



Middle East & North Africa

الدورة المتوسطة - إدارة التحقيقات المالية (افتراضية)



غسل الأموال

كلاوديو دي جريجوريو

10 تشرين الأول/أكتوبر 2022

مقدمة

BLACK GOLD



PETROLMAFIE INC.



The Port of Trieste

38 people arrested; 4 tons of cocaine 2 million euros in cash seized



June 7, 2022



«أموال أكثر مما يتم المخدرات!»
جنيه من



المدعي العام الإيطالي لمكافحة المافيا
بيان فيديريكو كافيريرو دي راهو، خلال
مقابلة تلفزيونية نُشرت على شبكة
NBC في 12 نيسان/أبريل 2021.

وفقًا للقاضي الأعلى:



- "فضل أن تتعامل الجمعيات من نوع المافيا (عشيرتا **Camorra** و **Ndrangheta**) مع التهرب من الضرائب ورسوم الإنتاج وغسل الأموال واستثمارات العائدات غير المشروعة.
- الأدوات الرئيسية: الفواتير المزورة واستخدام مستندات مصاحبة مبسطة.

- مع ذلك، فإن التهرب الضريبي وغيره من الجرائم المالية ليست هي النطاق، بل هي الوسيلة للتسلل إلى الاقتصاد المشروع وفي المؤسسات العامة.

- تمثل عمليات "**Black Gold**" و "**Petrolmafie Inc**" مثالاً بارزاً للاتجاه الجديد".



المدعي العام الإيطالي لمكافحة المافيا
بيان فيديريكو كافبيرو دي راهو، خلال
مقابلة تلفزيونية نُشرت على شبكة
NBC في 12 نيسان/أبريل 2021.

أمور تستحق التفكير فيها

- الاحتيال على رسوم الإنتاج ينطوي على عقوبة سجن أقل من تهريب المخدرات في إيطاليا:
 - ✓ تهريب المخدرات: السجن لمدة لا تقل عن 20 سنة و10 سنوات لمجرد الارتباط؛
 - ✓ الارتباط بالاحتيال على رسوم الإنتاج (مثل تهريب الوقود): السجن من 3 إلى 8 سنوات؛
 - ✓ الاحتيال الضريبي: السجن من 4 إلى 8 سنوات؛
 - ✓ غسل الأموال: السجن من 4 إلى 12 سنة.
- ينخفض حجم الأعمال في فترة الوباء بشكل عام (الإغلاق): الحاجة إلى السلع الأولية (الأطعمة ومنتجات الطاقة).
- نقاط تفتيش الشرطة: موجهة بشكل أساسي إلى منع التجمعات الجماهيرية وأصالة أجهزة الحماية الفردية.



كيف وجدت الجريمة المنظمة طريقة لتزدهر خلال الجائحة/ 1.

- أوروبا: سمح الوباء لمجموعات المافيا (الصقلية "Cosa Nostra" والنابولية "Camorra" والكالابرية "Ndrangheta") بالاستحواذ على كيانات مفلسة واستخدامها في غسل الأموال (+ 47% في إيطاليا)؛
 - ✓ الجرائم الضريبية والمالية (+ 25% بين شباط/فبراير 2020 وآذار/مارس 2021)؛
 - ✓ احتيال جسيم للحصول على أموال عامة أو الاحتيال وإساءة استخدام الأموال العامة (+ 14%)؛
 - ✓ الابتزاز و/أو الربا (+ 6%).



- جنوب شرق آسيا: جرائم الإنترنت (يتم عرض الأدوات الإجرامية مثل البرامج الضارة وبرامج الفدية وميسري التصيد الاحتيالي ومراقبو الشبكات والمختلسون وهجمات الحرمان من الخدمة الموزعة عبر الإنترنت، وخاصة على شبكة الويب المظلمة، للحصول على البيانات الشخصية بشكل غير قانوني)

المصدر: يوروبول - مكتب محاربة الجريمة المنظمة (SOCTA): "التسلل وتقويض الاقتصاد والمجتمع في أوروبا بواسطة الجريمة المنظمة"، لاهاي، نيسان/أبريل 2021؛
الانتربول - الرابطة العالمية للاتصالات المتنقلة الأمانة GSMA: "تقرير حالة الصناعة عن خدمات الأموال عبر الهاتف المحمول"، لندن، آذار/مارس 2021



كيف وجدت الجريمة المنظمة طريقة لتزدهر خلال الجائحة/ 2.

• أفريقيا:

- ✓ سوق الأدوية غير المشروعة
- ✓ الاستخدام غير المشروع للأموال عبر الهاتف المحمول

المدفوعات المالية عبر الهاتف المحمول، المصنفة من قبل بعض الحكومات والهيئات التنظيمية على أنها "خدمات أساسية".
إلى جانب استخدام أسواق الأموال عبر الهاتف المحمول، تستفيد مجموعات الجريمة المنظمة في إفريقيا من جائحة كوفيد-19 للانتقال إلى سوق الأدوية غير المشروعة.



• أمريكا اللاتينية:

- ✓ التحكم غير القانوني بسلسلة التوريد الغذائي وبقطاع النقل



المصدر: يورو بول - مكتب محاربة الجريمة المنظمة (SOCTA): "التسلل وتقويض الاقتصاد والمجتمع في أوروبا بواسطة الجريمة المنظمة"، لاهاي، نيسان/أبريل 2021؛
الانتربول - الرابطة العالمية للاتصالات المتنقلة الأمانة GSMA: "تقرير عن حالة خدمات الأموال عبر الهاتف المحمول"، ليون لندن، آذار/مارس 2021.

«لقد حثت الجائحة منظمات المافيا على إعادة تنظيم نفسها للاستحواذ على أموال أوروبية (الجيل القادم من الاتحاد الأوروبي) المخصصة للانتعاش الاقتصادي.

كما أظهرت عمليتي "Black Gold" و "Petrolmafie.Inc"، فإن هذه المنظمات قد ركزت مؤخرًا أنشطتها الإجرامية على تهريب الوقود، وجني الأموال من رسوم الانتاج غير المدفوعة.

وبالتالي، تمت إعادة استثمار الأموال في الاستحواذ على "الشركات الخاسرة"، التي كانت تعمل في الموانئ الإيطالية الرئيسية، وذلك للاستفادة من الأموال الأوروبية المخصصة بالفعل".

CORRIERE DELLA SERA



العميد. أليساندرو باربيرا
(الدائرة المركزية للتحقيق في الجريمة المنظمة
التابعة لـ S.C.I.C.O. - Guardia di Finanza).
مقابلة في 22 حزيران/يونيو 2021

الجزء الأول

BLACK GOLD



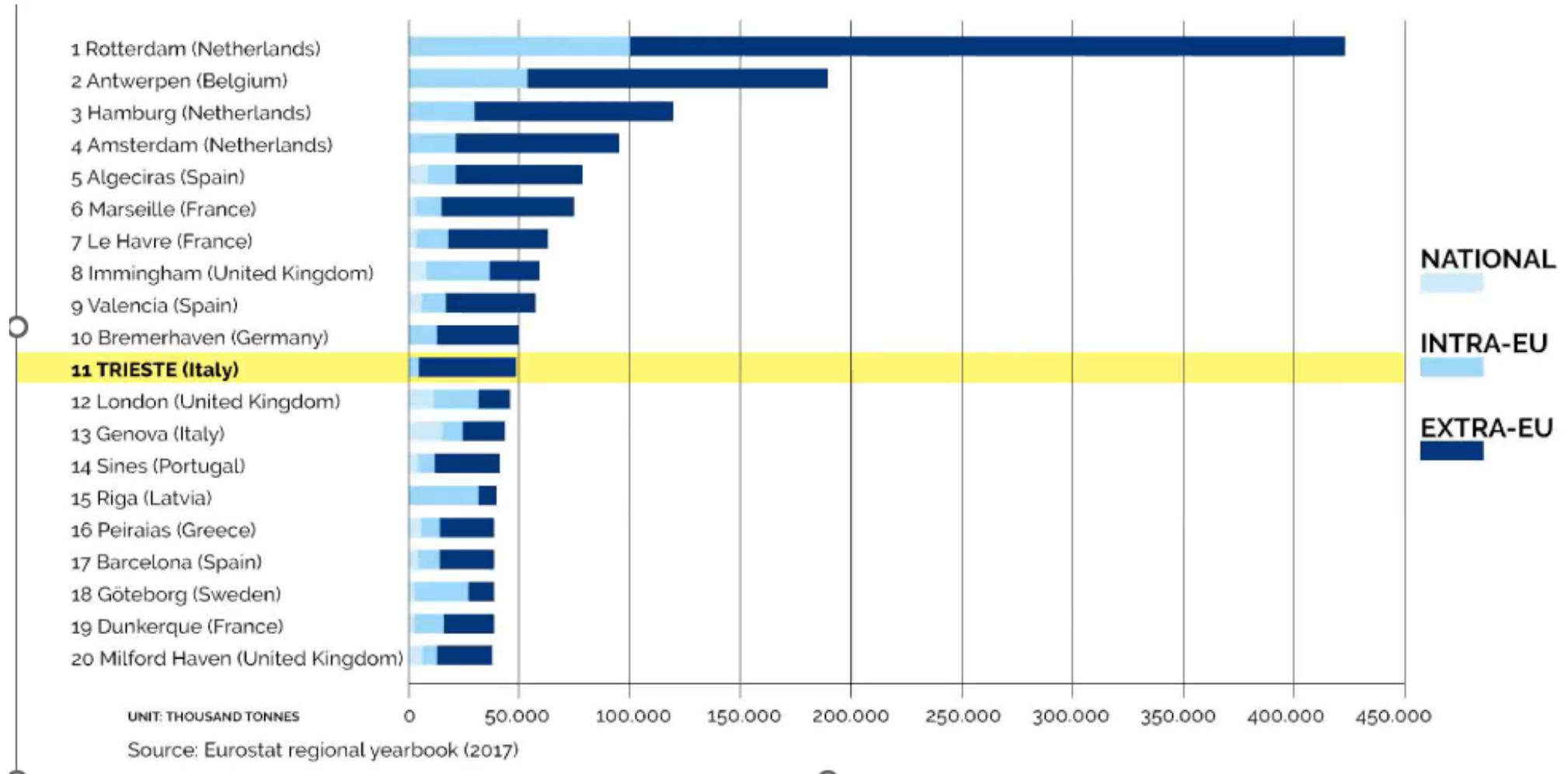
ميناى تريست



المزايا التنافسية



تريست من بين أفضل 20 ميناءً في أوروبا



مبادرة الحزام والطريق: دور الموانئ البحرية الإيطالية



زيارة الرئيس شي جين بينغ إلى روما
(21-23 آذار/مارس 2019)
دور الموانئ البحرية الإيطالية
في مشروع التجارة والبنية التحتية الضخم الذي يهدف إلى
ربط الصين بأوروبا.

في "مشروع طرق الحرير الجديدة" أصبحت تريست مركزًا استراتيجيًا للحزام والطريق.

الاتفاقية الشاملة للاستثمار (CAI)



بروكسل، 30 كانون الأول/ديسمبر 2020

حقائق أساسية عن "الميناء الحر" في تريست (2017 - 2021)



■ "الميناء الحر" الوحيد في أوروبا. يعني أن يكون لديك 60 يومًا بعد استيراد البضائع أو تصديرها، لدفع الضرائب ورسوم الإنتاج؛

■ **2,30 مليون م 2**، بما في ذلك "المناطق الحرة" (1.8 م 2) و"مناطق التخزين"؛

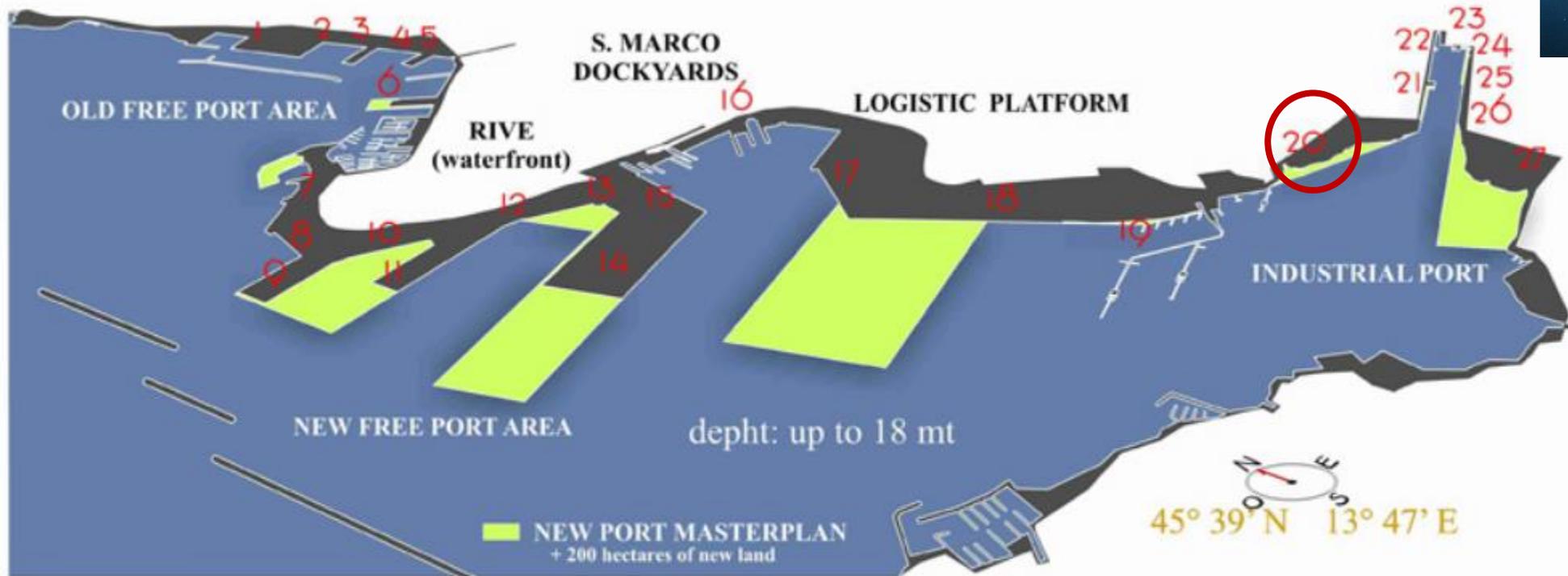
■ تم نقل **700.000 حاوية مكافئة** لعشرين قدمًا من البضائع في عام 2019 (70 مليون طن في عام 2020).

