



شبكة إنفاذ الجرائم المالية
إدارة الخزانة الأميركية
Washington, D.C. 20220



تقارير معلومات الملكية الانتفاعية الأسئلة الشائعة المتكررة

إن هذه الأسئلة الشائعة المتكررة هذه هي أسئلة توضيحية فقط ولا تكمل أو تعدل أي التزامات يفرضها القانون أو اللوائح. يرجى الرجوع إلى قاعدة الإبلاغ عن معلومات الملكية الانتفاعية المتوفرة على الموقع www.fincen.gov/boi للحصول على تفاصيل حول أحكام محددة. وتتوقع شبكة إنفاذ الجرائم المالية (FinCEN) نشر المزيد من التوجيهات في المستقبل. يمكن توجيه الأسئلة حول أي من هذا المحتوى على الموقع <https://www.fincen.gov/contact>.

A. أسئلة عامة

A.1 ما هي معلومات الملكية الانتفاعية؟

تشير معلومات الملكية الانتفاعية إلى معلومات تعريفية حول الأفراد الذين يمتلكون شركة أو يديرونها بشكل مباشر أو غير مباشر.

[صادر بتاريخ 24 آذار/ مارس 2023]

A.2 لماذا يتعين على الشركات الإبلاغ عن معلومات الملكية الانتفاعية إلى إدارة الخزانة الأميركية؟

في عام 2021، أقر الكونغرس قانون شفافية الشركات على أساس الحزبين. ينشئ هذا القانون شرطاً جديداً للإبلاغ عن معلومات الملكية الانتفاعية كجزء من جهود حكومة الولايات المتحدة لجعل من الصعب على الجهات الفاعلة السيئة إخفاء مكاسبها غير المشروعة أو الاستفادة منها من خلال الشركات الوهمية أو غيرها من هياكل الملكية الغامضة.

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

A.3 بموجب قانون شفافية الشركات، من يمكنه الوصول إلى معلومات الملكية الانتفاعية؟

ستسمح شبكة إنفاذ الجرائم المالية (FinCEN) للمسؤولين الفيدراليين والحكوميين والمحليين والقبليين، بالإضافة إلى بعض المسؤولين الأجانب الذين يقدمون طلباً من خلال وكالة حكومية اتحادية أميركية، بالحصول على معلومات الملكية الانتفاعية للأنشطة المصرح بها المتعلقة بالأمن القومي والاستخبارات وإنفاذ القانون. ستتمكن المؤسسات المالية أيضاً من الوصول إلى معلومات الملكية الانتفاعية في ظروف معينة، بموافقة الشركة المبلّغة. وسيتمكن المنظمون لهذه المؤسسات المالية أيضاً من الوصول إلى معلومات الملكية الانتفاعية عندما يشرفون عليها.

تعمل شبكة إنفاذ الجرائم المالية على وضع القواعد التي ستتحكم في الوصول إلى معلومات الملكية الانتفاعية واستخدامها. سيتم تخزين معلومات الملكية الانتفاعية التي يتم الإبلاغ عنها إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية في قاعدة بيانات آمنة وغير عامة باستخدام أساليب وضوابط صارمة للأمن المعلوماتية تُستخدم عادةً في الحكومة الفيدرالية لحماية أنظمة المعلومات غير السرية ولكن الهامة على أعلى مستوى أمني. ستعمل شبكة إنفاذ الجرائم المالية بشكل وثيق مع الأشخاص المصرح لهم بالوصول إلى معلومات الملكية الانتفاعية للتأكد من أنهم يفهمون أدوارهم ومسؤولياتهم لضمان استخدام

المعلومات المبلغ عنها فقط للأغراض المصرح بها وتناولها بطريقة تحمي أمنها وسريتها.

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

B. عملية إعداد التقارير

B.1 هل يجب على شركتي الإبلاغ عن معلومات الملكية الانتفاعية الآن؟

كلا. لا يتعين على أي شخص الإبلاغ عن معلومات الملكية الانتفاعية إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية حتى 1 كانون الثاني/يناير 2024. لا تقبل شبكة إنفاذ الجرائم المالية حالياً أي تقارير بمعلومات الملكية الانتفاعية.

[صادر بتاريخ 24 آذار/ مارس 2023]

B.2 متى عليّ أن أبلغ عن معلومات الملكية الانتفاعية الخاصة بشركتي إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية؟

يكون لدى شركة التبليغ التي تم إنشاؤها أو تسجيلها في 1 كانون الثاني/يناير 2024 أو بعده، وقبل 1 كانون الثاني/يناير 2025، 90 يوماً تقويمياً بعد تلقي إشعار إنشاء الشركة أو تسجيلها من أجل تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الأولي الخاص بها. يبدأ الموعد النهائي المحدد بـ 90 يوماً تقويمياً من الوقت الذي تتلقى فيه الشركة إشعاراً فعلياً بأن إنشائها أو تسجيلها ساري المفعول، أو بعد أن يقدم مكتب سكرتارية الولاية أو مكتب مماثل إشعاراً عاماً بإنشائها أو تسجيلها للمرة الأولى، بحسب أيهما أسبق.

سيكون لدى شركات التبليغ التي تم إنشاؤها أو تسجيلها في 1 كانون الثاني/يناير 2025 أو بعده، 30 يوماً تقويمياً من الإشعار الفعلي أو العام بأن إنشاء الشركة أو تسجيلها قد أصبح ساري المفعول من أجل تقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية الأولية الخاصة بها مع شبكة إنفاذ الجرائم المالية.

[تم التحديث في 1 كانون الأول/ ديسمبر 2023]

B.3 متى ستقبل شبكة إنفاذ الجرائم المالية تقارير معلومات الملكية الانتفاعية؟

ستبدأ شبكة إنفاذ الجرائم المالية في قبول تقارير معلومات الملكية الانتفاعية في 1 كانون الثاني/يناير 2024. لن تُقبل تقارير معلومات الملكية الانتفاعية قبل هذا التاريخ.

[صادر بتاريخ 24 آذار/ مارس 2023]

B.4 هل يتوجب دفع أي رسوم لتقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية؟

كلا. لن يتوجب دفع أي رسوم لتقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الخاص بك إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية.

[صادر بتاريخ 24 آذار/ مارس 2023]

B.5 كيف سأقدم تقريراً بمعلومات الملكية الانتفاعية الخاصة بشركتي؟

إذا توجب عليك تقديم تقرير بمعلومات الملكية الانتفاعية الخاصة بشركتك إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية، ستقدمه إلكترونياً من خلال نظام تقديم تقارير آمن ومتوفر على الموقع الإلكتروني الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية. إن هذا النظام هو قيد التطوير حالياً وسيصبح متوفراً قبل موعد تقديم تقريرك.

[صادر بتاريخ 24 آذار/ مارس 2023]

B.6. أين يمكنني العثور على الاستمارة لتقديم التقرير؟

ليست استمارة تقرير معلومات الملكية الانتفاعية متوفرة بعد. عندما تصبح الاستمارة متوفرة، سننشر معلومات عنها على [الصفحة الإلكترونية الخاصة بمعلومات الملكية الانتفاعية](#) التابعة لشبكة إنفاذ الجرائم المالية.

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

B.7. هل يتوجب على الشركة المبلّغة استخدام محامي أو محاسب قانوني معتمد (CPA) لتقديم معلومات الملكية الانتفاعية إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية؟

كلا. تتوقع شبكة إنفاذ الجرائم المالية أن يتمكن الكثير من الشركات، أو معظمها، من تقديم معلومات الملكية الانتفاعية الخاصة بها بمفردها باستخدام [الدليل](#) الذي نشرته FinCEN. يمكن للشركات المبلّغة التي تحتاج إلى المساعدة في الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بتقديم التقارير التشاور مع مقدمي الخدمات المحترفين مثل المحامين أو المحاسبين.

[صادر بتاريخ 16 تشرين الثاني/ نوفمبر 2023]

C. الشركة المبلّغة

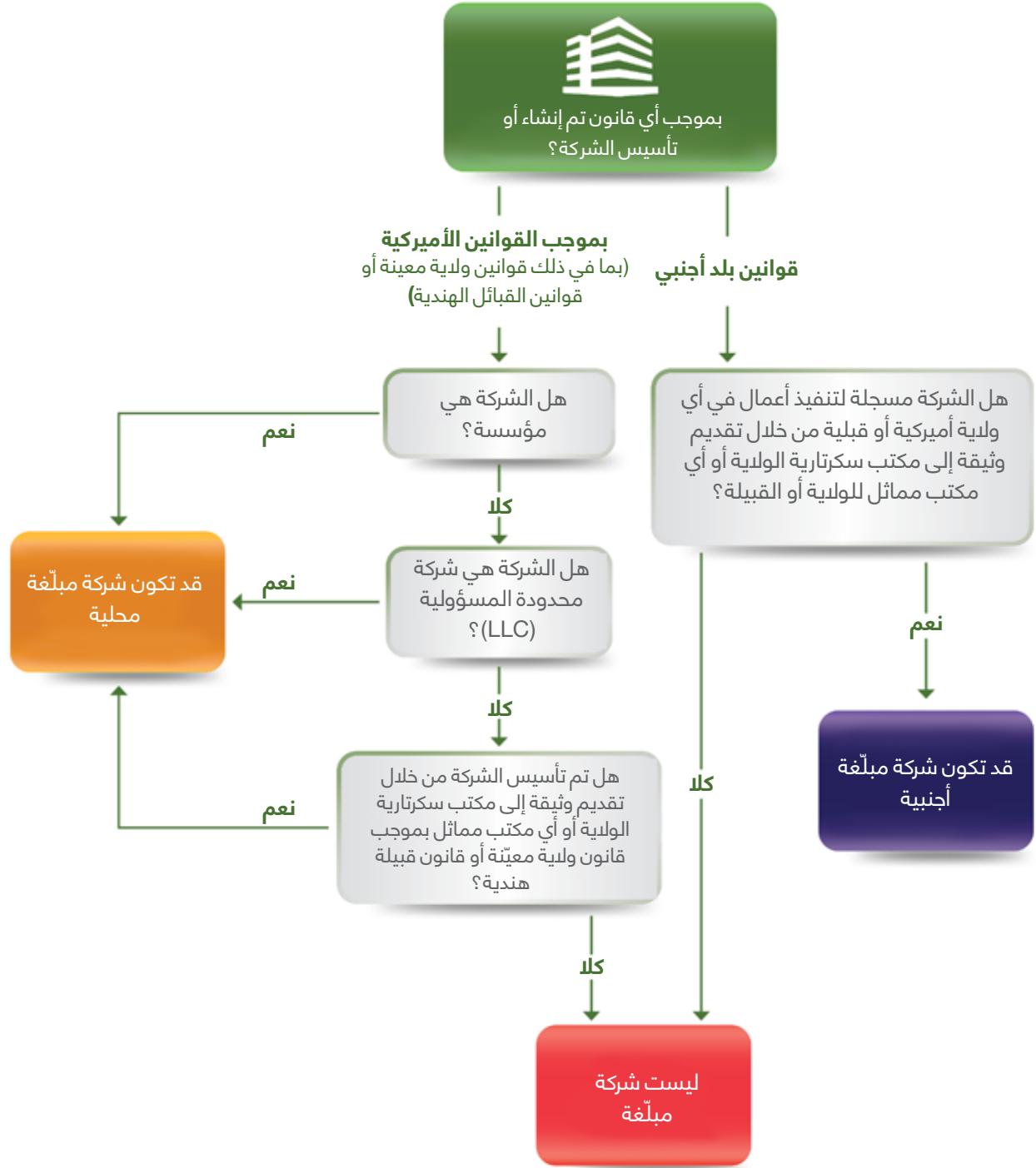
C.1. ما هي الشركات التي سيتوجب عليها تقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية؟

