


STATE OF NEW YORK)
)
) ss
COUNTY OF NEW YORK)


CERTIFICATION

This is to certify that the attached translation is, to the best of my knowledge and belief, a true and accurate translation from English into Pashto of the attached Expert Declaration of Peter M. Piatetsky.



Lynda Green, Senior Managing Editor
Lionbridge

Sworn to and subscribed before me
this 12 day of MAY, 2022.



JEFFREY AARON CURETON
NOTARY PUBLIC-STATE OF NEW YORK
No. 01CU6169789
Qualified in New York County
My Commission Expires 09-23-2023

د سویلي نیو یارک لپاره
د متحده ایالاتو سیه اییزه محکمه

جېمز اووېنز او نور

مدعیان،

پر وړاندې

مدني اقدام No. 22-cv-1949-VEC

طالبان چې اوس د افغانستان اسلامي امارت دی

مدافع

د پیتر ام پیاتیتسکی د متخصص اعلامیه

I. پیژندنه او ورتوبونه

1. زما نوم پیتر میدویدیف پیاتیتسکی دی. زه دا اظهار لیک د یو متخصص مشاور په توګه په خپل ظرفیت کې د اوونز پر وړاندې طالبانو ته مدعیانو ته وړاندې کوم، د قضیې نمبر 22-(S.D.N.Y.)-cv-1949. په دې راپور کې بیان شوي حقایق او نظرونه زما د څېړنو، تخصص او شخصي تجربو او مشاهداتو پر بنسټ دي. که څوک په دې بهیر کې د یو متخصص شاهد په توګه رابلل شوی وي، زه کولی شم چې په وړتیا سره ټولو ته شاهدي ورکړم.
2. زه په اجرايوي څانګه او خصوصي سکتور کې د یوې لسیزې تجربې سره د ترهګرۍ تمویل میتودونو متخصص یم. زه اوس مهال د Castellum.AI اجرايوي رییس یم، دا د تنظیمي ټیکنالوژۍ پیل د چې ما له بل چا سره په ګډه تاسیس کړی چې د موافقت کتل اتومات کوي، دا په مستقیم ډول د ټولو اندازو کارونکو ته وړتیا ورکوي چې د ترهګرۍ له تمویل سره مبارزه وکړي. زه د تحلیل لپاره حواله شوی یم — او زموږ معلومات د نورو سازمانونو په مینځ کې د وال سټریټ ژورنال، هارورډ بیلفر سنټر، اتلانټیک شورا، ایکانمیک ټایمز او تنظیم شوي جرمنو او فساد راپور ورکولو لخوا د تروریسم تمویل او بندیزونو مسلو په اړه پروژه کې کارول شوي. د طالبانو، د ترهګرو د تمویل،

د افغانستان بانک ("DAB") او د مرکزي بانک دندو په برخه کې د یوه کارپوه په توګه زما وړتیاوې د مسلکي تجربې، مسلکي روزنې او رسمي زده کړو په ترکیب ولاړې دي.

3. زه د امریکا متحده ایالاتو یم او په نیو یارک کې اوسېږم.

4. زه له د میرلینډ پوهنتون کالج پار (UMD کالج پارک) څخه په فارسي کې د مسلکي زده کړو ماسټري

لرم، چې په متحده ایالاتو کې د فراغت یو له مخکینو پروګرامونو څخه دی او د افغانستان په ګډون په فارسي ژبو نړۍ تمرکز کوي. زه د بوستون پوهنتون څخه د هنرونو لیسانس (کم لارو) لرم چې په نړیوالو اړیکو او تاریخ کې دوه برابره لوی او د روسیې او ختیځ اروپا مطالعاتو کې یو کوچنی دی.

5. له 2011-2012، ما په افغانستان کې د متحده ایالاتو د جګړې د هڅو په ملاتړ کې د ملکي قراردادي

په توګه څوارلس میاشتې تیرې کړې. په هغه وخت کې ما په کابل کې د نړیوالو سوله ساتو ځواکونو (آیساف) په مرکزي دفتر کې پنځه میاشتې تیرې کړې، د استخباراتو د شنونکي په توګه مې کار وکړ او د ټولو منابعو (محفوظو او عامه موادو) څیړنې او شننې مې په افغانستان کې د اداري فساد په تمرکز سره ترسره کړې او دا چې د افغانستان حکومت د افغانستان حکومت، د افغانستان بانک او مالي وزارت چارواکو د متحده ایالاتو د اکمالاتو او پیسو غلا کړې. بیا زه د پاکستان له پولې په خوست کې د فارورډ عملیاتي اډې ("FOB") سالرنو ته ولیردول شوم. په FOB سالرنو کې، ما د درېیم دلګي ځانګړي ځواکونو، ODB 3320 ملاتړ وکړ، چې د دوی د عملیاتو په ساحه کې د مهمو پرمختګونو لپاره د جنګیالیو تازه کول. ما له 200 څخه ډیر استخباراتي راپورونه او تحلیلي محصولات لیکلي، له 250 څخه ډیر استخباراتي معلومات مې ترسره کړي او د نظامي عملیاتو ملاتړ مې کړی چې د یاغیانو د ګواښونو د بې پرې کولو او د وسلو د زیرمو د پاکولو لامل شوي.

6. ما د 2012-2018 تر منځ لومړی د تحقیق کوونکي او بیا د متحده ایالاتو د خزاني/مالي وزارت په مختلفو

څانګو کې د مشاور په توګه کار کړی. په 2012 کې مې په دې وزارت کې د بهرنیو شتمنیو کنټرول دفتر ("OFAC") کې د بندیزونو تحقیقاتو قراردادي په توګه کار پیل کړ. په دې رول کې، ما د ایران د اتومي پروګرام په شمول،

د اسلامي انقلابي گارډ ("IRGC") افسرانو او شرکتونو په گډون له 150 څخه زیاتو هدفونو لپاره د بندیزونو د پکېچ مسوده جوړه کړه. په یوه نوي پروژه کې مې د ایراني الوتکو د بندیزونو لپاره یوه طریقه جوړه کړه - کوم چې OFAC مخکې نه و کړی - او د یوه اداري گروپ تنظیم او مشري یې وکړه چې د ایران په هوايي بندیزونو کار کوي. ما د هوايي چلند صادر وونکو لپاره د ایران متمرکز لارښود لیکلی، په ځانگړې توگه لکه څنگه چې دا د ایران د راکړې ورکړې او بندیزونو مقرراتو، د سوداګرۍ کنټرول لیست او اجرایوي امرنو 13382 او 13224 پورې اړه لري. زما د کار پر بنسټ، ما د جرمي سرغړونو په اړه د متحده ایالاتو د بندیزونو او صادراتو کنټرول د تحقیقاتو فدرالي ادارې ته لارښوونې چمتو کړې. په نهایت کې، ما د امریکا متحده ایالاتو په پالیسي، بهرنیو شریکانو او مالي موسسو باندې د اغیزو لپاره د کانګرس د بندیزونو وړاندیزونو تحلیل کولو لپاره د خزاني/ماليې وزارت له نورو څانگو سره کار وکړ.

7. بیا مې د خزاني وزارت د استخباراتو او تحلیل په دفتر کې دوه کاله دنده ترسره کړه، په اروپا، روسیه او پخواني شوروي اتحاد کې مخکین شنونکی شوم. په دې رول کې، ما د ولسمشرۍ ورځنۍ لنډیز ("PDB") او د اقتصادي استخباراتو لنډیز (د لوړې کچې استخباراتي محصولات چې ولسمشر او کابینې ته چمتو شوي) لیکلي، د روسیې لخوا د بیلټون غوښتونکو او پټو الیگارچ شتمنیو تمویل باندې له تمرکز سره. دغو لنډیزونو د روسیې پر وړاندې د متحده ایالاتو د بندیزونو په جوړښت کې مهم رول درلود، د اولیگارچ، کریمیا، د بشري حقونو څخه د سرغړونې، او د روسیې د سازمان شوي جرمونو په اړه. ما په 2014 کې په اوکراین د روسیې د یرغل پرمهال د روسیې د بندیزونو په اړه د مثالي کار لپاره جایزه ترلاسه کړه. سربیره پردې، ما په روسیه، اوکراین، لاتویا، او مالدووا کې د پام وړ پیسو مینځلو په برخه کې د مالي موسسو د تړلو یا جزا ورکولو لپاره د نړیوالو شریکانو سره تحقیق او کار وکړ.

8. د 2015 په وروستیو کې، زه د ترهګرۍ تمویل او مالي جرمونو د خزاني دفتر ته لارم، د ایران لپاره د پالیسي مشاور شوم. په دې رول کې، ما سپینې ماڼۍ او د خزاني مشرتابه ته د ایران تفصیلي بندیزونه او د ښکیلتیا اختیارونه طرحه کړل او وړاندیز یې وکړ او د ایران له حکومت سره د مالي

اقدام کاري ځواک ("FATF") په غونډو کې چې یو بین الحکومتي سازمان دی، د لورې کچې څو اړخیزو غونډو کې گډون وکړ. د پیسو مینځلو سره د مبارزې لپاره د پالیسیو په جوړولو تمرکز کوي. ما په ایران کې د سوداګرۍ کولو شرکتونو C-suite مشرتابه کې هم برخه اخیستي وه؛ د خطر په اړه د دوی د تگلارو په اړه بحث کول، د پام وړ احتیاط، او د موافقت ډاټا کې مې هم برخه واخیسته.

9. په 2017 کې، زه د ستراتیژیک مشاور په توګه وګمارل شوم او د لبنان، اسراییلو او فلسطین اضافي مسولیتونه راکړل شول، چې ما ته د ایران له سپاه ساتونکي څخه د تهران د اسلامي انقلابي ګارډ څخه په افغانستان کې طالبانو او حزب الله ته د ترهګرۍ د تمویل په اړه بشپړ نظر راکړ. حزب الله په لبنان او عراق، او حماس په غزه کې. ما د سپینې ماڼۍ او د خزاني/ماليې وزارت چارواکو ته د حزب الله او حماس د بندیزونو او قانون جوړولو په اړه مشوره ورکړه؛ له بهرنیو سیالانو سره مې ولیدل چې څنګه د حماس له ځواکمن کولو پرته په غزه کې ملکي خلکو ته بشري مرستې چمتو کړي. پدې کې د نړیوال بانک او نړیوال وجهي صندوق د پورونو بیاکتنې شاملې وې، د خطر د کمولو په هدف سره د ترهګرو فعالینو ته د مالي ملاتړ د مخنیوي په موخه د ګامونو له لارې چې د اغیزمنو احتیاطي طرزالعملونو پلي کول، ستاسو د پیروونکو ارزونه، او د څار لیست کتل شامل وو.

10. په دې رول کې زما په افغانستان متمرکز کار د طالبانو مشرتابه ته د ایران لخوا د پټنځایونو د کمولو لپاره د انتخابونو ارزونه، د ایران لخوا د طالبانو تمویل، او په جلاوطنۍ کې د طالبانو د لوړ پوړو مشرانو د نفوذ لپاره د اختیارونو وړاندیز کول (هغه وخت په دوحه، قطر کې)، شامل وو. له دې طالب مشرانو څخه ډیری یې تر بندیز لاندې وو او اوس په داسې پوستونو کې دي چې د افغانستان بانک نظارت کوي.

11. په پای کې، زه د بحرین د دوه اړخیزې ارزونې لپاره د FATF لپاره د متحده ایالاتو د استازي په توګه وټاکل شوم. په دې رول کې، ما د تروریستي تمویل او بندیزونو په اړه د بحرین حکومت مقررات ارزولي، او دا چې څنګه د بحرین بانکونه د کتلو، څارنې او راپور ورکولو له لارې دا مقررات پلي کوي. په دې کې د مالي خدمتونو اجرائیوي رییسانو، د حکومت وزیرانو، او د بحرین د مرکزي بانک مشرتابه سره لیدنه، د FATF ټیم لخوا راټول شوي معلوماتو سره د مرکي معلوماتو راټولول او د پایلو مسوده چې د FATF په نړیواله عمومي غونډه کې وړاندې شوي، شامل وو.

12. په 2018 کې زه نیویارک ته لارم چې د نیویارک بنار د وری بانک په اداره کې کار وکړم، دا د کوریا یو له لوی بانکونو څخه دی. زه د متحده ایالاتو لپاره د موافقت څارونکی وم، په نیویارک او لاس انجلس کې د دې دوو ادارو په بانک کې په عملیاتو پورې اړوند ټولو مالي جرمونو او همدارنگه په 19 ځایونو کې چې د هغې د فرعي شرکت، د امریکا وری بانک برخه ده، د ټولو مالي جرمونو له څارنې سره. په دې رول کې، ما د ایران او شمالي کوریا په اړه د سوداګرۍ، بانکولۍ او کرېډیټ مسلو په اړه مرکزي دفتر (سیول، کوریا) ته مشوره ورکړه. ما د دې لپاره کار وکړ چې ډاډ ترلاسه کړم چې د بانک د متحده ایالاتو عملیات تنظیمي اړتیاوې پوره کوي، نیمګړتیاوې پېژندل شوي او حل شوي، او دا چې بانک ټولو مقرراتي غوښتنو او تحقیقاتو ته مناسب ځواب ورکړی. هغه تنظیم کونکي چې ما هره ورځ ورسره اړیکه ونيوله د نیویارک فدرالي ریزرو بانک، د سن فرانسسکو فدرالي ریزرو بانک، د نیویارک د مالي خدمتونو څانګه، او د کالیفورنیا د مالي ساتنې او نوښت څانګه شامله وه. ما د بندیزونو سکرینینګ او د راکړې ورکړې څارنې په شمول د ورځني موافقت په عملیاتو کې برخه اخیستې او نظارت یې کړی، په متحده ایالاتو او کوریا دواړو کې د بندیزونو په اړه د کارمندانو لخوا لوړ شوي خورا پېچلي پوښتنې حل کړې، د سوداګرۍ مالي سور بیرغ، د مشکوک فعالیت راپور ثبت کول، او د خطر ارزونه. ما د تعميل ټیکنالوژۍ سیستمونو بدلولو لپاره د بانک هڅې هم رهبري کړې، یعنې دا ډاډ ترلاسه کول چې د موافقت ډاډا او اړتیاوې په سمه توګه کارول شوي او په اصلي بانکولۍ او د تادیاتو سیستمونو کې پلي شوي.

13. په دې وخت کې، ما په واشنگټن ډي سي کې په امریکایي پوهنتون کې د ضمني پروفیسور په توګه تدریس پیل کړ، په دې رول کې، ما د مالي جرمونو د تعميل په اړه د پوهنتون لومړی کورس ډیزاین کړی، لیکلی او تدریس یې کړی می دی، د ماسټرۍ کچې ټولګي چې عنوان یې «بندیزونه، د ترهګرو تمویل، او مالي جرمونه» دی؛ په دې ټولګي کې د ایران له خوا د ترورېزم تمویل، د تروریستي ډلو د ځان د تمویل څرنګوالی، د طالبانو، حزب الله، حماس او په عراق کې میشتو ملېشو او ترهګرو ډلو د تمویل څرنګوالی، پیسې څنګه ذخیره او مصرفوي، په دې اړه بحثونه شوي دي. د ټولګي په طرحه کولو کې، ما د طالبانو، حماس، حزب الله، القاعدې، اسلامي دولت، په عراق کې مېشتي ملېشي

او ترهگری ډلې او د هغوی د مخکنیو سازمانونو مطالعې ته ډېر وخت وقف کړ. ټولګي ته د چمتو کولو لپاره، ما د نورو متخصصینو، اکادمیکانو، د خصوصي سکتور د موافقت متخصصینو، او حکومتي چارواکو سره مرکې وکړې ترڅو په دې موضوعاتو زما پوهه نوره هم زیاته کړي.

14. د 2019 کال په سپټمبر کې، ما په ګډه سره Castellum.AI تاسیس کړ، د تنظیمي ټیکنالوژۍ پیل چې د موافقت کتل اتومات کوي، په مستقیم ډول د ټولو اندازو کاروونکو ته وړتیا ورکوي چې د تروریزم تمویل سره مبارزه وکړي. د Castellum.AI ماموریت د نړۍ د موافقت ډاټا تنظیم کول او په نړیواله کچه د لاسرسي وړ او ګټور کول دي. مور د افرادو او سازمانونو لپاره د موافقت کتل اتومات کوو او د نړیوال اطاعت ډیټا کې ژورې څیړنې وړ کوو. د بندیزونو لیستونه، د صادراتو کنټرول مقررات، د قانون پلي کولو خبرتیاوې، او د موافقت نور مهم معلومات په عامه توګه شته، خو په یو ځای، یوه ژبه، او د معلوماتو جوړښت کې نه دي. د دې ستونزې د حل لپاره، Castellum.AI د نړۍ ترټولو لوی وړیا موافقت ډیټابیس رامینځته کوي، له دې هدف سره چې د انټرنیټ اتصال سره د هر شخص په ګوتو کې د نړیوال خطر تحلیل ځای په ځای کړي. زموږ پلیټ فارم د اتوماتیک ډیټا ادغام لخوا پرمخ وړل کېږي، د ملکیت جوړښت لخوا تنظیم شوی او د قوي لټون وړتیاو له لارې په اسانۍ سره د لاسرسي وړ شوی. په Castellum.AI کې زما د کار په پایله کې، ما ته اشاره شوې او زموږ معلومات د وال سټریټ ژورنال، هارورډ بیلفر مرکز، اتلانتیک شورا، ایګانمیک ټایمز، د تروریستي تمویل او بندیزونو په اړه د خبرونو ماتولو او تحلیل لپاره کارول شوي. د سازمان شوي جرم او فساد راپور ورکولو پروژه، او نور سازمانونه چې زموږ په ویب پاڼه کې لیست شوي.

II. د دې اعلاميې ماهیت

15. له ما څخه غوښتل شوي چې د یو متخصص نظر وړاندې کړم چې ایا د افغانستان بانک د طالبانو ثانوي شخصیت دی، ایا دا د مرکزي بانک په توګه کار کوي او ایا دا اوس د ترهګرۍ تمویل لپاره کارول کېږي.

16. زما نظرونه، چې په لاندې ډول ترتیب شوي، د افغانستان په اړه زما د پراخي مطالعې پایله ده لکه څنګه چې دلته بیان شوي، په دې کې په افغانستان کې له تیر یو کال څخه زیات، او په تیره لسيزه کې زما مسلکي کار او څیړنې شاملې دي.

په داسې حال کې چې د طالبانو د ترهگریزو فعالیتونو او د ترهگریزو تمویل په اړه زما په پوهه کې هغه معلومات شامل دي چې ما د خپل حکومتي خدمت په جریان کې بیاکتنه کړې. زما د کارپوه نظر یوازې د مدحده ایالاتو د حکومت د راپورونو په ګډون د عامه معلوماتو پر بنسټ ولاړ دی او د مختلفو اجرايوي حکمونو له مخې له ترهګرۍ سره د تړلو ادارو نومونه.

17. د متحده ایالاتو د حکومتي چارواکو بیانونه، لکه څنګه چې لاندې بحث شوي، د اعتبار وړ دي او په پراخه توګه د پوهانو او پالیسي جوړونکو لخوا کارول کېږي. د خزانې ریاست د مالي جرمونو د پلي کولو شبکې ("FinCEN") او OFAC سره په ګډه د ترهګرۍ د تمویل تحقیقاتو لپاره یو لوی جوړښت رامینځته کړی چې مشري یې د تروریزم او مالي استخباراتو د سکرتر لاندې ده.

18. زما د تجربې او د کارپوه نظر پر بنسټ، حقایق په کلکه ښيي چې طالبان د افغانستان بانک کنټرول لري. طالبانو د افغانستان بانک رهبري کولو لپاره د طالبانو وفاداران نصب کړي او د افغانستان بانک ته لارښوونې صادروي. افغانستان بانک نن ورځ د مشروع مرکزي بانک ځینې دندې ترسره کوي. او طالبان د افغانستان بانک حساس مالي استخباراتو معلوماتو او د افغانستان بانک باندې د خپل کنټرول څخه کار اخلي ترڅو خپلې ناقانونه اجندا ته وده ورکړي، په شمول د مخدره توکو د قاچاق عملیاتو څخه د عوایدو د لوړولو په شمول، او همدارنګه د افغانستان بانک د تروریزم، پول شویی، او مخدره توکو سوداګرۍ د تمویل په برخه کې د افغانستان بانک د کنټرول څخه لیرې کول شامل دي.

19. زه د طالبانو په لنډ شالید پیل کوم او دا چې څنګه یې د 2021 په دوبي کې په افغانستان کې واک بیرته ترلاسه کړ او بیا د طالبانو لخوا د افغانستان بانک د مشرتابه او عملیاتو په اړه بحث کوم. د دې شالید پر بنسټ، زه دې پایلې ته ورسیدم چې طالبان د افغانستان بانک لارښوونه او کنټرول کوي او دا چې افغانستان بانک نور د مرکزي بانکداري دندې نه ترسره کوي.

III. طالبان

20. طالبان، د افغانستان اسلامي امارت، یو وسله وال، اسلامي بنسټپاله سازمان دی چې هدف یې په افغانستان کې د شرعي دولت جوړول دي.¹
21. طالبان په 1994 کال کې له افغانستانه د شوروي اتحاد له وتلو وروسته د ملا محمد عمر له خوا تاسیس شول. اصلي غړي یې د اسامه بن لادن په ګډون، مجاهدین وو چې په افغانستان کې یې د شوروي د اشغال پر ضد جګړه کړې وه.²
22. بن لادن په 1989 کې القاعده تاسیس کړه. القاعده یو سخت دريځه اسلامپاله ترهګریز سازمان دی چې غواري اسلامي نړۍ د امریکا او لويديځ نفوذ څخه پاکه کړي، د اسراییل دولت ړنگ کړي، او د سخت شرعي قوانینو سره سم اسلامي خلافت رامینځته کړي.
23. په 1996 کال کې طالبانو د افغانستان په ډیرو برخو کې خپل کنټرول ترلاسه کړ او د افغانستان اسلامي امارت یې تاسیس کړ او په هغه خاوره یې سخت شرعي قانون نافذ کړ. یوازې درې هېوادونو پاکستان، سعودي عربستان او متحده عربي اماراتو طالبان د افغانستان د مشروع حکومت په توګه په رسمیت پېژندلي وو.³
24. طالبانو القاعدې ته د پام وړ منابع، روزنه او ساتنه چمتو کړه چې القاعدې ته یې وړتیا ورکړه چې د 1998 په کینیا او تنزانيا کې د امریکا په سفارتونو چاودنې وکړي او د سپټمبر د 11مې بریدونو پخپل ظلمونه وکړي.