■ 3 مليارات يورو، تم تخصيصها بالفعل، من "الجيل القادم للاتحاد الأوروبي" (R.F. 2021 - 2026) بما في ذلك:



- ✓ صناديق التماسك للاتحاد الأوروبي ((CF)؛
- ✓ مرافق ربط أوروبا للاتحاد الأوروبي ((CEF، حيث تعتبر تريست "محورًا" دوليًا ("الميناء الأساسي") بين شمال أوروبا والشرق الأوسط والشرق الأقصى؛
- ✓ الصناديق البحرية والصيد البحري للاتحاد الأوروبي (EMFF).

امتداد الميناء



- 1.- MULTIPURPOSE TERMINAL
- 2.- RO-RO FERRY BERTH
- 3.- PIER III TERMINAL
- 4.- RO-RO FERRY BERTH
- 5.- PIER IV TERMINAL
- 6.- PASSENGER TERMINAL
- 7.- RO-RO FERRY TERMINAL
- 8.- RO-RO FERRY TERMINAL

- 9.- FRUITTERMINAL
- 10.- GENERAL CARGO TERMINAL
- 11.- PIER VI TERMINAL
- 12.- CEREAL TERMINAL
- 13.- RO-RO FERRY BERTH
- 14.- PIER VII CONTAINER TERMINAL
- 15.- RO-RO FERRY BERTH
- 16.- SAN MARCO SHIPYARD

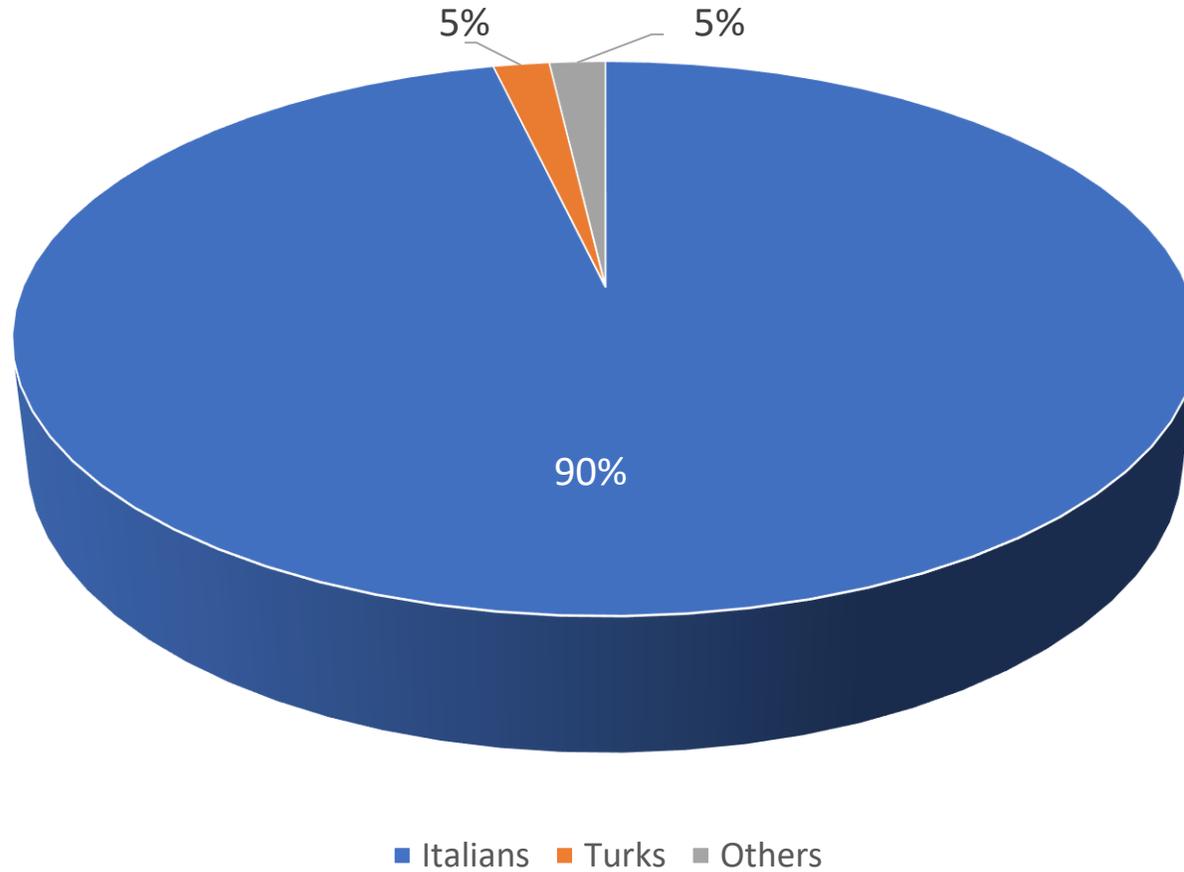
- 17.- MULTIPURPOSE TERMINAL
- 18.- MULTIPURPOSE TERMINAL
- 19.- SIOT PIPELINE TERMINAL
- 20.- OIL TERMINAL
- 21.- CEMENT TERMINAL
- 22.- MANUFACTURED PRODUCTS TERMINAL I
- 23.- MANUFACTURED PRODUCTS TERMINAL II
- 24.- CHEMICAL TERMINAL

- 25.- CEMENT TERMINAL
- 26.- FROZEN PRODUCTS TERMINAL
- 27.- REFINED PRODUCTS TERMINAL

محطة النفط



الأفراد والشركات العاملة في ميناء تريست في عام 2017



رسم الإنتاج: كيف يعمل النظام.

- رسم الإنتاج هو رسم على السلع المصنعة.
- يتم فرضه في وقت التصنيع وليس في وقت البيع.
- غالبًا ما ترتبط رسوم الإنتاج بالرسوم الجمركية وتُفرض عادةً بالإضافة إلى الضريبة غير المباشرة مثل ضريبة المبيعات أو ضريبة القيمة المضافة.



- عادةً ما يكون رسم الإنتاج "ضريبة محددة" تساوي مبلغًا محددًا يُفرض على حجم أو وحدة من السلعة المشتراة.
- من بين الأمثلة النموذجية لرسوم الإنتاج، الضرائب على البنزين وأنواع الوقود الأخرى.

العواقب.

إن رسم الإنتاج هو من مسؤولية
الوديع (وليس المودع) ويجب دفعه
كلما تمت إزالة الوقود من
المستودع.



"جوهر" مخطط الاحتيال.

Maloa Ltd - Trust

الرقم التجاري 2673079
Gzira - Chiasso
17 شباط/فبراير 2016



Maloa Italia s.r.l.



Maloa Ltd

الرقم التجاري 52267
15 آذار/مارس 2011





- إدخال الوقود إلى الودیعة؛
- إخراج الوقود من المستودع وبيعه.

maloa Italia

progresso e innovazione

- التعويض عن الضرائب والرسوم من خلال إصدار فواتير مزورة
- تقديم طلب رد المبالغ المسددة.

ماذا عن المستودع؟

- تعاني الشركات المربحة من الإعسار (والإفلاس)، بسبب مشاكل متصلة بالسيولة.



عملية "Black Gold"

(البداية - 9 حزيران/يونيو 2016)

- ألقى الشرطة المالية لتريست، نيابةً عن السلطة القضائية المحلية، القبض على **11 شخصاً** بسبب تهريب الوقود؛
- تمت مصادرة **600.000 لتر** من الوقود في جميع أنحاء إيطاليا؛



- تم اكتشاف منظمة عبر وطنية تتعامل مع التهريب الدولي للوقود؛
- كانت المنظمة مسؤولة عن السلسلة غير المشروعة بأكملها، من إخراج الوقود (من المستودعات) إلى البيع في أراضي الاتحاد الأوروبي، وتصدر عدد هائل من المستندات المزورة لإخفاء عملية الاتجار غير المشروع.

عملية "Black Gold" (تابع - آب/أغسطس 2016)

- تمّ إخراج جزء من الوقود (بواسطة Maloa و Maloa Ltd Italia srl) من DCT. في البداية، لم تكن DCT متورطة في الاتجار؛ مع ذلك، كانت الشركة مسؤولة عن رسوم الإنتاج غير المدفوعة.



- في 2 آب/أغسطس 2016، أصدرت السلطة القضائية في تريست مذكرة بمصادرة الوقود (المملوك من قبل Maloa) ضد شركة DCT. تم تكليف شرطة الجمارك والشرطة المالية بإجراء التحقيق المتعلق بالتحقيق القضائي.

- **حجم المبيعات (من قبل DCT):**
2016: 4.862.377 يورو
2017: 4.927.989 يورو
- **سعة التخزين (الوقود):**
74.000 طن؛
- **قيمة الوقود المنقولة بالكامل (من وإلى) المستودع في عام 2017:**
1 مليار يورو
(زيادة 30% مقارنة بعام 2016).



- كمية الوقود (المستخرج والمفرج عنه للاستهلاك في عام 2016، لصالح شركة Maloa Ltd): 201.000 برميل؛

- التهرب من رسوم الانتاج: 23.6 مليون يورو



التحقيقات (الخطوة الاولى: خريف 2016)

- 25 تشرين الأول/أكتوبر 2016: تم الإبلاغ عن تهريب الوقود والتهرب من رسوم الانتاج إلى السلطات القضائية في تريس؛
- المصادرة: 46.000 برميل من الوقود؛



DCT

إجمالي الديون المتوجبة للخزينة
(بما في ذلك الغرامات والفوائد): 30
مليون يورو

(نقص السيولة - الحاجة للبيع)



الشاري

- جمعية من نوع المافيا، تتعاطى في الأصل **تهريب السجائر والقمار**.
- في السبعينيات، تم إنشاء هيكل هرمي جديد ("كامورا الجديدة") كامورا التي تغلغت بعنف في مجالات **إعادة تدوير النفايات وتزييف السلع والمناقصات العامة**.



- وبحسب المديرية المركزية لتحقيقات مكافحة المافيا، فقد عززت عشائر كامورا، في الفترة 2015-2020، دورها في السيطرة على العقود والمناقصات العامة وابتزاز الاموال والربا، واستحوذت على احتكار **تهريب الوقود من شمال أفريقيا وأوروبا الشرقية** إلى شمال أوروبا.

الشاري

في الوقت الحاضر، تعتمد "كامورا" على آلاف الأعضاء، الموزعين على أكثر من 200 عشيرة، وتعمل بنشاط في جميع أنحاء أوروبا، وكذلك في أمريكا الجنوبية (البرازيل) والولايات المتحدة.



(مصدر: مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة - آثار جائحة كوفيد-19 على الجريمة المنظمة - فيينا، 20 آذار/مارس 2020).

• آخر حجم أعمال لكامورا: 24.2 مليار يورو

(المصدر: تقرير اللجنة البرلمانية الإيطالية للتحقيق في المافيا - 27 تشرين الثاني/نوفمبر 2021)

الشاري (كشف المسؤولين)



• مصادرة الوثائق وتحليلها

• الطب الشرعي الحاسوبي

• عليات التحقق من التنصت على المكالمات الهاتفية؛



• الشبكة الاجتماعية



• التحقيقات المالية.



التحقيقات المالية



تم استخدام الحسابات المصرفية، التي يحتفظ بها رجال الواجهة، من قبل أعضاء كامورا فعليًا، من خلال المعاملات المصرفية من المنزل.



رجال الواجهة

المراقبة والتفتيش والمقابلات.



المصارف المحلية المتواطئة في المعاملات غير القانونية

تقارير المعاملات المشبوهة: مؤشرات الشذوذ المتعلقة بـ "المالك المستفيد" لحسابات



عشیرتا
أصحاب الحسابات: رجال الواجهة
المالكون الحقيقيون: الكامورا:
FORMIGOLA و VENERUSO

الشاري (الاكتشاف)

- كان المشترون الرسميون رجلين ينتميان إلى عشيرتي Veneruso و Formigola التابعتين لكامورا؛
- الأموال المستخدمة في عملية الشراء جاءت من الاحتيال في التهرب من الضريبة والتهرب من رسم الانتاج المرتكبين من قبل شركة P.I. (ميلان) التي تسيطر عليها شركة Life (نابولي) وتبلغ قيمتها 160 مليون يورو.



التحقيقات (التطور)

- **29 كانون الأول/ديسمبر 2017:** وفقًا للقانون الوطني لمكافحة المافيا، تم تعيين مفوض لإدارة DCT؛
- **17 أيار/مايو 2018:** - اعتقال 3 من أعضاء المنظمة؛



التحقيقات (التطور)

• 8 نيسان/أبريل 2019:

صدرت مذكرة توقيف ثانية بحق 3 مجرمين،
أعضاء من عشيرة كامورا (محتجزون
بالفعل)، بتهمة غسل عائدات العشائر.



التحقيقات (التطور)

• 25 أيار/مايو 2020:

نظرًا لنتائج التحقيق المالي، أصدر المحافظ * في تريست مرسومًا يأمر بتجميد أصول بقيمة 4 ملايين يورو أخرى، حيث أظهرت الأدلة تسلل عشائر كامورا إلى مؤسسة DCT.



* وفقًا لقانون مكافحة المافيا الإيطالي (المادة 84)، يتمتع المحافظ، وهو موظف حكومي إداري رفيع المستوى، بالصلاحيات العامة للتصرف نيابةً عن الحكومة على مستوى المقاطعة.

الحكم

• 29 كانون الثاني/يناير 2021: تم الحكم على ريناتو سميمو (عشيرة Veneruso) وباسكوالي فورميغولا وجوزيبي ديلا روكا (عشيرة Formigola) بالسجن لمدة 6 سنوات و5 سنوات و6 أشهر و4 سنوات على التوالي بتهمة غسل الأموال في شراء شركة DCT في تريست.

• تمت مصادرة أصول بقيمة 54 مليون يورو بشكل نهائي.



محكمة تريست





- ارتكبت عشائر كامورا تهريبًا من رسوم الإنتاج واحتيال على ضريبة القيمة المضافة في قطاع النفط؛



- مبلغ الاحتيال على ضريبة القيمة المضافة: 118 مليون يورو.

- الغرض من تملك شركة DCT : الحصول على نقطة عبور في ميناء تريست، لتعزيز تهريب الوقود من تركيا إلى شمال ووسط أوروبا.

Petrolmafie



(محاولة مرة أخرى في جنوب إيطاليا)



ميناء جويا تاورو

الشركات المتورطة / 1

Max Petroli Italia srl، يقع مقرها الرئيسي في روما، وموقعها التشغيلي في بالمي (كالابريا).
المالك والمدير، سيرجيو دي سيزار.