تسمّى الشركات التي عليها تقديم التقارير **الشركات المبلّغة**. وثمة نوعان من الشركات المبلّغة:

- **الشركات المبلّغة المحلية** وهي مؤسسات وشركات محدودة المسؤولية وأي كيانات أخرى تم إنشاؤها عن طريق تقديم وثيقة إلى مكتب سكرتارية الولاية أو أي مكتب مماثل في الولايات المتحدة.
- **الشركات الأجنبية المبلّغة** وهي كيانات (بما في ذلك المؤسسات والشركات محدودة المسؤولية) التي تأسست بموجب قانون بلد أجنبي وتم تسجيلها لتنفيذ أعمال في الولايات المتحدة من خلال تقديم وثيقة إلى مكتب سكرتارية الولاية أو أي مكتب مماثل في الولايات المتحدة.

ثمة 23 نوعاً من الكيانات المعفاة من متطلبات تقديم التقارير (راجع السؤال C.2). راجع بدقة معايير التأهيل قبل استنتاج أن شركتك معفاة.

يتضمن [دليل الامتثال للكيانات الصغيرة](#) الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية لتقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية مخطط التدفق التالي للمساعدة في تحديد ما إذا كانت الشركة شركة مبلّغة (انظر إلى الفصل 1.1، "هل شركتي" هي شركة مبلّغة؟").



[صادر بتاريخ 18 أيلول / سبتمبر 2023]

C.2. هل بعض الشركات معفاة من متطلبات تقديم التقارير؟

نعم، ثمة 23 نوعاً من الكيانات المعفاة من متطلبات تقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية. تشمل هذه الكيانات الشركات المتداولة علناً التي تفي بالمتطلبات المحددة والعديد من المنظمات غير الربحية وبعض الشركات الكبيرة العاملة.

ويُلخص الجدول التالي الإعفاءات الثلاثة والعشرين:

الإعفاء رقم	العنوان القصير للإعفاء
1	جهة تقديم التقارير عن الأوراق المالية
2	جهة حكومية
3	مصرف
4	اتحاد ائتماني
5	مؤسسة الإيداع القابضة
6	شركات الخدمات المالية
7	سمسار أو تاجر في الأوراق المالية
8	وكالة تبادل أو تصفية الأوراق المالية
9	الكيان المسجل بموجب قانون تبادل آخر
10	شركة استثمار أو مستشار استثماري
11	مستشار صندوق رأس المال الاستثماري
12	شركة تأمين
13	مصدر تأمين مرخص من الولاية
14	الكيان المسجل بموجب قانون تبادل السلع
15	شركة محاسبة
16	مرفق عام
17	مرفق عام للسوق المالية
18	أدوات الاستثمار المجمع
19	كيان معفى من الضرائب
20	كيان يساعد كياناً معفىً من الضرائب
21	شركة كبيرة عاملة
22	فرع لكيانات معفاة معينة
23	كيان غير فعال

يتضمن دليل اللامتنال للكيانات الصغيرة الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية هذا الجدول وقوائم مرجعية لكل من الإعفاءات الـ 23 التي قد تساعد في تحديد ما إذا كانت الشركة تستوفي معايير الإعفاء (انظر إلى الفصل 1.2، "هل شركتي معفاة من متطلبات تقديم التقارير؟"). يجب على الشركات مراجعة معايير التأهيل بعناية قبل استنتاج أنها معفاة. الرجاء مراجعة الأسئلة الشائعة المتكررة الإضافية عن إعفاءات الشركات المبلّغة في قسم "L. إعفاءات الشركات المبلّغة" الوارد أدناه.

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

C.3. هل بعض المؤسسات، مثل الصناديق الاستثمارية القانونية أو الصناديق الاستثمارية التجارية أو المؤسسات، هي شركات مبلّغة؟

يختلف ذلك بين مؤسسة وأخرى. يُعتبر الكيان المحلي مثل الصندوق الاستثماري القانوني أو الصندوق الاستثماري التجاري أو المؤسسة شركة مبلّغة فقط إذا تم إنشاؤه عن طريق تقديم وثيقة إلى مكتب سكرتارية الولاية أو مكتب مماثل. وبالمثل، يُعتبر الكيان الأجنبي شركة مبلّغة فقط إذا قدم وثيقة إلى مكتب سكرتارية الولاية أو مكتب مماثل للتسجيل لتنفيذ أعمال في الولايات المتحدة.

تختلف قوانين الولاية بحسب ما إذا كانت أنواع معينة من الكيانات، مثل الصناديق الاستثمارية، تتطلب تقديم وثيقة إلى مكتب سكرتارية الولاية أو مكتب مماثل من أجل تأسيسها أو تسجيلها.

- إذا كان الصندوق الاستثماري الذي تم تأسيسه في ولاية قضائية أميركية يتطلب تقديم وثيقة، فيُعتبر شركة مبلّغة، ما لم ينطبق إعفاء عليه.

وبالمثل، لا تطلب كافة الولايات من الكيانات الأجنبية التسجيل من خلال تقديم وثيقة إلى مكتب سكرتارية الولاية أو مكتب مماثل لتنفيذ أعمال في الولاية.

- ومع ذلك، إذا اضطر كيان أجنبي إلى تقديم وثيقة إلى مكتب سكرتارية الولاية للتسجيل لتنفيذ أعمال في ولاية ما، وقام بذلك، فهو يُعتبر شركة مبلّغة، ما لم ينطبق إعفاء عليه.

ويجب على الكيانات الأخذ بالاعتبار إذا كانت أي من الإعفاءات من متطلبات تقديم التقارير تنطبق عليها على سبيل المثال، قد لا يُطلب من المؤسسة تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية إذا كانت مؤهلة للحصول على الإعفاء المخصص للكيانات المعفاة من الضرائب.

قد يساعد الفصل 1 من [دليل الامتثال للكيانات الصغيرة](#) الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية ("هل يتعين على شركتي تقديم تقرير عن مالكيها المستفيدين؟") الشركات في تحديد ما إذا كانت بحاجة إلى تقديم التقرير.

[صادر بتاريخ 16 تشرين الثاني/ نوفمبر 2023]

C.4. هل يُعتبر الصندوق الاستثماري شركة مبلّغة إذا تم تسجيله لدى محكمة قانونية لغرض إنشاء اختصاص المحكمة في أي نزاعات تتعلق بالصناديق الاستثمارية؟

كلا. إن تسجيل صندوق استثماري لدى محكمة قانونية لمجرد إنشاء اختصاص المحكمة في أي نزاعات تتعلق بالصناديق الاستثمارية لا يجعله شركة مبلّغة.

[صادر بتاريخ 16 تشرين الثاني/ نوفمبر 2023]

D. المالك المستفيد

D.1. من هو المالك المستفيد للشركة المبلّغة؟

المالك المستفيد هو فرد يمارس، بصورة مباشرة أو غير مباشرة: (1) سيطرة تامة (راجع السؤال D.2) على الشركة المبلّغة، أو (2) يملك أو يسيطر على 25% على الأقل من فوائد ملكية الشركة المبلّغة (راجع السؤال D.4).

يقدم [دليل الامتثال للكيانات الصغيرة](#) الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية قوائم مرجعية وأمثلة قد تساعد في تحديد المالكين المستفيدين (انظر إلى الفصل 2.3 "ما هي الخطوات التي يمكنني اتخاذها لتحديد المالكين المستفيدين في شركتي؟").

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

D.2. ما هي السيطرة التامة؟

يمكن للفرد ممارسة السيطرة التامة على شركة مبلّغة بأربع طرق مختلفة. إذا كان الفرد ينتمي إلى أي من الفئات التالية، فهو يمارس السيطرة التامة:

- الفرد هو مسؤول أول (رئيس الشركة أو المدير المالي أو المستشار العام أو المدير التنفيذي أو المدير التنفيذي للعمليات أو أي مسؤول آخر يؤدي وظيفة مماثلة).
- ويتمتع الفرد بسلطة تعيين أو ترحيل بعض الموظفين أو أغلبية المديرين (أو هيئة مماثلة) في الشركة المبلّغة.
- ويشكّل الفرد صانع قرار مهم للشركة المبلّغة. راجع السؤال D.3 للمزيد من المعلومات.
- ويتمتع الفرد بأي شكل آخر من أشكال السيطرة التامة على الشركة المبلّغة على النحو الموضّح أكثر في [دليل الامتثال للكيانات الصغيرة](#) الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية (انظر إلى الفصل 2.1 "ما هي السيطرة التامة").