¹ سازمانی بیا کتنه- The Afghan Taliban، ستانفورد پوهنتون، د نړیوال امنیت او همکارۍ مرکز (2022). https://cisac.fsi.stanford.edu/mappingmilitants/profiles/afghan-taliban#text_block_16833، لیدنه اپریل 28، 2022.

² Id

³ د طالبانو رییس الوزراء پر اسلامي دولتونو غږ وکړ چې افغان حکومت په رسمیت وپېژني، France24 (جنوري، 2022، 19) <https://www.france24.com/en/live-news/20220119-taliban-pm-calls-for-muslim-nations-to-recognise-afghan-government>.

25. د امریکا پر سفارت له بریدونو وروسته د طالبانو د اسامه بن لادن د سپارلو غوښتنه وکړه، خو طالبانو انکار وکړ. دا په مستقیمه توګه د امریکا له خوا نه یوازې د متحده ایالاتو لخوا، بلکې د ملګرو ملتونو لخوا هم د بندیزونو پایله وه⁴. د 1999 کال د جولای په 4، ولسمشر کلنټن د 13129 اجرائیوي فرمان لاسلیک کړ، چې عنوان یې "د ملکیتونو بندول او د طالبانو سره د راکړې ورکړې منع کول" دي، چې په متحده ایالاتو کې ټول هغه ملکیتونه چې د طالبانو سره تړاو لري، کنټرول شوي یا د مرستې لپاره کارول کېږي بند کړي⁵.

26. د سپټمبر د یوولسمې له بریدونو وروسته امریکا یو ځل بیا له طالبانو و غوښتل چې اسامه بن لادن تسلیم کړي. طالبانو انکار وکړ، او متحده ایالاتو او متحدینو یې برید پیل کړ چې طالبان یې له واکه لرې کړل.

27. د 2001 کال د سپټمبر په 23مه، ولسمشر بوش 13224 اجرائیوي فرمان لاسلیک کړ، چې "د امریکا حکومت ته اجازه ورکوي چې د بهرنیو اشخاصو او ادارو شتمنی مشخص او بند کړي چې د ترهګرو او ترهګرو سازمانونو لپاره د مالي ملاتړ شبکه ګډوډ کړي." د تروریستي اعمالو ترسره کول، یا د ترسره کولو یو مهم خطر دی. "دې حکم یو میکانیزم رامینځته کړی چې لاندې د بهرنیو چارو او خزاني ریاستونه کولی شي "په ځانګړي توګه نومول شوي نړیوال ترهګر" وپیژني⁶.

28. په ځانګړي توګه نومول شوي نړیوال ترهګر کې هر هغه بهرنی شامل دی چې "د بهرنیو چارو وزیر لخوا ټاکل شوی، د خزاني د وزیر، د کورني امنیت وزیر او لوی څارنوال سره په مشوره، د ژمني کولو یا د پام وړ

⁴ کلینټن ډیجیټل کتابتون، East Africa Embassy Bombings کتابتون، <https://clinton.presidentiallibraries.us/embassy-bombings> (اپرېل 28، 2022 وروستی کتنه).

⁵ Exec. حکم شمېره 13129. (4 جولای، 1999)، <https://www.govinfo.gov/content/pkg/FR-1999-07-07/pdf/99-17444.pdf>.

⁶ Exec. حکم شمېره 13224. (23 سپټمبر، 2001)، <https://www.govinfo.gov/content/pkg/CFR-2002-title3-vol1/pdf/CFR-2002-title3-vol1-eo13224.pdf>.

خطر سره مخ وي، هغه تروريستي اعمال چې د متحده ايالاتو د اتباعو امنيت يا ملي امنيت، بهرنی پالیسی یا د متحده ايالاتو اقتصاد تهديدوي"⁷.

29. د 2002 کال د جولای په میاشت کې، ولسمشر بوش د 13268 اجرايوې فرمان لاسلیک کړ، چې طالبان یې په ځانگړي توگه نړيوال ترهگر اعلان کړل⁸.

30. اجرايوې فرمان کې د متحده ايالاتو د خزاني/ماليې وزارت، ملگرو ملتونو او نورو سرچينو څخه معلومات شامل دي، چې په متحده ايالاتو او نړيواله کچه د نوم ليکنې پروسې سختوالی په گوته کوي. د خزاني/ماليې وزارت يا د ملگرو ملتونو لخوا د يو شخص يا ادارې لخوا د ځانگړي ترهگرېز سازمان په توگه نومول د محرم او خلاصې سرچينې معلوماتو ته اړتيا لري چې هغه شخص يا اداره د تروريزم ملاتړ کوي. دا معلومات د ډيری ادارو او استخباراتي خدماتو څخه راټول شوي. دا ډول نومونه د متحده ايالاتو د يوې پياوړې بين المللي پروسې محصول دي چې له بې شميره کارپوهانو څخه راټول شوي معلوماتو باندې تکيه کوي او هغه فکتورونه لکه د شواهدو وخت او ځواک، ډيپلوماتيک انديښنې، د استخباراتو راټولولو يا نورو دولتي فعاليتونو اغيزه، او شتون په پام کې نيسي؛ همداراز د غير قانوني فعاليتونو د مخنيوي لپاره د بدیل اختيارونه. د شواهدو سوابق بيا د وکيلانو لخوا د بياکتنې له څو پړاوونو څخه تيرېږي چې د کابينې د مختلفو څانگو استازيتوب کوي، دا دواړه د قانوني کفايت او د قضیې خطر لپاره کېږي. په دې پروسه کې د مناسبې سختی په پام کې نيولو سره، ډيری نور شرکتونه د ډيزاين لپاره په پام کې نيول شوي چې په پای کې ټاکل شوي. بنديزونه د دې حقيقت انعکاس دی چې کافي نه منونکي شواهد راټول شوي چې د متحده ايالاتو ټول حکومت موافق دی چې يو فرد يا سازمان په تروريستي فعاليتونو يا د تروريزم تمويل کې بنکيل دی. هغه معلومات چې د متحده ايالاتو د بنديزونو په

⁷ 31 C.F.R. §§ 594.201(a)(2), 594.310.

⁸ Exec. حکم شمېره 13268 (2 جولای، 2002)، <https://www.govinfo.gov/content/pkg/WCPD-2002-07-08/pdf/WCPD-2002-07-08-Pg1129.pdf>.

پروسه کې دا ډول پروسی څخه تیریري بیا ډیری وختونه د ملگرو ملتونو او نورو حکومتونو سره شریک کیري چې د دوی د نومولو د ملا تېر جوړوي.

31. وروسته له هغه چې امریکا پر افغانستان یرغل وکړ او طالبان یې له واکه لرې کړل، د افغانستان خلکو په 2004 کال کې نوی اساسي قانون تصویب کړ او د افغانستان اسلامي جمهوري دولت یې تاسیس کړ، چې یو دموکراتیک ملکي حکومت د امریکا او نړیوالې ټولني له خوا په رسمیت پیژندل شوی و. په هر صورت، طالبانو د راتلونکو دوو لسیزو ډیری وخت لپاره یو تاوتریخجن بغاوت ساتلی و.

32. د 2020 کال د فبروري په 29مه، متحده ایالاتو او طالبانو "افغانستان ته د سولې راوستلو لپاره یو تړون" لاسلیک کړ. د دې تړون له مخې، متحده ایالاتو ژمنه وکړه چې خپل نظامي ځواکونه وباسي، بنديان به خوشي کوي، او د بنديزونو له لیست څخه به د طالبانو غړي لرې کړي⁹. القاعدې د افغانستان له خاورې څخه د متحده ایالاتو یا د هغه د متحدینو امنیت ته د گواښ په خاطر کار اخلی¹⁰. "یو واضح پیغام واستوو" چې "هغه څوک چې د متحده ایالاتو او د هغې د متحدینو امنیت ته گواښ پېښوي په افغانستان کې ځای نه لري¹¹".

33. همدا راز د 2020 کال د فبروري په 29مه امریکا متحده ایالاتو او د افغانستان اسلامي جمهوریت یوه گډه اعلامیه خپره کړه چې له مخې یې وروسته ژمنه وکړه چې د طالبانو له استازو سره به د باور جوړونې د اقداماتو په اړه په خبرو کې برخه واخلې او له ملگرو ملتونو سره به د بنديزونو له لیست څخه د طالبانو د غړو د ایستلو لپاره کار کوي.¹²

⁹ افغانستان ته د سولې راوستو لپاره تړون، د متحده ایالاتو بهرنیو چارو وزارت (فبروري، 29، 2020)، <https://www.state.gov/wp-content/uploads/2020/02/Agreement-For-Bringing-Peace-to-Afghanistan-02.29.20.pdf>.

¹⁰ Id.

¹¹ Id.

¹² افغانستان ته د سولې راوستو په اړه د افغانستان اسلامي جمهوریت او متحده ایالاتو گډه اعلامیه، د متحده ایالاتو بهرنیو چارو وزارت (فبروري، 29، 2020)، <https://www.state.gov/wp-content/uploads/2020/02/02.29.20-US-Afghanistan-Joint-Declaration.pdf>.

34. طالبان د سولې په اړه له خپلې ژمنې څخه شاته شول. د 2021 کال په دوبي کې، په داسې حال کې چې امریکایي پوځیان له افغانستانه ووتل، طالبانو د اګست په 15مه یو لوی برید پیل وکړ او پلازمینه کابل یې ونیو. دغه برید یو بشري ناورین رامنځته کړ او د منتخب حکومت له چپه کېدو وروسته په سلګونو زره ملکي وګړي د جګړې له سقوط وروسته له هېواده وتښتېدل.
35. طالبان اوس د افغانستان په ډیرو برخو کې په حقیقت کې کنټرول لري، خو هېڅ هیواد طالبان د افغانستان د مشروع حکومت په توګه په رسمیت نه پېژني، سره له دې چې د طالبانو له خوا د رسمیت د ترلاسه کولو لپاره د ښکاره هڅې وکړي.¹³ طالبان او د دوی ډیری مشران په ځانګړي ډول نړیوال ترهګر پېژندل شوي دي.
36. د طالبانو سربیره، اټکل کېږي چې د افغانستان په خاوره کې شاوخوا 16 نورې ترهګرې ډلې فعالیت کوي چې په کې داعش-خراسان، القاعده، تحریک طالبان پاکستان ("TTP")، او د نورو په ګډون اسلامي جهاد شامل دي.¹⁴
37. د امریکا د بهرنیو چارو وزارت مرستیال او د افغانستان لپاره د امریکا ځانګړي استازي توماس ویسټ ویلي دي چې طالبان له القاعدې سره د اړیکو د پرې کولو په برخه کې "له متحده ایالاتو سره د خپلې ژمنتیا [] د پوره کولو په برخه کې له همکارۍ سره علاقه نه لري.¹⁵ د 2022 په فبروري کې ملګرو ملتونو یادونه وکړه چې "غري هیوادونه اندیښمن دي چې د [طالبانو] رژیم به القاعدې ته خوندي پټنځای وړاندې کړي¹⁶".

¹³ د طالبانو رییس الوزراء له مسلمانو هیوادونو و غوښتل چې افغان حکومت په رسمیت وپېژني سوپرا.3

الیګس زرډن، د طالبانو تر کنټرول لاندې افغانستان کې د ترهګرۍ د تمویل پر وړاندې د مبارزې بیا ارزونه، یوازي امنیت¹⁴ (سپټمبر 17, 2021), <https://www.justsecurity.org/78221/reassessing-counter-terrorism-financing-in-a-taliban-controlled-afghanistan/>.

The National News د افغانستان لپاره د بایډن استازي براینټ هاریس له طالبانو سره د 'صادقانه او ګټور' خبرو په اړه توضیحات ورکوي،¹⁵ (فبروري 15, 2022), <https://www.thenationalnews.com/world/us-news/2022/02/15/bidens-afghanistan-envoy-details-honest-and-productive-dialogue-with-taliban/>.

په عراق او شام کې د اسلامي (2015) 2253 او (2011) 1989، (1999) 1267 د پریکړو په تعقیب د امنیت شورا د کمېټې د رییس لیک¹⁶ دولت (داعش) په اړه، القاعده او ورسره تړلي اشخاص، ډلې، بنسټونه او بنسټونه د امنیت شورا رییس، د ملګرو ملتونو امنیت شورا ته (مخاطب شوي) (فبروري 3, 2022), <https://digitallibrary.un.org/record/3957081?ln=en#record-files-collapse-header>.

38. طالبان هم په افغانستان کې TTP ته پټنځایونه او ملاتړ ته دوام ورکوي TTP. د طالبانو سره یو ځای شوی، د متحده ایالاتو لخوا نومول شوی ترهگریز سازمان دی چې په پاکستان کې د شریعت له مخې یو بنسټپاله اسلامي دولت رامینځته کول غواړي¹⁷. د 2022 کال د مارچ تر میاشتې پورې، "TTP په وروستیو میاشتو کې بریدونه زیات کړل" او "اعلان یې وکړ چې د روژې په میاشت کې به د امنیتي ځواکونو پر ضد عملیات پیل کړي، وروسته له هغه چې د یوه برید ادعا یې وکړه چې [پاکستاني] پوځ وویل چې لږ تر لږه شپږ سرتیري یې وژلي دي." ¹⁸ د طالبانو لخوا د طالبانو لخوا وړاندیز شوي دوامداره ملاتړ د افغانستان په حقیقت کې کنترول تر لاسه کولو نور ثبوت دی چې طالبان د سولې تړون ته غاړه نه ږدي.

39. زما د متخصص نظر له مخې طالبان به د افغانستان مالي سیستم ته د القاعدې، TTP او نورو تروریستي سازمانونو ته د لاسرسي په ګډون مادي او مالي ملاتړ ته دوام ورکړي.

40. سربیره پر دې، د بندیزونو لاندې نومول شوي ترهګر د طالبانو په مشرۍ د ناپېژندل شوي حکومت په مهمو پوستونو کې ټاکل شوي دي.

(ا) ملا محمد حسن اخند د 2021 کال په سپټمبر کې د طالبانو موقت رییس الوزراء وټاکل شو.

اځوند د ملګرو ملتونو له بندیزونو سره مخ دی، 19 چې دا په ډاګه کوي چې هغه د طالبانو د

پخواني مشر

¹⁷ سټنفورډ پوهنتون، د نړیوال امنیت او همکارۍ مرکز، Tehrik-i-Taliban Pakistan - سازمانی بیا کتنه وروستی) https://cisac.fsi.stanford.edu/mappingmilitants/profiles/tehrick-i-taliban-pakistan#text_block_19701 (پرېل کتنه 28, 2022).

¹⁸ پاکستانی طالبانو د روژې په میاشت کې پر پوځي ډلې، له برید وروسته د امنیتي ځواکونو پر ضد د عملیاتو اعلان وکړ، فرسټ پوسټ (<https://www.firstpost.com/world/pakistani-taliban-announce-ramzan-offensive-against-security-forces-after-killing-six-soldiers-in-military-base-attack-10503441.html>), (30 مارچ، 2022)، پوسټ

(7, 2021). سپټمبر) عالیه چغتۍ، د طالبانو د نوي حکومت مشران څوک دي؟، الجزیره <https://www.aljazeera.com/news/2021/9/7/who-are-the-men-in-the-taliban-acting-government>.

او موسس ملا محمد عمر نردي ملگری و. نوموړي تر 2009 کال پورې د طالبانو د عالي شورا د غړي په توګه هم دنده ترسره کړې.²⁰

(ب) ملا عبدالغني برادر د 2021 کال په سپټمبر کې د طالبانو د سرپرست د لومړي مرستيال په توګه وټاکل شو. برادر د ملګرو ملتونو له بنديزونو سره مخ دی²¹. برادر تر دې مخکې تر 2019 کال پورې په پاکستان کې بندي و، وروسته يې د قطر په دوحه کې د طالبانو د دفتر مشري وکړه او له امریکا سره يې په خبرو کې د طالبانو استازيتوب وکړ²².

(ج) عبدالسلام حنفي د 2021 کال په سپټمبر کې د طالبانو د دويم رييس الوزراء د مرستيال په توګه وټاکل شو²³. حنفي د ملګرو ملتونو له بنديزونو سره مخ دی ځکه چې پخوا يې د افغانستان په جوزجان ولايت کې د طالبانو مشري کوله او د مخدره موادو په قاچاق کې يې لاس درلود²⁴.

(د) سراج الدين حقاني د 2021 کال په سپټمبر کې د طالبانو د کورنيو چارو سرپرست وزير وټاکل شو²⁵. حقاني د حقاني شبکې مشري کوله، چې يوه نيمه خپلواکه ډله له طالبانو سره نږدې تړاو لري. حقاني شبکه د OFAC لخوا په ځانګړې توګه د نړيوال ترهګر په توګه نومول شوې ده²⁶. سراج الدين حقاني

²⁰ د بنديزونو معلومات، د ملګرو ملتونو امنيت شورا
<https://www.un.org/securitycouncil/sanctions/1988/materials/summaries/individual/mohammad-hassan-akhund>.

²¹ د بنديزونو معلومات، د ملګرو ملتونو امنيت شورا
<https://www.un.org/securitycouncil/sanctions/1988/materials/summaries/individual/abdul-ghani-baradar-abdul-ahmad-turk>.

²² Profile: (2021, 7 سپټمبر) ملا برادر، په افغانستان کې نوی مرستيال رهبر
<https://www.aljazeera.com/news/2021/9/7/profile-mullah-baradar-afghanistans-new-leader>.

²³ 21 سپټمبر) نیو یارک ټایمز، Taliban Appoint Stalwarts to Top Government Posts, میتیو اکنیس او جیم هوپلبروک (2001), <https://www.nytimes.com/2021/09/07/world/asia/taliban-women-protest-kabul-afghanistan.html>.

²⁴ د بنديزونو معلومات، د ملګرو ملتونو امنيت شورا
<https://www.un.org/securitycouncil/sanctions/1988/materials/summaries/>.

²⁵ اکنیس او هوپلبروک سوپرا نوټ 23

²⁶ ورستی ځل (<https://sanctionssearch.ofac.treas.gov/Details.aspx?id=10743> ,OFAC, حقاني، د بنديزونو د لېسټ لټون (لیږنه، 28 اپریل 2022

هم د OFAC لخوا د ځانگړي نومول شوي ترهگر په توگه منع شوی، او هغه د FBI تر

ټولو مطلوب لیست کې دی. 27. هغه د ملگرو ملتونو تر بندیزونو لاندې دی. 28.

(ه) امیرخان متقي د 2021 کال په سپټمبر کې د طالبانو د بهرنیو چارو د سرپرست وزیر په

توگه وټاکل شو. 29. متقي د ملگرو ملتونو له بندیزونو سره مخ دی. 30.

IV. د افغانستان بانک

(أ) شالید

41. د افغانستان بانک په 1939 کې تاسیس شوی، د افغانستان مرکزي بانک و او د افغانستان د پولي پالیسی

پلي کولو مسولیت يي په غاړه درلود. 31.

42. طالبانو پخوا په افغانستان کې د 1996-2001 واکمنی پرمهال د افغانستان بانک کنترول درلود. د اکتوبر

په 22، 1999، متحده ایالاتو د افغانستان بانک د 13129 د اجرايوي فرمان له مخې د منع شويو فعالینو په لیست کې شامل

کړ. ولسمشر کلنټن "د [افغانستان بانک] د طالبانو لخوا کنترول موندلی و" او "یو داسې اداره [y] چې په هغه کې طالبان

شتون لري. یوه علاقه. 32.»

43. د افغانستان د اسلامي جمهوري دولت لاندې، چې له 2004 څخه تر 2021 پورې يي په هیواد کې

واکمني کوله، افغانستان بانک "خپلواکه ... د دولت مرکزي بانک" و او د [c] "اسعارو صادرولو او همدارنگه د پولي

پالیسی جوړولو او پلي کولو مسولیت درلود. 33."

وروستی (FBI, <https://www.fbi.gov/wanted/terrorinfo/sirajuddin-haqqani>), د تر ټولو ډېر تر څار لاندې کسانو لپست 27 (2022, اپرېل ځل کتل).

28 د بندیزونو معلومات، سوپرا نوب. 24.

29 اکینس او هوپلبروک سوپرا نوب. 23.

30 د بندیزونو معلومات، سوپرا نوب. 24.

(2022, اپرېل وروستی ځل کتل) <https://www.dab.gov.af/dab-history> , د افغانستان بانک تاریخچه، د افغانستان بانک 31

17 جنوري) په افغانستان کې طالبانو ته د درناوي سره د ملي بېرني حالت په اړه دوره راپور H.R. Doc. No. 107-16, (2001), <https://www.govinfo.gov/content/pkg/CDOC-107hdoc16/html/CDOC-107hdoc16.htm>.

مه ماده 12 اساسي قانون، اساسي قانون 2004 د افغانستان د 33 (2022, وروستی ځل کتل، اپرېل) https://www.constituteproject.org/constitution/Afghanistan_2004.pdf?lang=en , 28.

44. په 2006 کي، د افغانستان اسلامي جمهوريت د افغانستان د مالي معاملو او راپورونو تحليل مرکز

("FinTRACA") تاسيس کړ، چې د افغانستان بانک مالي-استخباراتي څانگه ده.³⁴

45. د طالبانو له واک څخه مخکي، افغانستان بانک هغه څه درلودل چې د متحده ايالاتو حکومت "د پيسو

مينځلو ضد يو جامع قانون گڼلی و چې د پيسو مينځلو جرمي کولو، د پيرودونکي د پام وړ احتياط (CDD) او د شکمنو

فعاليتونو راپور ورکولو (SAR) احکام، او شتمني په اړه د پام وړ احکامو سره. په حقيقت کي، د افغانستان بانک مقررات

"ټولو مالي موسسو ته اړتيا لري چې اغيزمن چوکاټونه، مخنيوي اقدامات، سيستمونه، کنټرولونه، او طرز العملونه رامنځته

کړي ترڅو د پول شويي/ترهگري تمويل احتمالي خطرونه اداره کړي"³⁶.

(ب) طالبان اوس پر د افغانستان بانک کنټرول لري

46. طالبانو په 2021 کي د افغانستان د اسلامي جمهوريت له رنگيدو او د يو غير رسمي حکومت له رامینځته

کيدو وروسته د افغانستان بانک کنټرول بيرته تر لاسه کړ. دې د افغانستان بانک خپلواکي د مخکيني مشرتابه او ټيکنوکراتانو

په پاکولو او د خپلو نا اهل و فادارانو په نصبولو سره له مينځه وړي چې ځيني يې ترهگر دي.

