

НАША ГАЗЕТА

 nashagazeta.ch

Опубликовано на Швейцария: новости на русском языке (<https://nashagazeta.ch>)

Швейцарии нужно стать еще прозрачнее | La Suisse doit encore améliorer la transparence

Автор: Татьяна Гирко, [Берн-Джакарта](#), 26.11.2013.



Джакарта ©Gunawan Kartapranata/wikipedia

Шестой Всемирный форум Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) по вопросу обмена информацией в налоговой сфере прошел на прошлой неделе в Джакарте (Индонезия). Партнеры Конфедерации приветствуют усилия, которые были предприняты для повышения налоговой прозрачности, однако от

Швейцарии ждут большего.

|

Sixième forum mondial de l'OCDE sur l'échange de renseignements à des fins fiscales a eu lieu la semaine passée à Jakarta (Indonésie). Les efforts de la Suisse ont été salués par les partenaires... qui attendent d'autres progrès.

La Suisse doit encore améliorer la transparence

Всемирный форум стал продолжением форума, созданного в начале 2000-х годов в рамках работы по устранению несогласованности фискальной политики, возникающей в связи с существованием налоговых гаваней. Решение о борьбе с недобросовестной конкуренцией отдельных налоговых юрисдикций было принято еще в 1996 году на встрече «семерки» (G7) в Лионе. В 1998 году определение «налогового рая» впервые появилось в отчете ОЭСР, а в 2000 году организация составила собственный «черный список» офшоров. С 2006 года Всемирный форум ежегодно публикует собственную оценку соответствия стран критериям налоговой прозрачности.

В конце прошлой недели в Джакарте собрались представители 120 государств, чтобы обсудить возможность перехода к автоматическому обмену информацией. «Группа двадцати» поручила ОЭСР разработать единые стандарты к февралю 2014 года. Естественно, многие страны интересуют не только технические детали плана по переходу к автоматическому обмену информацией, но и стоимость реализации проекта, сроки его внедрения и гарантия сохранения конфиденциальности передаваемых данных.

Накануне встречи, сообщает швейцарская газета *Le Temps*, представитель американской делегации Роберт Стэк провел сеанс разъяснений о внедрении [FATCA](#) – еще одного стандарта (закона США) о передаче информации, вступающего в силу 1 июля 2014 года. На сегодняшний день соглашение подписали десять стран, среди которых Швейцария, Франция, Германия, Норвегия, Великобритания и другие. Еще 17 стран, по словам Роберта Стэка, находятся в финальной стадии присоединения к американскому закону. Впрочем, не стоит забывать, что в Швейцарии судьба FATCA пока не решена окончательно и [может стать объектом для очередного референдума](#).

Американский закон может послужить ориентиром, который позволит оценить возможность реализации проекта ОЭСР по переходу к единому стандарту по обмену информацией. В то же время, участники форума отметили, что односторонний подход, который применили США, внедряя FATCA, невозможен для организации, членами которой являются 34 страны.

По итогам Всемирного форума в Джакарте был составлен список из 50 стран с оценкой выполнения ими действующих в настоящее время норм по обмену налоговой информацией по запросу. Высшую оценку получили 18 юрисдикций – Бельгия, Дания, Испания, Франция, Норвегия, Швеция, Китай, Индия и другие. 26 стран, среди которых Германия, США, Греция, Монако, Нидерланды, Великобритания, Сингапур и другие, «в целом соответствуют» требованиям ОЭСР. Австрия и Турция получили оценку «частично соответствуют», а Кипр, Британские Виргинские острова, Люксембург (союзник Швейцарии по защите банковской тайны) и Сейшельские

острова не отвечают установленным нормам.

Еще 14 стран из списка, в котором Швейцария соседствует с Объединенными Арабскими Эмиратами, Ботсваной, Панамой, Тринидадом и Тобаго, Ливаном и Брунеем, пока не получили оценки Всемирного форума, поскольку их юридической и законодательной базе предстоит претерпеть изменения для перехода к обмену информацией в налоговой сфере.

Напомним, что в середине октября Швейцария [присоединилась](#) в Налоговой конвенции ОЭСР. Менее чем через месяц члены Всемирного форума, собравшиеся в Джакарте, приветствовали усилия, которые предпринимает Конфедерация. Однако, судя по результатам, этого пока недостаточно. Швейцария по-прежнему не преодолела первый этап выполнения норм по обмену информацией, который характеризуется наличием соответствующей законодательной базы. На втором этапе страны оценивают уже по внедрению принятых норм на практике.