المسؤول الأول

أي فرد يشغل المنصب أو يمارس سلطة:

1. الرئيس
 2. رئيسة الشؤون المالية (CFO)
 3. المستشار العام (GC)
 4. المدير التنفيذي (CEO)
 5. المدير التنفيذي للعمليات
- أو أي مسؤول آخر، بغض النظر عن منصبه، يمارس وظيفة مماثلة لهؤلاء المسؤولين



سلطة التعيين أو الترحيل

أي فرد يتمتع بالقدرة على تعيين أو ترحيل أي مسؤول أول أو أغلبية أعضاء مجلس الإدارة أو هيئة مماثلة



صانع قرار مهم

أي فرد يوجه أو يحدد أو له تأثير كبير على القرارات الهامة التي تتخذها الشركة المبلّغة، بما في ذلك القرارات المتعلقة بما يلي:

1. الأعمال، على سبيل المثال:
 - طبيعة العمل ونطاقه وخصائصه
 - اختيار أو إنهاء خطوط الأعمال أو المشاريع، أو التركيز الجغرافي
 - إبرام العقود الهامة أو إنهاؤها أو الوفاء بها أو عدم الوفاء بها
2. الشؤون المالية، على سبيل المثال:
 - بيع أي أصول أساسية أو تأجيرها أو رهنها أو إجراء تحويل آخر عليها
 - النفقات أو الاستثمارات الرئيسية، أو إصدار أي حقوق ملكية، أو تكبد أي ديون كبيرة، أو الموافقة على الميزانية التشغيلية
 - خطط التعويضات وبرامج الحوافز للمسؤولين الأوليين
3. البنية، على سبيل المثال:
 - إعادة التنظيم أو الفك أو الإدماج
 - تعديلات على أي وثائق إدارية أساسية للشركة المبلّغة، بما في ذلك مواد التأسيس أو وثائق الإنشاء المماثلة، واللوائح، والسياسات أو الإجراءات الهامة



شامل

أي شكل آخر من أشكال السيطرة التامة على الشركة المبلّغة. يمكن أن تكون المراقبة التي تمارس بطرق جديدة وفريدة من نوعها مهمة. على سبيل المثال، قد تكون للبنيات المؤسسية المرنة مؤشرات رقابة مختلفة عن المؤشرات المدرجة هنا

D.3. يكمن أحد مؤشرات السيطرة التامة في كون الفرد صانع قرار مهم. ما هي القرارات المهمة؟

تشمل القرارات المهمة القرارات المتعلقة بأعمال الشركة المبلّغة، والشؤون المالية الخاصة بها، وبنيتها. يمارس الفرد الذي يوجه هذه القرارات الهامة أو يحددها أو له تأثير كبير عليها سيطرة تامة على الشركة المبلّغة. يقدم الفصل 2.1 "ما هي السيطرة التامة؟" من دليل الامتثال للكيانات الصغيرة الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية المعلومات التالية:

صانع قرار مهم

أي فرد يوجه أو يحدد أو له تأثير كبير على القرارات الهامة التي تتخذها الشركة المبلّغة، بما في ذلك القرارات المتعلقة بما يلي:

1. الأعمال، على سبيل المثال:

- طبيعة العمل ونطاقه وخصائصه
- اختيار أو إنهاء خطوط الأعمال أو المشاريع، أو التركيز الجغرافي
- إبرام العقود الهامة أو إنهائها أو الوفاء بها أو عدم الوفاء بها

2. الشؤون المالية، على سبيل المثال:

- بيع أي أصول أساسية أو تأجيرها أو رهنها أو إجراء تحويل آخر عليها
- النفقات أو الاستثمارات الرئيسية، أو إصدار أي حقوق ملكية، أو تكبد أي ديون كبيرة، أو الموافقة على الميزانية التشغيلية
- خطط التعويضات وبرامج الحوافز للمسؤولين الأوليين

3. البنية، على سبيل المثال:

- إعادة التنظيم أو الفك أو الإدماج
- تعديلات على أي وثائق إدارية أساسية للشركة المبلّغة، بما في ذلك مواد التأسيس أو وثائق الإنشاء المماثلة، واللوائح، والسياسات أو الإجراءات الهامة

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

D.4. ما هي فائدة الملكية؟

عادة ما تكون فائدة الملكية ترتيباً يحدد حقوق الملكية في الشركة المبلّغة. وتشمل الأمثلة على فوائد الملكية حصص في حقوق الملكية، أو الأسهم، أو حقوق التصويت، أو أي آلية أخرى تستخدم لإثبات الملكية.

رأس المال أو الفوائد الربحية



أي فوائد على أصول أو أرباح شركة منظمة كشركة محدودة المسؤولية، تشبه الأسهم في مؤسسة ما، ويشار إليها أحياناً باسم "الوحدة"

حقوق الملكية أو الأسهم أو حقوق التصويت



أي فائدة مصنفة على أنها سهم أو أي شيء مشابه، بغض النظر عما إذا كانت تمنح سلطة التصويت أو حقوق التصويت، وحتى إذا كانت الفائدة قابلة للتحويل تشمل **الأمتلة** ما يلي:

- حقوق الملكية أو الأسهم أو صك مماثل
- شهادة أو اشتراك ما قبل التنظيم
- حصة منقولة أو شهادة أو شهادة إيداع استثمارية للتصويت، أو ضمان حقوق ملكية، أو حصة في مشروع مشترك، أو شهادة حصة في صندوق استثماري تجاري

الصكوك القابلة للتحويل



أي صك قابل للتحويل إلى **حقوق ملكية أو أسهم أو حقوق تصويت** أو **فائدة رأسمالية أو ربحية**، سواء احتاج الأمر إلى دفع أي مبلغ لممارسة التحويل أم لا. تشكل البنود ذات الصلة أيضاً فوائد ملكية:

- أي مستقبل على أي صك قابل للتحويل
- أي ضمان أو حق في شراء أو بيع أو الاكتتاب في حصة أو فائدة في **حقوق الملكية أو الأسهم أو حقوق التصويت** أو **فائدة رأسمالية أو ربحية**، حتى لو كان هذا الضمان أو الحق دينياً

خيار أو ميزة



أي خيار أو قرار أو امتياز آخر لشراء أو بيع **حقوق ملكية أو أسهم أو حقوق تصويت** أو **فائدة رأسمالية أو ربحية** أو **صك قابل للتحويل**، باستثناء إذا تم إنشاء الخيار أو الامتياز والاحتفاظ به من قبل التخزين دون علم أو مشاركة الشركة المبلغة

شامل



أي صك أو عقد أو ترتيب أو تفاهم أو علاقة أو آلية أخرى تستخدم لإثبات الملكية

يناقش الفصل 2.2، "ما هي فائدة الملكية؟" من **دليل الامتثال للكيانات الصغيرة** الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية فوائد الملكية ويحدد الخطوات اللازمة للمساعدة في تحديد النسبة المئوية لفوائد الملكية التي يمتلكها الفرد.

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

D.5 من هو مؤهل للحصول على استثناء من تعريف المالك المستفيد؟

ثمة خمس حالات يكون فيها الفرد الذي سيكون خلاف ذلك مالكاً مستفيداً لشركة مبلّغة مؤهلاً للحصول على استثناء. في هذه الحالات، لا يتعين على الشركة المبلّغة تقديم تقرير عن هذا الفرد كمالك مستفيد لشبكة إنفاذ الجرائم المالية.

يشمل **دليل الامتثال للكيانات الصغيرة** الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية قائمة مرجعية تساعد في تحديد ما إذا كانت أي إعفاءات تنطبق على الأفراد الذين قد يكونون مؤهلين بخلاف ذلك للاعتبارهم مالكيين مستفيدين (راجع الفصل 2.4).
”من هو مؤهل للحصول على استثناء من تعريف المالك المستفيد؟“

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

D.6. هل يعتبر محاسبي أو محامي مالكاً مستفيداً؟

عادة لا يكون المحاسبون والمحامون مؤهلين ليكونوا مالكيين مستفيدين، ولكن ذلك يعتمد على العمل الذي يقومون به.

لا يُعتبر المحاسبون والمحامون الذين يقدمون المحاسبة العامة أو الخدمات القانونية مالكيين مستفيدين لأن الخدمات الاستشارية العادية أو غيرها من الخدمات المهنية المقدمة من طرف ثالث إلى الشركة المبلّغة لا تُعتبر ”سيطرة تامة“ (راجع السؤال D.2). وبالإضافة إلى ذلك، يجوز للمحامي أو المحاسب الذي يعين وكيلًا للشركة المبلّغة أن يكون مؤهلاً للحصول على إعفاء بصفة ”المرشح أو الوسيط أو الوصي أو الوكيل“ من تعريف المالك المستفيد.

ومع ذلك، فإن الشخص الذي يشغل منصب مستشار عام في شركة مبلّغة هو ”مسؤول أول“ فيها وبالتالي فهو يعتبر مالك مستفيد من **دليل الامتثال للكيانات الصغيرة** الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية الذي يتضمن قائمة مرجعية للمساعدة في تحديد ما إذا كان الفرد مؤهلاً للحصول على استثناء من تعريف المالك المستفيد (راجع الفصل 2.4، ”من هو مؤهل للحصول على استثناء من تعريف المالك المستفيد؟“).

[تم التحديث بتاريخ 16 تشرين الثاني/ نوفمبر 2023]

D.7. ما هي المعلومات التي يجب على الشركة المبلّغة تقديم التقارير فيها عن المالك المستفيد الذي يمتلك فوائد ملكيته في الشركة المبلّغة من خلال كيانات معفاة متعددة؟

إذا كان المالك المستفيد يمتلك أو يتحكم في فوائد الملكية في الشركة المبلّغة حصرياً من خلال كيانات معفاة متعددة، فيمكن الإبلاغ عن أسماء **جميع** تلك الكيانات المعفاة إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية بدلاً من معلومات المالك المستفيد الفردي.

« يرجى الملاحظة أن هذه القاعدة الخاصة لا تنطبق عندما يمتلك الفرد أو يتحكم في فوائد الملكية في شركة مبلّغة من خلال كيانات معفاة وغير معفاة **على حد سواء**. وفي هذه الحالة، يجب على الشركة المبلّغة أن تقدم تقرير بالفرد على أنه مالك مستفيد (إذا لم ينطبق أي استثناء)، ولكن لا يلزم إدراج الشركات المعفاة في القائمة.