47. کله چې طالبان په 2021 کي واک ته راستانه شول، د افغانستان بانک ډېری مشرتابه له هيواد څخه

وتښتيدل يا پټ شول. په دغو مشرانو کي

وروستی ځل کتل اپرېل) <https://www.dab.gov.af/Financial-Intelligence-Unit>, د افغانستان بانک بيا کتنه FinTRACA (2022, 28).

(2022, مارچ) at 33, د امريکا بهرنیو چارو وزارت پول شويي – II. جلد 'د نشه يي توکو د کنټرول نړيوال ستراتيژي راپور' (2022, 28), <https://www.state.gov/wp-content/uploads/2022/03/22-00768-INCSR-2022-Vol-2.pdf>.

³⁶ Id.

د افغانستان بانک 37 سرپرست اجمل احمدي او د 38 FinTRACA گڼ شمیر غړي شامل وو. احمدي په عام محضر کې ويلي دي چې که بیرته افغانستان ته کار وکړي نو د خوندیتوب احساس به نه کوي.³⁹

48. طالبانو د افغانستان بانک پخوانی مشرتابه په ترهگرو بدل کړ. د 2021 کال د اگست په 23، طالبانو

حاجي محمد ادریس د افغانستان د بریننا د سرپرست والي په توگه وټاکه.⁴⁰

49. احمدي، ادریس د "طالبانو وفادار [بې له بانکدارۍ یا ماليې سره مخ شوی]" بللی دی.⁴¹ په حقیقت کې،

طالبانو ادریس د طالبانو د دویم مشر اختر منصور سره نږدې کار کړی و، چې په 2016 کال کې د امریکا د بې پیلوټه الوتکې په برید کې ووژل شو.⁴²

50. د 2022 کال د مارچ تر 30 پورې، ادریس د افغانستان بانک رسمي ټویټر اکاونټ کې د پوستونو له

مخې سرپرست مشر پاتې شوی.⁴³

51. طالبانو احمد ضیا اغا یا په بل نوم نور احمد اغا د افغانستان بانک د لومړي مرستیال په توگه – د بانک

دوهم لوړ پوړی چارواکی وټاکه.

³⁷ (2021, 11 اکتوبر) فارن افییر، Why Afghanistan Fell, An Insiders Account of What Went Wrong, اجمل احمدي, https://www.foreignaffairs.com/articles/afghanistan/2021-10-11/why-afghanistan-fell?check_logged_in=1.

³⁸ (2021, 15 سپټمبر) رویترز، Anti-laundering unit goes off-grid, fraying Afghan ties to global finance, تام آرنولد, <https://www.reuters.com/business/finance/anti-laundering-unit-goes-off-grid-fraying-afghan-ties-global-finance-2021-09-15/>.

³⁹ Mercatus, اجمل احمدي، د افغانستان اقتصاد او هغه ننگونې چې د هېواد راتلونکي ورسره مخ دي، The Bridge: Policy Digest Podcast Transcript (نومبر 15, 2021), <https://www.mercatus.org/bridge/podcasts/11152021/ajmal-ahmady-afghan-economy-and-challenges-facing-nation%E2%80%99s-future>.

⁴⁰ (2021, 23 اگېسټ) رویترز، طالبانو د اقتصادي کرکېچ په ډېرېدو سره د مرکزي بانک سرپرست وټاکه.⁴⁰ <https://www.reuters.com/world/asia-pacific/taliban-name-acting-head-central-bank-economic-turmoil-grows-2021-08-23/>.

⁴¹ بکورت، سوپرا نوب.³⁹

⁴² طالبانو د اقتصادي کرکېچ په ډېرېدو سره د مرکزي بانک سرپرست وټاکه، سوپرا نوب.⁴⁰

⁴³ افغانستان بانک-افغانستان (@AFGCentralbank) ټویټر (31 مارچ 2022, 6:39 AM), <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1509480382491725833>.

52. اگا له دې مخکې له افغانستانه بهر د طالبانو د تروریستانو د تمویل او د بم جوړولو لپاره کارول شوی شتمنی اداره کولی⁴⁴. د ملگرو ملتونو د امنیت شورا له مخې، چې آغا یې د 2012 کال د جنورۍ په شپږمه د 1988 کال د بندیزونو په لست کې شامل کړ، اگا د طالبانو یو لور پوری چارواکی دی چې پوځي او مالي مسوولیتونه لري⁴⁵. هغه د طالبانو د مشر په توګه نظامي شورا⁴⁶ او "د طالبانو د مالي مامور په توګه دنده ترسره کړې او د طالبانو قوماندانانو ته یې پیسې ویشلې⁴⁶".

53. اگا د 21 جون 2011 د اجرایوي حکم 13224 لاندې د OFAC نومول سره سم په ځانګړي ډول نومول شوی نړیوال ترهګر دی⁴⁷.

54. د لومړي مرستیال په توګه، اگا د هغو مقرراتو مسؤل دی چې د ترهګرۍ د تمویل سره د مبارزې لپاره ډیزاین شوي⁴⁸. د افغانستان بانک د قانون له مخې، لومړی مرستیال د افغانستان بانک د کړنو مسولیت په غاړه لري که د افغانستان بانک مشر غیر حاضر وي، او یوازې والي یا لومړی مرستیال کولی شي د بانک عالي شورا غونډه وکړي⁴⁹.

55. طالبانو عبدالقدیر احمد او یا هم عبدالقدیر بصیر عبدالبصیر د افغانستان بانک د دویم مرستیال په توګه وټاکه. عبدالقدیر احمد د د OFAC د بندیز نومونې له مخې د عبدالقدیر بصیر عبدالبصیر په نامه هم پیژندل کېږي⁵⁰.

⁴⁴ین ټالي، Sanctioned Taliban Financier Holds Leadership Post at Afghan Central Bank, ووال سټریټ ژورنال (مارچ 11, 2022), <https://www.wsj.com/articles/sanctioned-taliban-financier-tapped-to-help-lead-afghan-central-bank-11647003720>.

⁴⁵مطبوعاتې اعلامیه، د امنیت شورا د 1988 کال د بندیزونو کمیټې د بندیزونو په لیست کې څلور کسان شامل کړل، ملګري ملتونه (6 جنوری 2012), <https://www.un.org/press/en/2012/sc10512.doc.htm>.

⁴⁶ Id.

⁴⁷له اجرایوي حکم سره سم د څلورو اشخاصو نومولو حکم (37,891 Fed. Reg. 13224, 76 (جون 28, 2011), www.federalregister.gov/documents/2011/06/28/2011-16185/designation-of-four-individuals-pursuant-to-executive-order-13224.

⁴⁸ټالي، سوپرا نوبت. 44.

⁴⁹د افغانستان بانک قانون، د افغانستان بانک https://dab.gov.af/sites/default/files/2018-12/DABLaw1English_2.pdf (وروستی ځل لیدل، اپریل. 28, 2022).

⁵⁰عبدالبصر، د بندیزونو لیست لټون، Castellum.AI, <https://search.castellum.ai/search?name=abdul%20baseer>.

56. د ملگرو ملتونو د امنیت شورا په وینا، بصیر پخوا په پاکستان کې د طالبانو پوځي اتاشی و. هغه د پاکستان "د پاکستان په پېښور کې د طالبانو د خزاني [او] د طالبانو د پېښور د پوځي شورا د مالي مشاور په توګه هم دنده ترسره کړې ده. ... هغه په شخصي توګه د طالبانو د مشرتابه شورا [شورا] څخه پیسې په ټول پاکستان کې د طالبانو ډلو ته رسولې. "51

57. بصیر د 2018 کال د جنورۍ په 25، د 13224 اجرايوي حکم له مخې د OFAC په نوم نومول شوی یو ځانګړی نړیوال ترهګر دی.⁵² بصیر د افغانستان په شمال او ختیځ کې د کورنیو او بهرنیو سپانسرانو څخه د مالي مرستو راټولولو مسولیت درلود. د 2014 په پیل کې، بصیر په مستقیم ډول د طالبانو نومول شویو والیانو ته پیسې ورکولې او د لوی لګښتونو د تصویب مسولیت یې درلود. د 2014 په پیل کې، بصیر ټولې پیسې د مخدره توکو له قاچاق، د قیمتي ډبرو پلور، لسمه برخه، او خیرات ورکولو څخه راټولې کړې.⁵³

58. طالبانو په افغانستان بانک کې نور مهم کارکونکي هم ایستلي دي. د 2021 په نومبر کې، دې د معلوماتي ټکنالوجی عمومي رییس، د بانکي عملیاتو مرستیال، د زون د همغږۍ عمومي رییس، د نړیوالو اړیکو رییس، او د تادیاتو سیستم رییس په ګډون دیارلس لوړ پوړي چارواکي له دندو ګوښه کړل.⁵⁴

⁵¹ عبدالقدیر بصیر عبدالبصیر، د ملگرو ملتونو امنیت شورا،

<https://www.un.org/securitycouncil/sanctions/1988/materials/summaries/individual/abdul-qadeer-basir-abdul-baseer>.

⁵² خبري اعلامیه، د متحده ایالاتو مالي/خزاني وزارت، د حقاني ډلې او طالبانو پر تمویل کونکو او تسهیل کونکو باندې مالي بندیزونه (جنوري، <https://home.treasury.gov/news/press-releases/sm0265>، 25، 2018).

⁵³ مطبوعاتي اعلامیه، د حقاني ډلې او طالبانو پر تمویل کونکو او تسهیل کونکو باندې مالي بندیزونه، د امریکا خزاني وزارت (جنوري، 25، 2018)، <https://home.treasury.gov/news/press-releases/sm0265>.

⁵⁴ سخي خالد، طالبانو د مرکزي بانک 13 لوړ پوړي کارکونکي له دندو ګوښه کړل، هشت صبح ورځپاڼه (نومبر، 2021)، 29. <https://8am.af/eng/the-taliban-fire-13-senior-central-bank-employees/>.

59. د افغانستان د دیموکراتیک حکومت د رنګیدو پر مهال ډیری تیت رتبه خو مهم تکنوکراتان وټبښیدل. د هغو کسانو څخه چې پاتې و، بښو ته امر شوی و چې په کور کې پاتې شي⁵⁵. د پایلې په توګه، لکه څنګه چې ځانګړي استازي توماس ویسټ تشریح کړی، "د [افغانستان بانک] ځینې فعالیتونه کمزوري کړي یا په بشپړ ډول ورک شوي⁵⁶ [سور]. " متحده ایالاتو هڅه وکړه چې "د دغو تکنوکراتانو او د طالبانو له مشرتابه سره د هغو ګامونو په اړه په خبرو اترو کې بښکيل شي [] چې دوی کولی شي د فعالیت د زیاتولو لپاره ... او همدارنګه د مرکزي بانک خپلواکۍ ته وده ورکړي⁵⁷". ویسټ د "مسلكي افغانانو" غوښتنه وکړه چې طالبان دې "په دې پروسه کې نه دخپل کېږي⁵⁸".

60. د افغانستان بانک د پخوانیو خپلواکو چارواکو د ګوښه کولو سربیره، طالبان مستقیم د اقتصادي کمیسیون له لارې د افغانستان بانک پریکړه کول کنټرولوي. د طالبانو د یوه ویاند په وینا، د طالبانو د وزیرانو شورا د طالبانو اقتصادي کمیسیون ته لارښوونه کړې چې "د افغانیو د ثبات د تامین لپاره بیړني ګامونه پورته کړي⁵⁹". د اسعارو ثبات له اوږدې مودې راهیسې د افغانستان بانک یو مهم فعالیت دی، کوم چې د بهرنیو اسعارو پلورونکو سره د لیدني او د بیان په خپرولو سره ځواب ورکړ چې "دا تل هڅه کړې چې د بی ثباتۍ مخه ونیسي چې د خلکو د پېرودلو ځواک ته زیان رسوي".⁶⁰

61. د 2021 کال د سپتمبر په 25 مه د طالبانو د لومړي وزیر مرستیال مولوي عبدالسلام حنفي د افغانستان بانک له سرپرست مشر ادريس سره د افغانستان بانک په مرکزي دفتر کې د یوې غونډې مشري وکړه. د طالبانو نورو چارواکو لکه د سوداګرۍ او صنایعو وزیر، د ماليې وزارت مرستیال او د ماليې د وزیر سلاکار

⁵⁵ بیکورټ، سوپرا نوبټ. 39،

⁵⁶ د طالبانو له واکمنۍ شپږ میاشتې وروسته له افغانستان سره د امریکا بښکيلتیا، د امریکا د سولې انستیتیوت له ځانګړي استازي ټام ویسټ سره خبرې) فیروري-six-after-afghanistan-engagement-us، <https://www.usip.org/events/us-engagement-afghanistan-after-six-months-taliban-rule>.

⁵⁷ Id.

⁵⁸ Id.

⁵⁹ د افغانستان مرکزي بانک د اسعارو د سقوط د ثبات لپاره حرکت کوي، الجزیره) ډسمبر، (2021، 14، <https://www.aljazeera.com/economy/2021/12/14/afghan-central-bank-working-to-stabilise-collapsing-currency>.

⁶⁰ Id.

هم گډون درلود. حنفي د ملگرو ملتونو د امنيت شورا له خوا د طالبانو په استازيتوب د مخدره موادو په قاچاق کې د لاس لرلو له امله بنديز لگول شوی دی. نوموړی له 2001 کال مخکې د طالبانو په رژیم کې د پوهني وزير و او په دې وروستيو کې يې له طالبانو سره د امريکا د سولي په خبرو کې مرسته کړې وه.⁶³

62. د افغانستان بانک په توپير کې د طالبانو لخوا جوړ شوي څو پوستونه، په شمول د اپريل په 21، او همدارنگه د پخوانيو پوستونو په شمول⁶⁴، دا په ډاگه کوي چې د افغانستان بانک مشتريه غونډو کې د طالبانو بيرغ بنودل کيږي، چې په افغانستان بانک باندې د طالبانو د کنټرول نور سمبول دی.⁶⁵ د افغانستان بانک په لومړي توپير پوست کې د طالبانو له واک څخه وروسته، د اگست په 23، 2021 کې، يو عکس په ښکاره ډول ښيي چې گډون کوونکي د لمانځه لپاره اشارې کوي. دا اشارې، او په عکس کې د ښځو نشتوالی، دا په گوته کوي چې طالبانو لا دمخه د افغانستان بانک کنټرول په دې ځای کې نيولی و. د افغانستان بانک حساب څخه لومړی توپير پوست چې په ښکاره ډول د طالبانو بيرغ ښيي د 2021 کال د سپتمبر په 21 د عکسونو په لړۍ کې د افغانستان بانک د نوي طالب مشتريه معرفي کولو کې پوست شو.⁶⁶

⁶¹ Mpoaya, (26 سپتمبر 2021) د افغانستان بانک د هيواد د بانکدارۍ سکټور د ښه والي او پياوړتيا لپاره هڅې، <https://dab.gov.af/efforts-improving-and-strengthening-banking-sector-country>.

د د امنيت شورا کميټې په واحد ليست کې د اتو اشخاصو د معلوماتو د پيژندلو لپاره تعديل تصويب کړ، مطبوعاتي اعلاميه⁶² (11، 2008، فيروري)، <https://www.un.org/press/en/2008/sc9245.doc.htm>.

⁶³ د عبدالسلام حنفي پروفایل، د افراطيت پر وړاندې مبارزه (ورستی ځل ليدنه، 28 اپريل 2022)، <https://www.counterextremism.com/extremists/abdul-salam-hanafi>

⁶⁴ Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), توپير (21 اپريل 2022، 1:50PM)، https://twitter.com/FDPM_AFG/status/1517017903060733954/photo/1; Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), (8:37 AM توپير (29 مارچ 2022))، <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1508785361400610870>.

⁶⁵ Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), توپير (27 مارچ 2022، 4:17 AM)، <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1507995303508594689?cxt=HHwWgsCyvaTv00pAAAA>; Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), توپير (19، 2022، 3:53 AM)، <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1494958204987617281>; Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), توپير (10، 2022، 6:10 AM)، <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1501878055534481410>.

⁶⁶ Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), توپير (21، 2021، 6:46 AM)، <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1440266275964342273>.

63. د طالبانو د بیرغ دوامداره شتون او د افغانستان بانک په رسمي غونډو کې د لمانځه عکس اخیستونکي شواهد د طالبانو له واک څخه وروسته پرمختګ دی. مخکې، د افغانستان بانک په رسمي ټویټر حساب کې دا په ډاګه کول صفر پوستونه وو.

64. سربریره پردې، د 2021 کال د اګست له 15 راهیسي د DAB حساب لخوا د ټویټر ټولو پوستونو بیاکتنه د بنځینه کارمندانو نشتوالی بڼې. دا د طالبانو له غوښتنو سره سمون لري چې بنځي دي کار ته نه ستنېږي.⁶⁷ د طالبانو له واک څخه مخکې، د افغانستان بانک بنځینه کارکونکي په ټولنیزو رسنیو کې په ښکاره ډول د 2021 کال د اګست په 1، د طالبانو لخوا د کابل تر کنټرول لاندې 14 ورځې وړاندې په ښکاره توګه لیدل شوي.⁶⁸

65. د خپل کنټرول په څرګندولو سره، طالبانو هغه شرایط پلي کړي چې د افغانستان بانک له سختو شرعي قوانینو سره سمون لري. د 2022 کال په سپټمبر کې طالبانو د فضیلت د تبلیغ او د نائبانو د مخنیوي وزارت تاسیس کړ. دغه جسد په کابل کې د بنځو چارو وزارت پخوانی دفتر په غاړه واخیست.⁶⁹ طالبانو د افغانستان بانک په برخه کې د فضیلت تبلیغ او مخنیوي څانګه جوړه کړې. د برېښنا شرکت کارکوونکي اړ دي چې ږیره ولري او پنځه وخته لمونځ وکړي، داسې نه وي چې معاشونه یې له لاسه ورکړي.⁷⁰

66. طالبانو د افغانستان د مرکزي بانکدارۍ د قوانینو د تعدیل لپاره یوه کمیټه هم جوړه کړې چې د افغانستان بانک عصري، دودیز چوکاټ له منځه یوسي او په دودیز اسلامي بانکدارۍ بدل کړي، چې د پورونو او کرېډیټ سخت محدودیتونه لري.

⁶⁷افغانستان: طالبانو کارکونکو بنځو ته ویلي چې په کور کې پاتې شي، د بي بي سي نیوز (اګست 24، 2021). <https://www.bbc.com/news/world-asia-58315413>

⁶⁸ د افغانستان بانک- افغانستان (@AFGCentralbank)، ټویټر (د اګست 20، 2021، 10:48 AM)، <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1421845286754865158>.

⁶⁹کټی گنن، طالبان د بنځو لپاره د وزارت پر ځای د "فضیلت" چارواکو سره، AP نیوز (د سپټمبر 18، 2021)، <https://apnews.com/article/middle-east-afghanistan-womens-rights-kabul-taliban-eee5a8c73dd5d58acfda008582ef77bb>.

⁷⁰د افغانستان لیرد: طالبان غواړي د دودیز بانکي سیستم ځای په اسلامي بانکدارۍ سره بدل کړي، حقوقپوه (د مارچ 20، 2022) <https://www.jurist.org/news/2022/03/afghanistan-dispatch-the-taliban-want-to-replace-the-conventional-banking-system-with-islamic-banking/>.

د راپورونو له مخې، د افغانستان بانک ټولو سوداګریزو بانکونو ته لارښوونه کړې چې خپل عملیات په دودیز اسلامي بانکدارۍ بدل کړي او پلانونه چمتو کړي.⁷¹

67. DAB د طالبانو تر کنټرول لاندې د پام وړ پرمختګ کړی دی. د DAB افغانستان بانک پخواني سرپرست والي احمدي "د ادارې وړتیا له لاسه ورکول یا تخریب" لیدلی دی.⁷² د افغانستان بانک د افغانیو چاپولو توان نه لري، او څرګنده نه ده چې ایا دا به نوره تر لاسه کړي.⁷³ د افغانستان بانک تر دې مخکې د ډالرو په لیلام د افغانیو د ارزښت ملاتړ کاوه، خو دا لیلامونه کم شوي دي.⁷⁴ د بهرنیو چارو وزارت په وینا، "FinTRACA اوس مهال غیر فعاله ده."⁷⁵

68. تر دې مخکې، افغانستان بانک پخپله طالبانو ته اجازه ورکړې وه. طالبان د افغانستان بانک د ممنوع الخروج په نوملړ کې شامل کړل شوي وو، چې د تروریستي سازمان په توګه یې نومول شوی و. د منع شوي ادارو لیست، چې د افغانستان بانک لخوا ساتل شوی او د FinTRACA په ویب پاڼه کې خپور شوی پداسې حال کې چې دا اداره فعاله وه، امر شوی چې نومول شوي ادارې د "USD" بانکونو زيرمه کولو یا ایستلو "څخه منع کړي".⁷⁶ زما د تخصص پراساس، زه پوهیږم چې د افغانستان بانک د پخواني مشرتابه لخوا د طالبانو د تروریستي سازمان په توګه د لیست کولو عمل د تروریزم سره د مبارزې لپاره د افغانستان بانک قوي سیاسي اراده منعکس کوي.

69. د افغانستان بانک په خپل ممنوعه ادارو کې د یو ترهګریز سازمان په توګه د شاملولو سربیره، FinTRACA مخکې د طالبانو په وړاندې د ملګرو ملتونو د بندیزونو پلي کولو ژمنه کړې وه.⁷⁷

⁷¹ Id.

⁷² بیګورت، ستر نوب 39.

⁷³ پیسو ستوری: د افغانستان د پیسو ستونزه، د NPR پوډکاسټ، لیرد (د سپټمبر 15، 2021)، <https://www.npr.org/transcripts/1037594470>.

⁷⁴ چارلي سیویج، متحده ایالات بندیزونه نرموي ترڅو د افغان حکومت سره د عادي معاملو اجازه ورکړي، نیویارک ټایمز (د فبروري 25، 2022). <https://www.nytimes.com/2022/02/25/us/politics/us-sanctions-afghanistan.html>.

⁷⁵ د نشه یي توکو د کنټرول نړیوالې ستراتیژۍ راپور. دویم جلد—د پیسو مینځل، ستر یادښت 35، په 33 کې.

