

MEDIA STATEMENT

IDEAS: Malaysia should strengthen digital trade ecosystem, emphasising digital economy tax, cross-border data flows, data protection, and cybersecurity

Kuala Lumpur, 7 December 2022 - The Institute for Democracy and Economic Affairs (IDEAS) supported by the Australian High Commission Malaysia, launched the policy report titled “Strengthening the Digital Trade Ecosystem: The Next Frontier for Malaysia” on the 1st of December 2022. This policy report assesses the state of Malaysia’s digital trade ecosystem and identifies international best practices to address the digital governance challenges, based on a series of roundtable discussions with local and regional experts.

Malaysia is considered as one of the more digitised countries in the world with a culture that is positive for technology adoption. In 2021, more than 95% of individuals were online while household computer access reached 88.3%. Household mobile access was at 99.6% and individual internet access peaked at 96.8%. COVID-19 has further aided Malaysia’s digitalisation process through the lockdowns that forced the public and private sector to utilise cyberspace for economic and social needs. According to surveys conducted by the Malaysia Communications and Multimedia Commission (MCMC), Internet activities in Malaysia remain predominantly focused on social networking purposes, with more than 90% using the internet for messaging.

Malaysia's economic landscape has been fundamentally transformed by digital technologies, with the digital economy and digital trade activities identified as bringing huge potential for Malaysia's future development. The lockdowns and resulting movement restrictions caused by the COVID-19 pandemic has helped further to accelerate Malaysia's digital transformation. However, this has also brought challenges from a policy standpoint.

In this policy report by IDEAS, two critical components of the digital trade ecosystem were examined, namely taxing the digital economy and cybersecurity concerns. The authors examined how Malaysia has attempted to bring its taxation framework up to date with the digital economy through direct and indirect taxation, as well as how Malaysia overcomes challenges to data governance and creating the requisite culture of cybersecurity to match a positive technology-adoption outlook.

As part of the research, challenges that come with both taxing the digital economy as well as ensuring adequate data protection and cybersecurity in order to sustain it were delved into. In the case of digital taxation, it is commonly perceived that the digital economy is less taxed and regulated than other economic sectors. This is largely due to the contemporary taxation system being out of date for the digital economy, with digital firms able to make profits in jurisdictions in which they do not have a physical presence. As Malaysia seeks to recover from the COVID-19 pandemic as well as increase public expenditure in order to alleviate the rising cost of living, implementing whole scale tax reforms will be more important than ever for Malaysia’s future fiscal health.

In the case of cybersecurity, several challenges were identified to creating a requisite culture of data protection. This included the lack of harmonisation of data protection laws, the fact that SMEs may not be able to afford heavy cybersecurity costs, the difficulty of implementing the Personal Data Protection Act (PDPA), and finally the absence of mandatory data breach notification requirements, whether to the government or for data users or data subjects.

The policy report lists some concrete and evidence-based policy recommendations to address the identified gaps and access fresh trade opportunities in the digital trade ecosystem. Due to the difficulty and complex nature of taxing the digital economy, capacity building exercises and collaboration is highly encouraged with countries that have developed robust taxation frameworks such as Australia and Singapore to share their best practices. In terms of data breach investigations, currently the law does not require cybersecurity agencies to publicise investigations, which is vital to increasing vigilance among local society.

Dr. Juita Mohamad, Director of Research and Director of Economics and Business at IDEAS, points out that, “As one of the biggest concerns in Malaysia is the planning and introduction of new forms of taxes for the digital economy and digital trade activities, it is important that impact assessments of such measures take into account feedback and input from the stakeholders affected. Such policies and clear guidelines of implementation provide ease of doing business for both local and international firms.”

Dr. Juita adds, “When it comes to cybersecurity, one of our policy recommendations is for Malaysia to use Digital Economic Agreements (DEAs) and Digital Free Trade Zones to further build a rules-based environment for cyber and digital taxation frameworks and to ensure Malaysia’s national interests are protected and its industries promoted.”

The policy report is now available on IDEAS [website](#).