يشمل **دليل الامتثال للكيانات الصغيرة** الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية المزيد من المعلومات عن قاعدة تقديم التقارير الخاصة هذه في الفصل 4.2 ”ما الذي أقدم التقارير فيه إذا انطبقت قاعدة تقديم تقارير خاصة على شركتي؟“

[صادر بتاريخ 29 أيلول/ سبتمبر 2023]

D.8. هل تُعتبر الشركة غير المنتسبة التي تقدم خدمة للشركة المبلّغة من خلال إدارتها اليومية، لكنها لا تتخذ قرارات بشأن المسائل المهمة، مالكاً مستفيداً للشركة المبلّغة؟

لا يمكن للشركة غير المنتسبة نفسها أن تكون مالكاً مستفيداً للشركة المبلّغة لأن المالك المستفيد يجب أن يكون فرداً. يجب الإبلاغ عن أي أفراد يمارسون سيطرة تامة على الشركة المبلّغة من خلال الشركة غير المنتسبة بصفتهم المالكيين المستفيدين للشركة المبلّغة. غير أن الأفراد الذين لا يوجهون أو يحددون أو لهم تأثير كبير على القرارات الهامة التي تتخذها

الشركة المبلّغة، ولا يمارسون بخلاف ذلك السيطرة التامة، قد لا يكونون مالكين مستفيدين للشركة المبلّغة.

الرجاء مراجعة الفصل 2.1 من [دليل الامتثال للكيانات الصغيرة](#) الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية "ما هي السيطرة التامة؟" للحصول على المزيد من المعلومات عن كيفية تحديد ما إذا كان الفرد يتمتع بالسيطرة التامة على شركة مبلّغة.

[صادر بتاريخ 29 أيلول/ سبتمبر 2023]

D.9. هل دائماً ما يكون العضو في مجلس إدارة الشركة المبلّغة مالكاً مستفيداً لها؟

كلا. المالك المستفيد للشركة هو أي فرد يمارس، بشكل مباشر أو غير مباشر، سيطرة تامة على الشركة المبلّغة، أو يمتلك أو يتحكم بنسبة 25 في المائة على الأقل من فوائد ملكية الشركة المبلّغة. يجب على الشركة المبلّغة النظر في ما إذا كان مدير معين يستوفي أياً من هذه المعايير على أساس كل مدير على حدة.

يشمل [دليل الامتثال للكيانات الصغيرة](#) الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية المزيد من المعلومات عن كيفية تحديد ما إذا كان الفرد مؤهلاً للحصول على منصب المالك المستفيد في الفصل 2 "من هو المالك المستفيد لشركتي؟" ويتضمن هذا الفصل أقساماً منفصلة تحتوي على المزيد من المعلومات عن السيطرة التامة وفائدة الملكية: الفصل 2.1 "ما هي السيطرة التامة؟" والفصل 2.2 "ما هي فائدة الملكية؟"

[صادر بتاريخ 29 أيلول/ سبتمبر 2023]

D.10. هل "ممثل الشراكة" المعين للشركة المبلّغة أو "الشريك في المسائل الضريبية" هو مالك مستفيد؟

يختلف ذلك بين شركة وأخرى. لا يُعتبر "ممثل الشراكة" للشركة المبلّغة، كما هو معرف في [المادة رقم 26 من القانون رقم 6223 من قانون الولايات المتحدة](#)، أو "الشريك في المسائل الضريبية"، كما تم تعريفه سابقاً في المادة 26 من القانون رقم 6231 (a) (7) من قانون الولايات المتحدة التي تم إلغاؤها الآن، مالكاً مستفيداً للشركة المبلّغة تلقائياً. ومع ذلك، قد يكون هذا الفرد مؤهلاً ليكون المالك المستفيد للشركة المبلّغة إذا كان يمارس سيطرة تامة عليها، أو يمتلك أو يتحكم في 25 بالمائة على الأقل من فوائد ملكية الشركة.

يحتوي الفصل 2 من [دليل الامتثال للكيانات الصغيرة](#) الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية ("من هو المالك المستفيد لشركتي؟") على المزيد من المعلومات عن كيفية تحديد ما إذا كان الفرد مؤهلاً للحصول على منصب المالك المستفيد لشركة مبلّغة.

يجب الملاحظة أنّ "ممثل الشراكة" أو "الشريك في المسائل الضريبية" الذي يلعب دور الوكيل المعين للشركة المبلّغة قد يكون مؤهلاً للإعفاء بصفة "المرشح أو الوسيط أو الوصي أو الوكيل" من تعريف المالك المستفيد.

يحتوي [دليل الامتثال للكيانات الصغيرة](#) الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية على معلومات إضافية عن الإعفاءات المماثلة في الفصل 2.4 "من هو مؤهل للحصول على استثناء من تعريف المالك المستفيد؟"

[صادر بتاريخ 16 تشرين الثاني/ نوفمبر 2023]

E. مقدم طلب الشركة

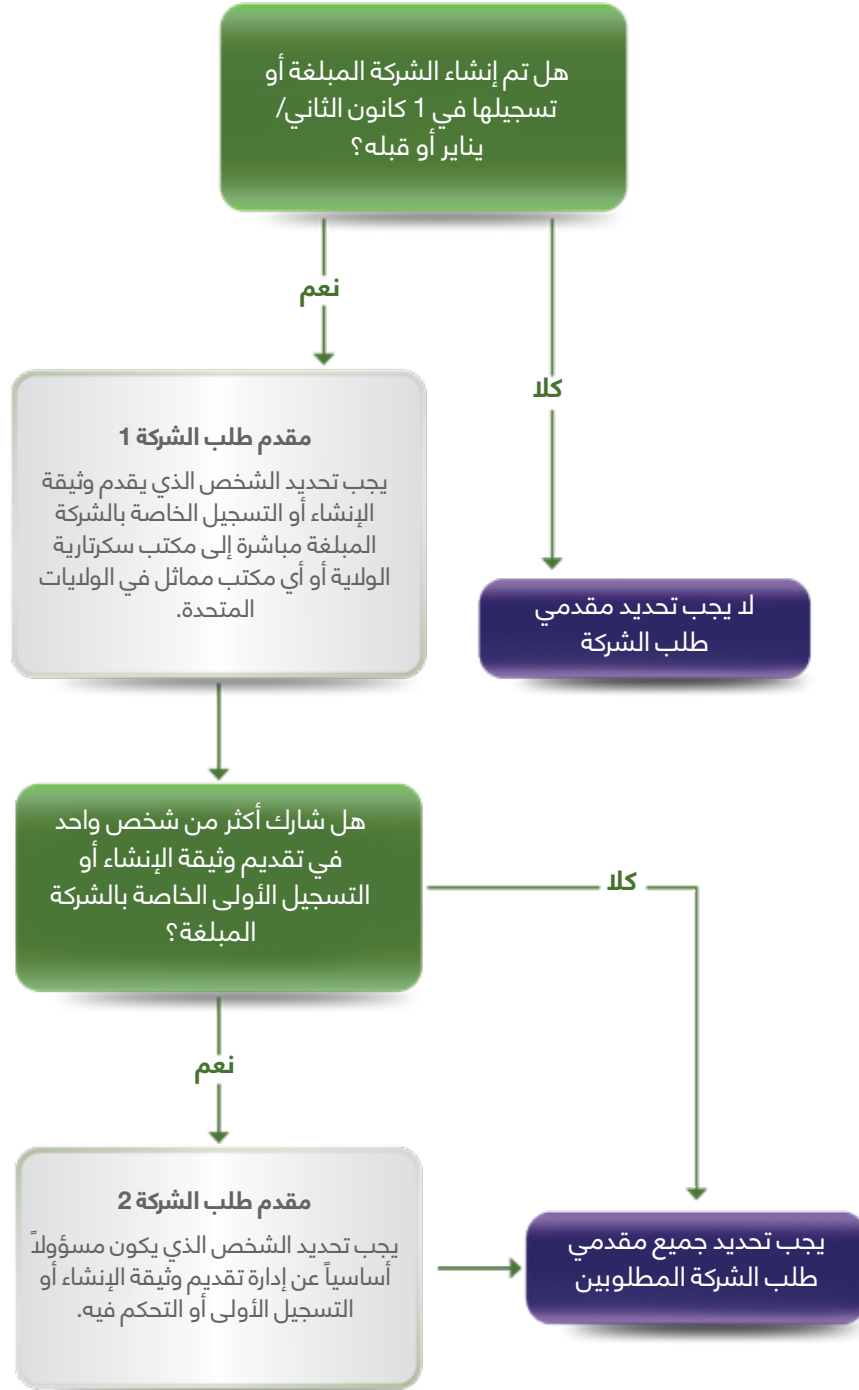
E.1. من هو مقدم طلب الشركة المبلّغة؟

يتوجب على الشركات المبلّغة التي تم إنشاؤها أو تسجيلها في 1 كانون الثاني/ يناير 2024 أو بعدها إلى تقديم تقرير عن مقدمي الطلب لديها.

سيكون لدى الشركة التي يجب أن تقدم تقرير عن مقدمي الطلب لديها شخصين فقط يمكن أن يكونا مؤهلين بصفة مقدمي طلب الشركة:

1. الفرد الذي يقدم الوثيقة التي يتم إنشاء أو تسجيل الشركة من خلالها مباشرة.
2. الشخص المسؤول أساساً عن توجيه تقديم الوثيقة أو التحكم فيها إذا شارك أكثر من شخص واحد في تقديمها.

يمكن أن يساعد مخطط التدفق التالي في تحديد مقدم طلب الشركة.



يشمل الفصل 3.2 "من هو مقدم طلب الشركة لشركتي؟" من دليل الامتثال للكيانات الصغيرة الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية معلومات إضافية للمساعدة في تحديد مقدمي طلبات الشركة.