في حزيران/يونيو 2015، تورطت الشركة في تهريب وقود من تركيا إلى إيطاليا وجمهورية التشيك - عبر مالطا - وفي التهريب من رسوم الانتاج بقيمة 17 مليون يورو.
كان العقل المدبر لعملية التهريب هو عشيرة MOCCIA، المرتبطة بعشيرتي VENERUSO وFORMIGOLA.



الشركات المتورطة / 2

تم القبض على دي سيزار وتصفية الشركة في عام 2017 من قبل محكمة ريجيو كالابريا، بسبب نقص السيولة.



بالتالي، أنشأ دي سيزار شركة جديدة، "Made Petrol Italia srl" (لا يزال مقرها الرئيسي في روما) قام بأدارتها حتى وفاته في عام 2018.



الشركات المتورطة / 3

تم تعيين أنا بيتوزي (أنا بيتس)، أرملة دي سيزار، وهي فتاة إستعراض سابقة، كمديرة جديدة وحافظت على هذا المنصب حتى اعتقالها، في 8 نيسان/أبريل 2021، بتهمة تهريب الوقود والاحتيايل في التهريب من رسوم الانتاج وغسل الأموال. منذ البداية، سجلت الشركة الجديدة نقصًا في السيولة. لكن بعد سنوات قليلة...



LA CAMORRA DEL PETROLIO

(بترولكامورا)

الشركات المتورطة / 4

Made Petrol Italia srl

- رأس المال:

2017: 200.000 يورو

2020: 3,800,000 يورو

(زيادة بنسبة 1900%)

- حجم المبيعات:

2017: 9,000,000 يورو

2020: 370,000,250 يورو

(زيادة بنسبة 4100.65%)

- العمال: 26، بما في ذلك المدير.



التسلل

تم ترتيب ضخ السيولة في **MADE PETROL ITALIA** من قبل عشيرة **MOCCIA** (كامورا)، التي استخدمت نفس رجال الواجهة (سميمو وديلا روكا)، وغيرهم من الرجال الذين تم توظيفهم بالفعل من قبل عشيرتي **Formigola** و **Veneruso** لشراء **DCT**، يعملون في ميناء تريست، قبل اعتقالهم، في عام 2018.

كان على المحك الاختراق الاقتصادي لميناء فيبو فالينتيا، وقبل كل شيء ميناء **جيويا تاورو**.

لكن للقيام بذلك، احتاجت المنظمة إلى موافقة عشائر ندراجيتا المحلية.



عن ماذا نتحدث؟



- **ندرانجيتا:** حاليًا أهم وأغنى جمعية من نوع المافيا في إيطاليا (حجم أعمال بقيمة 80 مليار دولار أمريكي سنويًا)؛
- مركز مهيمن في سوق الكوكايين في أمريكا الشمالية وأوروبا.

- مهارة مثبتة مرارًا وتكرارًا في اختراق البيئات السياسية والاقتصادية؛
- قدرة ملحوظة في مجال الفساد.

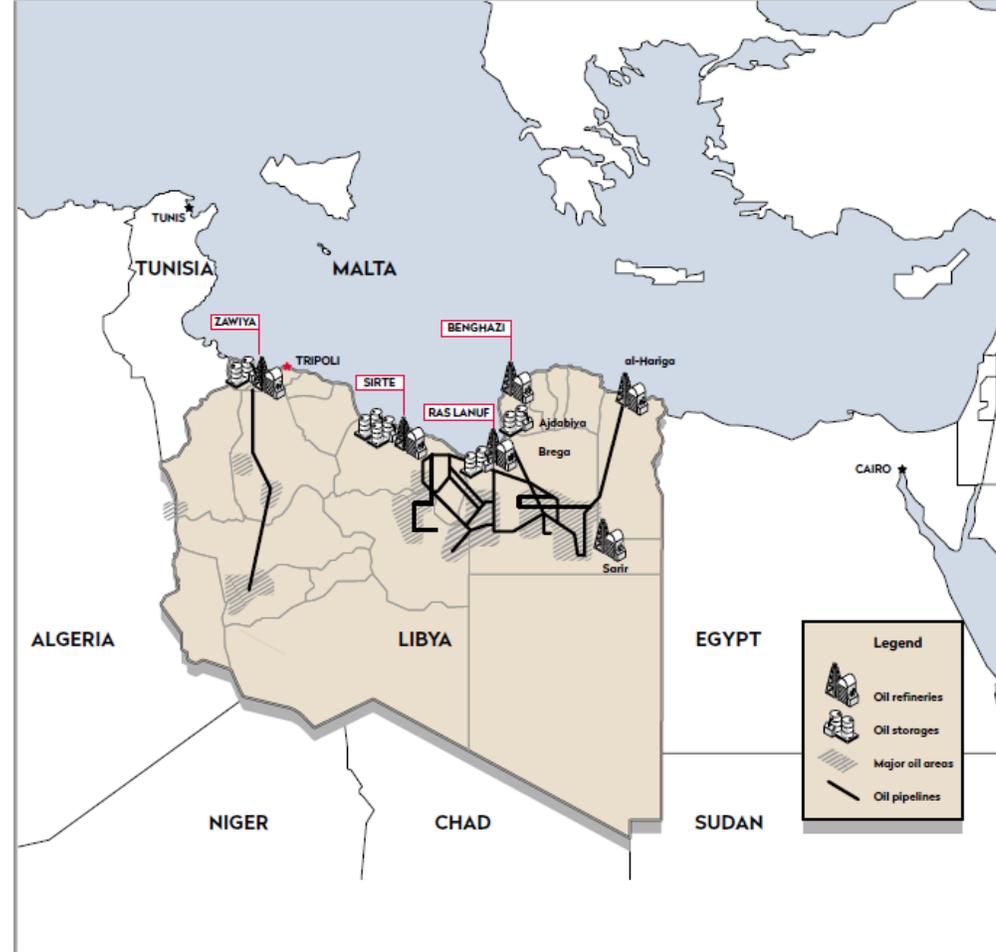
(المصدر: اللجنة البرلمانية للتحقيق في المافيا - تقرير - 27 تشرين الثاني/نوفمبر 2020)



2017

جثة المهريين في جحيم ليبيا

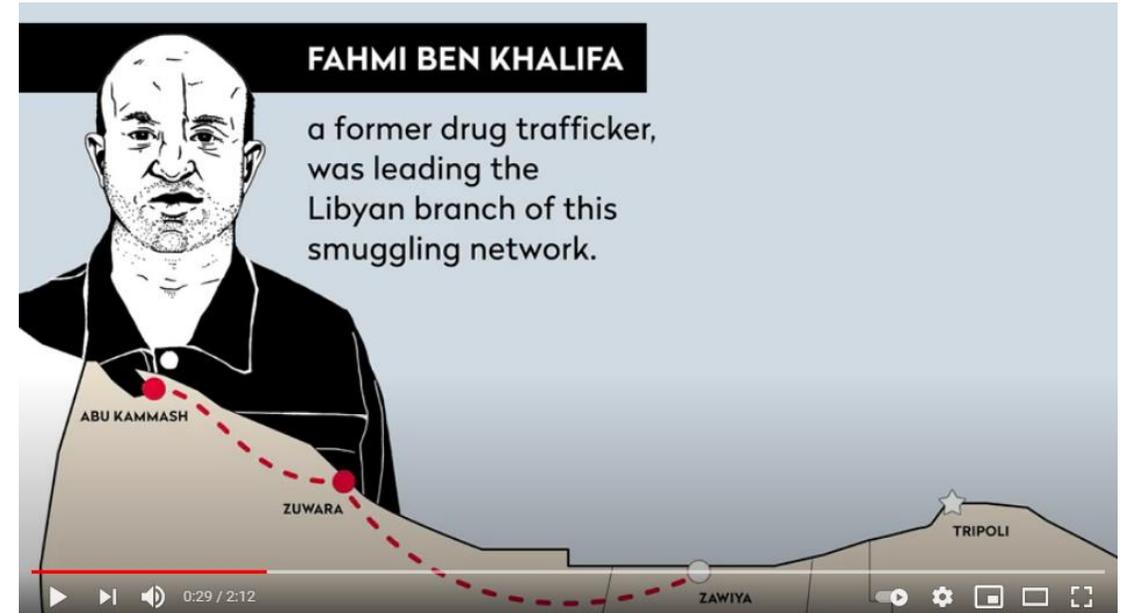
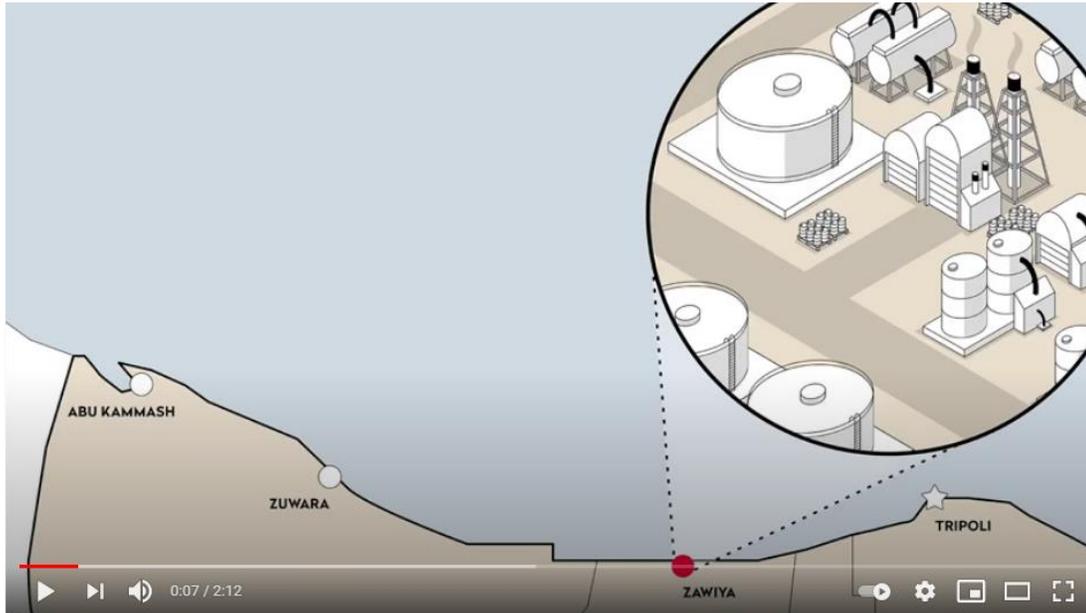
(أيار/مايو 2014 - تشرين الأول: أكتوبر 2020)



خلال الحرب الأهلية في ليبيا (2014-2020)، كانت الجماعات المسلحة تتقاتل للسيطرة على البنى التحتية النفطية المهمة في البلاد

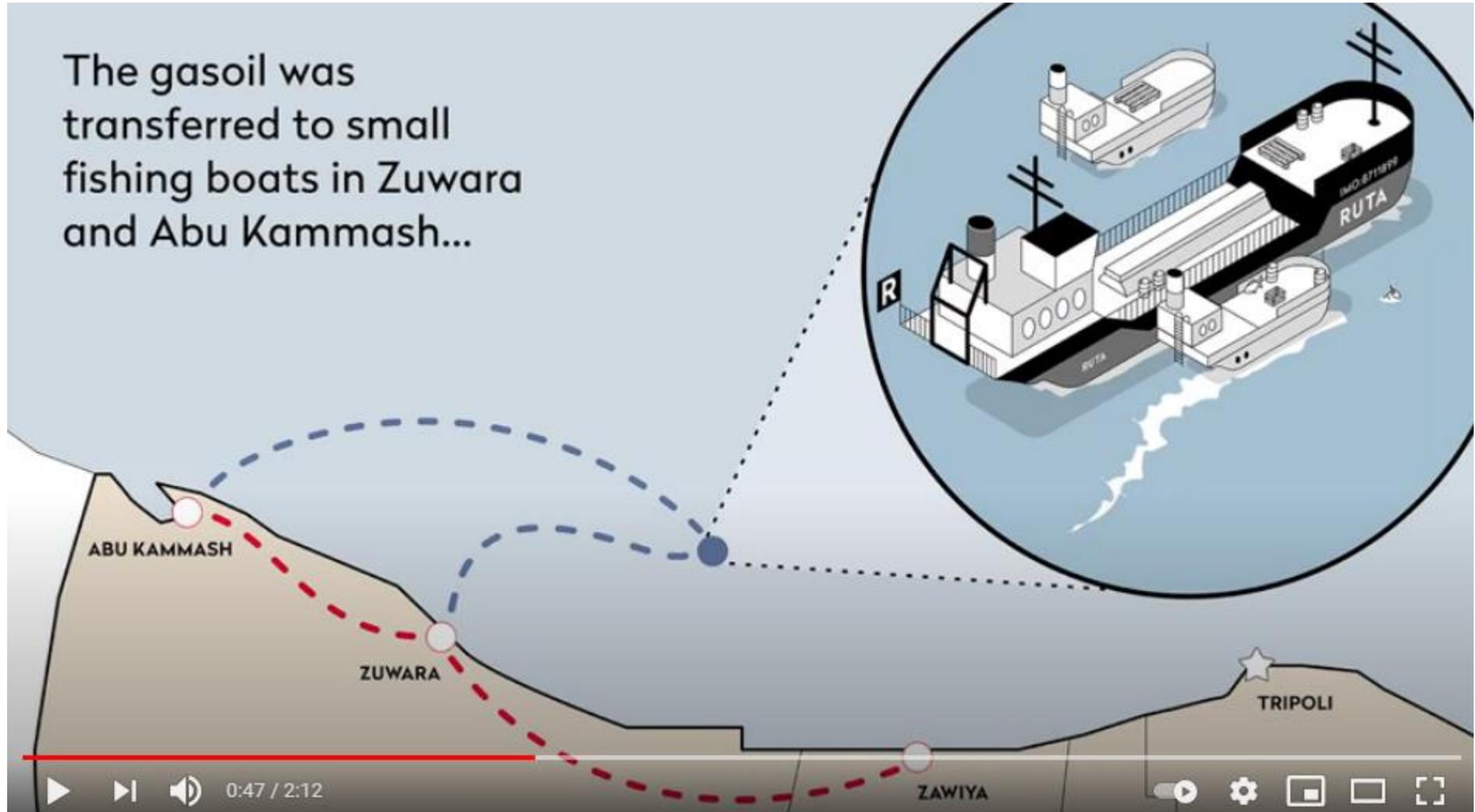
جناة المهربين في الجحيم الليبي

(أيار/مايو 2014 - تشرين الأول: أكتوبر 2020)