⁷⁶ هغو ادارو لیست چې د افغانستان بانک لخوا د امریکایي ډالرو بانکونو زيرمه کولو یا ایستلو څخه منع شوي، د مالي معاملو او راپورونو تحلیل مرکز د افغانستان، <http://web.archive.org/web/20210815225011/http://www.fintraca.gov.af/ListOfProhibitedEntities.html> (ورستی ځل لیدنه اپریل، 28، 2022).

⁷⁷ د ملګرو ملتونو د بندیزونو لیست 1988، د افغانستان د مالي معاملو او راپورونو تحلیل مرکز، <https://web.archive.org/web/20210815225012/http://www.fintraca.gov.af/UNList1988.html> (ورستی ځل لیدنه اپریل، 28، 2022).

د ملگرو ملتونو دغه بندیزونه د افغانستان بانک په اوسني لومړي مرستیال احمد ضیا اغا او اوسني دویم مرستیال عبدالقدیر احمد (ا/ک/ا) عبدالقدیر بصیر عبدالبصیر) باندې پلي کيږي.

70. له شواهدو سره سم چې FinTRACA نور کار نه کوي او د طالبانو وفادارانو د افغانستان بانک مشرتابه ځای په ځای کړی، د افغانستان بانک وضعیت یې ساري دی. په حقیقت کې، د افغانستان بانک لخوا د تروریستي ادارې په توګه نومول شوي اداره د افغانستان بانک کنټرول په لاس کې لري، او افغانستان بانک نور د خپلواک مرکزي بانک دندې نه ترسره کوي. افغانستان بانک د طالبانو یوه وسیله ده.

71. د افغانستان بانک وړتیاوو تخریب د نړیوال کرکیچ ګروپ یو لوړ پوړی مشاور ګریم سمیت د دې لامل شو چې کانګرس ته د دې لپاره شاهدي ورکړي چې د افغانستان بانک "بیا ژوندي کولو" ته اړتیا ده، په دې توګه دا په ګوته کوي چې افغانستان بانکاوس مهال له نوم پرته په ټولو برخو کې ورک شوی دی.⁷⁸ سمیت وړاندیز وکړ چې د افغانستان بانک "د حلقوي حصار د طالبانو تر کنټرول لاندې حکومت څخه خپلواک وساتي"⁷⁹.

72. د 2014 په جون کې د داعش لخوا د موصل په نیولو سره، ترهګریز سازمان د عراق د مرکزي بانک د محلي څانګې څخه 429 ملیون ډالر ګلا کړل.⁸⁰ په ورته ډول، که د افغانستان بانک فنډونه چې اوسمهال د فدرالي حکومت لخوا کنګل شوي دي د افغانستان بانک ته د لاسرسي وړ وي، زما د ماهر نظر دا دی چې طالبان به دا پیسې د تروریستي فعالیتونو لپاره په غلط ډول مصرف کړي.

⁷⁷ د ملگرو ملتونو د بندیزونو لیست 1988، د افغانستان د مالي معاملو او راپورونو تحلیل مرکز، (<https://web.archive.org/web/20210815225012/http://www.fintraca.gov.af/UNList1988.html>) ورسټی ځل لیدنه اپریل. (28, 2022).

⁷⁸ ګریم سمیت، افغانستان: د بشري ناورین او د متحده ایالاتو غیرګون، د بحران نړیواله ډله (د فبروري 10، 2022)، <https://www.crisisgroup.org/asia/south-asia/afghanistan/afghanistan-humanitarian-crisis-and-us-response>.

⁷⁹ Id.

⁸⁰ راپور: داعش د موصل له نیولو وروسته له مرکزي بانک څخه 429 میلیونه ډالر ګلا کړي، العربیه نیوز (2014)، د جون 13مه، د 2020 م د می په 20مه اپډیټ شوی، <https://english.alarabiya.net/News/middle-east/2014/06/13/Report-ISIS-steals-429mn-in-Mosul-capture>.

V. بهرنی ادارې او اشخاص له افغانستان بانک سره له معاملو څخه ډډه وکړي

73. پر افغانستان بانک د طالبانو د کنترول له امله، بهرنیو بانکونو، حکومتونو او غیر انتفاعي موسسو افغانستان ته د پیسو د لیردولو بدیلې لارې موندلې دي.

74. ادم سمیت، د متحده ایالاتو د خزاني وزارت د بهرنیو شتمنیو د کنترول دفتر رییس پخوانی لوړ پوړی سلاکار، لیدلې چې "نړیوالې ټولني او نړیوالو خصوصي بانکونو له افغانستان بانک سره خپلې اړیکې وځنډولې. بهرنی بانکونه نور تر ډېره حده د بندیزونو د خطرونو د انگیرني له امله د مرکزي بانک سره اړیکه نه غواړي⁸¹. سربېره پر دې، د رهبري په لوړو پوستونو کې د طالبانو تروریستانو شتون "یوه ننگونه او ننگونې له پخوا څخه په یوه ننگونکي چاپیریال کې زیاتوي" او د "نړیوالې ټولني پر مخ یو څپېره" ده.⁸²

75. سمیت د کانګرس په شهادت کې دا هم یادونه کړې چې هغه د هیڅ داسې قضیې څخه خبر نه دی چې "په کوم کې چې یوې ټاکل شوي ترهګري ډلې د ټول واک واک په غاړه اخیستی وي. دقیقاً د افغانستان د حکومت لپاره د یوه منزوي شوي ادارې په توګه د طالبانو دریځ څه معنی لري... ناڅرګنده ده⁸³." دا "ناڅرګندتیا د خصوصي سکټور لپاره نامنه ده⁸⁴."

76. افغانستان ته د بهرنیو اسعارو راتګ د افغانستان بانک څخه تیریري، دا په ډاګه کوي چې افغانستان بانک نور د مرکزي بانک په توګه کار نه کوي. بهرنی مرستې چې افغانستان ته په فزیکي ډول د ډالرو په بدل کې تیریري خصوصي بانکونو ته لیردول کېږي، نه د افغانستان بانک د مثال په توګه، د 2022 د مارچ په 26 د 5 ملیون ډالرو ډالرو بیلونه د بشري مرستو لپاره افغانستان ته واستول شول.

81 جیکب کورټزر، د افغانستان لپاره د اقتصادي بحران د ځواب انتخابونو ارزونه، د ستراتیژیکو او نړیوالو مطالعاتو مرکز (د فبروري 9، 2022)، <https://www.csis.org/analysis/assessing-economic-crisis-response-options-afghanistan>.

82 تالی او همکاران، ستر یادښت 44

83 د افغانستان راتلونکي: د طالبانو د واک د ملي امنیت، بشردوستانه، او اقتصادي اغیزو ارزونه: د بانکدارۍ، کور جوړونې او ښاري چارو د کمیټې په وړاندې اوریدل، د ادم سمت شاهدي (د اکتوبر 5، 2021)، <https://www.banking.senate.gov/imo/media/doc/Smith%20Testimony%2010-5-21.pdf>.

84 Id.

بیلونه د افغانستان نړیوال بانک ("AIB") ته لیردول شوي، چې په پراخه توګه په افغانستان کې د خورا معتبر بانک په توګه پیژندل شوي، نه د افغانستان بانک ته⁸⁵. د افغانستان نړیوال بانک (AIB) یو خپلواک بانک دی چې تر یوې اندازې پورې ملکیت (7.5٪) یې په نړیوال بانک کې دننه د پانګونې یوې ادارې، د نړیوال مالي شرکت پورې اړه لری⁸⁶. د 2022 د اپریل په 5، د افغانستان بانک رسمي ټویټر اکاونټ کې، افغانستان نړیوال بانک ته د نورو 5 ملیون ډالرو نغدي مرستې راپور ورکړ او یادونه یې وکړه چې دا د نړیوالو بشردوستانه هڅو د یوې برخې په توګه د افغانستان نړیوال بانک ته شلمه نغدي مرسته وه⁸⁷.

77. د ملګرو ملتونو سرمنشي انتونیو ګوټریس څرګنده کړه چې ځنګه ملګرو ملتونو د افغانستان بانک سره د مستقیم تماس په بدل کې افغانستان ته د پیسو لیردولو لپاره "تخلیقي مجاز ترتیبات" کارولي دي⁸⁸. د مثال په توګه، دې د نړیوال بانک د افغانستان د بیارغونې صندوق څخه د 280 ملیون ډالرو بشري مرستې تمویل لپاره کار اخیستی دی⁸⁹. ګوټریس د "د افغانستان مرکزي بانک د بیا بنکیتیا" اړتیا هم په ګوته کړې، چې د افغانستان بانک سره اوسنی معنی لرونکي بنکیتیا بڼي⁹⁰.

⁸⁵ افغانستان ته د 5 ملیونو ډالرو د بشري مرستو یوه بله بڼه هم را رسېدلې ده، د افغانستان بانک (2022، داپریل 5)

<https://bit.ly/3vbhnUx>; see also Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), Twitter (اپریل 7، 2022 3:39 AM), <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1511972025501421571>.

⁸⁶ IFC د بانکدارۍ سکتور د پیاوړتیا او د مالي شمولیت د پیاوړتیا لپاره د افغانستان نړیوال بانک کې پانګونه کوي، نړیوال مالي شرکت (د نومبر 27، 2017). <https://pressroom.ifc.org/all/pages/PressDetail.aspx?ID=18270>.

⁸⁷ د افغانستان بانک- افغانستان (@AFGCentralbank)، ټویټر (2022، داپریل 5 د سهار 4:52)، <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1511265609908113408>.

⁸⁸ د ملګرو ملتونو د سرمنشي مطبوعاتي غونډه (د 2022 کال د جنوري 13)، <https://www.un.org/sg/en/content/sg/press-encounter/2022-01-13/secretary-generals-press-encounter>.

⁸⁹ Id.

⁹⁰ د ملګرو ملتونو سرمنشي انتونیو ګوټریس امنیت شورا ته ویلي: افغانستان په تار خورند دی، ایکنامک ټایمز (2022، د جنوري 27)، <https://economictimes.indiatimes.com/news/international/world-news/un-chief-general-antonio-guterres-tells-security-council-afghanistan-hanging-by-thread/articleshow/89142849.cms?from=mdr>.

78. نړیوال بانک په دې وروستیو کې یو پلان تصویب کړ چې د ملګرو ملتونو له ادارو او نړیوالو مرستندویه ډلو

څخه د افغانستان د بیارغونې وجهي صندوق کې د 1 ملیارد ډالرو څخه ډیر مصرف کړي.⁹¹

79. ځینې نادولتي موسسې د حوالې، د غیر رسمي پیسو لیرد سیستم، یا نورو غیر رسمي لارو څخه افغانستان

ته پیسې لیردوي.⁹² دوی کولی شي د "بشري تبادلې اسانتیاوي" په کار واچوي چې د بیلګې په توګه، یوه نادولتي موسسه

د یوې افغان ادارې په متحده ایالاتو کې میشته حسابونو کې فنډونه جمع کوي، او اداره د خپلو افغاني بانکي حسابونو څخه

د نادولتي موسسو افغان بانکي حسابونو ته ورته پیسې لیردوي.⁹³ ځینو لویو نادولتي موسسو د افغانستان نړیوال بانک څخه

کار اخیستی ترڅو افغانستان ته محدوده بریښنایی لیردونه ترسره کړي.⁹⁴

80. ځینو هېوادونو افغانستان ته د پیسو ورکړه په بشپړه توګه بنده کړې ده. د بیلګې په توګه، قطر، چین،

ایران او پاکستان د افغانستان خلکو ته د اسعارو پر ځای د بشري توکو د رسولو لپاره غوره کړي دي.⁹⁵ دا چې د ایران په

څیر حکومتونه (د تروریزم ملاتړ کونکی دولت) او پاکستان (چې طالبان یې وسله وال او تمویل کړي) د افغانستان د رسمي

مالي سیستم څخه ډډه کول غوره کوي د افغانستان بانک په اړه د حکومتونو لخوا د نه باور رایه د پام وړ رایه ده چې د

طالبانو سره په برخه کې موافق دي. نظریه او طریقې.

81. دا زما د کارپوه نظر دی چې که چیرې افغانستان بانک یو فعال مرکزي بانک وي، نو دا به د بشري

مرستو د نغدو مرستو رسولو مسولیت په غاړه ولري. د طالبانو لخوا د افغانستان بانک د کنټرول له امله،

⁹¹ Id.

⁹² د حوالې یو غیر رسمي سیستم دی چې په باور او شخصي اړیکو تکیه کوي ترڅو د حوالدارانو په نوم پیژندل شوي سوداګرو ترمنځ د پیسو لیرد اسانه کړي.

⁹³ ژوند او مرګ: په افغانستان کې مالي خدمتونو ته د نادولتي موسسو لاسرسی، د ناروي د کډوالو شورا 33 (جنوري 2022)، https://reliefweb.int/sites/reliefweb.int/files/resources/life-and-death_0.pdf.

⁹⁴ Id.

⁹⁵ نتاشا تورک، بسپنه ورکونکي چې له افغانستان سره د میلیارډونو ډالرو مرستې ژمنه کوي له یوې ننگوني سره مخ دي: د طالبانو نیول، (2021 CNBC، د سپټمبر 17، <https://www.cnbc.com/2021/09/17/aid-funding-for-afghanistan-at-risk-of-taliban-misuse-corruption.html>).

دا نشي کولی د مرکزي بانک دندې اجرا کړي. پرځای یې، دولتي لیردونه چې د مرکزي بانکونو دنده به وي د دریم گوند بنسټونو لکه د افغانستان نړیوال بانک له لارې لیردول کيږي.

VI. طالبان په قصدي توګه د افغانستان بانک AML کنټرولونه له منځه وړي ترڅو د مخدره توکو پیسې په مؤثره توګه د تروریزم تمويل لپاره کارول کيږي.

82. پر افغانستان بانک د طالبانو کنټرول دا توان ورکوي چې خپل غیر قانوني مالي فعالیتونه پرمخ بوځي، په شمول د نشه‌يي توکو قاچاق، د تروریزم تمويل، او د پیسو مینځل. د پیسو مینځلو ضد ("AML") تخریب او د افغانستان بانک دنده د تروریزم تمويل ("CFT") وړتیاو سره مبارزه، د افغانستان بانک د کارمندانو ځای په ځای شوي تروریستانو سره، او د FinTRACA په حقیقت کې منحل کول په اغیزمنه توګه ټولې عملي لارې له منځه وړي. د طالبانو د ناقانونه مالي کړنو سره مبارزه. زما د کارپوه په نظر، دا حقایق تضمین کوي چې طالبان به د غیرقانوني معاملو د اسانتیا لپاره پر افغانستان بانک خپل کنټرول وکاروي.

83. د افغانستان اقتصاد تر ډیره حده د اېین په ناقانونه قاچاق پورې تړلی دی، چې په 2021 کال کې یې شاوخوا 1.8 - 2.7 میلیارده ډالر تولید کړي، چې د افغانستان د ټول اقتصادي تولید نږدې % 10 جوړوي.⁹⁶ افغانستان د نړۍ % 85 تریاک تولیدوي.⁹⁷

84. طالبانو په تاریخي لحاظ د خپلو عوایدو ډیره برخه د تریاکو له تجارت څخه ترلاسه کړې ده. د ملګرو ملتونو د امنیت شورا د طالبانو د بندیزونو د څارني کمیټې په 2012 کال کې راپور موندلی چې طالبانو 100 میلیونه ډالره – یا د خپلو عوایدو % 25 – له اېیایډونو لاسته راوړي. په 2016 کال کې په افغانستان کې د امریکایي ځواکونو قومندان جنرال جان نیکولسن ويلي وو چې طالبان د خپلو مرستو 60 سلنه برخه د نشه‌يي توکو له سوداګرۍ ترلاسه کوي.⁹⁸ د 2021 کال د جون تر میاشتې پورې، د ملګرو ملتونو د 1988 د بندیزونو کمیټې د څارني ټیم راپور اټکل کړی چې د تریاکو تجارت "د طالبانو لپاره د عاید ترټولو مهم سرچینه استازیتوب کوي،

⁹⁶سینم وون هین، د طالبانو له واک څخه د افغانستان د اېینو تجارت وده کړي، (DW د اکتوبر 12، <https://www.dw.com/en/afghanistan-opium-trade-booms-since-taliban-takeover/a-60081725.2021>)

⁹⁷ Id.

⁹⁸ Id.

د یوې اندازې سره چې دا د 2020 په اوږدو کې شاوخوا 460 ملیون ډالرو ته رسیري⁹⁹.

85. طالبانو په تاریخي توګه د اېپن له تجارت څخه ګټه پورته کړې ده. د بیلګې په توګه، د طالبانو لوړ پوړو مشرانو د راحت لمبید او روشن پیسو ایکسچینج په نوم مالي خدماتو څخه کار اخیستی ترڅو د مخدره توکو له قاچاق سره تړلې پیسې ذخیره کړي، لیرد کړي او ترلاسه کړي. یو له دغو چارواکو څخه ملا نعیم باریچ و، چې په ځانګړې توګه نړیوال تروریست نومول شوی و، چې طالب قومندانانو ته یې لارښوونه کړې وه، چې د تریاکو د سوداګرۍ د له منځه وړلو لپاره د حکومت هڅې شنډ کړي. باریچ وویل چې "د کوکنارو د حاصلاتو پیسې به طالبانو ته اجازه ورکړي چې ژوندي پاتې شي، او له همدې امله باید په هر قیمت خوندي شي"¹⁰⁰. د منځنۍ کچې طالب قوماندانانو هم په انفرادي ډول د خپلو عایداتو برخه وینځلي ده¹⁰¹.

86. د FATF څخه د 2014 راپور، دې نتیجې ته رسېدلې چې "د نشه‌يي توکو ګټه په ښکاره ډول د [طالبانو] عاید کې د پام وړ زیاتوالی [،] وړاندې کوي او دا په مستقیم ډول د وژونکو بریدونو د ترسره کولو وړتیا کې زیاتوالی ته ترجمه کېدی شي"¹⁰².

87. له نشه‌يي توکو سره د افغانستان د مبارزې رژیم د طالبانو له واک اخستولو څخه پاتې نه شو. د متحده ایالاتو حکومت دې نتیجې ته رسېدلې چې "اوس مهال د مخدره توکو د قاچاق د تحقیق، تعقیب او قضاوت لپاره د موجوده میکانیزم هیڅ نښه شتون نلري"¹⁰³. سربیره پردې،

⁹⁹ د تحلیلي ملاتړ او بندیزونو د څارنې ټیم دولسم راپور د 2557 (2020) پریکړه لیک سره سم د طالبانو او نورو اړوندو اشخاصو او ادارو په اړه چې د افغانستان سولې ثبات او امنیت ته ګواښ جوړوي، ملګرو ملتونو ته د 2021 کال د جون په 15 نیټه وړاندې شو. ، <https://documents-dds-ny.un.org/doc/UNDOC/GEN/N21/107/61/PDF/N2110761.pdf>.

¹⁰⁰ مالي جریانونه چې د افغان اېپنو تولید او قاچاق سره تړاو لري، د مالي عمل کاري ځواک (جون 2014)، <https://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/Financial-flows-linked-to-production-and-trafficking-of-afghan-opiates.pdf>.

¹⁰¹سهارنۍ خپرونه: طالب چارواکي د افغانستان د چلولو لپاره پیسې له کومه کوي؟ د NPR پوډکاسټ لیرد (اګسټ 19، 2021)، <https://www.npr.org/2021/08/19/1029174025/where-are-taliban-officials-getting-the-money-to-run-afghanistan>.

¹⁰² مالي جریانونه چې د افغان اېپنو تولید او قاچاق پورې تړاو لري، ستر یادښت 100.

¹⁰³ د نشه‌يي توکو د کنټرول نړیوالې ستراتیژۍ راپور. دویم جلد— د پیسو مینځل، ستر یادښت 35، په 33 کې.

د متحده ایالاتو حکومت یادونه کړې چې "طالبان د نړیوال بندیزونو پلي کولو او د حوالې د پیسو لیرد سیستم تنظیم کولو امکان نلري" او دا یې ومنله چې "د طالبانو استازي اوس د دې سازمانونو څارنه کوي چې پخوا یې د طالبانو مالي او د قانون پلي کولو او نورو له لارې همغږي غبرگونونه څیړلي".¹⁰⁴

88. زما د کارپوه په اند، دا ناشوني ده چې د افغانستان د AML او CFT وړتیاوې د طالبانو له واکه ژوندي پاتې شي، په داسې حال کې چې اوس د ترهګرو له خوا رهبري کېږي. د DAB سربیره، طالبان اوس په غیر مستقیم ډول د افغانستان یو پر څلورمه برخه بانکونه کنټرولوي چې دولتي ملکیتونه دي.¹⁰⁵ زما د کارپوه په نظر، طالبان، د افغانستان بانک له لارې، نه د دې توان لري او نه غواړي چې دا ترلاسه کړي چې دا بانکونه د AML او CFT پروتوکولونو ته پابند دي.

89. د طالبانو تاریخ ته په کتو سره چې د نشیې توکو قاچاق د خپلو تروریستي فعالیتونو د تمویل لپاره د عایداتو د یوې مهمې سرچینې په توګه کارول کېږي، او د پیسو مینځلو څخه کار اخلي ترڅو خپلې فنډونه پټ کړي او معاملي پټې کړي، دا زما د کارپوه نظر دی چې طالبان د افغانستان بانک د AML له مینځه وړلو څخه مادي ګټه پورته کوي. او د CFT کنټرولونه، کوم چې به طالبانو ته اجازه ورکړي چې د مخدره توکو د پیسو مینځلو او د مخدره توکو پورې اړوند تمویل ته د دوی السرسې د پام وړ پراخه کړي. د AML او CFT دندو په صورت کې، د دوی له مینځه وړل یو ګډې هڅې ته اړتیا نلري، بلکه د ځینو دندو ساده بندولو ته اړتیا لري، لکه د SARS ثبتولو، د بانکونو پلټنو ته اړتیا، د پیروونکو سکریټینګ ته اړتیا او تصدیق کول چې نغدي زیرمې ترلاسه کېږي. قانوني سرچینې د افغانستان بانک پخوانی مشرتابه له هیواده تښتیدلی او FinTRACA نور کار نه کوي، طالبان اوس توان لري چې د خپلواکو چارواکو له نظارت پرته په آزاده توګه سوداګرۍ ترسره کړي. برسېره پردې، د افغانستان بانک د کنټرول له لارې، طالبان کولی شي د افغانستان بانک څخه ناوړه ګټه پورته کړي ترڅو د مخدره توکو د پیسو مینځلو او مالي معاملو ته مشروعیت ورکړي.