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

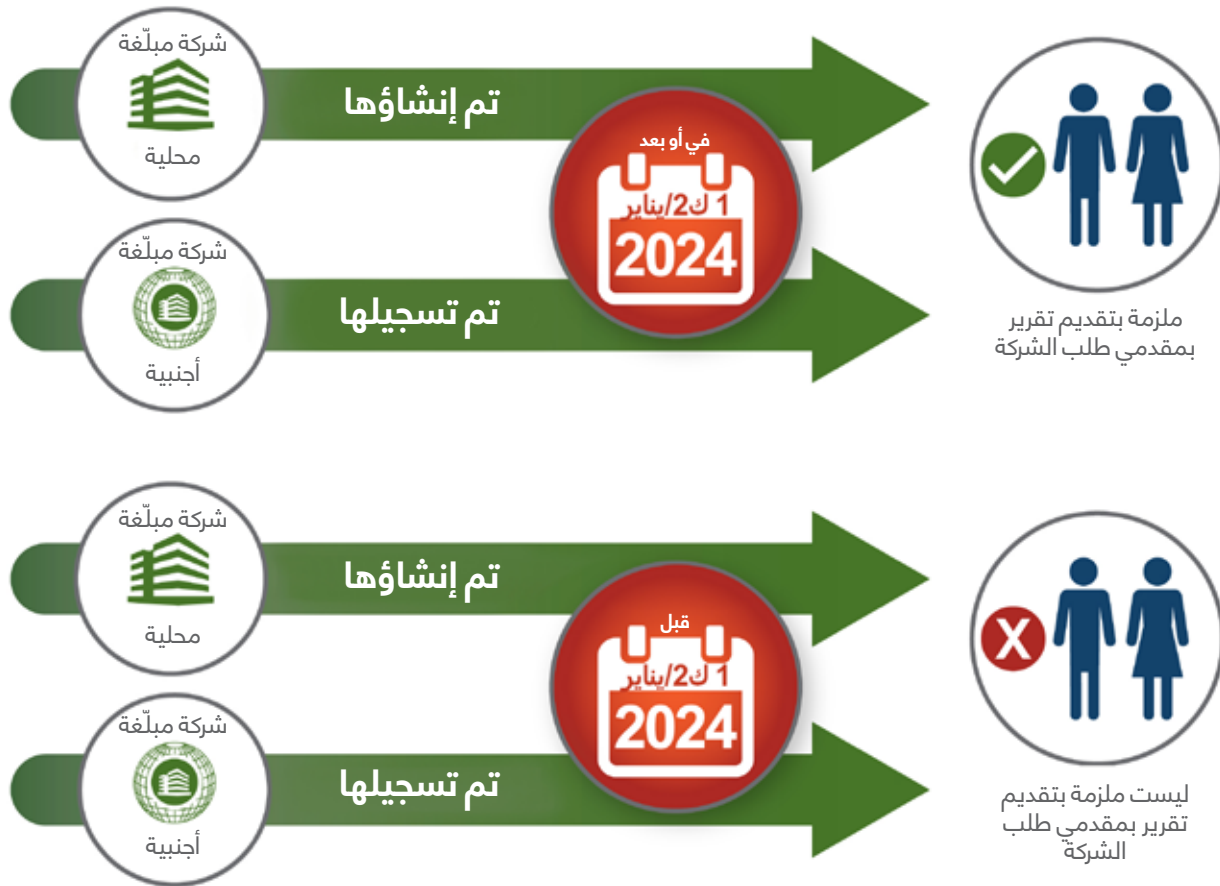
E.2. ما هي الشركات المبلّغة التي يُطلب منها تقديم تقرير عن مقدمي الطلب لديها؟

ليس على كافة الشركات المبلّغة تقديم تقرير عن مقدمي الطلب لديها إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية. على الشركة المبلّغة تقديم تقرير عن مقدمي الطلب لديها فقط إذا كانت:

- شركة مبلّغة محلية تم إنشاؤها في الولايات المتحدة في 1 كانون الثاني/ يناير 2024 أو بعده؛ أو
- شركة مبلّغة أجنبية تم إنشاؤها أساساً لتنفيذ أعمال في الولايات المتحدة في 1 كانون الثاني/ يناير 2024 أو بعده.

ليس على الشركة المبلّغة تقديم تقرير عن مقدمي الطلب لديها إذا كانت:

- شركة مبلّغة محلية تم إنشاؤها في الولايات المتحدة قبل 1 كانون الثاني/ يناير 2024؛ أو
 - شركة مبلّغة أجنبية تم إنشاؤها أساساً لتنفيذ أعمال في الولايات المتحدة قبل 1 كانون الثاني/ يناير 2024.
- فيما يلي ملخص لمتطلبات الإبلاغ عن مقدم طلب الشركة. يتضمن الفصل 3.1 "هل على شركتي تقديم تقرير بمقدمي الطلب لها؟" من دليل الامتثال للكيانات الصغيرة الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية على معلومات إضافية.



[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

E.3. هل يعتبر محاسبي أو محاميّ مقدم طلب للشركة؟

يمكن أن يكون المحاسب أو المحامي مقدم طلب للشركة، وذلك اعتماداً على دوره في تقديم الوثيقة التي يتم إنشاء أو تسجيل شركة مبلّغة من خلالها. في كثير من الحالات، قد يعمل مقدّمو طلب الشركة في خدمة إنشاء الشركات أو مكتب محاماة.

ويجوز أن يكون المحاسب أو المحامي مقدم طلب الشركة إذا قدم مباشرة الوثيقة التي يتم إنشاء أو تسجيل شركة مبلّغة من خلالها. وإذا شارك أكثر من شخص واحد في تقديم وثيقة الإنشاء أو التسجيل، يجوز أن يكون المحاسب أو المحامي من مقدمي طلبات الشركة إذا كان مسؤولاً في المقام الأول عن توجيه تقديم الوثيقة أو التحكم فيه.

على سبيل المثال، قد يكون المحامي في شركة محاماة تقدم خدمات إنشاء الشركات مسؤولاً بشكل أساسي عن الإشراف على إعداد وتقديم وثائق تأسيس الشركة المبلّغة. ويجوز للمساعد القانوني في مكتب المحاماة تقديم وثائق التأسيس مباشرة بناءً على طلب المحامي. في ظل هذه الظروف، يكون المحامي والمساعد القانوني كلاهما مقدمي الطلب للشركة المبلّغة.

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

E.4. هل يمكن حذف مقدم طلب الشركة من تقرير معلومات الملكية الانتفاعية إذا لم يعد له علاقة بالشركة المبلّغة؟

كلا. لا يجوز حذف مقدم طلب الشركة من تقرير معلومات الملكية الانتفاعية حتى لو لم يعد له علاقة بالشركة المبلّغة. يُطلب من شركة الإبلاغ التي تم إنشاؤها في 1 كانون الثاني/ يناير 2024 أو بعده تقديم تقرير بمعلومات مقدم الطلب في الشركة في تقرير معلومات الملكية الانتفاعية، ولكن لا يُطلب منها تقديم تقرير محدث إذا تغيرت المعلومات المتعلقة بمقدم طلب الشركة.

[صادر بتاريخ 18 تشرين الثاني/ نوفمبر 2023]

F. متطلبات تقديم التقرير.

F.1. هل ستحتاج الشركة المبلّغة إلى تقديم تقرير بأي معلومات أخرى بالإضافة إلى المعلومات المتعلقة بالمالكين المستفيدين فيها؟

- نعم. ومع ذلك، تعتمد المعلومات التي يجب تقديم تقرير بها على وقت إنشاء الشركة أو تسجيلها.
- إذا تم إنشاء الشركة المبلّغة أو تسجيلها في 1 كانون الثاني/ يناير 2024 أو بعده، سيتوجب على الشركة المبلّغة تقديم تقرير بمعلومات عن نفسها وعن مالكيها المستفيدين ومقدمي طلبات الشركة.
 - إذا تم إنشاء الشركة المبلّغة أو تسجيلها قبل 1 كانون الثاني/ يناير 2024، سيتوجب على الشركة المبلّغة تقديم المعلومات عن نفسها وعن المالكين المستفيدين فيها فقط. لا تحتاج الشركة المبلّغة إلى تقديم معلومات حول مقدمي الطلب لشركتها.

[صادر بتاريخ 24 آذار/ مارس 2023]

F.2. ما هي المعلومات التي يتوجب على الشركة المبلّغة التقديم عن نفسها؟

سيتوجب على الشركة المبلّغة تقديم تقرير عن:

1. اسمها القانوني؛
2. أي أسماء تجارية، أو "ممارسة الأعمال بصفة" (م/ا/ب)، أو "تاجر بصفة (ت/ب)؛

3. عنوان الشارع الحالي لمكان عملها الرئيسي إذا كان هذا العنوان في الولايات المتحدة (على سبيل المثال، مقر شركة مبلغة أميركية)، أو بالنسبة للشركات المبلغة التي يقع مكان عملها الرئيسي خارج الولايات المتحدة، العنوان الحالي الذي تمارس منه أعمالها في الولايات المتحدة (على سبيل المثال، المقر الرئيسي لشركة مبلغة أجنبية في الولايات المتحدة)؛
 4. اختصاصها عند تشكيلها أو تسجيلها؛ و
 5. رقم تعريف دافع الضرائب الخاص بها (أو، إذا لم يتم إصدار رقم التعريف الخاص بالشركة المبلغة الأجنبية، رقم التعريف الضريبي الصادر عن ولاية قضائية أجنبية واسم الولاية القضائية). سيتعين على الشركة المبلغة أيضاً تحديد ما إذا كانت تقدم تقريراً أولياً، أو تصحيحاً أو تحديثاً لتقرير سابق.
- يتضمن دليل الامتثال للكليات الصغيرة الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية قائمة مرجعية للمساعدة في تحديد المعلومات المطلوب تقديم تقارير عنها (راجع الفصل 4.1 "ما هي المعلومات التي يجب علي جمعها عن شركتي، وعن المالكين المستفيدين فيها، ومقدمي الطلب لها؟")
- [صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

F.3. ما هي المعلومات التي يتوجب على الشركة المبلغة تقديم المعلومات عن المالكين المستفيدين؟

لكل فرد هو مالك مستفيد، على الشركة المبلغة تقديم ما يلي:

1. اسم الفرد؛
 2. تاريخ الميلاد؛
 3. عنوان مكان السكن؛ و
 4. رقم تعريف من وثيقة تعريف مقبولة مثل جواز السفر أو رخصة القيادة الأمريكية، واسم الولاية أو الولاية القضائية الصادرة عنها وثيقة التعريف (للاطلاع على الأمثلة على وثائق التعريف المقبولة، انظر إلى السؤال F.5).
- سيتوجب أيضاً على الشركة المبلغة تقديم صورة عن وثيقة التعريف المستخدمة للحصول على رقم التعريف في البند رقم 4.
- يتضمن دليل الامتثال للكليات الصغيرة الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية قائمة مرجعية للمساعدة في تحديد المعلومات المطلوب تقديم تقارير عنها (راجع الفصل 4.1 "ما هي المعلومات التي يجب علي جمعها عن شركتي، وعن المالكين المستفيدين فيها، ومقدمي الطلب لها؟")
- [صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

F.4. ما هي المعلومات التي يتوجب على الشركة المبلغة التقديم عن مقدمي طلبات الشركة لديها؟

لكل فرد هو مقدم طلب الشركة، على الشركة المبلغة تقديم ما يلي:

1. اسم الفرد؛
2. تاريخ الميلاد؛
3. العنوان؛ و

4. رقم تعريف من وثيقة تعريف مقبولة مثل جواز السفر أو رخصة القيادة الأمريكية، واسم الولاية أو الولاية القضائية الصادرة عنها وثيقة التعريف (للاطلاع على الأمثلة على وثائق التعريف المقبولة، انظر إلى السؤال F.5).