Впрочем, как отметил представитель швейцарской делегации Фабрис Филье, на этот раз «...Швейцария не стала объектом критики в годовом отчете Всемирного форума». Конфедерация рассчитывает перейти ко второму этапу в течение следующего года.

Больше статей на эту тему вы найдете в нашем [специальном досье](#).

| | Jurisdiction | Type of Review | A1 – Ownership | A2 - Accounting | A3 – Bank | B1 – Access Power | B2 – Rights and Safeguards | C1 – EOI instruments | C2 – Network of Agreements | C3 – Confidentiality | C4 – Rights and Safeguards | C5 – Timely EOI | Move to Phase 2 |
|----|--------------------------------|-------------------------|----------------|-----------------|---------------|-------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 34 | Niue | Phase 1 | In place, but | In place, but | In place | In place | In place | Not in place | In place, but | In place | In place | Not assessed | No |
| 35 | Panama | Phase 1 | Not in place | Not in place | In place | Not in place | In place | Not in place | Not in place | In place | In place, but | Not assessed | No |
| 36 | Poland | Phase 1 | Not in place | In place | In place | In place | In place | In place | In place | In place | In place | Not assessed | Yes |
| 37 | Portugal | Phase 1 | In place, but | In place | In place | In place | In place, but | In place | In place | In place | In place | Not assessed | Yes |
| 38 | Russia | Phase 1 | In place, but | In place | In place, but | In place, but | In place | In place, but | In place, but | In place, but | In place, but | Not assessed | Yes |
| 39 | St. Kitts and Nevis | Phase 1 | In place | In place, but | In place | In place | In place | In place | In place | In place | In place | Not assessed | Yes |
| 40 | St. Lucia | Phase 1 | In place | Not in place | In place | In place, but | In place | In place, but | In place | In place | In place, but | Not assessed | Yes |
| 41 | St. Vincent and the Grenadines | Phase 1 | In place, but | Not in place | In place | In place | In place | In place | In place | In place | In place | Not assessed | Yes |
| 42 | Samoa | Phase 1 | In place, but | Not in place | In place | In place | In place | In place | In place | In place | In place | Not assessed | Yes |
| 43 | St. Maarten | Phase 1 | In place, but | In place | In place | In place | In place, but | In place, but | In place, but | In place | In place | Not assessed | Yes |
| 44 | Slovak Republic | Phase 1 | In place, but | In place | In place | In place, but | In place | In place | In place | In place | In place, but | Not assessed | Yes |
| 45 | Slovenia | Phase 1 | In place | In place | In place | In place | In place | In place | In place | In place | In place | Not assessed | Yes |
| 46 | Switzerland | Phase 1 | Not in place | In place | In place | In place, but | In place, but | Not in place | In place, but | In place | In place | Not assessed | Conditional |
| 47 | Trinidad and Tobago | Phase 1 | In place, but | In place | In place | Not in place | In place, but | Not in place | Not in place | In place | In place | Not assessed | No |
| 48 | United Arab Emirates | Phase 1 | In place, but | Not in place | In place | Not in place | In place | Not in place | In place, but | In place | In place, but | Not assessed | No |
| 49 | Uruguay | Phase 1 + Supplementary | In place, but | In place | In place | In place, but | In place, but | In place | In place | In place | In place | Not assessed | Yes |
| 50 | Vanuatu | Phase 1 | In place, but | Not in place | In place | Not in place | Not assessed | Not in place | Not in place | In place | In place | Not assessed | No |

Россия и Швейцария в списке Всемирного форума ©oecd.org

[Швейцария и ОЭСР](#)

[ОЭСР](#)

[Швейцария](#)

Статьи по теме

[Европейский вираж швейцарских банкиров](#)

[Берн подтвердил готовность бороться с уклонением от уплаты налогов](#)

[Предложение, от которого невозможно отказаться](#)

[Финансовую стабильность Европы обсудили в Вильнюсе](#)
[Фискальная гармония: сегодня и 90 лет назад](#)
[G20 предпочла экономический рост жесткому ограничению расходов](#)

Source URL: <https://nashagazeta.ch/news/econom/16771>