¹⁰⁴ Id.

¹⁰⁵ د طالبانو تر کنټرول لاندې افغانستان کې د ترهګرۍ د تمویل پر وړاندې د مبارزې بیا ارزونه، ستر یادښت 14.

VII. طالبان د DAB څخه کار اخلي ترڅو FinTRACA شریک کړي او شخصي مالي معلوماتو ته لاسرسی ومومي

90. د "FinTRACA اصلي موخه ... دا [و]ه چې د افغاني مالي سیستم څخه د هغو کسانو لپاره چې د غیرقانوني فعالیتونو په پایله کې یې پیسې ترلاسه کړي، او هغه څوک چې د ترهگریزو فعالیتونو د ملاتړ لپاره کاروي رد کړي"¹⁰⁶. د دې لپاره، FinTRACA د شکمنو فعالیتونو راپورونه او د نغدو معاملو راپورونه د یو ټاکلي حد څخه پورته راټول کړل¹⁰⁷. د بهرنیو همکارانو سره په همکارۍ، د طالبانو په وړاندې د غیرقانوني فعالیتونو په تعقیب کې یې تحقیق او مرسته کړې "FinTRACA"¹⁰⁸. د افغان حکومت ټولو اړوندو معلوماتو او دیتابیس ته لاسرسی لري¹⁰⁹. په مهمه توګه، FinTRACA د "د راپور ورکولو ادارو او قانون پلي کولو ترمنځ د خپلواک منځګړیتوب" رول لوبولو لپاره ډیزاین شوی¹¹⁰.

91. FinTRACA طالبان د یوې تروریستي ډلې په لست کې شامل کړي او مالي توان یې محدود کړی دی¹¹¹. مبصرینو لیدلي چې دا د FinTRACA د مړینې احتمالي لامل دی،¹¹² او زه موافق یم. د متحده ایالاتو حکومت پریکړه کړې چې FinTRACA اوس مهال "غیر فعال" دی او "شاید لوی بدلونونه تجربه کړي ځکه چې د طالبانو استازي اوس د دې سازمانونو نظارت کوي چې پخوا یې د طالبانو مالي او د قانون پلي کولو او نورو چیلونو له لارې همغږي غبرګونونه څیړلي"¹¹³.

¹⁰⁶ د مالي استخباراتو څانګه، د افغانستان بانک- <http://old.dab.gov.af/en/page/about-the-bank/departments/financial-intelligence-unit> (وروستي لیدل شوی. 2022، د اپریل 28).

¹⁰⁷.Id

¹⁰⁸ د طالبانو تر کنټرول لاندې افغانستان کې د ترهګرۍ د تمویل پر وړاندې د مبارزې بیا ارزونه، ستر یادښت 14.

¹⁰⁹ د مالي استخباراتو څانګه، ستر یادښت 106.

¹¹⁰.Id (تاکید اضافه شوی)

¹¹¹ د طالبانو تر کنټرول لاندې افغانستان کې د ترهګرۍ د تمویل پر وړاندې د مبارزې بیا ارزونه، ستر یادښت 14.

¹¹².Id

¹¹³ د نښه یې توکو د کنټرول نړیوالې ستراتیژۍ راپور. دویم جلد- د پیسو مینځل، ستر یادښت 35، په 33 کې.

92. لکه څنگه چې دا اداره په افغانستان کې د خصوصي مالي موسسو لخوا د شکمنو فعالیتونو راپورونو ("SARs") (د حکومت لخوا د شکمنو مالي معاملو راپورونه) د راتلولو او تحقیق کولو تور لگول شوی، FinTRACA د پیسو مینځلو او د تروریزم تمویل په اړه د تحقیقاتو په اړه حساس طبیعت له امله، ډیری بانکونه د دوی د شتون د منلو څخه منع دي؛ په SARs کې موجود مفصل مالي معلومات د ناوړه گټه اخیستنې په صورت کې د لوړ خطر استازیتوب کوي¹¹⁴. د FinTRACA کارکونکو گړندی شړلو او د افغانستان د پخواني حکومت چټک سقوط ته په پام سره، زما د کارپوه نظر دی چې طالبانو په SARs کې حساسو معلوماتو ته لاس رسی موندلی دی.

93. د افغانستان بانک د مالي څارني واکونو د یوې برخې په توگه په افغانستان کې د مالي ادارو په اړه حساس مالي معلومات هم ساتلي دي. د افغانستان بانک د بانکدارۍ نظارت څانگه د مالي موسسو د جواز ورکولو نظارت کوي او د مالي موسسو په ساحه کې د پلټنو، د بانکي سیستم ثبات تحلیل (په شمول د لویو راپورونو ورکولو)، مقرراتي نظارت او پلي کولو، او پخوا د AML تحقیقاتو او د تروریزم تمویل تحقیقاتو مسولیت درلود. په خپل معمول کار کې، د بانکدارۍ د څارني ریاست به غیر عامه مالي معلومات ترلاسه او تحلیل کړي. په ځانگړې توگه، پدې کې به د کار محصول یا محرم سرچینې معلومات شامل وي چې د AML او د افغانستان بانک لخوا ترسره شوي د تروریزم تمویل تحقیقاتو په اړه دي¹¹⁵.

94. د افغانستان بانک د غیر بانکي مالي موسسو ریاست د بهرنیو اسعارو ("FX") سوداگرو او حوالو لپاره د بانکدارۍ نظارت ریاست په څیر ورته رولونه ترسره کړي. په دې

¹¹⁴ ویلینتینا پاسکولي، FinTRACA، د افغانستان د مالي استخباراتو څانگه، له تورې راتلونکې سره مخامخ ده، MoneyLaundering.com (د سپټمبر 13، 2021) <https://www.moneylaundering.com/news/fintraca-afghanistans-financial-intelligence-unit-faces-bleak-future/>.

¹¹⁵ د افغانستان بانک د بانکوالۍ د څارني ریاست، <https://www.dab.gov.af/Financial-Supervision-Department> (وروستي لیدل شوی. 2022، د اپریل 28)

کې د سرغړونو پلټنه او د AML پلي کول او د حوالې لپاره د تروریزم تمویل قوانین شامل دي¹¹⁶. دا به په ورته ډول د دې تحقیقاتو په جریان کې راټول شوي او چمتو شوي غیر عامه معلوماتو ته لاسرسی ولري.

95. سربیره پردې، FinTRACA ته دنده ورکړل شوي وه چې د حوالې سوداګرو په اړه د SAR راپورونه راټول او تحقیق کړي. FinTRACA د حوالې سوداګرو ته اړتیا لري چې د پیسو مینځلو سره د مبارزې لپاره د خپلو هڅو د یوې برخې په توګه د 500,000 افغانیو (شاوخوا \$ 5,600) څخه د ډیرو معاملو راپور ورکړي¹¹⁷. د متحده ایالاتو د بهرنیو چارو وزارت د 2022 کال د مارچ په میاشت کې د مخدره توکو د کنټرول نړیوالې ستراتیژۍ راپور کې یادونه وکړه چې DAB په 2021 کې د طالبانو له واک څخه مخکې، د AML انطباق او راپور ورکولو ته وده ورکولو لپاره د روانو هڅو د یوې برخې په توګه، په 2021 کې د حوالې سوداګرو "شرکت جوړولو" لپاره مقرراتو پلي کولو کې بریالي وو.¹¹⁸

96. د حوالې پیسو د لیرد پر شبکو باندې د طالبانو تاریخي اتکا ته په پام سره، دا زما د ماهر نظر دی چې د طالبانو په اړه د حوالې سوداګرو لخوا FinTRACA ته راپور شوي لیردونه ممکن اوس طالبانو ته د لاسرسي وړ وي.

97. تبصره کوونکو یادونه کړې چې په FinTRACA کې حساسو اسنادو ته د طالبانو لاس رسې یو څرګند خطر دی. طالبان ممکن د FinTRACA پرسونل او د نورو ادارو پرسونل غچ واخلي چې د طالبانو اړوند SARs ثبت کړي. دا ممکن د SARs او د افغانستان د پخواني حکومت اړوند نور حساس مالي تحقیقاتي مواد هم د فشار، تور لګولو، یا بل ډول سزا ورکولو لپاره وکاروي¹¹⁹. SARs ته د طالبانو لاسرسی

¹¹⁶د غیر بانکي مالي بنسټونو د څارني ریاست، د افغانستان بانک، <https://dab.gov.af/directorate-non-banking-financial-institutions-supervision> (وروستي لیدل شوی. 2022، د اپریل 28)

¹¹⁷د پیسو د خدماتو چمتو کونکي (حواله)، د افغانستان د مالي معاملو او راپورونو تحلیل مرکز، <http://web.archive.org/web/20210815225015/http://www.fintraca.gov.af/MSPs.html> (وروستي لیدل شوی. 2022، د اپریل 28)

¹¹⁸د نشه یي توکو د کنټرول نړیوالې ستراتیژۍ راپور. دویم جلد—د پیسو مینځلو، ستر یادښت 35، په 33 کې.

¹¹⁹ پاسکولي، ستر یادښت 114.

د دې حساسو مالي اسنادو هدف ماتوي، کوم چې د قانوني مقرراتو او قانون پلي کونکو چارواکو لپاره ټاکل شوي وو.

98. FinTRACA مخکې د اګمونټ گروپ له لارې خپلو بهرنيو همکارانو او په ټوله کې نړيوالې ټولني ته استخبارات چمتو کړي¹²⁰. اګمونټ گروپ د مالي استخباراتو واحدونو نړيوال سازمان دی. دا د AML او د تروريزم ضد معلوماتو تبادلې اسانه کولو لپاره يو خوندي پليټ فارم کاروي.

99. د طالبانو لخوا د افغانستان د نيولو په غبرگون کې، د اګمونټ گروپ له خپلو سرورونو څخه FinTRACA منحل کړ¹²¹. د FinTRACA د منحل کېدو په پايله کې، بهرني مالي استخباراتي واحدونه ("FIUs") نور د FinTRACA څخه SARs ته لاسرسی نلري او برعکس. زما د کارپوه په نظر، د FinTRACA او شريکانو FIUs ته د معلوماتو د جريان او د AML او د تروريستي تمويل تحقيقاتو په اړه د همغږۍ په اړه دا سمدستي ودرول بندي چې FinTRACA د نورو نړيوالو مالي استخباراتو واحدونو لخوا د باور وړ گوند په توگه نه ليدل کېږي.

100. د طالبانو لخوا د افغانستان بانک د نيولو په پايله کې، يو تروريستي سازمان - طالبان - اوس هغه محرم مالي معلوماتو ته لاسرسی لري چې د تير حکومت په وخت کې د دې سازمان په اړه د مخکينيو تحقيقاتو په اړه شتون لري. دا حالت به ساري دی او د ناوړه کټي اخيستنې لپاره د روښانه فرصتونو مخه نيسي.

¹²⁰د افغانستان د پيسو مينځلو سره د مبارزې څانگه له نړيوالو مالي برخو سره اړيکې خرابوي، سټريټ ټايمز (د 2021 سپټمبر 15)، <https://www.straitstimes.com/asia/south-asia/afghanistans-anti-laundering-unit-goes-off-grid-fraying-ties-to-global-finance>.

¹²¹پاسکولي، سټر يادښت 114.

VIII. طالبان د افغانستان بانک د کنترول څخه کار اخلي ترڅو د حوالو نظارت له مینځه یوسي او ګټه پورته کړي

101. حواله "یو بدیل یا موازي د پیسو لیرد سیستم دی [چې] شتون لري او د دودیز بانکدارۍ یا مالي چینلونو

څخه بهر یا موازي فعالیت کوي" ¹²². دا د حوالدارانو په نوم پیژندل شوي سوداګرو ترمنځ د پیسو لیرد اسانه کولو لپاره "باور او د اړیکو پراخه استعمال لکه کورنۍ اړیکې یا سیمه ایز تراو" باندې تکیه کوي ¹²³. هوالا د لګښت وړ، اغیزمن، د باور وړ، او د بیوروکراسۍ په نشتوالي تکیه کوي.

102. حوالې د ناقانونه موخو لپاره کارول کیدی شي ځکه چې دوی "یو لږ یا ګډوډ کاغذی لاره که چیرې

وي" پریردي او له همدې امله د ماليې د تینستې، د غیرقانوني پیسو اټکل، او د پیسو مینځلو لپاره مناسب دي ¹²⁴.

103. د بهرنیو چارو وزارت مشاهده کړې چې د طالبانو د واکمنۍ په لومړۍ دوره کې "د افغانستان مالي

سیستم تر ډیره حده په حوالې تکیه درلوده" او دا چې طالبان "دا امکان نلري چې نړیوال بندیزونه پلي کړي او د حوالې د پیسو لیرد سیستم تنظیم کړي" ¹²⁵. "لکه څنګه چې "ډیری افغانان [] د رسمي بانکي سیستم څخه بهر مالي راکړې ورکړې ترسره کوي، غیرقانوني نغدي راکړې ورکړې او د حوالدارانو له لارې لیردونه به د افغانستان د پیسو مینځلو ستونزو سره تراو ولري" ¹²⁶.

104. په 2013 کې، د مالي عمل کاري ځواک د ترهګرۍ د تمویل لپاره د حوالې کارولو په اړه یوه اوږده

مطالعه خپره کړه. کاري ځواک وموندله چې "هرڅومره چې د حوالې او ورته نورو خدماتو چمتو کونکو بازار لږ تنظیم او نظارت شوی وي، د پیسو مینځلو او د تروریزم تمویل زیان خورا لوی وي".

¹²² OFAC وکیل (د سپټمبر 19، 2014)، د حوالې کارولو نامطلوبې پایلې، <https://ofaclawyer.net/blog/unintended-consequences-using-hawalas/>.

¹²³.Id

¹²⁴ گیل فیلر، د تروریزم تمویل نړیوال کېدل (2007).

¹²⁵ د نشه یي توکو د کنترول نړیوالې ستراتیژۍ راپور. دویم جلد—د پیسو مینځل، ستر یادښت 35، په 33 کې.

¹²⁶.Id

تمویل زیان خورا لوی وي".¹²⁷ کاري ځواک دې نتیجې ته ورسید چې حوالې کولی شي د څو دلیلونو لپاره "د ترهگری تمویل زیانمنونکي" لامل شي "په شمول: د څارني ارادي يا سرچینو نشتوالی؛ په ځینو قضیو کې د بانکي سیستم څخه بهر د ارزښت یا نغدو پیسو له لارې په ډیری قضایي برخو کې تصفیه؛ د سوداگری کارول چې تنظیم شوي مالي ادارې ندي؛ د خالص تصفیه کارول او د قانوني او غیرقانوني عایداتو یوځای کول"¹²⁸. پداسې حال کې چې د ارزښت یا سوداگری له لارې تصفیه چې د انفرادي بسپنو لیرد ماسکوي د زیان مني سرچینه ده، د اندیښني ترټولو مهم دلیل د څارني سرچیني نشتوالی او اغیزمن مقرراتو ته ژمنتیا ده. ... غیر منظم سکتور ته د لاسرسي ناکافي هڅې ترڅو دوی په ځینو هیوادونو کې تنظیم شوي ساحې ته راوباسي او د غیر راجسټر شوي ادارو پر وړاندې محدود یا هیڅ پلي کونکي اقدامات هم د غیر منظم سازمانونو هڅونې کموي ترڅو ځان مقررات او نظارت ته تابع کړي او دوی د تروریستي ناوړه گټه اخیستنې لپاره ډیر زیان منونکي کړي".¹²⁹

105. په افغانستان کې د حوالې د سیستم مقررات د طالبانو له واک ته رسیدو مخکې کمزوري وو. د بهرنیو چارو وزارت دې پایلې ته ورسید چې حوالداران "تاریخ لري او د شفافیت لپاره غوره توب، د تخنیکي ظرفیت نشتوالی، او د [پیرودونکو له امله د لیوالتیا] اړتیاو پلي کولو ته لیوالتیا نه لري" مگر تر 2021 پورې، د طالبانو له واک څخه مخکې، [wa] FinTRACA/د MSB حواله جواز ورکولو پروگرام د څارني او تطبیق پراخولو لپاره کار کوي¹³⁰. برسېره پر دې، د افغانستان بانک د حوالې د چلوونکو "شرکتی" پالیسي جوړه کړه، ترڅو ډاډ ترلاسه کړي چې حوالداران د واحد ملکیت پر ځای د شرکتونو په توگه په سمه توگه راجسټر شوي. دا هڅه

¹²⁷ د پیسو مینځلو او تروریزم تمویل کې د حوالې او نورو ورته خدماتو چمتو کونکو رول، د مالي عمل کاري ځواک، د (2013 اکتوبر) 26مه، <https://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/Role-of-hawala-and-similar-in-ml-tf.pdf>.

¹²⁸ Id. په 41.

¹²⁹ Id. په 10, 41 (تاکید اضافه شوی).

¹³⁰ د نشه یي توکو د کنټرول نړیوالې سټراټیژۍ راپور. دویم جلد—د پیسو مینځل، د متحده ایالاتو د بهرنیو چارو وزارت، 36 (2021 مارچ)، https://www.state.gov/wp-content/uploads/2021/02/21-00620-INLSR-Vol2_Report-FINAL.pdf.

د AML زیاتوالی او د افغانستان بانک لخوا د تروریستي تمویل پر وړاندې مبارزې پلي کولو کې مرسته وکړه¹³¹. په دې کې حوالدارانو ته اړتیا شامله وه چې د معیاري اطاعت اقداماتو لپاره د پیروونکو په اړه معلومات ثبت کړي پشمول ستاسو د پیروونکي پیژندل ("KYC") طرز العملونه او د SARs فایل کول¹³².

106. د حوالې په سیستم کې د AML موافقت ښه کولو پرمختګ د افغانستان بانک د طالبانو تر کنټرول لاندې ودرول شو. FinTRACA. کار نه کوي، او د متحده ایالاتو حکومت دا ارزوي چې طالبان امکان نلري چې د حوالې سکتور تنظیم کړي¹³³.

107. زما د کارپوه په اند د طالبانو لخوا د حوالې ثابت تاریخي کارول، د حوالدارانو لپاره د دولت د تنظیم کونکي اوسني کنټرول سره یوځای دا خطر زیاتوي چې د حوالې څخه به د طالبانو او د افغانستان په خاوره کې د اړوندو ترهګرو سازمانونو لخوا د ترهګرو تمویل لپاره وکارول شي. یا د افغانستان له پولو بهر له طالبانو سره همکاري. د افغانستان بانک لخوا څارل شوي د حوالې سکتور چې په بدل کې د طالبانو لخوا کنټرول کېږي، یوه خپلواکه اداره نه ده چې په فعاله توګه د پیسو مینځلو یا د تروریزم تمویل سره مبارزه وکړي.

108. زما د کارپوه په اند طالبان به د ناقانونه مالي فعالیتونو لپاره د هواله سیستم کارولو ته دوام ورکړي. دا د کنټرول ترلاسه کولو دمخه د هوالا سیستم څخه ګټه پورته کړه. د طالبانو تر کنټرول لاندې د افغانستان بانک سره، د پیسو مینځلو او د نورو تروریستي سازمانونو لخوا چې په افغانستان کې فعالیت کوي نور غیر قانوني مالي فعالیتونه به وده ومومي.

IX. پایله

109. زما د څیړنې، د پیسو مینځلو په برخه کې تخصص او په افغانستان کې د شخصي تجربو پر بنسټ، دا زما د کارپوه نظر دی چې افغانستان بانک د طالبانو یو بدلیدونکی انا ده. برسېره پر دې، افغانستان بانک د یو خپلواک مرکزي بانک په توګه شتون نه لري او د اصلي دندو ترسره کولو توان نلري؛ دا نشي کولی په نړیواله کچه د پیژندل شوي حکومت په استازیتوب معامله وکړي، او دا په مادي توګه د اجرا کولو توان نلري.

¹³¹ Id.

¹³² د طالبانو تر کنټرول لاندې افغانستان کې د ترهګرۍ د تمویل پر وړاندې د مبارزې بیا ارزونه، 14 ستر یادښت.

¹³³ د نشه یي توکو د کنټرول نړیوالي ستراتیژۍ راپور. دویم جلد— د پیسو مینځل، ستر یادښت 35، په 33 کې.

د پيسو مينځلو او د تروريزم تمويل سره د مبارزې لپاره د قوانينو او مقرراتو پلي كولو مسؤليت دا زما د ماهر نظر دی چې افغانستان بانك د خپل اصلي هدف برعكس د طالبانو لخوا په ابتدايي توگه د ناوړه فعاليتونو د تعقيب لپاره كارول كيږي.

زه اعلان كوم چې پورتنې خبرې د متحده ايالاتو د قوانينو د دروغ شهادت د جزا له مخې ريښتيا دي.

د 2022 د اپريل په 29، په نيويارک کې اجرا شو.



لخوا

Peter M. Piatetsky

**IN THE UNITED STATES DISTRICT COURT
FOR THE SOUTHERN DISTRICT OF NEW YORK**

JAMES OWENS, et al.

Plaintiffs,

v.

TALIBAN a/k/a ISLAMIC EMIRATE OF
AFGHANISTAN

Defendant.

Civil Action No. 22-cv-1949-VEC

EXPERT DECLARATION OF PETER M. PIATETSKY

I. Introduction and Qualifications

1. My name is Peter Medvedev Piatetsky. I am submitting this declaration in my capacity as an expert consultant to the Plaintiffs in *Owens v. Taliban*, Case No. 22-cv-1949 (S.D.N.Y.). The facts and opinions stated in this report are based on my research, expertise, and personal experiences and observations. If called as an expert witness in this proceeding, I could testify competently to all that follows.

2. I am an expert on terrorist financing methods with over a decade of experience in the executive branch and the private sector. I am currently the Chief Executive Officer of Castellum.AI, a regulatory technology startup I co-founded that automates compliance screening, directly enabling users of all sizes to fight terrorist financing. I have been cited for analysis—and our data has been used—on terrorist financing and sanctions issues by, among other organizations, the Wall Street Journal, Harvard’s Belfer Center, the Atlantic Council, The Economic Times, and the Organized Crime and Corruption Reporting Project. My qualifications as an expert on the

Taliban, terrorist financing, Da Afghanistan Bank (“DAB”), and central bank functions are based on a combination of professional experience, professional training, and formal education.