سيُتوجب أيضاً على الشركة المبلّغة تقديم صورة عن وثيقة التعريف المستخدمة للحصول على رقم التعريف في البند رقم 4. إذا كان مقدم طلب الشركة يعمل في تشكيلها - على سبيل المثال، كمحام أو وكيل تشكيل شركة - فيجب على الشركة المبلّغة تقديم تقرير بعنوان مكان عمل مقدم الطلب للشركة. وإلا سيُتوجب على الشركة المبلّغة تقديم تقرير بعنوان مكان سكن مقدم طلب الشركة.

يتضمن **دليل الامتثال للكليات الصغيرة** الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية قائمة مرجعية للمساعدة في تحديد المعلومات المطلوب تقديم تقارير عنها (راجع الفصل 4.1 "ما هي المعلومات التي يجب علي جمعها عن شركتي، وعن المالكين المستفيدين فيها، ومقدمي الطلب لها؟")

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

F.5. ما هي بعض أشكال التعريف المقبولة التي ستفي بمتطلبات تقديم التقارير؟

إنّ أشكال التعريف المقبولة الوحيدة هي:

1. رخصة قيادة أميركية غير منتهية الصلاحية (بما في ذلك أي رخص قيادة صادرة عن كومونولث أو إقليم أو حيازة للولايات المتحدة)؛
2. وثيقة تعريف غير منتهية الصلاحية صادرة عن ولاية أميركية أو حكومة محلية أو قبيلة هندية؛
3. جواز سفر غير منتهي الصلاحية صادر عن حكومة الولايات المتحدة؛ أو
4. جواز سفر غير منتهي الصلاحية صادر عن حكومة أجنبية (فقط عندما لا يكون لدى الفرد أحد أشكال التعريف الثلاثة الأخرى المذكورة أعلاه).

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

F.6. هل هناك شرط لتقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية سنوياً؟

كلا، ما من شرط لتقديم التقارير سنوياً. يجب على الشركات المبلّغة تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية أولي وتحديث أو تصحيح تقارير معلومات الملكية الانتفاعية بحسب الحاجة.

يتضمن **دليل الامتثال للكليات الصغيرة** الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية المزيد من المعلومات عن متى يجب تقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية الأولية في الفصل 5.1 "متى يجب على شركتي تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الأولي الخاص بها؟" ومتى يجب تقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية المحدثة أو المصححة في الفصل 6 "ماذا لو كانت هناك تغييرات أو أخطاء في المعلومات التي قدمت تقارير بها؟"

[صادر بتاريخ 18 تشرين الثاني/ نوفمبر 2023]

G. التقرير الأولي

G.1. متى يجب أن أقدم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الأولي إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية؟

إذا كانت شركتك قائمة قبل 1 كانون الثاني/ يناير 2024، فيجب عليها تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الأولي الخاص بها بحلول 1 كانون الثاني/يناير 2025.

إذا تم إنشاء شركتك أو تسجيلها في 1 كانون الثاني/يناير 2024 أو بعده، وقبل 1 كانون الثاني/يناير 2025، فيجب عليها تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الأولي الخاص بها في غضون 90 يوماً تقويمياً بعد تلقي إشعار فعلي أو عام بأن إنشائها أو تسجيلها قد أصبح ساري المفعول. على وجه التحديد، يبدأ الموعد النهائي المحدد بـ90 يوماً تقويمياً من الوقت الذي تتلقى فيه الشركة إشعاراً فعلياً بأن إنشائها أو تسجيلها ساري المفعول، أو بعد أن يقدم مكتب سكرتارية الولاية أو مكتب مماثل إشعاراً عاماً بإنشائها أو تسجيلها للمرة الأولى، بحسب أيهما أسبق.

إذا تم إنشاء شركتك أو تسجيلها في 1 كانون الثاني/يناير 2025، فيجب عليها تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الأولي الخاص بها في غضون 30 يوماً تقويمياً بعد تلقي إشعار فعلي أو عام بأن إنشائها أو تسجيلها قد أصبح ساري المفعول. في ما يلي الإطار الزمني للتقرير الأولي.

يسري مفعول متطلبات تقديم التقرير في 1 كانون الثاني/يناير 2024. ستبدأ شبكة إنفاذ الجرائم المالية في قبول تقارير معلومات الملكية الانتفاعية في هذا التاريخ.



التقارير الأولية

وهو مطلوب من كافة الشركات التي تستوفي تعريف **الشركة المبلغة**.
وليست **معفاة** من هذا التعريف.

شركات مبلغة قائمة

تم إنشاؤها أو تسجيلها أساساً لتنفيذ أعمال في الولايات المتحدة قبل 1 كانون الثاني/يناير 2024.
التقارير المستحقة بحلول **1 كانون الثاني/يناير 2025**.



شركات مبلغة جديدة

تم إنشاؤها أو تسجيلها أساساً لتنفيذ أعمال في الولايات المتحدة في 1 كانون الثاني/يناير 2024 أو بعده.
يكون لدى الشركات المبلغة التي تم إنشاؤها أو تسجيلها في **1 كانون الثاني/يناير 2024** أو بعده، وقبل **1 كانون الثاني/يناير 2025**، **90 يوماً تقويمياً** بعد تلقي إشعار فعلي أو عام بأن إنشاء الشركة أو تسجيلها قد أصبح فعالاً من أجل تقديم تقارير عن معلومات الملكية الانتفاعية الأولية الخاص بها.
يكون لدى الشركات المبلغة التي تم إنشاؤها أو تسجيلها في **1 كانون الثاني/يناير 2025** أو بعده، **30 يوماً تقويمياً** من الإشعار الفعلي أو العام بأن إنشاء الشركة أو تسجيلها قد أصبح فعالاً من أجل تقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية الأولية الخاصة بها.



إذا كانت شركتك قائمة قبل 1 كانون الثاني/يناير 2024، فيجب عليها تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الأولي الخاصو يتضمن الفصل 5.1 "متى يجب على شركتي تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الأولي الخاص بها؟" من [دليل الامتثال للكليات الصغيرة](#) الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية معلومات إضافية عن الأطر الزمنية لتقديم التقارير.

[تم التحديث في 1 كانون الأول/ ديسمبر 2023]

G.2. هل يمكن للشركة الأم تقديم تقرير واحد بمعلومات الملكية الانتفاعية نيابة عن مجموعة شركاتها؟

كلا. يُطلب من أي شركة تستوفي تعريف الشركة المبلغة وليست معفاة تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الخاص بها.

[صادر بتاريخ 29 أيلول/ سبتمبر 2023]

G.3. كيف يمكنني الحصول على رقم تعريف دافع الضرائب (TIN) لشركة جديدة في غضون 30 يوماً حتى أتمكن من تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الأولي في الوقت المحدد؟

تقدم دائرة الإيرادات الداخلية (IRS) طلباً مجاناً عبر الإنترنت للحصول على رقم تعريف صاحب العمل (EIN)، وهو نوع من رقم تعريف دافع الضرائب، والذي يتم تقديمه فور تقديم الطلب. للمزيد من المعلومات حول أرقام تعريف دافع الضرائب، يرجى مراجعة صفحة ["أرقام التعريف الضريبي \(TIN\)"](#) على الموقع الإلكتروني IRS.gov. للمزيد من المعلومات حول أرقام تعريف صاحب العمل والوصول إلى طلب الحصول على رقم تعريف صاحب العمل عبر الإنترنت، راجع ["طلب الحصول على رقم تعريف صاحب العمل عبر الإنترنت"](#) على الموقع الإلكتروني IRS.gov.

يلزم تقديم ملف ورقي إذا تقدم شخص أجنبي ليس لديه رقم تعريف دافع ضرائب فردي (ITIN) بطلب للحصول على رقم التعريف الشخصي. وفقاً لدائرة الإيرادات الداخلية، قد يستغرق تلقي رقم تعريف صاحب العمل من خلال هذه العملية ستة إلى ثمانية أسابيع. إذا كنت شخصاً أجنبياً قد يحتاج إلى الحصول على رقم تعريف صاحب العمل لشركة مبلغة، نوصي بالتقدم مبكراً للحصول على رقم تعريف دافع ضرائب فردي. يمكن للشركات المبلغة الأجنبية التي لا تخضع لضريبة دخل الشركات الأمريكية تقديم تقرير عن رقم تعريف ضريبي أجنبي واسم الولاية القضائية ذات الصلة بدلاً من رقم تعريف صاحب العمل أو رقم تعريف دافع الضرائب.

