الفصلية لكتاب العدل التي تقدم لوزارتي المالية والعدل – السجلات الدولية وتلك الخاصة ببعض الدول ذات الصلة والتي تكون علنية قبل طلبات المعلومات الرسمية الخ مع أمثلة) كيفية تتبع كيفية تتبّع عائدات الجرائم المرتبطة بالضرائب معايير التوثيق والأدلة المطلوبة قبل الإحالة على "هيئة التحقيق الخاصة". 	15:00-13:00
<p>اليوم الرابع : الأربعاء 25 حزيران 2025 التحقيقات المالية واستخدام منتجات هيئة التحقيق الخاصة</p>	
<p>إجراءات التحقيقات المالية في الجرائم المرتبطة بالضرائب</p> <ul style="list-style-type: none"> كيفية تتبّع عائدات الجرائم المرتبطة بالضرائب معايير التوثيق والأدلة المطلوبة قبل الإحالة على "هيئة التحقيق الخاصة". 	11:00-9:00
استراحة	11:15-11:00
<p>الاستفادة من المنتجات والمعلومات الاستخباراتية من "هيئة التحقيق الخاصة"، المعلومات المصرفية، والتعاون بين الجهات الرسمية</p> <ul style="list-style-type: none"> طبيعة، دور وصلاحيات "هيئة التحقيق الخاصة". بروتوكولات مشاركة المعلومات على الصعيد الوطني والدولي. تشكيل فرق العمل بين الجهات الرسمية المختلفة. القنوات الرسمية وآليات التعاون. 	12:00-11:15
استراحة	12:30-12:00
<p>الاستفادة من المنتجات والمعلومات الاستخباراتية من "هيئة التحقيق الخاصة"، المعلومات المصرفية، والتعاون بين الجهات الرسمية</p> <ul style="list-style-type: none"> كيفية الوصول إلى، واستخدام منتجات "هيئة التحقيق الخاصة" (تقارير المعاملات المشبوهة STRs، التقارير التحليلية، إلخ). 	13:30-12:30
<p>محاكاة لسيناريو تطبيقي</p> <ul style="list-style-type: none"> عمل مجموعات ونقاش حول نتائج عمل كل مجموعة وربطها بالتزامات لبنان المندرجة تحت توصيات "مجموعة العمل المالي". 	15:00-13:30
<p>اختبار معرفي ما بعد الدورة تقييم البرنامج توصيات ختامية</p>	15:30-15:00