3. I am a United States citizen, residing in New York City.

4. I hold a Master of Professional Studies in Persian from the University of Maryland, College Park (UMD College Park), one of the preeminent graduate programs in the United States that focuses on the Persian-speaking world, including Afghanistan. I hold a Bachelors of Arts (Cum Laude) from Boston University with a double major in International Relations and History and a minor in Russian and Eastern European studies.

5. From 2011–2012, I spent fourteen months as a civilian contractor supporting the United States war effort in Afghanistan. During that time, I spent five months in Kabul at the International Security Assistance Force (“ISAF”) headquarters, working as an intelligence analyst and conducting all source (classified and public material) research and analysis, with a focus on corruption in Afghanistan and Afghan government theft of United States supplies and monies, including by officials at DAB and the Afghan Ministry of Finance. I was then transferred to Forward Operating Base (“FOB”) Salerno in Khowst, by the Pakistani border. At FOB Salerno, I supported 3rd Group Special Forces, ODB 3320, updating war fighters to key developments in their area of operations. I wrote over 200 intelligence reports and analysis products, conducted over 250 intelligence briefings and supported military operations that led to the neutralization of insurgent threats and clearing of weapons caches.

6. From 2012–2018, I worked first as an investigator and then an advisor in various divisions of the United States Department of the Treasury. In 2012, I began at the Department as a sanctions investigations contractor at the Office of Foreign Assets Control (“OFAC”). In that role, I drafted sanctions packages for over 150 targets involved with Iran’s nuclear program,

including Islamic Revolutionary Guard Corps (“IRGC”) officers and companies. In one novel project, I devised a method for sanctioning Iranian aircraft—which OFAC had not previously done—and organized and chaired an interagency group that worked on Iranian airline sanctions. I wrote Iran-focused guidance for aviation exporters, especially as it pertained to Iranian Transactions and Sanctions Regulations, the Commerce Control List and Executive Orders 13382 and 13224. Based on my work, I provided leads to the Federal Bureau of Investigation relating to criminal violations of United States sanctions and export controls. Finally, I worked with other divisions of the Treasury Department to analyze congressional sanctions proposals for impact on United States policy, foreign partners, and financial institutions.

7. I then served for two years in the Treasury Department’s Office of Intelligence and Analysis, becoming the lead analyst on Europe, Russia, and the former Soviet Union. In that role, I wrote Presidential Daily Briefs (“PDB”) and Economic Intelligence Briefs (high-level intelligence products that are provided to the President and the Cabinet), with a focus on Russia’s funding of separatists and hidden oligarch assets. Those briefings were instrumental in structuring United States sanctions against Russia, in regards to oligarchs, Crimea, human rights abuse, and Russian organized crime. I received an award for exemplary work on Russia sanctions during Russia’s invasion of Ukraine in 2014. Additionally, I investigated and worked with international partners to close or penalize financial institutions involved in significant money laundering in Russia, Ukraine, Latvia, and Moldova.

8. In late 2015, I moved to Treasury’s Office of Terrorist Financing and Financial Crimes, becoming the policy advisor for Iran. In this role, I drafted and proposed detailed Iran sanctions and engagement options to White House and Treasury leadership and participated in high-level multilateral meetings with the government of Iran at sessions of the Financial Action

Task Force (“FATF”), an intergovernmental organization focused on developing policies to combat money laundering. I also engaged C-suite leadership of companies doing business in Iran, discussing their approaches to risk, due diligence, and compliance data.

9. In 2017, I was promoted to Senior Policy Advisor and given the additional portfolios of Lebanon, Israel, and Palestine, which gave me a full view of Iranian financing of terror, from the IRGC in Tehran to the Taliban in Afghanistan, Hizballah in Lebanon and Iraq, and Hamas in Gaza. I advised White House and Treasury officials on Hizballah and Hamas sanctions and legislation, and met with foreign counterparts to discuss how to provide humanitarian assistance to civilians in Gaza without empowering Hamas. This included reviews of World Bank and International Monetary Fund loans, with the goal of ensuring risk mitigation was in place to prevent financial support to terrorist actors through steps that included implementing effective due diligence procedures, know-your-customer assessments, and watchlist screening.

10. My Afghanistan-focused work in this role entailed evaluating options for mitigating Iran’s harboring of Taliban leadership, Iran’s financing of the Taliban, and proposing options to influence Taliban senior leaders in exile (at that time in Doha, Qatar). Many of these Taliban leaders were and remain sanctioned, and are now in positions that oversee DAB.

11. Finally, I was appointed as the United States Representative to FATF for the mutual evaluation of Bahrain. In this role, I assessed Bahraini government regulations on terrorist financing and sanctions, and how Bahrain’s banks implemented these regulations through screening, monitoring and reporting. This involved meeting with financial services executives and compliance leaders, government ministers, and leadership of the Central Bank of Bahrain, compiling interview information with data gathered by the FATF team and drafting conclusions that were presented at an international plenary session of the FATF.

12. In 2018, I moved to New York City to work at the New York City Agency of Woori Bank, one of Korea's largest banks. I was Compliance Supervisor for the United States, with purview for all financial crimes related to operations at the bank across its two agencies in New York and Los Angeles, as well as the 19 locations that are part of its subsidiary, Woori America Bank. In this role, I advised Head Office (Seoul, Korea) on trade, banking and credit matters related to Iran and North Korea. I worked to ensure that the bank's United States operations met regulatory requirements, that deficiencies were identified and remediated, and that the bank responded appropriately to all regulatory demands and investigations. The regulators that I interacted with on a daily basis included the Federal Reserve Bank of New York, Federal Reserve Bank of San Francisco, the New York Department of Financial Services, and the California Department of Financial Protection and Innovation. I participated in and supervised daily compliance operations, including sanctions screening and transaction monitoring, resolved highly complex queries elevated by staff in both the United States and Korea on sanctions, trade finance red flags, suspicious activity report filings, and risk assessments. I also led the bank's efforts to replace compliance technology systems, ensuring that compliance data and requirements were accurately used and implemented across core banking and payments systems.

13. During this time, I began teaching as an adjunct professor at American University in Washington, D.C. In this role, I designed, wrote, and taught the university's first-ever course on financial crime compliance, a master's level class titled "Sanctions, Terrorist Financing, and Financial Crimes." The class covered topics like Iran's financing of terrorism, how terrorist groups finance themselves, how they store and spend money, and the finances of the Taliban, Hizballah, Hamas, and Iraq-based militia and terrorist groups. In designing the class, I devoted significant time to the study of the Taliban, Hamas, Hizballah, al-Qaeda, the Islamic State, Iraq-based militia

and terrorist groups, and their precursor organizations. To prepare for the class, I interviewed other experts, academics, private sector compliance professionals, and government officials to further my knowledge on these topics.

14. In September 2019, I co-founded Castellum.AI, a regulatory technology startup that automates compliance screening, directly enabling users of all sizes to fight terrorist financing. Castellum.AI's mission is to organize the world's compliance data and make it universally accessible and useful. We automate compliance screening for individuals and organizations, and enable deep dive research into global compliance data. Sanctions lists, export control regulations, law enforcement notices, and other crucial compliance data is publicly available, but not in one place, one language, and one data architecture. To solve this problem, Castellum.AI is building the world's largest free compliance database, with the aim of putting global risk analysis at the fingertips of every person with an internet connection. Our platform is powered by automated data ingestion, underpinned by proprietary architecture and made easily accessible through powerful search capabilities. As a result of my work at Castellum.AI, I have been cited and our data has been used to break news and provide analysis regarding terrorist financing and sanctions by the Wall Street Journal, Harvard's Belfer Center, the Atlantic Council, The Economic Times, the Organized Crime and Corruption Reporting Project, and other organizations listed on our website.

II. Nature of This Declaration

15. I have been asked to provide an expert opinion regarding whether DAB is an alter ego of the Taliban, whether it functions as a central bank, and whether it is currently being used to finance terrorism.

16. My opinions, set forth below, result from my extensive study of Afghanistan as outlined herein, including over a year spent in Afghanistan, and my professional work and research

over the past decade. While my knowledge of the Taliban's terrorist activity and terrorist financing includes information I reviewed during my government service, my expert opinion is based solely on publicly available information, including United States government reports and designations of entities as connected to terrorism under various executive orders.

17. Statements by United States government officials, like the ones discussed below, are reliable and are widely used by scholars and policymakers. The Treasury Department has created a large structure to investigate terror financing headed by the Under Secretary for Terrorism and Financial Intelligence, along with the Financial Crimes Enforcement Network ("FinCEN") and OFAC.

18. Based on my experience and in my expert opinion, the facts strongly suggest that the Taliban controls DAB. The Taliban has installed Taliban loyalists to lead DAB and issue directives to DAB. DAB today performs few of the functions of a legitimate central bank. And the Taliban is using DAB's sensitive financial intelligence information and its control over DAB to advance its illicit agenda, including to enhance revenue generation from its narcotics trafficking operations, as well as stripping DAB controls over the financing of terrorism, money laundering, and the narcotics trade.

19. I begin with a brief background on the Taliban and how it came to regain control over Afghanistan in the summer of 2021 and then discuss the Taliban's takeover of DAB's leadership and operations. Based on this background, I conclude that the Taliban directs and controls DAB and that DAB no longer performs core central banking functions.

III. The Taliban

20. The Taliban, a/k/a Islamic Emirate of Afghanistan, is a militant, Islamic fundamentalist organization whose goal is the establishment of a Shariah-governed state in Afghanistan.¹

21. The Taliban was founded in 1994 by Mullah Mohammed Omar following the Soviet Union's withdrawal from Afghanistan. Its original members consisted of mujahedeen fighters, including Osama bin Laden, who had fought against the Soviet occupation of Afghanistan.²

22. Bin Laden founded al-Qaeda in 1989. Al-Qaeda is a radical Islamist terrorist organization that seeks to purge the Islamic world of American and Western influence, destroy the state of Israel, and establish an Islamic caliphate under strict Shariah law.

23. By 1996, the Taliban had seized control over most of Afghanistan and founded the Islamic Emirate of Afghanistan, imposing strict shariah law over the territory it controlled. Only three countries—Pakistan, Saudi Arabia, and the United Arab Emirates, recognized the Taliban as the legitimate government of Afghanistan.³

24. The Taliban provided al-Qaeda with significant resources, training, and protection that enabled al-Qaeda to carry out atrocities such as the 1998 bombings of the American embassies in Kenya and Tanzania and the September 11 attacks.

¹ Organizational Overview - The Afghan Taliban, Stanford Univ. Ctr. for Int'l Sec. and Cooperation, https://cisac.fsi.stanford.edu/mappingmilitants/profiles/afghan-taliban#text_block_16833 (last visited Apr. 28, 2022).

² *Id.*

³ *Taliban PM calls for Muslim nations to recognise Afghan government*, France24 (Jan. 19, 2022), <https://www.france24.com/en/live-news/20220119-taliban-pm-calls-for-muslim-nations-to-recognise-afghan-government>.

25. The United States requested that the Taliban hand over Osama Bin Laden after the embassy bombings, but the Taliban refused. This directly resulted in sanctions on the Taliban not only from the United States, as described below, but also from the United Nations.⁴ On July 4, 1999, President Clinton signed Executive Order 13129, entitled “Blocking Property and Prohibiting Transactions with the Taliban,” which blocked all property in the United States belonging to, controlled by, or used to provide assistance to the Taliban.⁵

26. The United States again demanded that the Taliban surrender Osama bin Laden after the September 11 attacks. The Taliban refused, and the United States and its allies commenced an invasion that removed the Taliban from power.

27. On September 23, 2001, President Bush signed Executive Order 13224, which “provides a means by which to disrupt the financial support network for terrorists and terrorist organizations by authorizing the U.S. government to designate and block the assets of foreign individuals and entities that commit, or pose a significant risk of committing, acts of terrorism.” The order created a mechanism under which the State and Treasury Departments could identify “Specially Designated Global Terrorists.”⁶

28. A specially designated global terrorist includes any foreigner “determined by the Secretary of State, in consultation with the Secretary of the Treasury, the Secretary of Homeland Security and the Attorney General, to have committed, or to pose a significant risk of committing,

⁴ East Africa Embassy Bombings, Clinton Digital Library, <https://clinton.presidentiallibraries.us/embassy-bombings> (last visited Apr. 28, 2022).

⁵ Exec. Order No. 13129 (July 4, 1999), <https://www.govinfo.gov/content/pkg/FR-1999-07-07/pdf/99-17444.pdf>.

⁶ Exec. Order No. 13224 Summary, U.S. Dep’t of State, <https://www.state.gov/executive-order-13224/>; Exec. Order No. 13224 (Sept. 23, 2001), <https://www.govinfo.gov/content/pkg/CFR-2002-title3-vol1/pdf/CFR-2002-title3-vol1-eo13224.pdf>.

acts of terrorism that threaten the security of U.S. nationals or the national security, foreign policy, or economy of the United States.”⁷

29. In July 2002, President Bush signed Executive Order 13268, which declared the Taliban to be a specially designated global terrorist.⁸

30. The Executive Order includes information from United States Department of the Treasury, United Nations, and other sources, which illustrates the rigor of the designation process both in the United States and internationally. The designation of a person or entity as a specially designated terrorist entity by either the Treasury Department or by the United Nations requires a significant body of classified and open-source information that the person or entity supports terrorism. This information is collected from numerous agencies and intelligence services. Such designations are the product of a robust United States interagency process that relies on information gathered from myriad experts and considers factors such as the timeliness and strength of the evidence, diplomatic concerns, the impact on intelligence-gathering or other governmental activities, and the availability of alternative options to disrupt illicit activity. The evidentiary record then undergoes several rounds of review by lawyers representing various Cabinet departments, both for legal sufficiency and litigation risk. Given the appropriately intense rigor involved in this process, many more entities are considered for designation than those that are ultimately designated. Sanctions are a reflection of the fact that enough incontrovertible evidence has been gathered that the entire U.S. government agrees that an individual or organization is involved in terrorist activity or terrorist financing. Information that goes through such a process

⁷ 31 C.F.R. §§ 594.201(a)(2), 594.310.

⁸ Exec. Order No. 13268 (July 2, 2002), <https://www.govinfo.gov/content/pkg/WCPD-2002-07-08/pdf/WCPD-2002-07-08-Pg1129.pdf>.

in the United States sanctions process is then often shared with the United Nations and other governments, forming the backbone of their designations.

31. After the United States invaded Afghanistan and removed the Taliban from power, the people of Afghanistan ratified a new constitution in 2004 and established the Islamic Republic of Afghanistan, a democratic civilian government recognized by the United States and the international community at large. The Taliban, however, maintained a violent insurgency for most of the next two decades.

32. On February 29, 2020, the United States and the Taliban signed an “Agreement for Bringing Peace to Afghanistan.” Under this agreement, the United States promised to withdraw its military forces, release prisoners, and remove members of the Taliban from its sanctions list.⁹ In exchange, the Taliban pledged “not to allow any of its members, other individuals or groups, including al-Qa’ida, to use the soil of Afghanistan to threaten the security of the United States or its allies.”¹⁰ It also agreed to “not cooperate with groups or individuals threatening the security of the United States or its allies” and to “send a clear message” that “those who pose a threat to the security of the United States and its allies have no place in Afghanistan.”¹¹

33. Also on February 29, 2020, the United States and the Islamic Republic of Afghanistan issued a joint declaration under which the latter pledged to participate in a “discussion with Taliban representatives on confidence building measures” and to work with the United Nations “to remove members of the Taliban from the sanctions list.”¹²

⁹ Agreement for Bringing Peace to Afghanistan, U.S. Dep’t of State (Feb. 29, 2020), <https://www.state.gov/wp-content/uploads/2020/02/Agreement-For-Bringing-Peace-to-Afghanistan-02.29.20.pdf>.

¹⁰ *Id.*

¹¹ *Id.*

¹² Joint Declaration between the Islamic Republic of Afghanistan and the United States of America for Bringing Peace to Afghanistan, U.S. Dep’t of State (Feb. 29, 2020), <https://www.state.gov/wp-content/uploads/2020/02/02.29.20-US-Afghanistan-Joint-Declaration.pdf>.

34. The Taliban reneged on its promise of peace. In summer 2021, while American troops withdrew from Afghanistan, the Taliban commenced a major offensive and captured the capital city, Kabul, on August 15. The offensive created a humanitarian crisis, and hundreds of thousands of civilians fled the country following the collapse of the elected government.

35. The Taliban now has de facto control over most of Afghanistan, but no country has recognized the Taliban as the legitimate government of Afghanistan, notwithstanding explicit efforts by the Taliban to gain recognition.¹³ The Taliban and many of its leaders remain specially designated global terrorists.

36. In addition to the Taliban, there are an estimated 16 other terrorist groups operating in the territory of Afghanistan, including ISIS-K, al-Qaeda, Tehrik-e-Taliban Pakistan (“TTP”), and Islamic Jihad, among others.¹⁴

37. State Department Deputy Assistant Secretary and Special Representative for Afghanistan Thomas West has stated that the Taliban “has no interest in co-operating with the United States when it comes to fulfilment of their commitment[.]”¹⁵ The UN in February 2022 noted that “Member States are concerned that the [Taliban] regime will offer a safe haven for Al-Qaida.”¹⁶

¹³ *Taliban PM calls for Muslim nations to recognise Afghan government*, *supra* note 3.

¹⁴ Alex Zerden, *Reassessing Counter Terrorism Financing in a Taliban-Controlled Afghanistan*, Just Security (Sept. 17, 2021), <https://www.justsecurity.org/78221/reassessing-counter-terrorism-financing-in-a-taliban-controlled-afghanistan/>.

¹⁵ Bryant Harris, *Biden’s Afghanistan envoy details ‘honest and productive’ dialogue with Taliban*, The National News (Feb. 15, 2022), <https://www.thenationalnews.com/world/us-news/2022/02/15/bidens-afghanistan-envoy-details-honest-and-productive-dialogue-with-taliban/>.

¹⁶ Letter from the Chair of the Security Council Committee pursuant to resolutions 1267 (1999), 1989 (2011) and 2253 (2015) concerning Islamic State in Iraq and the Levant (Da’esh), Al-Qaida and associated individuals, groups, undertakings and entities addressed to the President of the Security Council, United Nations Security Council (Feb. 3, 2022), <https://digitallibrary.un.org/record/3957081?ln=en#record-files-collapse-header>.

38. The Taliban also continues to provide sanctuary and support to the TTP in Afghanistan. The TTP is a Taliban-aligned, United States-designated terrorist organization that seeks to create a fundamentalist Islamic state in Pakistan under Sharia law.¹⁷ As of March 2022, TTP has “stepped up attacks in recent months” and “announced it would launch a Ramadan offensive against security forces, after claiming an attack which the [Pakistani] military said killed at least six of its soldiers.”¹⁸ The continued support offered the TTP by the Taliban since it took over de facto control of Afghanistan is further evidence that the Taliban does not intend to abide by the peace agreement.

39. It is my expert opinion that the Taliban will continue to provide material and financial support, including access to Afghanistan’s financial system to al-Qaeda, TTP, and other terrorist organizations operating in Afghanistan.

40. Moreover, designated terrorists subject to sanctions have been appointed to key positions within the unrecognized Taliban-led government.

- a. Mullah Mohammed Hasan Akhund was appointed the Taliban’s interim prime minister in September 2021.¹⁹ Akhund is subject to UN sanctions, which indicates that he was a close associate of former Taliban leader and

¹⁷ Organizational Overview - Tehrik-i-Taliban Pakistan, Stanford Univ. Ctr. for Int’l Sec. and Cooperation, https://cisac.fsi.stanford.edu/mappingmilitants/profiles/tehr-i-taliban-pakistan#text_block_19701 (last visited Apr. 28, 2022).

¹⁸ *Pakistani Taliban announce Ramzan offensive against security forces after attacking military base*, Firstpost (Mar. 30, 2022), <https://www.firstpost.com/world/pakistani-taliban-announce-ramzan-offensive-against-security-forces-after-killing-six-soldiers-in-military-base-attack-10503441.html>.

¹⁹ Alia Chughtai, *Who are the men leading the Taliban’s new government?*, Al Jazeera (Sept. 7, 2021), <https://www.aljazeera.com/news/2021/9/7/who-are-the-men-in-the-taliban-acting-government>.

co-founder Mullah Mohammed Omar. He also served as a member of the Taliban's Supreme Council as of 2009.²⁰

- b. Mullah Abdul Ghani Baradar was named the Taliban's acting deputy prime minister in September 2021. Baradar is subject to UN sanctions.²¹ Baradar was previously jailed in Pakistan until 2019. He subsequently led the Taliban's office in Doha, Qatar, and represented the Taliban in negotiations with the United States.²²
- c. Abdul Salam Hanafi was appointed as the Taliban's acting second deputy prime minister in September 2021.²³ Hanafi is subject to UN sanctions because he previously led the Taliban in the Jowzjan Province of Afghanistan and was involved in narcotics trafficking.²⁴
- d. Sirajuddin Haqqani was appointed as the Taliban's acting interior minister in September 2021.²⁵ Haqqani led the Haqqani Network, a semi-autonomous group closely affiliated with the Taliban. The Haqqani Network is a specially designated global terrorist by OFAC.²⁶ Sirajuddin

²⁰ Sanctions Information, United Nations Security Council, <https://www.un.org/securitycouncil/sanctions/1988/materials/summaries/individual/mohammad-hassan-akhund>.

²¹ Sanctions Information, United Nations Security Council, <https://www.un.org/securitycouncil/sanctions/1988/materials/summaries/individual/abdul-ghani-baradar-abdul-ahmad-turk>.

²² *Profile: Mullah Baradar, new deputy leader in Afghan gov't*, Al Jazeera (Sept. 7, 2021), <https://www.aljazeera.com/news/2021/9/7/profile-mullah-baradar-afghanistans-new-leader>.

²³ Matthew Aikins & Jim Huylebroek, *Taliban Appoint Stalwarts to Top Government Posts*, New York Times (Sept. 21, 2001), <https://www.nytimes.com/2021/09/07/world/asia/taliban-women-protest-kabul-afghanistan.html>.

²⁴ Sanctions Information, United Nations Security Council, <https://www.un.org/securitycouncil/sanctions/1988/materials/summaries/>.

²⁵ Aikins & Huylebroek, *supra* note 23.

²⁶ *Haqqani*, Sanction List Search, OFAC, <https://sanctionssearch.ofac.treas.gov/Details.aspx?id=10743> (last visited Apr. 28, 2022).