--- END ---

For enquiries, please contact:

Dr Juita Mohamad
Director of Research;
Director, Economic and Business Unit
juita@ideas.org.my

Louis Denis
Manager, External Relations
louis@ideas.org.my

About IDEAS

The Institute for Democracy and Economic Affairs (IDEAS) is a nonprofit research institute, dedicated to promoting solutions to public policy challenges, focussing on three overarching missions – advancing a competitive economy, ensuring trust in institutions and promoting an inclusive Malaysia. IDEAS is Malaysia’s first independent think tank, free of personal interests and partisan influences. For more information, visit www.ideas.org.my.

KENYATAAN MEDIA

IDEAS: Malaysia perlu kukuhkan ekosistem perdagangan digital, beri penekanan mengenai cukai ekonomi digital, aliran data rentas sempadan, dan keselamatan siber

Kuala Lumpur, 7 Disember 2022 - Institut Demokrasi dan Hal Ehwal Ekonomi (IDEAS), disokong oleh Pesuruhjaya Tinggi Australia di Malaysia, telah melancarkan satu laporan dasar bertajuk "*Strengthening the Digital Trade Ecosystem: The Next Frontier for Malaysia*" pada 1 Disember 2022. Laporan dasar ini menilai keadaan ekosistem perdagangan digital Malaysia dan mengenal pasti amalan terbaik antarabangsa untuk menangani cabaran tadbir urus digital, berdasarkan siri perbincangan meja bulat dengan pakar tempatan dan serantau.

Malaysia dianggap sebagai salah satu negara yang lebih digital di dunia dengan budaya yang positif untuk penggunaan teknologi. Pada tahun 2021, lebih daripada 95% individu berada dalam talian manakala akses komputer isi rumah mencapai 88.3%. Capaian mudah alih isi rumah adalah pada 99.6% dan capaian internet individu memuncak pada 96.8%. COVID-19 melalui perintah sekatan pergerakan telah membantu proses pendigitalan Malaysia yang memaksa sektor awam dan swasta untuk menggunakan ruang siber untuk keperluan ekonomi dan sosial. Menurut tinjauan yang dijalankan oleh Suruhanjaya Komunikasi dan Multimedia Malaysia (SKMM), aktiviti internet di Malaysia kekal tertumpu pada tujuan rangkaian sosial, dengan lebih 90% pengguna menggunakan internet untuk pemesejan.

Lanskap ekonomi Malaysia secara asasnya telah diubah oleh teknologi digital, dengan ekonomi digital dan aktiviti perdagangan digital dikenal pasti membawa potensi besar untuk pembangunan masa depan Malaysia. Perintah sekatan pergerakan akibat pandemik COVID-19 telah membantu mempercepat transformasi digital Malaysia. Walau bagaimanapun, hal ini turut membawa cabaran dari sudut dasar.

Dalam laporan dasar IDEAS ini, dua komponen kritikal ekosistem perdagangan digital telah disemak, iaitu mengenakan cukai terhadap ekonomi digital dan kebimbangan keselamatan siber. Para penulis meneliti bagaimana Malaysia telah cuba memperbaharui rangka kerja percukaianya dengan ekonomi digital melalui percukaian langsung dan tidak langsung, serta bagaimana Malaysia mengatasi cabaran terhadap tadbir urus data dan mewujudkan budaya keselamatan siber yang diperlukan untuk dipadankan dengan prospek penerimaan teknologi yang positif.

Kajian laporan dasar ini telah menyelidiki cabaran ke atas mengenakan cukai terhadap ekonomi digital serta memastikan perlindungan data dan keselamatan siber yang mencukupi untuk mengekalkannya. Dalam kes percukaian digital, ekonomi digital sering kali dianggap kurang dikenakan cukai dan dikawal berbanding sektor ekonomi lain. Hal ini sebahagian besarnya disebabkan oleh sistem percukaian kontemporari yang sudah lapuk untuk ekonomi digital, dengan firma digital dapat mengaut keuntungan dalam bidang kuasa yang mereka tidak mempunyai kehadiran fizikal. Ketika Malaysia berusaha untuk pulih daripada pandemik COVID-19 serta meningkatkan perbelanjaan awam untuk mengurangkan kos sara hidup yang semakin meningkat, melaksanakan pembaharuan cukai secara keseluruhan akan menjadi lebih penting berbanding sebelum ini untuk kesihatan fiskal Malaysia pada masa hadapan.