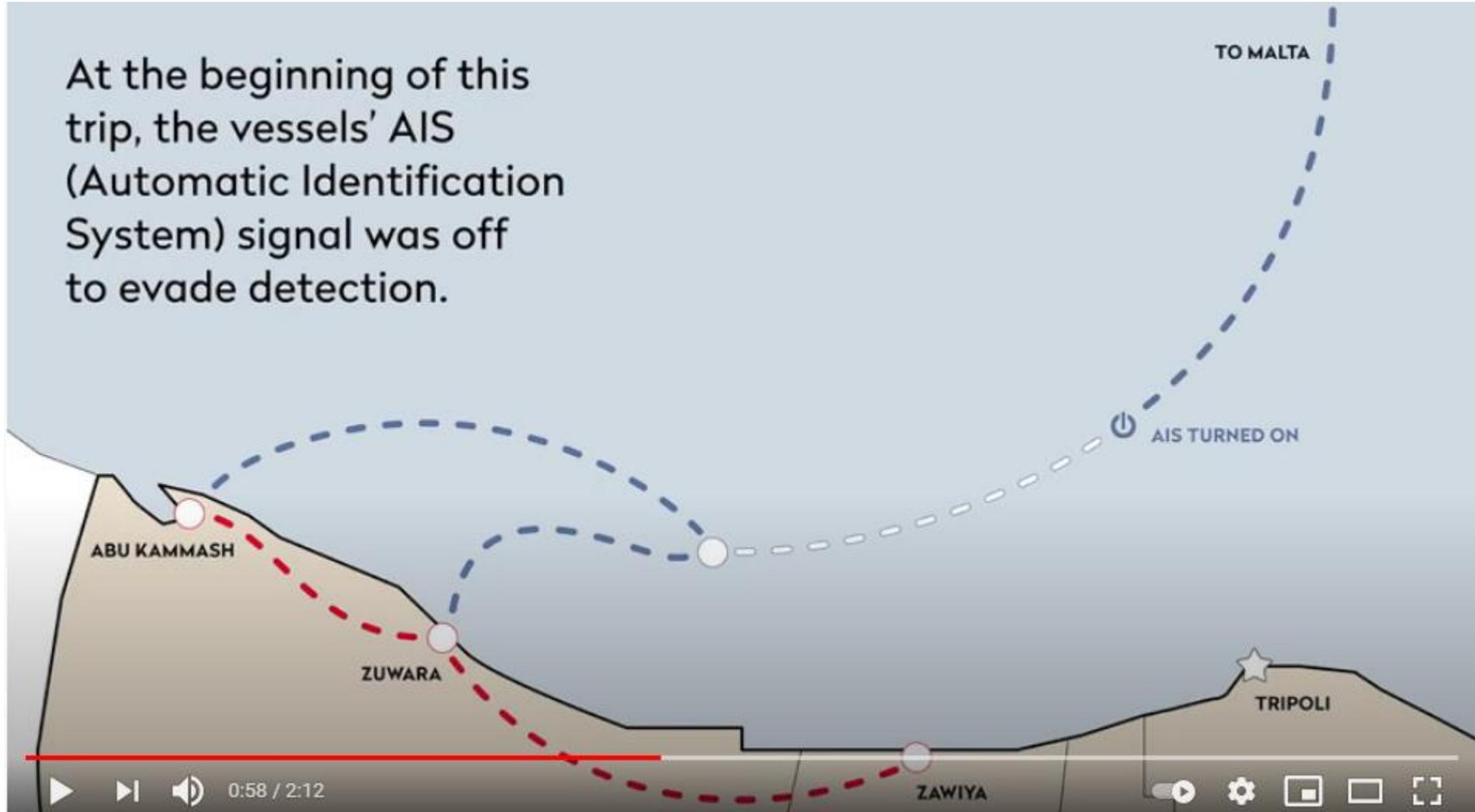
جثة المهربين في جحيم ليبيا

(أيار/مايو 2014 - تشرين الأول: أكتوبر 2020)



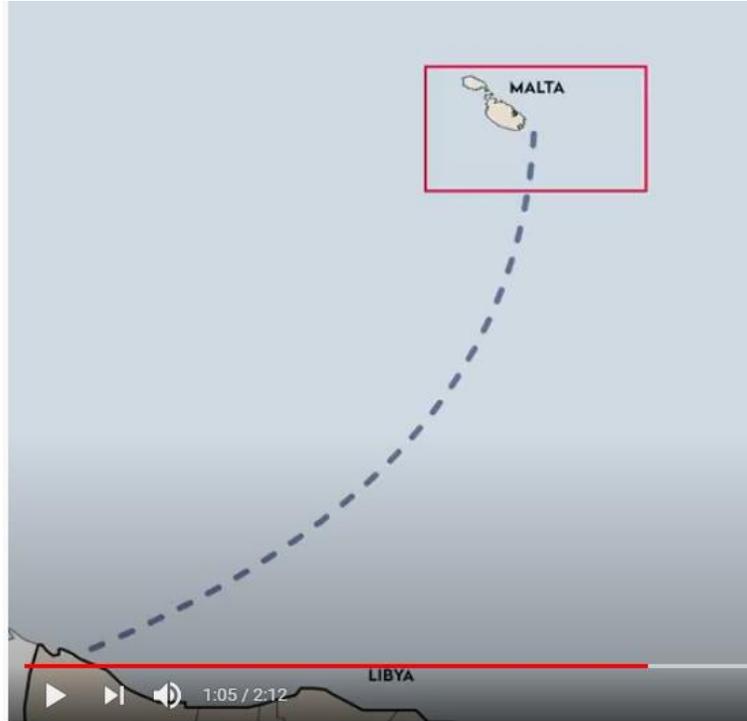
جنة المهرب في جحيم ليبيا

(أيار/مايو 2014 - تشرين الأول: أكتوبر 2020)



جثة المهرب في جحيم ليبيا

(أيار/مايو 2014 - تشرين الأول: أكتوبر 2020)



جناة المهرب في جحيم ليبيا

(أيار/مايو 2014 - تشرين الأول: أكتوبر 2020)



These vessels were chartered by two key leaders of the smuggling network:

DARREN DEBONO & GORDON DEBONO

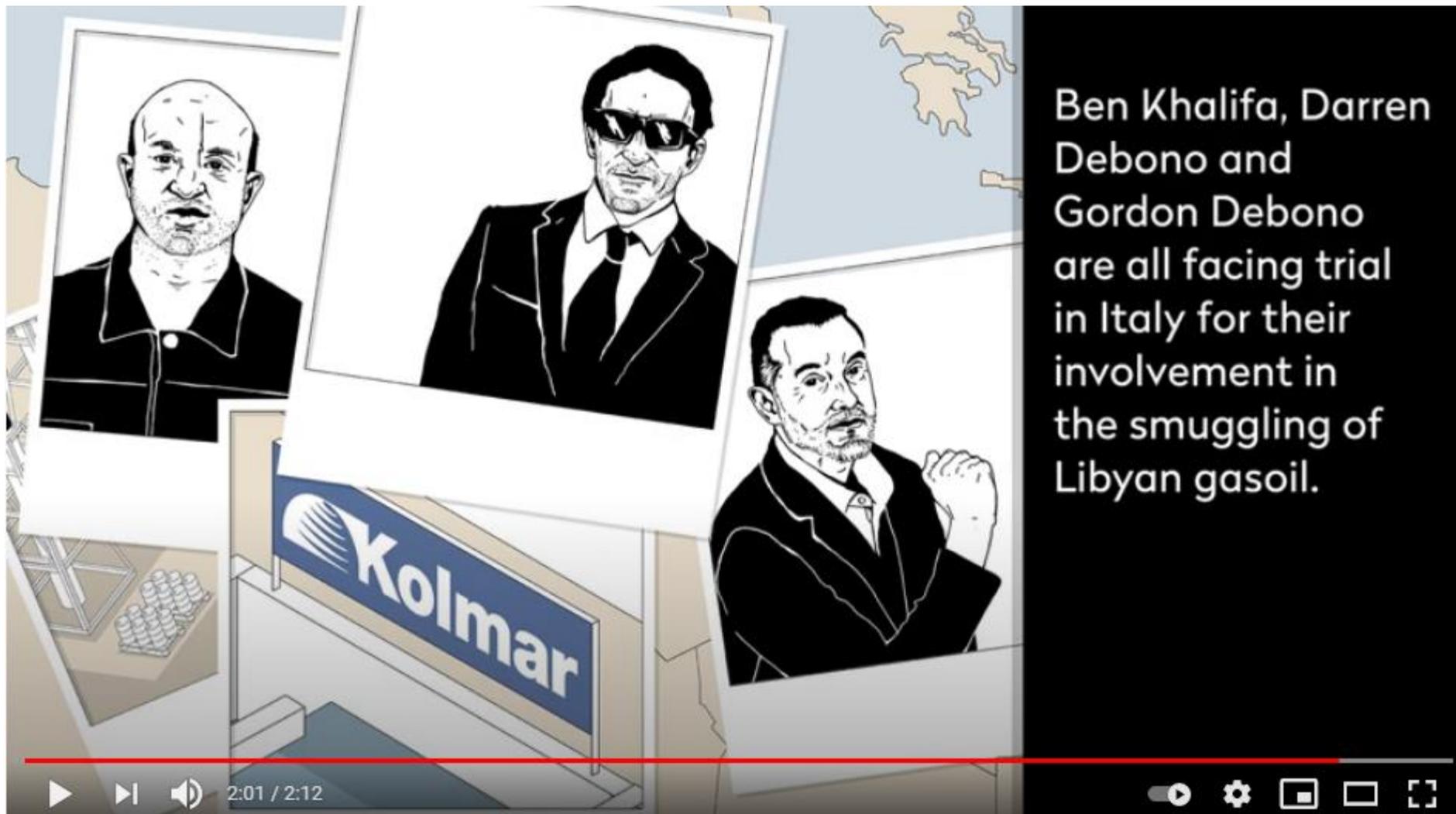
AMAZON F
SELAY
RUTA

MALTA

1:18 / 2:12

جنة المهربين في جحيم ليبيا

(أيار/مايو 2014 - تشرين الأول: أكتوبر 2020)



جنة المهربين في جحيم ليبيا

(أيار/مايو 2014 - تشرين الأول: أكتوبر 2020)



جنة المهربين في جحيم ليبيا

(أيار/مايو 2014 - تشرين الأول: أكتوبر 2020)



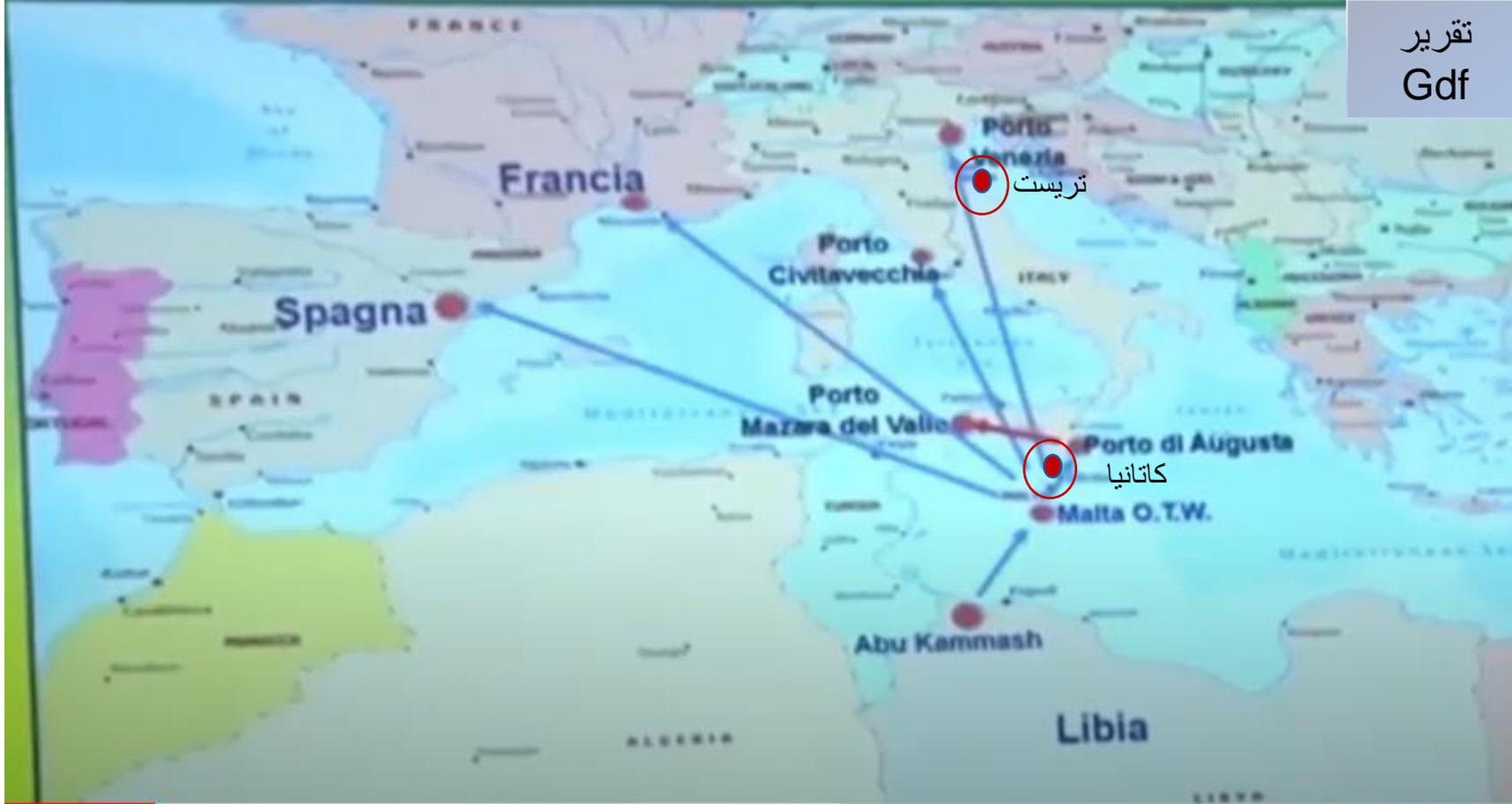
During its investigation, Guardia di Finanza followed smugglers' ships and was able to witness ship to ship transfers happening out of territorial waters. The second picture shows the Amazigh F (at the time the Sea Master X), which was owned by the smuggling network. | ©Stills from a video by Guardia di Finanza

وقف دائم لإطلاق النار في ليبيا



في 23 أكتوبر/تشرين الأول 2020، توصلت الأطراف المتحاربة، في جنيف، إلى "اتفاق لوقف دائم لإطلاق النار"، تحت علم الأمم المتحدة.