Haqqani is also sanctioned as a Specially Designated Terrorist by OFAC, and he is on the FBI's Most Wanted List.²⁷ He is subject to UN sanctions.²⁸

- e. Amir Khan Muttaqi was appointed as the Taliban's acting foreign minister in September 2021.²⁹ Muttaqi is subject to UN sanctions.³⁰

IV. Da Afghanistan Bank

A. Background

41. Founded in 1939, DAB was the central bank of Afghanistan and responsible for the implementation of Afghanistan's monetary policy.³¹

42. The Taliban previously exerted control over DAB during its 1996–2001 rule over Afghanistan. On October 22, 1999, the United States added Da Afghanistan Bank to the list of sanctioned actors under Executive Order 13129. President Clinton “found [DAB] to be controlled by the Taliban” and an “entit[y] in which the Taliban has an interest.”³²

43. Under the Islamic Republic of Afghanistan, which ruled the country from 2004 until 2021, DAB was the “independent ... central bank of the state” and was responsible for “[c]urrency issuance as well as formulating and implementing the monetary policy of the country.”³³

²⁷ Most Wanted List, FBI, <https://www.fbi.gov/wanted/terrorinfo/sirajuddin-haqqani> (last visited Apr. 28, 2022).

²⁸ Sanctions Information, *supra* note 24.

²⁹ Aikins & Huylebroek, *supra* note 23.

³⁰ Sanctions Information, *supra* note 24.

³¹ DAB History, Da Afghanistan Bank, <https://www.dab.gov.af/dab-history> (last visited Apr. 28, 2022).

³² H.R. Doc. No. 107-16, Periodic Report on the National Emergency with Respect to the Taliban in Afghanistan (Jan 17, 2001), <https://www.govinfo.gov/content/pkg/CDOC-107hdoc16/html/CDOC-107hdoc16.htm>.

³³ Afghanistan Constitution of 2004, Art.12, Constitute, https://www.constituteproject.org/constitution/Afghanistan_2004.pdf?lang=en (last visited Apr. 28, 2022).

44. In 2006, the Islamic Republic of Afghanistan established the Financial Transactions and Reports Analysis Center (“FinTRACA”) of Afghanistan, the financial-intelligence arm of DAB.³⁴

45. Prior to the Taliban takeover, DAB had what the United States government deemed “a comprehensive [anti money laundering] law with significant provisions on the criminalization of money laundering, customer due diligence (CDD) and suspicious activity reporting (SAR) provisions, and asset seizure and forfeiture authority.”³⁵ Indeed, DAB regulations “requir[ed] all financial institutions to develop effective frameworks, preventive measures, systems, controls, and practices to manage their potential money laundering/terrorist financing risks.”³⁶

B. The Taliban Presently Controls DAB

46. The Taliban regained control over DAB following its 2021 overthrow of the Islamic Republic of Afghanistan and its establishment of an unrecognized de facto government. It eroded DAB’s independence by purging prior leadership and technocrats and installing its own unqualified loyalists, some of whom are sanctioned terrorists.

47. When the Taliban returned to power in 2021, much of DAB’s leadership fled the country or went into hiding. These leaders included Ajmal Ahmady, the Acting Governor of

³⁴ FinTRACA Overview, Da Afghanistan Bank, <https://www.dab.gov.af/Financial-Intelligence-Unit> (last visited Apr. 28, 2022).

³⁵ International Narcotics Control Strategy Report Vol. II – Money Laundering, U.S. Dep’t of State, at 33 (Mar. 2022), <https://www.state.gov/wp-content/uploads/2022/03/22-00768-INCSR-2022-Vol-2.pdf>.

³⁶ *Id.*

DAB,³⁷ and numerous members of FinTRACA.³⁸ Ahmady has publicly stated that he would not feel safe if he were to return to work in Afghanistan.³⁹

48. The Taliban replaced DAB's former leadership with terrorists. On August 23, 2021, the Taliban appointed Haji Mohammed Idris as Acting Governor of DAB.⁴⁰

49. Ahmady has described Idris as a "loyalist to the Taliban [without] a background in banking or finance."⁴¹ Indeed, the Taliban has touted Idris as having worked closely with Akhtar Mansour, the second leader of the Taliban, who was killed in an American drone strike in 2016.⁴²

50. As of March 30, 2022, Idris remains acting governor according to posts on DAB's official Twitter account.⁴³

51. The Taliban installed Ahmad Zia Agha a/k/a Noor Ahmad Agha as DAB's first deputy governor—the bank's second-ranking official.

³⁷ Ajmal Ahmady, *Why Afghanistan Fell, An Insiders Account of What Went Wrong*, Foreign Affairs (Oct. 11, 2021), https://www.foreignaffairs.com/articles/afghanistan/2021-10-11/why-afghanistan-fell?check_logged_in=1.

³⁸ Tom Arnold, *Anti-laundering unit goes off-grid, fraying Afghan ties to global finance*, Reuters (Sept. 15, 2021), <https://www.reuters.com/business/finance/anti-laundering-unit-goes-off-grid-fraying-afghan-ties-global-finance-2021-09-15/>.

³⁹ David Beckworth, *The Bridge: Ajmal Ahmady on the Afghan Economy and the Challenges Facing the Nation's Future*, Mercatus Policy Digest Podcast Transcript (Nov. 15, 2021), <https://www.mercatus.org/bridge/podcasts/11152021/ajmal-ahmady-afghan-economy-and-challenges-facing-nation%E2%80%99s-future>.

⁴⁰ *Taliban name acting head of central bank as economic turmoil grows*, Reuters (Aug. 23, 2021), <https://www.reuters.com/world/asia-pacific/taliban-name-acting-head-central-bank-economic-turmoil-grows-2021-08-23/>.

⁴¹ Beckworth, *supra* note 39.

⁴² *Taliban name acting head of central bank as economic turmoil grows*, *supra* note 40.

⁴³ Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), Twitter (Mar. 31, 2022, 6:39 AM), <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1509480382491725833>.

52. Agha has previously managed assets used for bombmaking and the funding of Taliban terrorists outside of Afghanistan.⁴⁴ According to the United Nations Security Council, which added Agha to its 1988 Sanctions List on January 6, 2012, Agha is a “[s]enior Taliban official with military and financial responsibilities.”⁴⁵ He was the “[l]eader of The Taliban’s Military Council” and has “served as a Taliban finance officer and distributed money to Taliban commanders.”⁴⁶

53. Agha is a Specially Designated Global Terrorist pursuant to a June 21, 2011, OFAC designation under Executive Order 13224.⁴⁷

54. As first deputy governor, Agha is in charge of regulations designed to combat the financing of terrorism.⁴⁸ Under the Afghanistan Bank Law, the first deputy governor is responsible for the operations of DAB should the DAB governor be absent, and only the governor or first deputy governor may call a meeting of the DAB’s Supreme Council.⁴⁹

55. The Taliban installed Abdul Qadeer Ahmad a/k/a Abdul Qadeer Basir Abdul Baseer as the second deputy governor of DAB. Abdul Qadeer Ahmad is a known alias for Abdul Qadeer Basir Abdul Baseer according to the OFAC sanction designation.⁵⁰

⁴⁴ Ian Talley, et al., *Sanctioned Taliban Financier Holds Leadership Post at Afghan Central Bank*, Wall Street Journal (Mar. 11, 2022), <https://www.wsj.com/articles/sanctioned-taliban-financier-tapped-to-help-lead-afghan-central-bank-11647003720>.

⁴⁵ Press Release, *Security Council 1988 Sanctions Committee Adds Four Individuals to Its Sanctions List*, United Nations (Jan. 6, 2012), <https://www.un.org/press/en/2012/sc10512.doc.htm>.

⁴⁶ *Id.*

⁴⁷ Designation of Four Individuals Pursuant to Executive Order 13224, 76 Fed. Reg. 37,891 (June 28, 2011), www.federalregister.gov/documents/2011/06/28/2011-16185/designation-of-four-individuals-pursuant-to-executive-order-13224.

⁴⁸ Talley, et al., *supra* note 44.

⁴⁹ The Afghanistan Bank Law, Da Afghanistan Bank, https://dab.gov.af/sites/default/files/2018-12/DABLaw1English_2.pdf (last visited Apr. 28, 2022).

⁵⁰ *Abdul Baseer*, Sanction List Search, Castellum.AI, <https://search.castellum.ai/search?name=abdul%20baseer>.

56. According to the United Nations Security Council, Baseer was previously the military attaché for the Taliban in Pakistan. He has also “served as a treasurer for the Taliban in Peshawar, Pakistan, [and] the financial advisor to the Taliban’s Peshawar Military Council. . . . He personally deliver[ed] money from the Taliban’s leadership shura [council] to Taliban groups throughout Pakistan.”⁵¹

57. Baseer is a Specially Designated Global Terrorist pursuant to a January 25, 2018, OFAC designation under Executive Order 13224.⁵² According to OFAC, “Baseer led the Finance Commission of the Taliban Peshawar Shura, which was responsible for the Taliban’s military and political activities in northern and eastern Afghanistan. Baseer was responsible for collecting financial aid from domestic and foreign sponsors. As of early 2014, Baseer disbursed funds directly to Taliban shadow governors and was responsible for approving large expenses. As of early 2014, Baseer collected all the money from narcotics trafficking, precious stone sales, tithing, and almsgiving.”⁵³

58. The Taliban has also removed other important staff members throughout DAB. In November 2021, it fired thirteen high-ranking officials including the director-general of information technology, the deputy-director of banking operations, the director-general of zone coordination, the director of international relations, and the head of the payment system.⁵⁴

⁵¹ *Abdul Qadeer Basir Abdul Baseer*, United Nations Security Council Summary, <https://www.un.org/securitycouncil/sanctions/1988/materials/summaries/individual/abdul-qadeer-basir-abdul-baseer>.

⁵² News Release, U.S. Dep’t of Treasury, Treasury Sanctions Taliban and Haqqani Network Financiers and Facilitators (Jan. 25, 2018), <https://home.treasury.gov/news/press-releases/sm0265>.

⁵³ Press Release, Treasury Sanctions Taliban and Haqqani Network Financiers and Facilitators, U.S. Dep’t of Treasury (Jan. 25, 2018), <https://home.treasury.gov/news/press-releases/sm0265>.

⁵⁴ Sakhi Khalid, *The Taliban Fire 13 Senior Central Bank Employees*, Hashte Subh Daily (Nov. 29, 2021), <https://8am.af/eng/the-taliban-fire-13-senior-central-bank-employees/>.

59. Many lower-level but important technocrats fled during the collapse of Afghanistan’s democratic government. Of those who remained, women have been ordered to stay home.⁵⁵ As a result, as Special Representative West has explained, “certain [DAB] functions have atroph[ied] or altogether disappear[red].”⁵⁶ The United States attempted to “engage[] in dialogue with these technocrats and Taliban leadership over steps that they can take to enhance functionality ... and also to enhance the central bank’s independence.”⁵⁷ West called for “professional Afghans,” not the Taliban, to be “involved in this process.”⁵⁸

60. In addition to supplanting formerly independent DAB officials, the Taliban directly controls DAB decision-making via the Economic Commission. According to a Taliban spokesman, the Taliban’s Council of Ministers instructed the Taliban’s Economic Commission to “take urgent steps to ensure the stability of the afghani.”⁵⁹ Currency stability has long been a paramount function of DAB, which responded by meeting with foreign exchange dealers and issuing a statement that it “has always tried to avoid volatility that could be harmful to the purchasing power of the people.”⁶⁰

61. On September 25, 2021, the Taliban’s Deputy Prime Minister Mawlawi Abdul Salam Hanafi chaired a meeting at DAB headquarters with DAB Acting Governor Idris. Other Taliban officials like the Minister of Commerce and Industries, the Deputy Minister of Finance,

⁵⁵ Beckworth, *supra* note 39.

⁵⁶ U.S. Engagement with Afghanistan After Six Months of Taliban Rule, A discussion with U.S. Special Representative Tom West, U.S. Institute of Peace (Feb. 15, 2022), <https://www.usip.org/events/us-engagement-afghanistan-after-six-months-taliban-rule>.

⁵⁷ *Id.*

⁵⁸ *Id.*

⁵⁹ *Afghan central bank moves to stabilize collapsing currency*, Al Jazeera (Dec. 14, 2021), <https://www.aljazeera.com/economy/2021/12/14/afghan-central-bank-working-to-stabilise-collapsing-currency>.

⁶⁰ *Id.*

and the Advisor to the Minister of Finance also attended.⁶¹ Hanafi has been sanctioned by the United Nations Security Council for his involvement in drug trafficking on behalf of the Taliban.⁶² He was the minister of education in the pre-2001 Taliban regime and more recently helped the Taliban negotiate its peace deal with the United States.⁶³

62. Several posts made by the Taliban on DAB's Twitter, including one on April 21, as well as previous ones,⁶⁴ reveal that the Taliban flag is displayed at DAB leadership meetings, further symbolizing the Taliban's control over DAB.⁶⁵ In DAB's first Twitter post after the Taliban's takeover, on August 23, 2021, a photograph clearly shows attendees making gestures for prayer. These gestures, and the absence of women in the photograph, suggest that the Taliban already had seized control of DAB at this point. The first Twitter post from the DAB account clearly showing the Taliban flag was posted on September 21, 2021 in a series of photos introducing the new Taliban leadership of DAB.⁶⁶

⁶¹ Mpoya, *Efforts For Improving And Strengthening The Banking Sector Of The Country*, Da Afghanistan Bank (Sept. 26, 2021), <https://dab.gov.af/efforts-improving-and-strengthening-banking-sector-country>.

⁶² Press Release, Security Council Committee Approves Amendments to Identifying Information of Eight Individuals on Consolidated List, United Nations Security Council (Feb. 11, 2008), <https://www.un.org/press/en/2008/sc9245.doc.htm>.

⁶³ Abdul Salam Hanafi Profile, Counter Extremism Project, <https://www.counterextremism.com/extremists/abdul-salam-hanafi> (last visited Apr. 28, 2022).

⁶⁴ Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), Twitter (April 21, 2022, 1:50PM), https://twitter.com/FDPM_AFG/status/1517017903060733954/photo/1; Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), Twitter (Mar. 29, 2022, 8:37 AM), <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1508785361400610870>.

⁶⁵ Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), Twitter (Mar. 27, 2022, 4:17 AM), <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1507995303508594689?cxt=HHwWgsCyyaTvV00pAAAA>; Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), Twitter (Feb. 19, 2022, 3:53 AM), <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1494958204987617281>; Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), Twitter (Mar. 10, 2022, 6:10 AM), <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1501878055534481410>.

⁶⁶ Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), Twitter (Sept. 21, 2021, 6:46 AM), <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1440266275964342273>.

63. The consistent presence of the Taliban flag and photographic evidence of prayer at official DAB meetings is a post-Taliban-takeover development. Previously, there were zero posts demonstrating this on DAB's official Twitter account.

64. Further, a review of all Twitter posts by DAB's account since August 15, 2021 shows the absence of female employees. This aligns with demands by the Taliban that women not return to work.⁶⁷ Prior to the Taliban's takeover, female DAB employees were clearly visible in social media posts as recently as August 1, 2021, 14 days before the Taliban took control of Kabul.⁶⁸

65. Further evincing its control, the Taliban has implemented requirements that DAB comply with strict sharia rules. In September 2021, the Taliban established the Ministry for the Propagation of Virtue and Prevention of Vice. The body took over the previous Ministry for Women's Affairs offices in Kabul.⁶⁹ The Taliban has created a Propagation of Virtue and Prevention of Vice section at DAB. DAB employees are required to have beards and pray five times a day, lest they lose their salaries.⁷⁰

66. The Taliban has also established a committee to revise Afghanistan's central banking laws to eliminate the modern, conventional framework of DAB and replace it with traditional Islamic banking, which has stringent limitations on loans and credits. According to

⁶⁷ *Afghanistan: Taliban tell working women to stay at home*, BBC News (Aug. 24, 2021), <https://www.bbc.com/news/world-asia-58315413>.

⁶⁸ Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), Twitter (Aug. 20, 2021, 10:48 AM), <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1421845286754865158>.

⁶⁹ Kathy Gannon, *Taliban replace ministry for women with 'virtue' authorities*, AP News (Sept. 18, 2021), <https://apnews.com/article/middle-east-afghanistan-womens-rights-kabul-taliban-eee5a8c73dd5d58acfda008582ef77bb>.

⁷⁰ *Afghanistan dispatch: the Taliban want to replace the conventional banking system with Islamic banking*, Jurist (Mar. 20, 2022), <https://www.jurist.org/news/2022/03/afghanistan-dispatch-the-taliban-want-to-replace-the-conventional-banking-system-with-islamic-banking/>.

reports, DAB has correspondingly instructed all commercial banks to develop and provide plans to convert their operations to traditional Islamic banking.⁷¹

67. DAB has considerably devolved under Taliban control. Former Acting Governor of DAB Ahmady has observed “a loss or degradation of institutional capability.”⁷² DAB is unable to print afghanis, and it is unclear whether it will be able to obtain more.⁷³ DAB previously supported the value of the afghani by auctioning dollars, but those auctions have been curtailed.⁷⁴ According to the State Department, “FinTRACA currently is non-operational.”⁷⁵

68. Previously, DAB itself had sanctioned the Taliban. The Taliban was included on DAB’s list of Prohibited Entities, on which it was labeled as a terrorist organization. The Prohibited Entities list, which was maintained by DAB and posted on FinTRACA’s website while the institution was operational, mandated that named entities be barred from “depositing or withdrawing USD banknotes.”⁷⁶ Based on my expertise, I understand that the action by former DAB leadership to list the Taliban as a terrorist entity reflected DAB’s strong political will to combat the terrorist organization.

69. In addition to including the Taliban as a terrorist organization on DAB’s own Prohibited Entities list, FinTRACA previously had committed to implementing UN sanctions

⁷¹ *Id.*

⁷² Beckworth, *supra* note 39.

⁷³ *Planet Money: Afghanistan’s Money Problem*, NPR Podcast, Transcript (Sept. 15, 2021), <https://www.npr.org/transcripts/1037594470>.

⁷⁴ Charlie Savage, *U.S. Eases Sanctions to Allow Routine Transactions With Afghan Government*, N.Y. Times (Feb. 25, 2022), <https://www.nytimes.com/2022/02/25/us/politics/us-sanctions-afghanistan.html>.

⁷⁵ International Narcotics Control Strategy Report Vol. II – Money Laundering, *supra* note 35, at 33.

⁷⁶ List of Entities Prohibited by DAB from Depositing or Withdrawing USD Banknotes, Financial Transactions and Reports Analysis Center of Afghanistan, <http://web.archive.org/web/20210815225011/http://www.fintraca.gov.af/ListOfProhibitedEntities.html> (last visited Apr. 28, 2022).

against the Taliban.⁷⁷ Those UN sanctions apply to DAB's current first deputy governor Ahmad Zia Agha and current second deputy governor Abdul Qadeer Ahmad (a/k/a Abdul Qadeer Basir Abdul Baseer).

70. Concurrent with evidence that FinTRACA is no longer operational and that Taliban loyalists have supplanted DAB leadership, the situation at DAB is unprecedented. In effect, an organization designated as a terrorist entity by DAB has taken control over DAB, and DAB no longer serves the functions of an independent central bank. DAB is an instrument of the Taliban.

71. The erosion of DAB's capabilities led Graeme Smith, a senior consultant at the International Crisis Group, to testify before Congress that there is a need to "reviv[e] Da Afghanistan Bank," thus signifying that DAB is currently defunct in all but name.⁷⁸ Smith suggested "'ring-fencing' DAB to keep it independent from the Taliban-controlled government."⁷⁹

72. Upon ISIS's capture of Mosul in June 2014, the terrorist organization stole \$429 million from the Central Bank of Iraq's local branch.⁸⁰ Likewise, if DAB funds currently frozen by the federal government are made accessible to DAB, it is my expert opinion that the Taliban will misappropriate the funds for terrorist activities.

⁷⁷ UN Sanctions List 1988, Financial Transactions and Reports Analysis Center of Afghanistan, <https://web.archive.org/web/20210815225012/http://www.fintraca.gov.af/UNList1988.html> (last visited Apr. 28, 2022).

⁷⁸ Graeme Smith, *Afghanistan: The Humanitarian Crisis and U.S. Response*, International Crisis Group (Feb. 10, 2022), <https://www.crisisgroup.org/asia/south-asia/afghanistan/afghanistan-humanitarian-crisis-and-us-response>.

⁷⁹ *Id.*

⁸⁰ *Report: ISIS steals \$429m from central bank after capturing Mosul*, Al Arabiya News (June 13, 2014, updated May 20, 2020), <https://english.alarabiya.net/News/middle-east/2014/06/13/Report-ISIS-steals-429mn-in-Mosul-capture>.

V. Foreign Entities Avoid Transacting with DAB

73. Because of the Taliban’s control over DAB, foreign banks, governments, and nonprofit organizations have found alternative means of shipping money to Afghanistan.

74. Adam Smith, the former Senior Advisor to the Director of the United States Treasury Department’s Office of Foreign Assets Control, has observed that “the international community and international private banks suspended their relationships with DAB. Foreign banks are no longer willing to interact with the central bank, in large part because of perceptions of sanctions risks.”⁸¹ Moreover, the presence of Taliban terrorists in high leadership positions “adds a wrinkle and a challenge to an already challenging environment” and is a “slap in the face to the international community.”⁸²

75. Smith has also noted in congressional testimony that he is aware of no case “in which a designated terrorist group has assumed the control of an entire jurisdiction. Exactly what the Taliban’s status as a sanctioned entity means for the Afghanistan government ... is uncertain.”⁸³ This “uncertainty is anathema to the private sector.”⁸⁴

76. Foreign currency arriving in Afghanistan is bypassing DAB, illustrating that DAB is no longer functioning as a central bank. Foreign aid flowing into Afghanistan in physical USD bills are being transferred to private banks, not DAB. For example, on March 26, 2022, \$5 million in USD bills were shipped to Afghanistan for humanitarian assistance. The bills were transferred

⁸¹ Jacob Kurtzer, *Assessing Economic Crisis Response Options for Afghanistan*, Center for Strategic & International Studies (Feb. 9, 2022), <https://www.csis.org/analysis/assessing-economic-crisis-response-options-afghanistan>.

⁸² Talley et al., *supra* note 44.

⁸³ *Afghanistan’s Future: Assessing the National Security, Humanitarian, and Economic Implications of the Taliban Takeover*: Hearing before the Committee on Banking, Housing, and Urban Affairs, Testimony of Adam Smith (Oct. 5, 2021), <https://www.banking.senate.gov/imo/media/doc/Smith%20Testimony%2010-5-21.pdf>.