[صادر بتاريخ 16 تشرين الثاني/ نوفمبر 2023]

G.4. هل يجب أن يشمل تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الأولي المالكين المستفيدين التاريخيين للشركة المبلغة، أو المالكين المستفيدين فقط اعتباراً من وقت التقديم؟

يجب أن يشمل تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الأولي المالكين المستفيدين فقط اعتباراً من وقت التقديم. يجب على الشركات المبلغة تقديم تقارير بالتغييرات في المالكين المستفيدين ومعلومات الملكية الانتفاعية ذات الصلة إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية من خلال التقارير المحدثة. يتضمن [دليل الامتثال للكيانات الصغيرة](#) الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية المزيد من المعلومات عن متى يجب تقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية المحدثة أو المصححة في الفصل 6 "ماذا لو كانت هناك تغييرات أو أخطاء في المعلومات التي قدمت تقارير بها؟"

[صادر بتاريخ 18 تشرين الثاني/ نوفمبر 2023]

H. التقرير المحدث

H.1. ماذا أفعل إذا تغيرت المعلومات التي قُدمت تقارير بها مسبقاً؟

إذا حدث **أي تغيير** في المعلومات المطلوبة حول شركتك أو مالكيها المستفيدين في تقرير معلومات الملكية الانتفاعية الذي قدمته شركتك، فيجب عليها تقديم تقرير محدث في موعد لا يتجاوز 30 يوماً بعد تاريخ التغيير. لا يُطلب من الشركة المبلغة تقديم تقرير محدث بأي تغييرات في المعلومات المبلغ عنها مسبقاً حول مقدم طلب الشركة. ويحدد الرسم البياني التالي [النظر الزمنية للتقارير المحدثة](#).

التقارير المحدثة



مطلوبة عندما يكون هناك تغييرات في المعلومات المبلغ عنها مسبقاً عن الشركة المبلغة نفسها أو المالكين المستفيدين فيها.



إنّ التقارير المحدثة مستحقة في غضون **30 يوماً تقويمياً** بعد حدوث التغيير.

يقدم الفصل 6.1 "ماذا أفعل إذا تغيرت المعلومات التي قدّمت تقارير بها مسبقاً؟" من دليل الامتثال للكيانات الصغيرة الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية معلومات إضافية.

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

H.2. ما هي بعض المحفزات المحتملة للحاجة إلى تحديث تقرير معلومات الملكية الانتفاعية؟

فيما يلي بعض الأمثلة على التغييرات التي تتطلب تقديم تقرير محدث عن معلومات الملكية الانتفاعية:

- أي تغيير في المعلومات المبلغ عنها للشركة المبلغة، مثل تسجيل اسم عمل جديد.
- تغيير في المالكين المستفيدين، مثل المدير التنفيذي الجديد، أو البيع الذي يغير من يستوفي بعتبة فائدة الملكية البالغة 25 بالمائة (انظر إلى السؤال D.4 لمزيد من المعلومات حول فوائد الملكية).
- أي تغيير في اسم المالك المستفيد أو عنوانه أو رقم التعريف الفريد المقدم سابقاً إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية. إذا حصل المالك المستفيد على رخصة قيادة جديدة أو وثيقة تعريف أخرى تتضمن اسماً أو عنواناً أو رقماً تعريفياً متغيراً، فسيتعين على الشركة المبلغة أيضاً تقديم تقرير معلومات ملكية انتفاعية محدث إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية، بما في ذلك صورة عن الوثيقة التعريفية الجديدة.

يقدم دليل الامتثال للكيانات الصغيرة الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية إرشادات إضافية حول المحفزات التي تتطلب تقديم تقرير محدث عن معلومات الملكية الانتفاعية (راجع الفصل 6.1 "ماذا أفعل إذا تغيرت المعلومات التي قدّمت تقارير بها مسبقاً؟").


[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

أ. التقرير المصحح

أ.1. ماذا أفعل إذا علمت بوجود عدم دقة في تقرير ما؟

إذا كان تقرير معلومات الملكية الانتفاعية غير دقيق، فيجب على شركتك تصحيحه في موعد لا يتجاوز 30 يوماً بعد التاريخ

الذي علمت فيه شركتك. بعدم الدقة أو كان لديها سبب لمعرفة ذلك. يتضمن ذلك أي عدم دقة في المعلومات المطلوبة المقدمة عن شركتك أو مالكيها المستفيدين أو مقدمي طلبات الشركة. يحدد الرسم البياني التالي **الفترات الزمنية للتقرير المصحح**.



التقارير المصححة

مطلوبة عندما تكون المعلومات المبلغ عنها سابقاً غير دقيقة عند تقديمها وتظل غير دقيقة.

التقارير المصححة المستحقة في غضون **30 يوماً تقويمياً** بعد أن تصبح الشركة المبلغة على علم أو لديها سبب لمعرفة وجود عدم الدقة.

يشمل الفصل 6.2 "ماذا أفعل إذا علمت بوجود عدم دقة في التقرير؟" من **دليل الامتثال للكيانات الصغيرة** الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية معلومات إضافية عن تصحيح تقارير معلومات الملكية الانتفاعية غير الدقيقة المقدمة إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية.

[تم التحديث بتاريخ 29 أيلول/ سبتمبر 2023]

ل. تقرير الكيان المعفى حديثاً

J.1. ماذا يجب أن تفعل الشركة المبلغة إذا أصبحت معفاة بعد أن سبق وقدمت تقريراً؟

إذا قدمت الشركة المبلغة تقرير معلومات الملكية الانتفاعية ولكنها أصبحت معفاة من التقديم بعد ذلك، فيجب عليها تقديم تقرير محدث يشير إلى أنها لم تعد شركة مبلغة. سيقضي تقرير معلومات الملكية الانتفاعية المحدث الخاص بالكيان المعفى حديثاً ما يلي: (1) تعريف الكيان لنفسه؛ و(2) وضع علامة في مربع يشير إلى حالة الإعفاء الجديدة.

يحتوي الفصل 6.3 "ما الذي على شركتي فعله إذا أصبحت معفاة بعد أن سبق أن قدمت تقريراً؟" من **دليل الامتثال للكيانات الصغيرة** الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية على المزيد من المعلومات.

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

K. الامتثال/الإنفاذ

K.1. ماذا يحدث إذا لم تقدم الشركة المبلغة تقرير معلومات الملكية الانتفاعية إلى شبكة إنفاذ الجرائم المالية أو فشلت في تحديث أو تصحيح المعلومات في غضون الإطار الزمني المطلوب؟

تعمل شبكة إنفاذ الجرائم المالية بجد للتأكد من أن الشركات المبلغة على دراية بالتزاماتها بتقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية وتحديثها وتصحيحها. تدرك شبكة إنفاذ الجرائم المالية أن هذا مطلب جديد. إذا قمت بتصحيح خطأ أو إغفال في غضون 90 يوماً من الموعد النهائي للتقرير الأصلي، فيمكنك تجنب التعرض للعقاب. ومع ذلك، قد تواجه عقوبات مدنية وجنائية إذا تجاهلت التزامات تقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية.

يقدم **دليل الامتثال للكيانات الصغيرة** الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية المزيد من المعلومات عن تنفيذ المتطلبات (راجع الفصل 1.3 "ماذا يحدث إذا لم تقدم شركتي تقرير معلومات الملكية الانتفاعية ضمن الإطار الزمني المطلوب؟") [صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

L. إعفاءات الشركة المبلغة

L.1. ما هي معايير إعفاء الكيان المعفى من الضرائب من شرط تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية؟

يكون الكيان مؤهلاً للحصول على إعفاء الكيان المعفى من الضرائب إذا انطبق أي من المعايير الأربعة التالية عليه:

(1) الكيان هو منظمة موصوفة في القسم 501(c) من قانون العائدات الداخلية للعام 1986 (القانون) (المحدد بغض النظر عن القسم 508(a) من القانون) ومعفى من الضرائب بموجب القسم 501(a) من القانون .
(2) الكيان هو منظمة موصوفة في القسم 501(c) من قانون وكان معفى من الضرائب بموجب القسم 501(a) من القانون ، ولكن خسر صفته كمعفى من الضرائب منذ أقل من 180 يوماً.
(3) الكيان هو منظمة سياسية، على النحو المحدد في القسم 527(e) (1) من القانون، معفاة من الضرائب بموجب المادة 527(a) من القانون .
(4) الكيان هو صندوق استثماري موصوف في الفقرة (1) أو (2) من القسم 4947(a) من القانون .

يتضمن **دليل الامتثال للكيانات الصغيرة** الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية قوائم مرجعية لهذا الإعفاء (راجع الإعفاء رقم 19) ولإعفاءات إضافية لمتطلبات تقديم التقارير (راجع الفصل 1.2 "هل شركتي معفاة من متطلبات تقديم التقارير؟")

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

L.2. ما هي معايير إعفاء الكيان غير النشط من شرط تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية؟

الكيان مؤهل للحصول على إعفاء الكيان غير النشط إذا انطبقت المعايير الستة التالية كلها عليه:

(1) تأسس الكيان في 1 كانون الثاني/ يناير 2020 أو قبله.
(2) لا يشارك الكيان في أعمال نشطة.
(3) ليس الكيان مملوكاً من شخص أجنبي، سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة، كلياً أو جزئياً. يعني "الشخص الأجنبي" الشخص الذي ليس من الولايات المتحدة. يُعرّف الشخص من الولايات المتحدة في المادة 7701 (a) (30) من قانون الإيرادات الداخلية لعام 1986 بأنه مواطن أو مقيم في الولايات المتحدة، والشراكة والشركات المحلية، وغيرها من الممتلكات والصناديق الاستثمارية.
(4) لم يشهد الكيان أي تغيير في الملكية في فترة الإثني عشر شهراً السابقة.
(5) لم يرسل الكيان أو يتلقى أي أموال تزيد قيمتها عن 1000 دولار، سواء بشكل مباشر أو من خلال أي حساب مالي كان للكيان أو أي فروع للكيان مصلحة فيه، في فترة الإثني عشر شهراً السابقة.
(6) لا يمتلك الكيان بخلاف ذلك أي شكل أو نوع من الأصول، سواء في الولايات المتحدة أو في الخارج، بما في ذلك أي فائدة ملكية في أي شركة أو شركة محدودة المسؤولية أو كيان آخر مماثل..

يتضمن [دليل الامتثال للكيانات الصغيرة](#) الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية قوائم مرجعية لهذا الإعفاء (راجع الإعفاء رقم 23) ولإعفاءات إضافية لمتطلبات تقديم التقارير (راجع الفصل 1.2 "هل شركتي معفاة من متطلبات تقديم التقارير؟")

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

L.3. ما هي معايير الإعفاء الفرعي من شرط تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية؟

يمكن إعفاء فروع أنواع معينة من الكيانات المعفاة من متطلبات تقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية من شرط تقديم التقارير.