البحر المتوسط



تم بالفعل "إطلاق النار" على تريست وكاتانيا وأوغستا بسبب التحقيقات

"Pactum sceleris" (المؤامرة الجنائية)



جويا تاورو

بالمي

Max Petroli srl
Made Petrol Italia srl



ميناء جويا تاورو

بعض الشرح الإضافي

• الإطار القانوني:

القرار رقم 1/95 الصادر عن مجلس
جمعية الاتحاد الأوروبي وتركيا بتاريخ
22 ديسمبر/كانون الأول 1995 بشأن
تنفيذ المرحلة النهائية من الاتحاد الجمركي
(EC/96/142).

✓ لا رسوم إنتاج؛

✓ لا ضريبة على القيمة المضافة؛

✓ لا ضمانات؛

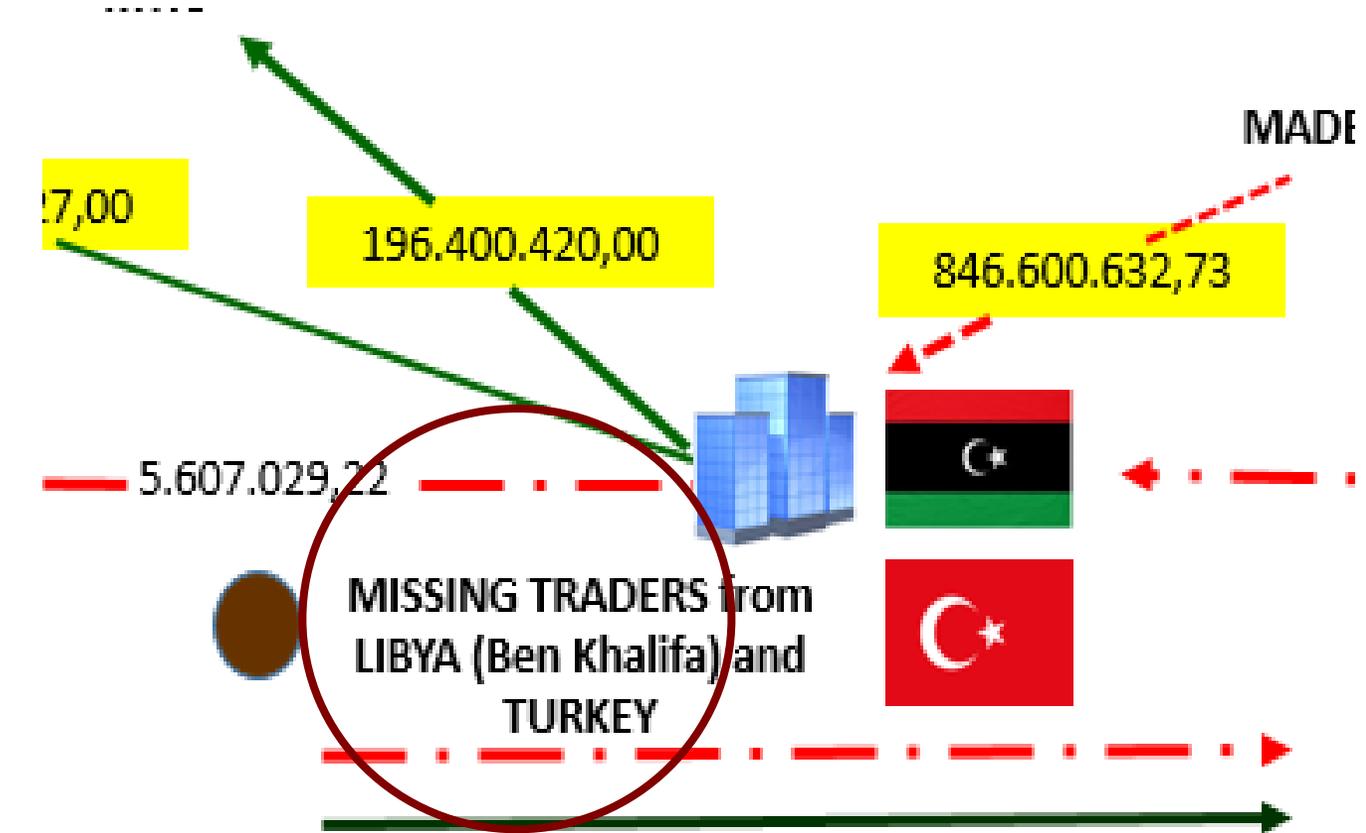
✓ إمكانية قيام الدول الأعضاء بتوسيع

النظام، ولو على المستوى الثنائي، إلى

دول خارج الاتحاد الأوروبي؛

✓ يجب أن يكون هناك ممثل لضريبة

القيمة المضافة في الدولة العضو.



• مخطط الاحتيال:

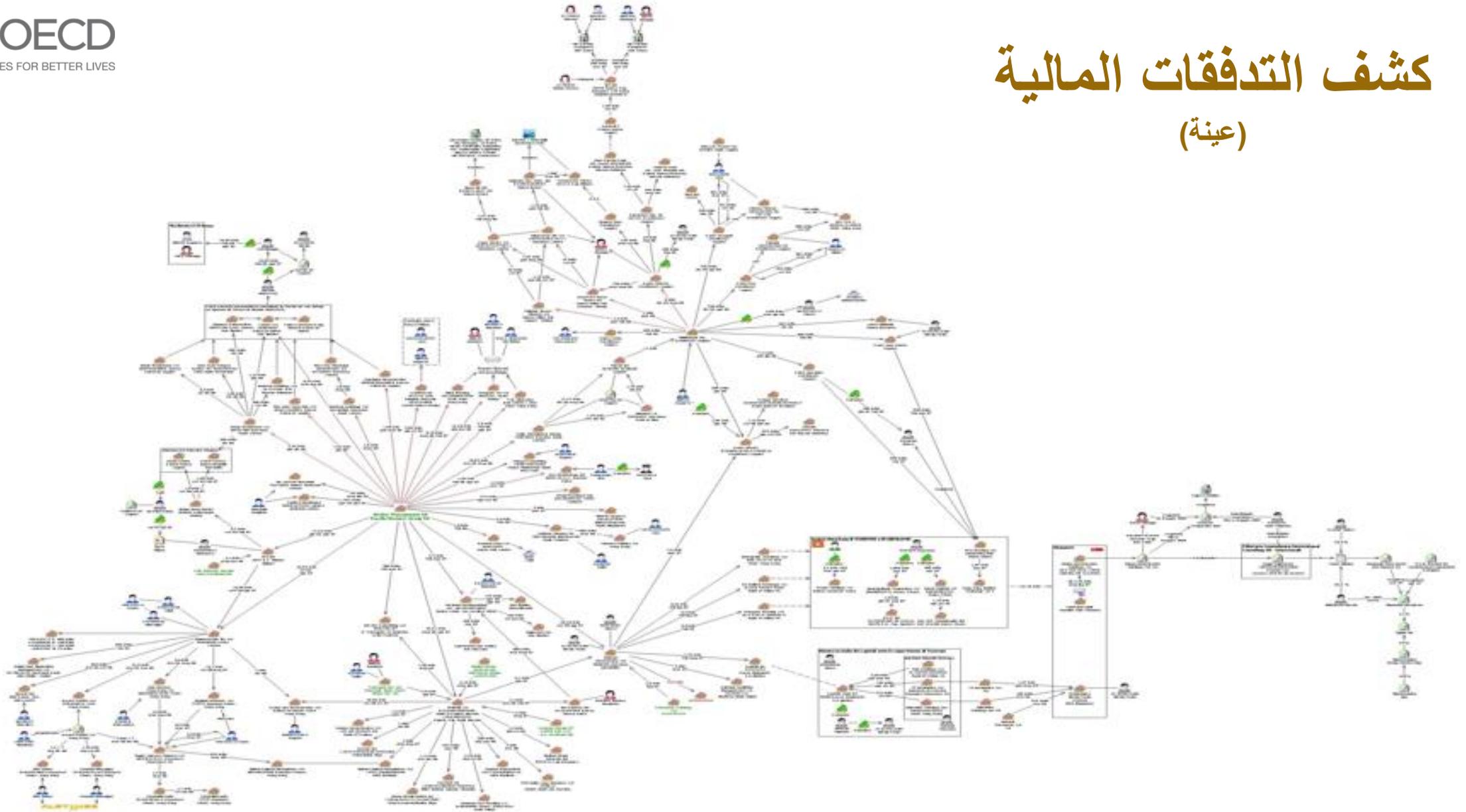
ممثلو ضريبة القيمة المضافة في مالطا وإيطاليا: Maloa Ltd

و Max Petrol Italia srl و Kolmar Ltd و Made

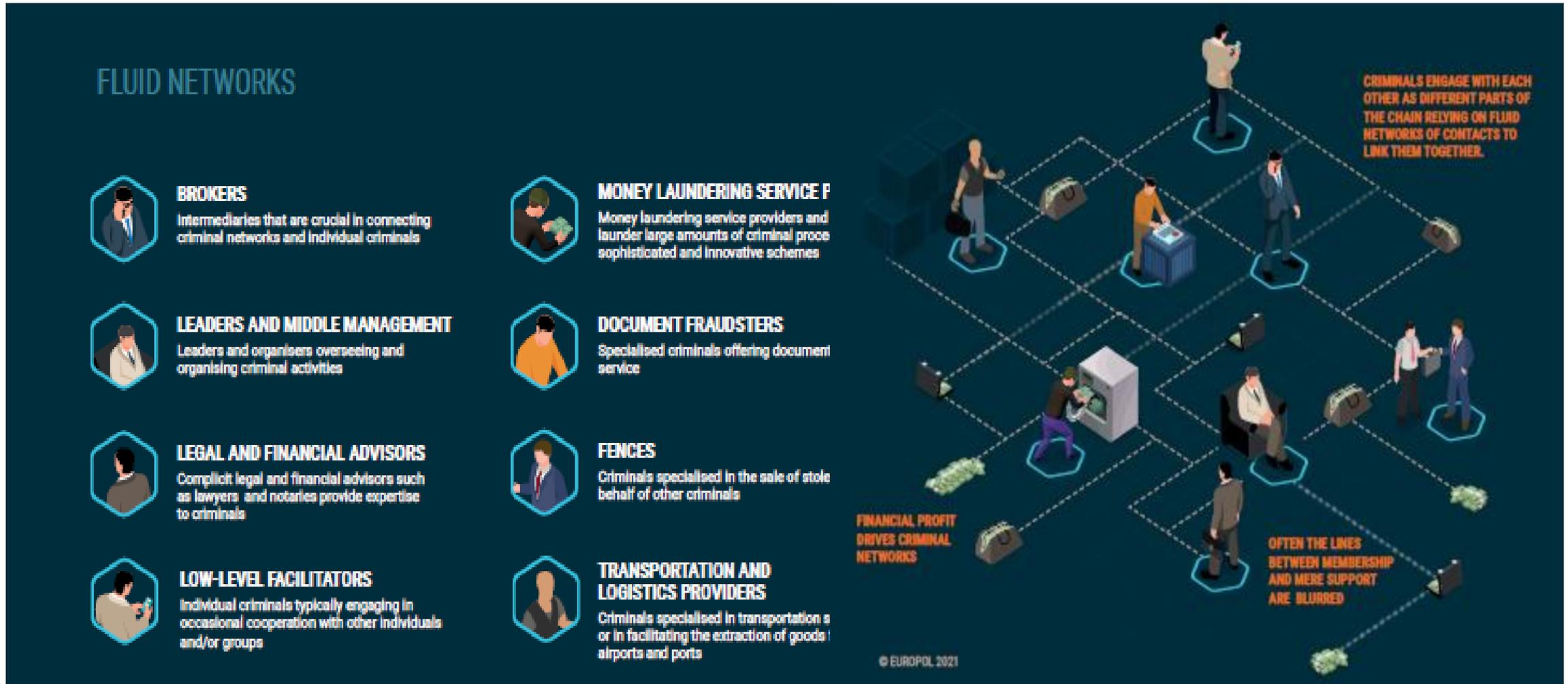
Petrol Italia srl

كشف التدفقات المالية

(عينة)



العوامل التمكينية الرئيسية (كيف عمل النظام)



المخطط باختصار



تم استخدام الحسابات المصرفية، التي يحتفظ بها رجال الواجهة، من قبل أعضاء كامورا وندرانجيتا **فعليًا** للمعاملات المصرفية من المنزل.