⁸⁴ *Id.*

to the Afghanistan International Bank (“AIB”), widely recognized as the most reputable bank in Afghanistan, not DAB.⁸⁵ AIB is an independent bank partly owned (7.5%) by the International Finance Corporation, an investment institution within the World Bank.⁸⁶ In a April 5, 2022 post to DAB’s official Twitter account, DAB reported another \$5 million cash assistance delivered to AIB and noted it was the twentieth cash assistance delivery to AIB as part of international humanitarian efforts.⁸⁷

77. United Nations Secretary-General Antonio Guterres has described how the United Nations has used “creative authorized arrangements” to transfer funds into Afghanistan in lieu of directly interacting with the DAB.⁸⁸ For instance, it has used the World Bank’s Afghanistan Reconstruction Trust Fund to finance \$280 million of humanitarian aid.⁸⁹ Guterres has also noted the need to “re-engage Afghanistan’s Central Bank,” demonstrating the current lack of meaningful engagement with DAB.⁹⁰

⁸⁵ Mpoya Tue, *Another 5 Million Dollar Package Of Humanitarian Aid To Afghanistan Has Arrived, Da Afghanistan Bank* (Apr. 5, 2022), <https://bit.ly/3vbhnUx>; see also Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), Twitter (Apr. 7, 2022 3:39 AM), <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1511972025501421571>.

⁸⁶ *IFC Invests in Afghanistan International Bank to Strengthen Banking Sector and Boost Financial Inclusion*, International Finance Corporation (Nov. 27, 2017), <https://pressroom.ifc.org/all/pages/PressDetail.aspx?ID=18270>.

⁸⁷ Da Afghanistan Bank- Afghanistan (@AFGCentralbank), Twitter (Apr. 5, 2022 4:52 AM), <https://twitter.com/AFGCentralbank/status/1511265609908113408>.

⁸⁸ Secretary-General’s press encounter, United Nations (Jan. 13, 2022), <https://www.un.org/sg/en/content/sg/press-encounter/2022-01-13/secretary-generals-press-encounter>.

⁸⁹ *Id.*

⁹⁰ *UN chief General Antonio Guterres tells Security Council: Afghanistan 'hanging by thread'*, Economic Times (Jan. 27, 2022), <https://economictimes.indiatimes.com/news/international/world-news/un-chief-general-antonio-guterres-tells-security-council-afghanistan-hanging-by-thread/articleshow/89142849.cms?from=mdr>.

78. The World Bank has more recently approved a plan to use United Nations agencies and international aid groups to disburse over \$1 billion in the Afghanistan Reconstruction Trust Fund.⁹¹

79. Some NGOs transfer money to Afghanistan using hawala, an informal funds transfer system, or other informal avenues.⁹² They may employ “humanitarian swap facilities” under which, for example, an NGO deposits funds in an Afghan entity’s United States-based accounts, and the entity transfers the same amount of funds from its Afghan bank accounts into the NGO’s Afghan bank accounts.⁹³ Some large NGOs have used AIB to make limited electronic transfers into Afghanistan.⁹⁴

80. Some countries have entirely ceased monetary payments to Afghanistan. For instance, Qatar, China, Iran, and Pakistan have elected to deliver humanitarian goods rather than currency to Afghanistan’s people.⁹⁵ That governments like Iran (a state sponsor of terrorism) and Pakistan (which has armed and financed the Taliban) are choosing to avoid the formal Afghan financial system is a remarkable vote of no-confidence in DAB by governments that agree in part with the Taliban’s ideology and methods.

81. It is my expert opinion that if DAB were a functioning central bank, it would be responsible for accepting cash assistance deliveries of humanitarian aid. Due to DAB’s control by

⁹¹ *Id.*

⁹² A hawala is an informal remittance system that relies on trust and personal connections to facilitate transfers of money between dealers known as hawaladars.

⁹³ *Life and Death: NGO access to financial services in Afghanistan*, Norwegian Refugee Council 33 (Jan. 2022), https://reliefweb.int/sites/reliefweb.int/files/resources/life-and-death_0.pdf.

⁹⁴ *Id.*

⁹⁵ Natasha Turak, *Donors pledging billions in aid to Afghanistan face a challenge: Navigating the Taliban*, CNBC (Sept. 17, 2021), <https://www.cnbc.com/2021/09/17/aid-funding-for-afghanistan-at-risk-of-taliban-misuse-corruption.html>.

the Taliban, it cannot execute central bank functions. Instead, government transactions that would be the mandate of central banks are being routed through third party institutions, like AIB.

VI. The Taliban Is Intentionally Dismantling DAB’s AML Controls in Order to More Efficiently Launder Drug Money Used to Finance Terrorism

82. The Taliban’s control over DAB enables it to further its illicit financial activities, including narcotics trafficking, terrorist financing, and money laundering. The degradation of anti-money laundering (“AML”) and combatting the financing of terrorism (“CFT”) capabilities within DAB, the replacement of DAB staff with sanctioned terrorists, and the de facto disbanding of FinTRACA have effectively eliminated all practical means of combatting the Taliban’s illicit financial practices. In my expert opinion, these facts guarantee that the Taliban will leverage its control over DAB to facilitate illicit transactions.

83. Afghanistan’s economy is heavily dependent on the illicit trafficking of opium, which generated approximately \$1.8–2.7 billion in 2021—roughly 10% of Afghanistan’s entire economic output.⁹⁶ Afghanistan produces 85% of the world’s opium.⁹⁷

84. The Taliban has historically derived much of its revenue from the opium trade. A 2012 report of the United Nations Security Council Taliban Sanctions Monitoring Committee found that the Taliban earned \$100 million—or 25% of its revenue—from opioids. In 2016, General John Nicholson, commander of United States forces in Afghanistan, said that the Taliban receives 60% of its funding from the drug trade.⁹⁸ As of June 2021, the UN 1988 Sanctions Committee monitoring team’s report estimated that the trade in opium “represent[s] the most

⁹⁶ Sabnam von Hein, *Afghanistan opium trade booms since Taliban takeover*, DW (Oct. 12, 2021), <https://www.dw.com/en/afghanistan-opium-trade-booms-since-taliban-takeover/a-60081725>.

⁹⁷ *Id.*

⁹⁸ *Id.*

significant source of income for the Taliban, with one estimate giving it at a total of approximately \$460 million during 2020.”⁹⁹

85. The Taliban has historically laundered profits of the opium trade. For instance, senior leaders in the Taliban used financial services called Rahat Ltd. and Roshan Money Exchange to store, transfer, and receive money associated with narcotics trafficking. One of these officials was Mullah Naim Barich, a specially designated global terrorist, who instructed Taliban commanders to use improvised explosive devices to thwart government efforts to eliminate the opium trade. Barich stated that “the funds from the poppy harvest would permit the Taliban to survive, and therefore, it must be protected at all costs.”¹⁰⁰ Mid-level Taliban commanders have also individually laundered their share of proceeds.¹⁰¹

86. A 2014 report from the FATF, concluded that “drug profits clearly provide a significant increase in [the Taliban’s] income[,] and this can be directly translated into an increase in their ability to conduct lethal attacks.”¹⁰²

87. Afghanistan’s anti-narcotics regime did not survive the Taliban takeover. The United States government has concluded that “there is at present no indication of an existing mechanism for investigating, prosecuting, and adjudicating narcotics trafficking.”¹⁰³ Furthermore,

⁹⁹ Twelfth report of the Analytical Support and Sanctions Monitoring Team submitted pursuant to resolution 2557 (2020) concerning the Taliban and other associated individuals and entities constituting a threat to the peace stability and security of Afghanistan, United Nations, at 15 (June 1, 2021), <https://documents-dds-ny.un.org/doc/UNDOC/GEN/N21/107/61/PDF/N2110761.pdf>.

¹⁰⁰ *Financial flows linked to the production and trafficking of Afghan opiates*, Financial Action Task Force (June 2014), <https://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/Financial-flows-linked-to-production-and-trafficking-of-afghan-opiates.pdf>.

¹⁰¹ *Morning Edition: Where Are Taliban Officials Getting The Money To Run Afghanistan?*, NPR Podcast Transcript (Aug. 19, 2021), <https://www.npr.org/2021/08/19/1029174025/where-are-taliban-officials-getting-the-money-to-run-afghanistan>.

¹⁰² *Financial flows linked to the production and trafficking of Afghan opiates*, *supra* note 100.

¹⁰³ International Narcotics Control Strategy Report Vol. II – Money Laundering, *supra* note 35, at 33.

the United States government has noted that “the Taliban are unlikely to enforce international sanctions and regulate the hawala money transfer system,” and acknowledged that “Taliban representatives now oversee these organizations that previously investigated Taliban finances and coordinated responses through law enforcement and other channels.”¹⁰⁴

88. In my expert opinion, it is impossible for Afghanistan’s AML and CFT capabilities to have survived the Taliban takeover given that it is now helmed by terrorists. In addition to DAB, the Taliban now indirectly controls the one-quarter of Afghan banks that are state-owned.¹⁰⁵ In my expert opinion, the Taliban, through DAB, is neither able nor willing to ensure that these banks abide by AML and CFT protocols.

89. Given the Taliban’s history of using narcotics trafficking as a major source of income to fund its terrorist activities, and its use of money laundering to obfuscate its funds and hide transactions, it is my expert opinion that the Taliban materially benefits from the dismantling of DAB’s AML and CFT controls, which will allow the Taliban to significantly expand its laundering of drug proceeds and its access to drug-related financing. In the case of AML and CFT functions, dismantling them does not require a concerted effort, rather a simple halting of certain functions, such as requiring the filing of SARs, audits of banks, requiring screening of customers and verification that cash deposits are obtained from legal sources. With previous DAB leadership having fled the country and FinTRACA no longer operational, the Taliban is now able to freely conduct business without oversight by independent authorities. Moreover, through its control of DAB, the Taliban can misuse DAB to launder its drug proceeds and legitimize its financial transactions.

¹⁰⁴ *Id.*

¹⁰⁵ *Reassessing Counter Terrorism Financing in a Taliban-Controlled Afghanistan*, *supra* note 14.

VII. The Taliban Is Using DAB to Coopt FinTRACA and to Gain Access to Private Financial Information

90. FinTRACA’s “main objective ... [wa]s to deny the use of the Afghani financial system to those who obtained funds as the result of illegal activity, and to those who would use it to support terrorist activities.”¹⁰⁶ To this end, FinTRACA gathered suspicious activity reports and reports of cash transactions above a certain threshold.¹⁰⁷ In cooperation with foreign counterparts, it investigated and aided in the prosecution of illegal activities, including against the Taliban.¹⁰⁸ FinTRACA “ha[d] access to all related Afghani government information and databases.”¹⁰⁹ Crucially, FinTRACA was designed to play a role as an “*independent* intermediary between reporting entities and law enforcement.”¹¹⁰

91. FinTRACA had listed the Taliban as a terrorist group and limited its financial abilities.¹¹¹ Commentators have observed that this is a “likely cause” of FinTRACA’s demise,¹¹² and I agree. The United States government has determined that FinTRACA is currently “non-operational” and “may experience major changes as Taliban representatives now oversee these organizations that previously investigated Taliban finances and coordinated responses through law enforcement and other channels.”¹¹³

¹⁰⁶ Financial Intelligence Unit, DAB, <http://old.dab.gov.af/en/page/about-the-bank/departments/financial-intelligence-unit> (last visited Apr. 28, 2022).

¹⁰⁷ *Id.*

¹⁰⁸ *Reassessing Counter Terrorism Financing in a Taliban-Controlled Afghanistan*, *supra* note 14.

¹⁰⁹ Financial Intelligence Unit, *supra* note 106.

¹¹⁰ *Id.* (emphasis added).

¹¹¹ *Reassessing Counter Terrorism Financing in a Taliban-Controlled Afghanistan*, *supra* note 14.

¹¹² *Id.*

¹¹³ International Narcotics Control Strategy Report Vol. II – Money Laundering, *supra* note 35, at 33.

92. As the institution charged with compiling and investigating Suspicious Activity Reports (“SARs”) (government-mandated reports of suspicious financial transactions) filed by private financial institutions in Afghanistan, FinTRACA had access to sensitive financial information regarding investigations into money laundering and terrorist financing, including investigations into the Taliban. Because of the sensitive nature of SARs, many banks are barred from acknowledging their existence; the detailed financial information contained in SARs represent a high risk if misused.¹¹⁴ Given the rapid removal of FinTRACA staff and rapid fall of the former government of Afghanistan, it is my expert opinion that the Taliban has gained access to sensitive information in SARs.

93. DAB also maintained sensitive financial information about financial institutions in Afghanistan as part of its financial supervisory powers. The Banking Supervision Department of DAB oversaw financial institution licensing and was responsible for on-site audits of financial institutions, banking system stability analysis (including macroprudential reporting), regulatory supervision and enforcement, and previously AML investigations and terrorist financing investigations. In its routine work, the Banking Supervision Department would have received and analyzed non-public financials. In particular, this would include any work product or confidential source information concerning AML and terrorist financing investigations conducted by DAB.¹¹⁵

94. The Non-Banking Financial Institutions Department of DAB fulfilled similar roles as the Banking Supervision Department for foreign exchange (“FX”) traders and hawalas. This

¹¹⁴ Valentina Pasquali, *FinTRACA, Afghanistan’s Financial Intelligence Unit, Faces Bleak Future*, MoneyLaundering.com (Sept. 13, 2021), <https://www.moneylaundering.com/news/fintraca-afghanistans-financial-intelligence-unit-faces-bleak-future/>.

¹¹⁵ Banking Supervision Directorate, Da Afghanistan Bank, <https://www.dab.gov.af/Financial-Supervision-Department> (last visited Apr. 28, 2022).

included investigating violations and enforcing AML and terrorism-financing laws for hawalas.¹¹⁶ It would similarly have access to non-public information gathered and prepared in the course of these investigations.

95. Moreover, FinTRACA was mandated to collect and investigate SAR reports on hawala traders. FinTRACA required hawala traders to report transactions totaling more than AFN 500,000 (approximately \$5,600) as part of its efforts to combat money laundering.¹¹⁷ The United States State Department in its March 2022 International Narcotics Control Strategy Report noted that DAB was successful in enforcing rules to “corporatize” hawala traders in 2021, prior to the Taliban takeover, as part of an ongoing effort to improve AML compliance and reporting among hawala traders.¹¹⁸

96. Given the Taliban’s historic reliance on hawala money transfer networks, it is my expert opinion that transactions reported to FinTRACA by hawala traders concerning the Taliban are likely now accessible to the Taliban.

97. Commentators have noted that the Taliban’s access to sensitive documents held at FinTRACA presents a clear danger. The Taliban may exert revenge on FinTRACA personnel and personnel from other institutions which filed SARs pertaining to the Taliban. It may also use SARs and other sensitive financial investigatory materials related to the former government of Afghanistan to exert pressure, blackmail, or otherwise punish.¹¹⁹ The Taliban’s access to SARs

¹¹⁶ Directorate Of Non-Banking Financial Institutions Supervision, Da Afghanistan Bank, <https://dab.gov.af/directorate-non-banking-financial-institutions-supervision> (last visited Apr. 28, 2022).

¹¹⁷ Money Service Providers (Hawala), Financial Transactions and Reports Analysis Center of Afghanistan, <http://web.archive.org/web/20210815225015/http://www.fintraca.gov.af/MSPs.html> (last visited Apr. 28, 2022).

¹¹⁸ International Narcotics Control Strategy Report Vol. II – Money Laundering, *supra* note 35, at 33.

¹¹⁹ Pasquali, *supra* note 114.

defeats the purpose of these sensitive financial documents, which were intended for legitimate regulatory and law enforcement authorities.

98. FinTRACA previously provided intelligence to its foreign counterparts and the international community as a whole via the Egmont Group.¹²⁰ The Egmont Group is a global organization of financial intelligence units. It uses a secure platform to facilitate the exchange of AML and counterterrorism information.

99. In response to the Taliban's takeover of Afghanistan, the Egmont Group disconnected FinTRACA from its servers.¹²¹ As a result of FinTRACA's disconnection, foreign financial intelligence units ("FIUs") no longer have access to SARs from FinTRACA and vice versa. In my expert opinion, this immediate stoppage in the flow of information to and from FinTRACA and partner FIUs coordinating on AML and terrorist financing investigations shows that FinTRACA is not viewed as a trusted party by any other global financial intelligence units.

100. As a result of the Taliban takeover of DAB, a terrorist organization—the Taliban—now has access to confidential financial information available concerning prior investigations into said organization conducted under the previous government. This situation is unprecedented and prevents clear opportunities for abuse.

¹²⁰ *Afghanistan's anti-laundering unit goes off-grid, fraying ties to global finance*, The Straits Times (Sept. 15, 2021), <https://www.straitstimes.com/asia/south-asia/afghanistans-anti-laundering-unit-goes-off-grid-fraying-ties-to-global-finance>.

¹²¹ Pasquali, *supra* note 114.

VIII. The Taliban Is Using Control Over DAB to Erode Oversight of and Exploit Hawalas

101. A hawala is “alternative or parallel remittance system [that] exists and operates outside of, or parallel to, traditional banking or financial channels.”¹²² It relies on “trust and the extensive use of connections such as family relationships or regional affiliations” to facilitate transfers of money between dealers known as hawaladars.¹²³ Hawalas are cost-effective, efficient, reliable, and rely on a lack of bureaucracy.

102. Hawalas can be used for illegitimate purposes because they leave “a sparse or confusing paper trail if any” and therefore are conducive to tax evasion, illegal currency speculation, and money laundering.¹²⁴

103. The State Department has observed that “Afghanistan’s financial system relied heavily on hawala” during the first period of Taliban rule and that the Taliban “are unlikely to enforce international sanctions and regulate the hawala money transfer system.”¹²⁵ As “many Afghans conduct[] financial transactions outside of the formal banking system, irregular cash transactions and transfers through hawaladars [will] form the nexus of Afghanistan’s money laundering problems.”¹²⁶

104. In 2013, the Financial Action Task Force issued a lengthy study on the use of hawala to finance terrorism. The Task Force found that “the less regulated and supervised the *hawala* and other similar service providers market is, the greater the money laundering and terrorist

¹²² *The Unintended Consequences of Using Hawalas*, OFAC Lawyer (Sept. 19, 2014), <https://ofaclawyer.net/blog/unintended-consequences-using-hawalas/>.

¹²³ *Id.*

¹²⁴ Gil Feiler, *The Globalization of Terror Funding* 30 (2007).

¹²⁵ International Narcotics Control Strategy Report Vol. II – Money Laundering, *supra* note 35, at 32.

¹²⁶ *Id.*

financing vulnerability.”¹²⁷ The Task Force concluded that hawala can “pose a terrorist financing vulnerability” for several reasons “including: a lack of supervisory will or resources; settlement across multiple jurisdictions through value or cash outside of the banking system in some cases; the use of businesses that are not regulated financial institutions; the use of net settlement and the commingling of licit and illicit proceeds.”¹²⁸ While the settlement through value or trade that masks the individual fund transfers is a source of vulnerability, the most significant reason for concern is *lack of supervisory resources and commitment to effective regulation*. ... Inadequate efforts of outreach to the unregulated sector to pull them into the regulated sphere in some countries plus limited or no enforcement actions against unregistered entities also minimizes the incentives for unregulated entities to subject themselves to regulation and supervision, making them more vulnerable to terrorist abuse.”¹²⁹

105. Regulation of the hawala system in Afghanistan was already weak prior to the Taliban takeover. The State Department concluded that hawaladars “have a history of and preference for opacity, a lack of technical capacity, and an unwillingness to implement [customer due diligence] requirements” but as of 2021, prior to the Taliban takeover, “FinTRACA [wa]s working to expand supervision and implementation of the MSB/hawala licensing program.”¹³⁰ Further, DAB instituted a policy of “corporatization” of hawala operators, to ensure that hawaladars were correctly registered as corporations rather than sole proprietorships. This effort

¹²⁷ *The role of hawala and other similar service providers in money laundering and terrorist financing*, Financial Action Task Force, at 26 (Oct. 2013), <https://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/Role-of-hawala-and-similar-in-ml-tf.pdf>.

¹²⁸ *Id.* at 41.

¹²⁹ *Id.* at 10, 41 (emphasis added).

¹³⁰ International Narcotics Control Strategy Report Vol. II – Money Laundering, U.S. Dep’t of State, at 36 (Mar. 2021), https://www.state.gov/wp-content/uploads/2021/02/21-00620-INLSR-Vol2_Report-FINAL.pdf.

enabled increased AML and counter terrorist financing enforcement by DAB.¹³¹ This included requiring hawaladars to record information about customers for standard compliance measures including know your customer (“KYC”) procedures and filing of SARs.¹³²

106. Progress on improving AML compliance within the hawala system has halted under Taliban control of DAB. FinTRACA is not operational, and the United States government assesses that the Taliban is unlikely to regulate the hawala sector.¹³³

107. It is my expert opinion that the Taliban’s proven historic use of hawala, combined with its current control over the state regulator for hawaladars, raises the risk that hawala will be used for terrorist financing by the Taliban and affiliate terrorist organizations operating within the territory of Afghanistan or cooperating with the Taliban outside of Afghanistan’s borders. A hawala sector overseen by DAB, which is in turn controlled by the Taliban, is not an independent institution operationally capable of combating money laundering or terrorist financing.

108. It is my expert opinion that the Taliban will continue to utilize the hawala system for illicit financial activities. It benefited from the hawala system prior to taking control. With DAB under Taliban control, money laundering and other illicit financial activities by other terrorist organizations operating in Afghanistan will continue to grow.

IX. Conclusion

109. Based on my research, expertise in money laundering, and personal experiences in Afghanistan, it is my expert opinion that DAB is an alter ego of the Taliban. Further, DAB has ceased to exist as an independent central bank and is unable to perform core functions; it cannot transact internationally on behalf of a recognized government, and it is materially unable to execute

¹³¹ *Id.*

¹³² *Reassessing Counter Terrorism Financing in a Taliban-Controlled Afghanistan*, *supra* note 14.

¹³³ *International Narcotics Control Strategy Report Vol. II – Money Laundering*, *supra* note 35, at 33.

its responsibility to enforce legislation and regulations combating money laundering and terrorist financing. It is my expert opinion that DAB, contrary to its original purpose, is utilized by the Taliban primarily to pursue illicit activities.

I declare that the foregoing is true under penalty of perjury of the laws of the United States.

Executed this 29th day of April, 2022 in New York, New York

By:



Peter M. Piatetsky