يكون الكيان مؤهلاً للحصول على الإعفاء الفرعي إذا انطبق ما يلي:

تكون فوائد الملكية الخاصة بالكيان خاضعة لسيطرة **أي** من هذه الأنواع من الكيانات المعفاة أو مملوكة منها بالكامل، بصورة مباشرة أو غير مباشرة:

- جهة تقديم التقارير عن الأوراق المالية؛
- جهة حكومية؛
- مصرف؛
- اتحاد اتئمانى؛
- مؤسسة الإيداع القابضة؛
- سمسار أو تاجر في الأوراق المالية؛
- وكالة تبادل أو تصفية الأوراق المالية؛
- الكيان المسجل بموجب قانون تبادل آخر؛
- شركة استثمار أو مستشار استثماري؛
- مستشار صندوق رأس المال الاستثماري؛
- شركة تأمين؛
- مصدر تأمين مرخص من الولاية؛
- الكيان المسجل بموجب قانون تبادل السلع؛
- شركة محاسبة؛
- مرفق عام؛
- مرفق عام للسوق المالية؛
- كيان معفى من الضرائب؛ أو
- شركة كبيرة عاملة.

يحتوي **دليل الامتثال للكيانات الصغيرة** الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية على تعريف للكيانات المعفاة المحددة أعلاه وقائمة مرجعية لهذا الإعفاء (راجع الإعفاء رقم 22). يتضمن دليل الشبكة أيضاً قوائم مرجعية بالإعفاءات الإضافية من متطلبات تقديم التقارير (راجع الفصل 1.2 "هل شركتي معفاة من متطلبات تقديم التقارير؟")

[صادر بتاريخ 18 أيلول/ سبتمبر 2023]

L.4. إذا كنت أملك مجموعة من الشركات ذات الصلة، فهل يمكنني دمج الموظفين عبر تلك الشركات لتلبية معايير الإعفاء لشركة كبيرة عاملة من تعريف الشركة المبلّغة؟

كلا. يتطلب إعفاء الشركة الكبيرة العاملة أن يوظف الكيان نفسه أكثر من 20 موظفاً بدوام كامل في الولايات المتحدة ولا يسمح بدمج عدد الموظفين هذا عبر كيانات متعددة.

يتضمن **دليل الامتثال للكيانات الصغيرة** الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية قائمة مرجعية لهذا الإعفاء (راجع الإعفاء رقم 21)

[صادر بتاريخ 16 تشرين الثاني/ نوفمبر 2023]

L.5. كيف تبّلع الشركة شبكة إنفاذ الجرائم المالية بأنها معفاة؟

لا تحتاج الشركة إلى إبلاغ شبكة إنفاذ الجرائم المالية بأنها معفاة من متطلبات تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية إذا لطالما كانت معفاة دائماً.

إذا قدمت شركة ما تقرير معلومات الملكية الانتفاعية وتأهلت لاحقاً للحصول على إعفاء، فيجب عليها تقديم تقرير محدث بمعلومات الملكية الانتفاعية للإشارة إلى أنها معفاة حديثاً من متطلبات تقديم التقرير. يتم تقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية المحدثة إلكترونياً من خلال نظام التقديم الآمن. ولن يشترط تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية محدث للكيان المعفى حديثاً إلا أن يقوم الكيان بما يلي: (1) تحديد هويته؛ و(2) وضع علامة على المربع الذي يشير إلى حالة الإعفاء الجديدة.

[صادر بتاريخ 16 تشرين الثاني/ نوفمبر 2023]

M. معرفّ شبكة إنفاذ الجرائم المالية

M.1. ما هو معرفّ شبكة إنفاذ الجرائم المالية؟

إنّ "معرفّ شبكة إنفاذ الجرائم المالية" هو رقم تعريف فريد ستصدره شبكة إنفاذ الجرائم المالية لفرد أو شركة مبلغة عند الطلب بعد أن يقدم الفرد أو الشركة المبلغة معلومات معينة إليها. يجوز للفرد أو الشركة المبلغة الحصول على معرفّ شبكة إنفاذ الجرائم المالية واحد فقط.

يحتوي دليل الامتثال للكيانات الصغيرة الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية على معلومات إضافية عن معرفّات شبكة إنفاذ الجرائم المالية في الفصل 4.3 "ما هو معرفّ شبكة إنفاذ الجرائم المالية وكيف يمكنني استخدامه؟"

[صادر بتاريخ 29 أيلول/ سبتمبر 2023]

M.2. كيف يمكنني استخدام معرفّ شبكة إنفاذ الجرائم المالية؟

عندما يحصل فرد مالك مستفيد أو مقدم طلب شركة على معرفّ شبكة إنفاذ الجرائم المالية، يمكن للشركات المبلغة بتقديم تقرير بمعرفّ شبكة إنفاذ الجرائم المالية الخاص بذلك الفرد بدلاً من المعلومات الشخصية المطلوبة بخلاف ذلك في تقرير معلومات الملكية الانتفاعية.

إن استخدام معرفّات شبكة إنفاذ الجرائم المالية التي حصلت عليها الشركات المبلغة هو موضوع وضع القواعد المستمر. تتوقع شبكة إنفاذ الجرائم المالية تقديم إرشادات إضافية عند الانتهاء من وضع القواعد.

[صادر بتاريخ 29 أيلول/ سبتمبر 2023]

M.3. كيف أطلب معرفّ شبكة إنفاذ الجرائم المالية؟

سيتمكن الأفراد من طلب معرفّ شبكة إنفاذ الجرائم المالية في 1 كانون الثاني/ يناير 2024 أو بعده، من خلال إكمال استمارة على الموقع الإلكتروني. سيحتاج الأفراد إلى تقديم اسمهم القانوني الكامل وتاريخ ميلادهم وعنوانهم ورقم التعريف الفريد وإصدار الولاية القضائية من وثيقة التعريف المقبولة وصورة لوثيقة التعريف. بعد أن يقدم الفرد هذه المعلومات، سيحصل على الفور على معرفّ شبكة إنفاذ الجرائم المالية الفريد الخاص به.

قد تطلب الشركات المبلغة معرفّ شبكة إنفاذ الجرائم المالية عن طريق وضع علامة في مربع في تقرير معلومات الملكية الانتفاعية عند تقديمه. بعد أن تقدم الشركة المبلغة التقرير، ستتلقى على الفور معرفّ شبكة إنفاذ الجرائم المالية الفريد لها. إذا

رغبت الشركة المبلغة في طلب معرّف شبكة إنفاذ الجرائم المالية بعد تقديم تقرير الملكية الانتفاعية الأولي، فيمكنها تقديم تقرير محدث عن معلومات الملكية الانتفاعية تطلب فيه معرّف شبكة إنفاذ الجرائم المالية، حتى لو لم تكن بحاجة إلى تحديث معلوماتها بخلاف ذلك.

[صادر بتاريخ 29 أيلول/ سبتمبر 2023]

M.4. هل معرّفات شبكة إنفاذ الجرائم المالية مطلوبة؟

كلا. لا يُطلب من الفرد أو الشركة المبلغة الحصول على معرّف شبكة إنفاذ الجرائم المالية.

[صادر في 29 أيلول/ سبتمبر 2023]

M.5. هل عليّ تحديث أو تصحيح المعلومات التي قدمتها للحصول على معرّف شبكة إنفاذ الجرائم المالية؟

نعم. يجب على الأفراد تحديث أو تصحيح المعلومات من خلال طلب معرّف شبكة إنفاذ الجرائم المالية الذي يُستخدم أيضاً لطلب معرّف شبكة إنفاذ الجرائم المالية.

• يجب على الأفراد الإبلاغ عن أي تغيير في المعلومات التي قدموها للحصول على معرف شبكة إنفاذ الجرائم المالية في موعد لا يتجاوز 30 يوماً بعد تاريخ حدوث التغيير.

• إذا كان هناك أي عدم دقة في هذه المعلومات، يجب على الفرد تصحيح المعلومات في موعد لا يتجاوز 30 يوماً بعد التاريخ الذي أصبح فيه على علم بعدم الدقة أو كان لديه سبب لمعرفتها.

يجب على الشركات المبلغة التي لديها معرّف شبكة إنفاذ الجرائم المالية تحديث أو تصحيح معلوماتها من خلال تقديم تقرير معلومات الملكية الانتفاعية المحدث أو المصحح، بحسب الاقتضاء.

[صادر بتاريخ 29 أيلول/ سبتمبر 2023]

M.6. هل هناك أي طريقة لإلغاء تفعيل معرّف شبكة إنفاذ الجرائم المالية للفرد الذي لم يعد قيد الاستخدام حتى لا يضطر بعد ذلك إلى تحديث المعلومات المرتبطة به؟

تقيّم شبكة إنفاذ الجرائم المالية الخيارات بنشاط للسماح للأفراد بإلغاء تنشيط معرّف شبكة إنفاذ الجرائم المالية بحيث لا يحتاجون إلى تحديث المعلومات الشخصية الأساسية على أساس مستمر. وستقدم الشبكة إرشادات إضافية بشأن هذه الوظيفة عند الانتهاء من تلك العملية.

[صادر بتاريخ 29 أيلول/ سبتمبر 2023]

N. مقدمو الخدمات الطرف ثالث

N.1. هل يمكن لمقدم خدمة طرف ثالث مساعدة الشركات المبلغة من خلال تقديم المعلومات المطلوبة إلى شبكة

إنفاذ الجرائم المالية نيابة عنها؟

نعم. قد تستخدم الشركات المبلغة مقدمي الخدمات الخارجيين لتقديم تقارير معلومات الملكية الانتفاعية. سيكون لدى مقدمي الخدمات الطرف الثالث القدرة على تقديم التقارير عبر نظام التقديم الإلكتروني الخاص بشبكة إنفاذ الجرائم المالية و/أو واجهة برمجة التطبيقات (API). ستتاح المواصفات التقنية لواجهة برمجة التطبيقات في تاريخ لاحق.

[صادر في 29 أيلول/ سبتمبر 2023]