رجال الواجهة



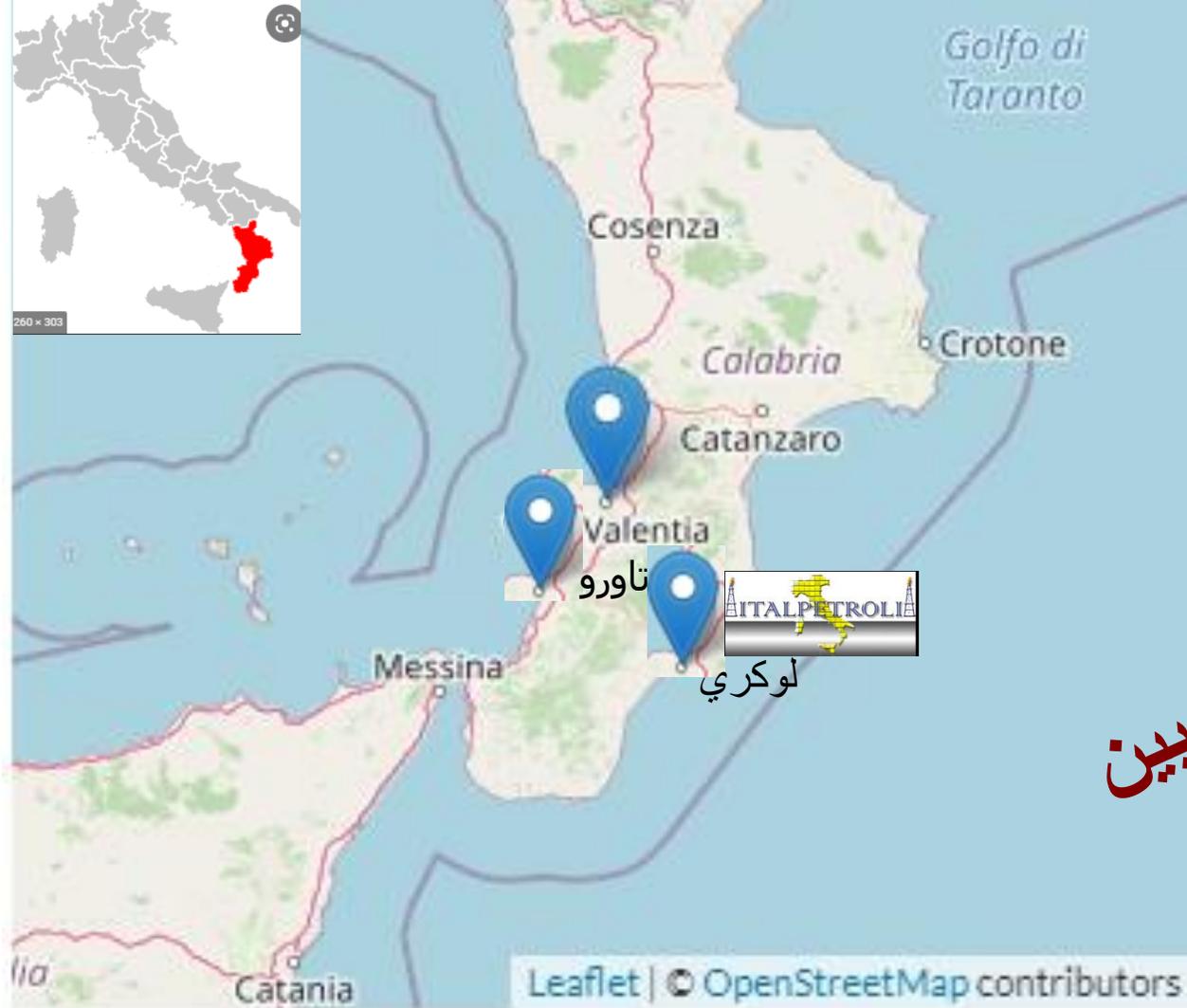
المصارف المحلية المتواطئة في المعاملات غير القانونية



أصحاب الحسابات: رجال الواجهة (نفس رجال الواجهة المتورطين في عملية "BLACK GOLD")
المالكون الحقيقيون: عشائر الكامورا في موكيا وفورميغولا وفينيروسو وعشائر ندرانجيتا في بيرومي وبيل ومانكوسو.



"عشائر ندرانجيتا متورطة"



- أكثر ربحاً**
- بيرومالي (جوييا تورو)؛
 - بيلي (لوكري)؛
 - مانكوسو (فييو فالينتيا).
- المطلوبين**

نتائج التحقيق (1)



محكمة كاتانزارو

- اعتقال **71** شخصًا (8 نيسان/أبريل 2021)؛
- **613** شخصًا متهمًا (محاكم نابولي وكاتانزارو (7 و 13 تموز/يوليو 2021)؛
- تم اكتشاف تهرب من رسوم الإنتاج وضريبة القيمة المضافة بقيمة تتجاوز **600** مليون يورو (8 نيسان/أبريل 2021)؛
- مصادرة أصول بقيمة **946.500.000** يورو في 8 نيسان/أبريل 2021، باعتبارها "عائدات غير مشروعة"؛
- تم تأكيد الحجز على الأصول، على التوالي، في 14 و 22 تموز/يوليو. اعتبرت محاكم نابولي وكاتانزارو وريجيو كالايري الأصول بمثابة دليل.

نتائج التحقيق (الخطوة الثانية)



محكمة نابولي

• اعتقال 52 شخصًا (9 نيسان/أبريل 2022)؛

• 5 أشخاص آخرين متهمون (المدعي العام لمكافحة المافيا في نابولي)؛

كل الأشخاص الـ 57 ينتمون إلى عشيرة *Moccia* - "كامورا"

• تم حجز أصول وأموال نقدية تصل إلى 150 مليون يورو أخرى في نفس التاريخ، حيث زُعم أنها "عائدات غير مشروعة"؛

• وقد تم تأكيد الحجز من قبل محكمة نابولي، في 20 نيسان/أبريل 2022، حيث تم اعتبار الأصول، مرة أخرى، بمثابة "دليل".

المناقشة

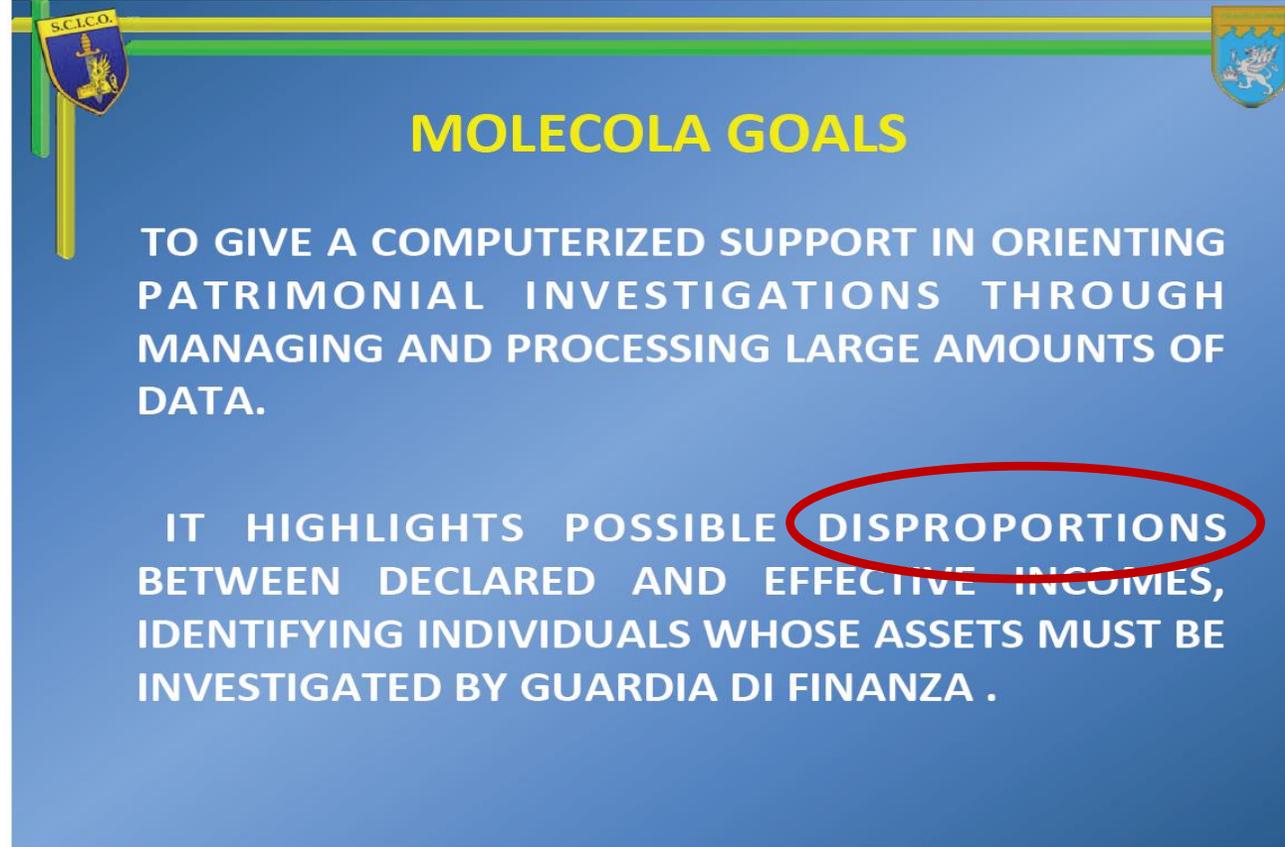
كيف جعل المحققون ذلك ممكناً؟



"Molecola" مشروع



استرداد الأصول وبرنامج "Molecola" (البداية)



The slide features a blue background with a yellow and green border at the top. On the left and right sides, there are small crests. The text is in white and yellow. The word 'DISPROPORTIONS' is circled in red.

MOLECOLA GOALS

TO GIVE A COMPUTERIZED SUPPORT IN ORIENTING PATRIMONIAL INVESTIGATIONS THROUGH MANAGING AND PROCESSING LARGE AMOUNTS OF DATA.

IT HIGHLIGHTS POSSIBLE **DISPROPORTIONS** BETWEEN DECLARED AND EFFECTIVE INCOMES, IDENTIFYING INDIVIDUALS WHOSE ASSETS MUST BE INVESTIGATED BY GUARDIA DI FINANZA .

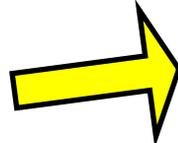
برنامج "MOLECOLA" (حاليًا)



"MOLECOLA" تطبيق

معالجة البيانات الإلكترونية المعيارية

	2008		2009		2010		Variazione 2010-2009		Variazione 2009-2008	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
GESTIONE CARATTERISTICA										
Ricavi della Gestione Caratteristica	10808									
(di cui verso parti correlate)	2	99,3%	83227	98,7%	98523	99%	15296	18,4%	-24855	-0,6%
Altri ricavi e proventi	5048	4,7%	3300	3,9%	3274	3,3%	-26	-0,8%	-1748	-0,8%
(di cui verso parti correlate)	728	0,7%	1118	1,3%	956	1,0%	-162	-14,5%	390	0,6%
Tot. Valore della produzione	16881		84345	100%	99479	100%	15134	17,9%	-24465	-22,5%
Acquisti, prestazioni di servizi e costi diversi	76350	70,17%	58351	69,18%	69135	69,50%	10784	18,5%	-17999	-23,6%
(di cui verso parti correlate)	6298	8,25%	4999	5,97%	5825	5,84%	826	16,5%	-1299	-26,6%
-di cui proventi (oneri) non ricorrenti	-21	-0,03%	250	0,43%	-246	-0,30%	-496	-198,4%	271	-1090,5%
Costi del personale	4004	3,68%	4181	4,96%	4785	4,81%	604	14,4%	177	4,4%
-di cui proventi non ricorrenti										
Altri (proventi) oneri operativi	124	0,11%	-55	-0,07%	-131	-0,13%	-76	138,2%	-179	-144,4%
(di cui verso parti correlate)	58	46,77%	44	-80,00%	41	-31,30%	-3	-6,8%	-14	-24,1%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	28456	%	21813	25,86%	25699	25,82%	3877	17,8%	-6443	-23,3%
Ammortamenti e svalutazioni	9815	9,02%	9813	11,63%	9579	9,63%	-234	-2,4%	-2	0,0%
Tot. Costi della produzione	90293	%	72290	85,71%	83368	83,80%	11078	15,3%	-18003	-19,9%
Margine Operativo Lordo (EBIT)	18517	17,02%	12855	14,29%	16111	16,20%	4056	33,6%	-6462	-34,9%
GESTIONE EXTRA-CARATTERISTICA										
Effetto valutazione con il metodo del PN	640	0,59%	393	0,47%	537	0,54%	144	36,6%	-247	-38,6%
Altri proventi (oneri) su partecipazioni	733	0,67%	176	0,21%	619	0,62%	443	251,7%	-557	-76,0%
Risultato della Gestione Extra-Caratteristica	1373	1,26%	569	0,67%	1156	1,16%	587	103,2%	-404	-58,6%



Report Globale

Cognome: ROSSI **Nome:** GIOVANNI **Data di nascita:** 24/02/1978
Luogo di nascita: CASTELVETRANO **Codice fiscale:** R556NNT5824C286K
Alias: FACCIA D'ANGELO **Provincia di nascita:** TP
Luogo di residenza: TRAPANI **Provincia di residenza:** TP
Indirizzo residenza: CORSO VITTORIO EMANUELE, 1

ALTRE RESIDENZE:
 Data Inizio: 04/05/1999 TP ALCAMO Indirizzo: VIA VERDI 34
 Data Inizio: 01/02/1995 TP TRAPANI Indirizzo: VIA MONVISIO 11

RELAZIONI - FAMILIARI CONVIVENTI
 Relazione: CONIUGE Persona Fisica: ROSSI CATERINA - 18/04/1965
 FIBILO/A: ROSSI DOMENICO - 14/11/2006

RELAZIONI - FAMILIARI NON CONVIVENTI
 Relazione: GENITORE Persona Fisica: SALVADORE ANTONIA - 18/03/1941
 GENITORE: ROSSI ANGELO - 19/02/1980
 FRATELLO/SORELLA: ROSSI ANTONIO - 06/11/1974
 FRATELLO/SORELLA: ZANELLA FRANCESCO - 12/08/1967
 COGNATO/A (FRATELLO/SORELLA DEL CONIUGE):

Progetto MOLECOLA Pag. 1



عدم اتساق الأصول

FONTI	ANNO	IMPIEGHI
Cessioni di veicoli, natanti ed aeromobili:	2006	Acquisti di veicoli, natanti ed aeromobili:
Cessioni/Locazioni di immobili:		Acquisto/Locazioni di immobili:
Cessioni di azioni, prod. ass. e finanziari:		Acquisto azioni, prod. ass. e finanziari:
Cessioni beni di lusso (gioielli, quadri ecc):		Conferimenti per piena proprietà denaro:
Donazioni/Successioni di denaro a favore:		Donazioni/Successioni di denaro contro:
Incaso di premi e dividendi:		Esportazione di capitali all'estero: € 90.000,00
Importazione di capitali dall'estero:		Pagamento di premi assicurativi (rate): € 30.000,00
Mutui e Prestiti ottenuti:		Pagamento per rate mutui, prestiti:
Percezione di contributi pubblici:		Pagamento salari (fonte mod. 770):
Redditi Dichiarati: € 19.750,00		Perdite (giochi, casinò, ecc.):
Vincite (giochi, casinò, ecc.):		Spese voluttuarie (viaggi, gioielli...): € 12.000,00
Altre fonti non indicate:		Altri impieghi non indicati:
TOTALE FONTI: € 19.750,00		TOTALE IMPIEGHI: € 112.250,00
		DIFFERENZA: -€ 112.250,00