Dalam kes keselamatan siber, beberapa cabaran telah dikenal pasti untuk mewujudkan budaya perlindungan data yang diperlukan. Hal ini termasuk kekurangan penyelarasan undang-undang perlindungan data, kemungkinan ketidakmampuan PKS membayar kos keselamatan siber yang tinggi, kesukaran melaksanakan Akta Perlindungan Data Peribadi (PDPA), serta ketiadaan keperluan pemberitahuan pelanggaran data mandatori, sama ada kepada kerajaan atau untuk pengguna data atau subjek data.

Laporan dasar ini menyenaraikan beberapa cadangan dasar yang konkrit dan berasaskan bukti untuk menangani jurang yang dikenal pasti dan mengakses peluang perdagangan baharu dalam ekosistem perdagangan digital. Disebabkan oleh kesukaran dan sifat kompleks untuk mengenakan cukai kepada ekonomi digital, latihan pembinaan kapasiti dan kerjasama amat digalakkan dengan negara yang telah membangunkan rangka kerja percukaian yang teguh seperti Australia dan Singapura untuk berkongsi amalan terbaik mereka. Dari segi penyiasatan pelanggaran data, pada masa ini undang-undang tidak memerlukan agensi keselamatan siber untuk menghebahkan penyiasatan, iaitu satu langkah penting untuk meningkatkan kewaspadaan dalam kalangan masyarakat tempatan.

Dr Juita Mohamad, Pengarah Penyelidikan dan Pengarah Ekonomi dan Perniagaan di IDEAS, menegaskan bahawa, “Salah satu kebimbangan terbesar di Malaysia adalah perancangan dan pengenalan bentuk cukai baharu untuk ekonomi digital dan aktiviti perdagangan digital, penting bahawa penilaian impak bagi langkah-langkah tersebut mengambil kira maklum balas dan input daripada pihak pemegang taruh yang terjejas. Dasar sedemikian dan garis panduan pelaksanaan yang jelas memberikan kemudahan menjalankan perniagaan untuk kedua-dua firma tempatan dan antarabangsa.”

Dr. Juita menambah, “Apabila bercakap tentang keselamatan siber, salah satu cadangan dasar kami adalah untuk Malaysia menggunakan Perjanjian Ekonomi Digital (DEA) dan Zon Perdagangan Bebas Digital untuk terus membina persekitaran berasaskan peraturan untuk rangka kerja percukaian siber dan digital serta memastikan kepentingan Malaysia dilindungi dan industrinya digalakkan.”

Laporan dasar ini kini boleh didapati di [laman sesawang](#) IDEAS.

Untuk pertanyaan, sila hubungi:

Dr Juita Mohamad
Pengarah Penyelidikan;
Pengarah, Unit Ekonomi dan Perniagaan
juita@ideas.org.my

Louis Denis
Pengurus Perhubungan Luar
louis@ideas.org.my

Tentang IDEAS

Institut Demokrasi dan Hal Ehwal Ekonomi (IDEAS) merupakan sebuah institut penyelidikan bukan berasaskan keuntungan, mengkhususkan kepada mempromosikan penyelesaian terhadap cabaran dasar awam, menumpukan kepada tiga misi menyeluruh - memajukan sebuah ekonomi yang berdaya saing, memastikan keyakinan dalam institusi, dan mempromosikan sebuah negara Malaysia yang merangkumi semua. IDEAS merupakan badan pemikir bebas pertama Malaysia, tanpa kepentingan peribadi serta pengaruh berpihak. Untuk maklumat lanjut, lawati www.ideas.org.my.