RILEVATA INCOERENZA PATRIMONIALE

CONTRIBUTI	2008	2009	2010	Variazione 2010-2009	Variazione 2009-2008
Imposta sul reddito delle persone fisiche	133	0,00%	126	0,00%	0,00%
Imposta sul reddito delle società	490	0,29%	383	0,24%	233
Imposta di registro					
Imposta di bollo					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia					
Imposta di possesso					
Imposta di bollo					
Imposta di registro					
Imposta di successione					
Imposta di donazione					
Imposta di famiglia	</				

"MOLECOLA" تطبيق (كيف عمل)



Report Globale

Cognome	ROSSI	Data di nascita	24/02/1975
Nome	GIOVANNI	Codice fiscale	RSSGNN75B24C286K
Luogo di nascita	CASTELVETRANO	Provincia di nascita	TP
Alias	FACCIA D'ANGELO	Provincia di residenza	TP
Luogo di residenza	TRAPANI		
Indirizzo residenza	CORSO VITTORIO EMANUELE I		
Note			

ALTRE RESIDENZE:

Data Inizio:	Provincia:	Luogo:	Indirizzo:
04/05/1999	TP	ALCAMO	VIA VERDI 34
01/02/1995	TP	TRAPANI	VIA MONTE... 11

RELAZIONI - FAMILIARI CONVIVENTI

Relazione:	Persona Fisica:
CONIUGE:	ROSSI CATERINA - 18/04/1965
FIGLIO/A:	ROSSI DOMENICO - 14/11/2006

RELAZIONI - FAMILIARI NON CONVIVENTI

Relazione:	Persona Fisica:
GENITORE:	ROSSI DOMENICO - 18/03/1941
GENITORE:	SALVADORI ANTONIA - 17/07/1950
FRATELLO/SORELLA:	ROSSI ANGELA - 19/02/1980
FRATELLO/SORELLA:	ROSSI ANTONIO - 06/11/1974
COGNATO/A (FRATELLO/SORELLA DEL CONIUGE):	ZANELLA FRANCESCO - 12/08/1967

Progetto MOLECOLA

البيانات الشخصية

العلاقات الأسرية

FONTI		ANNO	IMPIEGHI	
Cessioni di veicoli, natanti ed aeromobili:		2006	Acquisti di veicoli, natanti ed aeromobili:	
Cessioni/Locazioni di immobili:			Acquisto/Locazioni di immobili:	
			Acquisto azioni, prod. ass. e finanziari:	
			Conferimenti per piena proprietà denaro:	
			Donazioni/Successioni di denaro contro:	
			Esportazione di capitali all'estero:	€ 90.000,00
			Pagamento di premi assicurativi (rate):	€ 30.000,00
			Pagamento per rate mutui, prestiti:	
			Pagamento salari (fonte mod. 770):	
			Perdite (giochi, casinò, ecc.):	
			Spese voluttuarie (viaggi, gioielli, ...):	€ 12.000,00
			Altri impieghi non indicati:	
			TOTALE FONTI:	
			€ 19.750,00	
			TOTALE IMPIEGHI:	
			€ 132.000,00	
			DIFFERENZA:	
			-€ 112.250,00	

LEVATA INCOERENZA PATRIMONIALE



"MOLECOLA" تطبيق (كيف عمل)

الدخل الفعلي

المصروفات الكلية

الفرق - عدم اتساق
الأصول



القدرة الفعلية على
الدفع

FONTI (المصادر)	ANNO	IMPIEGHI (المصاريف)
Cessioni di veicoli, natanti ed aeromobili:	2006	Acquisti di veicoli, natanti ed aeromobili:
Cessioni/Locazioni di immobili:		Acquisto/Locazioni di immobili:
Cessioni di azioni, prod. ass. e finanziari:		Acquisto azioni, prod. ass. e finanziari:
Cessioni beni di lusso (gioielli, quadri ecc):		Conferimenti per piena proprietà denaro:
Donazioni/Successioni di denaro a favore:		Donazioni/Successioni di denaro contro:
Incaso di premi e dividendi:		Esportazione di capitali all'estero: € 90.000,00
Importazione di capitali dall'estero:		Pagamento di premi assicurativi (rate): € 30.000,00
Mutui e Prestiti ottenuti:		Pagamento per rate mutui, prestiti:
Percezione di contributi pubblici:		Pagamento salari (fonte mod. 770):
Redditi Dichiarati: € 19.750,00		Perdite (giochi, casinò, ecc.):
Vincite (giochi, casinò, ecc.):		Spese voluttuarie (viaggi, gioielli...): € 12.000,00
Altre fonti non indicate:		Altri impieghi non indicati:
TOTALE FONTI: € 19.750,00		TOTALE IMPIEGHI: € 132.000,00
		DIFFERENZA: -€ 112.250,00

RILEVATA INCOERENZA PATRIMONIALE

كيف يعمل حاليًا



- **S.I.V.A.** اختصار لـ "Sistema Informativo Valutario" (نظام مكافحة غسل العملة والأموال - الإصدار الثاني)

- **S.I.R.O.** اختصار لـ "Sistema Informativo Ricerche Operative" (نظام معلومات البحوث التشغيلية - الإصدار الثالث)

تقرير وحدة
الاستخبارات
المالية

الملاحظات

الأطراف

المعاملات

الباقات المصرفية

الظواهر

سجلات NAD

Sintesi

Protocollo UF20120000000545718	Data prescrizione 10/05/2017	Data acquisizioni NSPV 07/10/2013
Tipo ORIGINARIA	Categoria RICICLAGGIO	Data acquisizioni UIF 15/10/2012
Rischio operatività MEDIO ALTO	Indice di rischio UIF 4	Rischio sospensori NO
Denuncia ex articolo 331 NO	Archiviata UIF NO	Fonte ESTERNA
Segnalazio sostituita	Motivo sostituzione	Origine RILEVAZIONE SPORTELLO

Note

Tipo	Fonte	Testo
MOTIVI DEL SOSPETTO	Segnalante	BONIFICI RICEVUTI CON CAUSALE SOSPETTA.
DESCRIZIONE DELL'OPERATIVITA' SOSPETTA	Segnalante	IL SIGNORE MARUCCIO, E' L'EX CAPOGRUPPO DELL'ITALIA DEI VALORI ALLA REGIONE LAZIO. SI APPRENDE DA FONTI MEDIA CHE SU DI LUI E' IN CORSO UNA INDAGINE DELLA MAGISTRATURA PER PRESUNTO PECULATO. ALLA LUCE DI CIO' ASSUMONO RILEVANZA E PERTANTO SI SEGNALANO ALCUNI BONIFICI DA LUI RICEVUTI, SUCCESSIVAMENTE RIPETUTI A SUO FAVORE TRAMITE EMISSIONE DI ASSEGNO SU ALTRI CONTI A LUI INTESTATI SU ALTRA BANCA.

Soggetti

Prog.	Cognome Nome / Denominazione	NG	Data di nascita / costituzione	Codice fiscale / P.Iva	Comune di nascita / costituzione	Provincia di nascita / sede legale
2	GRUPPO ITALIA DEI VALORI	PG	-	-	-	-
3	ITALIA DEI VALORI REGIONE LAZIO	PG	-	-	-	-
1	MARUCCIO VINCENZO	PF	18/08/1978	MRCVCN78Mh8F537Y	VIBO VALENTIA	VIBO VALENTIA

Operazioni

Prog.	Tipo operazione	Numero operaz.	Importo	Valuta	Segno	Data operazione	Luogo Esecuz./Richiesta	Stato
1	ADDEBITO PER ESTINZIONE ASSEGNO	1	10.000,00	EURO UNIONE ECONOMI ...	DARE	27/04/2012	ROMA	ESEGUITA
2	ADDEBITO PER ESTINZIONE ASSEGNO	1	11.000,00	EURO UNIONE ECONOMI ...	DARE	03/05/2012	ROMA	ESEGUITA
3	BONIFICO IN ARRIVO	1	4.190,00	EURO UNIONE ECONOMI ...	AVERE	27/04/2012	ROMA	ESEGUITA
4	BONIFICO IN ARRIVO	1	6.000,00	EURO UNIONE ECONOMI ...	AVERE	10/05/2012	ROMA	ESEGUITA
5	BONIFICO IN ARRIVO	1	21.500,00	EURO UNIONE ECONOMI ...	AVERE	03/05/2012	ROMA	ESEGUITA

Rapporti

Prog.	Categoria rapporto	Numero	Stato	Intermediario
1	CONTO CORRENTE	101872561	ATTIVO	
2	CONTO CORRENTE	0	NON APPLICABILE	CREDITO ARTIGIANO
3	CONTO CORRENTE	0	NON APPLICABILE	CREDITO ARTIGIANO
4	CONTO CORRENTE	0	NON APPLICABILE	credito artigiano

Provvedimenti

Nessun elemento da visualizzare.

Fenomeni

Prog.	Codice	Fenomeno	Fonte contenuto
1	X07	REITERAZIONE OPERATIVITA GIA SEGNALATA	INTERNA
2	Y01	SOGGETTI INDAGATI	INTERNA

Collegate

Non ci sono segnalazioni collegate

Documenti

Documento	Tipo
REL2013117542	Relazione Tecnica

Dati DIA/DNA

Dati DIA

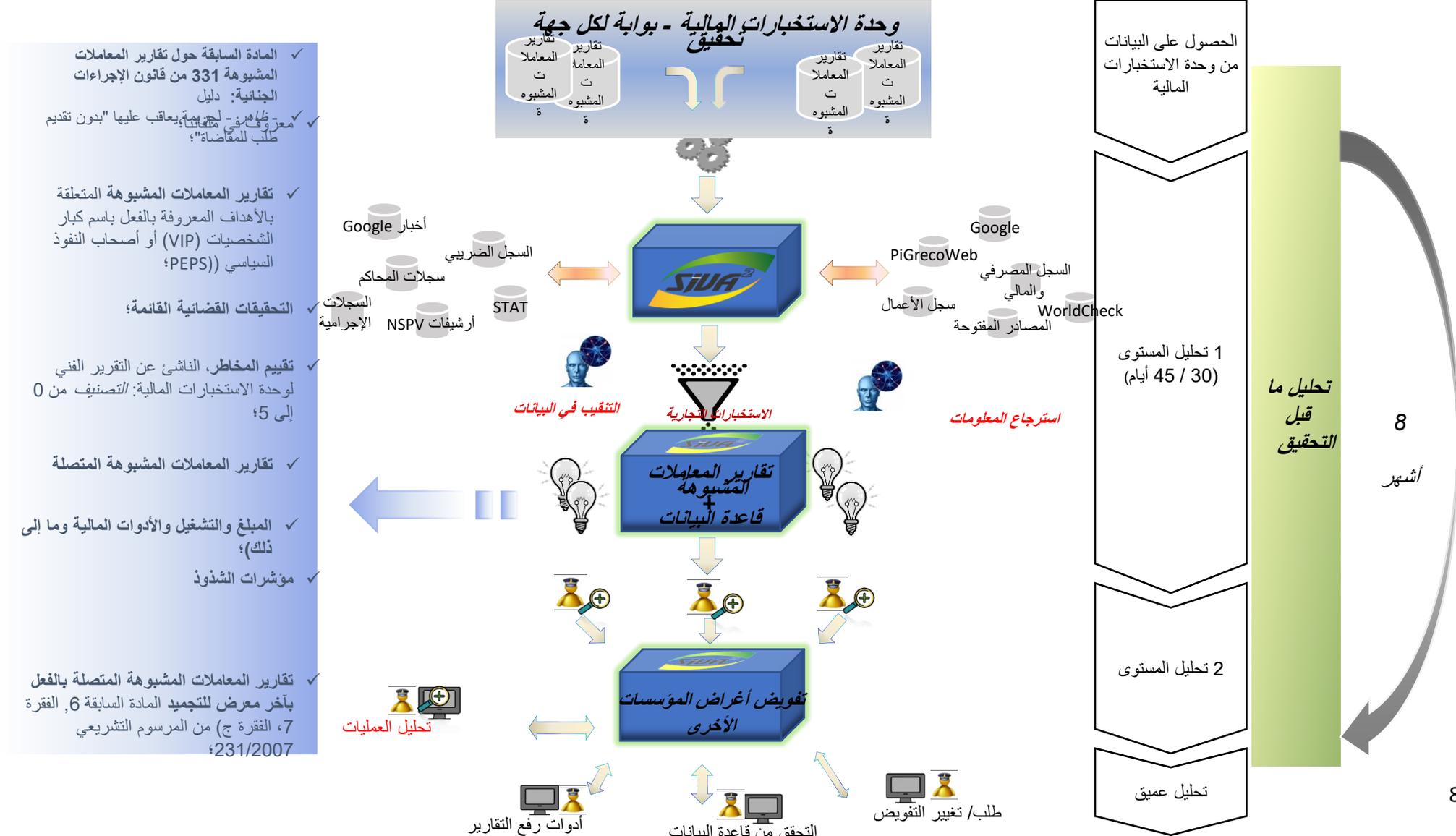
Richiesta	-
Protocollo richiesta DIA	-
Data richiesta DIA	-
Restituzione Protocollo restituzione DIA	-
Data restituzione DIA	-

Dati DNA

Protocollo invio DNA	-
Data invio DNA	-

Segnalante

Dati Generali Segnalante	
Tipo segnalanti	020081
Codice fiscale	





نظام مكافحة غسل الأموال "S.I.V.A. 2": التفاصيل - اليد اليسرى

✓ المادة السابقة حول تقارير المعاملات المشبوهة 331
من قانون الإجراءات الجنائية: دليل
- ظاهر - لجريمة يعاقب عليها "بدون تقديم طلب
للمقاضاة"؛

✓ معروف في ملفتنا؛

✓ تقارير المعاملات المشبوهة المتعلقة بالأهداف
المعروفة بالفعل باسم كبار الشخصيات (VIP) أو
أصحاب النفوذ السياسي ((PEPS)؛

✓ التحقيقات القضائية القائمة؛

✓ تقييم المخاطر، الناشئ عن التقرير الفني لوحدة الاستخبارات المالية:
التصنيف من 0 إلى 5؛

✓ تقارير المعاملات المشبوهة المتصلة

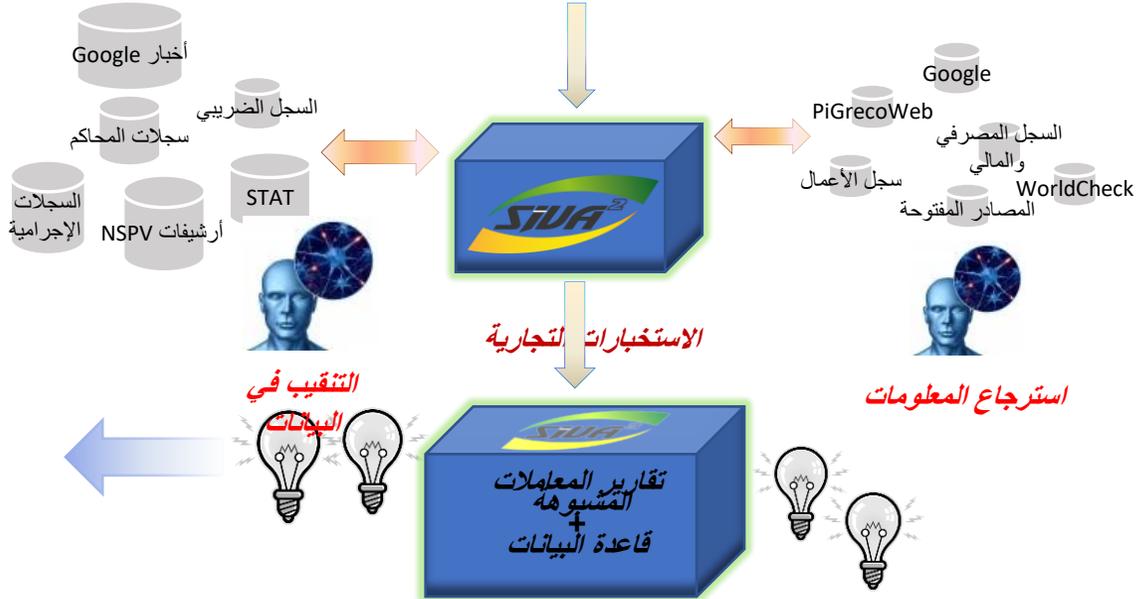
✓ المبلغ والتشغيل والأدوات المالية وما إلى ذلك؛

✓ مؤشرات الشذوذ

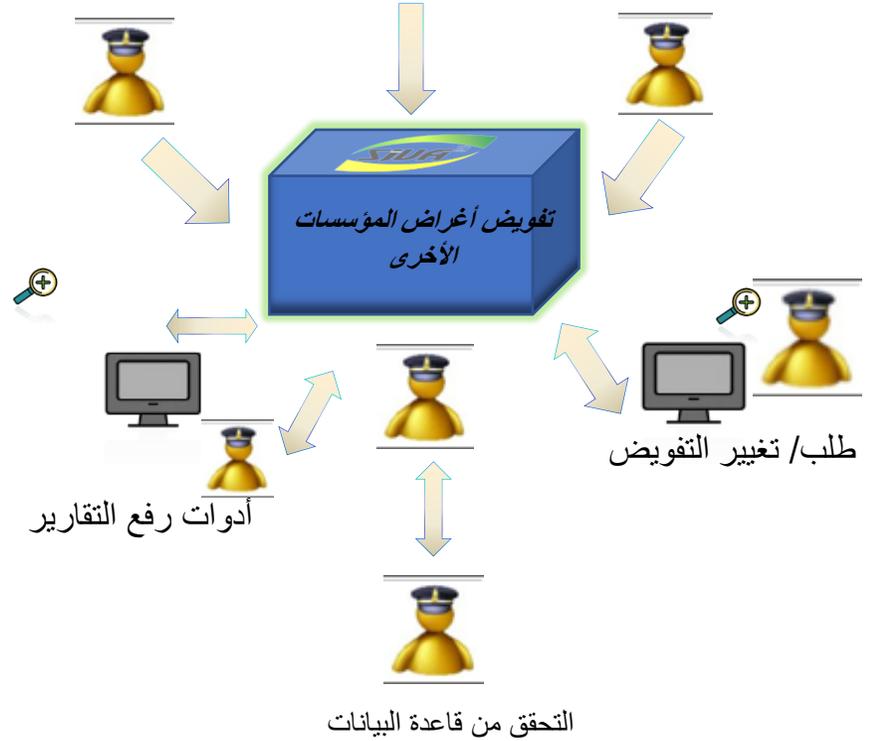
✓ تقارير المعاملات المشبوهة المرتبطة بالفعل بآخرين، معرضين للتجميد؛



نظام مكافحة غسل الأموال "S.I.V.A" 2 : تفاصيل - وسط

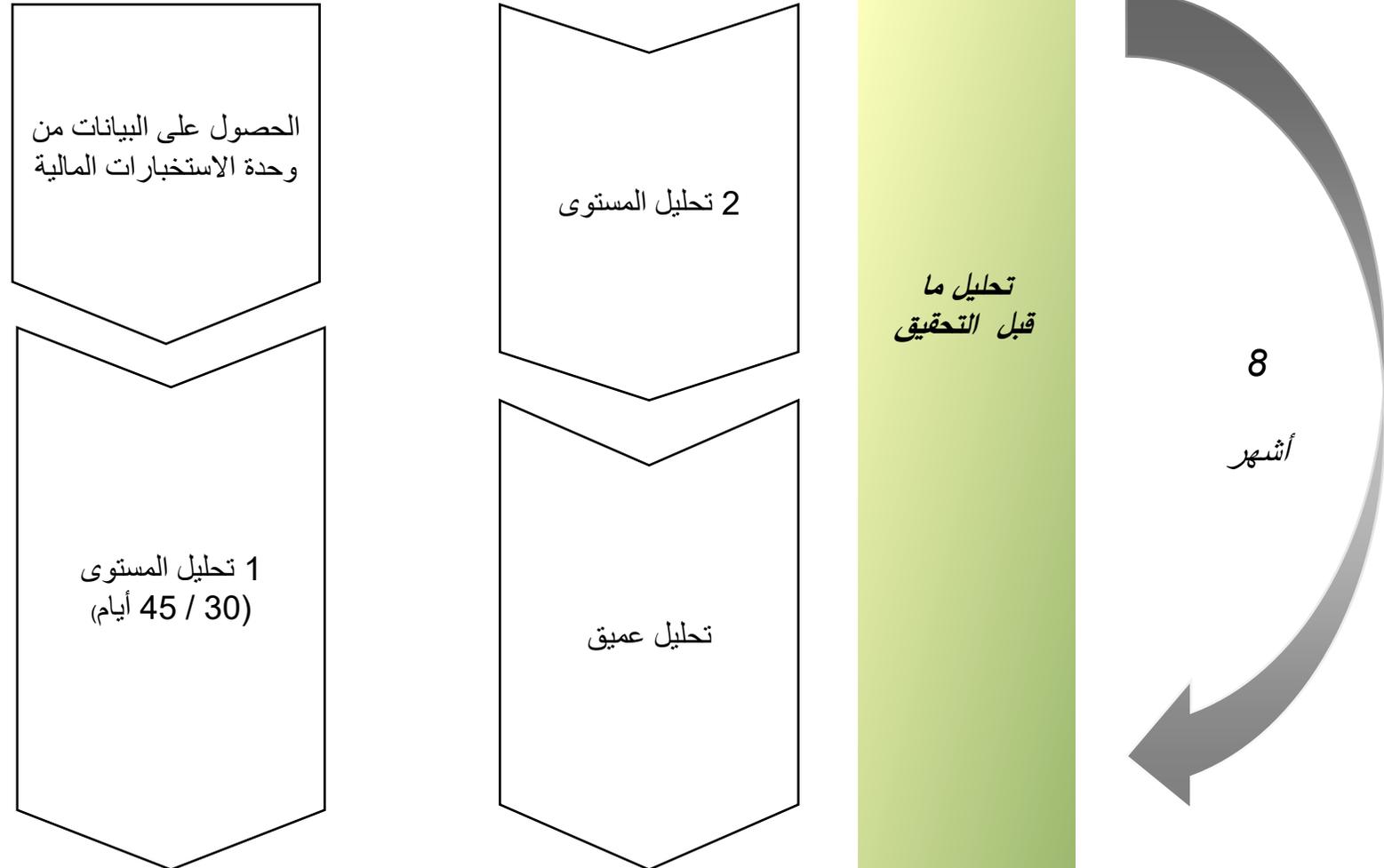


تحليل العمليات

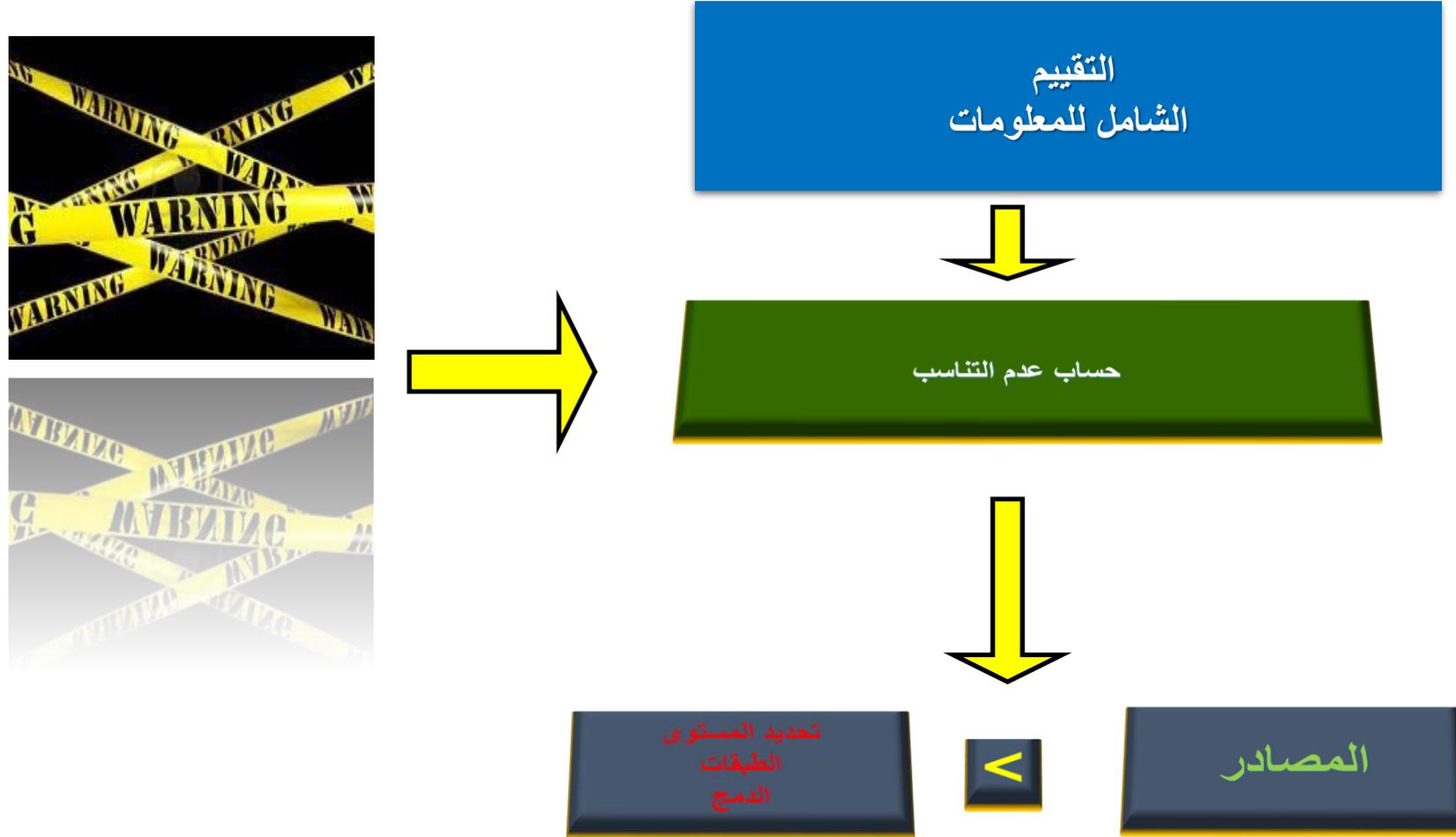




نظام مكافحة غسل الأموال "S.I.VA 2.0": التفاصيل - اليد اليمنى



"القيمة المضافة" لغسل الأموال واسترداد الأصول



"القيمة المضافة" لـ "Molecola" و "S.I.VA" التفاعل



الاتصال



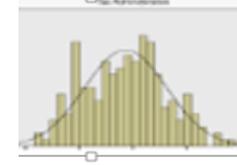
- لتحديد الأهداف من خلال تحليل المعاملات وقاعدة البيانات المتاحة؛
- لتحديد الصلة المحتملة؛
- لتقليل وقت التحقيق؛
- لتسهيل النهج الاستباقي

الاستنتاج

صندوق الأدوات لإجراء تحقيق كامل وعادل



- تحليل السياق؛
- تحليل قاعدة البيانات المتكاملة (مثل الدراسات القطاعية و/أو اعتماد مؤشرات الامتثال الضريبي)؛



حجز وجمع وتحليل الوثائق؛



• الطب الشرعي الحاسوبي؛

• عمليات التحقق من التنصت على المكالمات الهاتفية؛



• الشبكة الاجتماعية؛



• التحقيقات المالية.



أيهما الافضل؟

• التعاون المحلي والدولي



"القيمة المضافة" للتحقيقات المالية



"النهج القائم على المخاطر"

- إنها موجهة "بشكل استباقي"، حتى تتمكن من منع واقعة أو فعل؛
- تستجيب للمدخلات الوثائقية: بحيث لا تتأثر بالقيود القانونية أو الجغرافية؛
- لا حاجة إلى أي هدف سابق: في الواقع، إنها تستند إلى أرقام ووثائق واتصالات وتحليلات.



- في حالة غسل الأموال، تكشف المعاملات المالية عن روابط بين المحرمين وشبكاتهم أو أفراد عائلاتهم. يمكن للمحقق استخدام هذه المعلومات لتوسيع التحقيق أو الحصول على أدلة لاستخدامها في المحكمة.

اتبع الاموال، لا المحرمين. لاكتشاف المخاطر الكامنة!

- أخيرًا، فهي محايدة: لذا يمكن تطبيقها على غسل الأموال وتمويل الإرهاب ومراقبة النفقات العامة والرشوة والفساد.

دور المدراء



The **Effective**
Public Manager

- التخطيط والبرمجة والتحكم؛
- بناء القدرات؛
- تقييم الخيارات المختلفة؛
- تحليل التكاليف والفوائد؛
- عوامل اخرى...؟



Middle East & North Africa

غسل الأموال

كلاوديو دي جريجوريو

10 تشرين الأول/أكتوبر 2022



شكرًا على حسن انتباهكم.
أي أسئلة؟