

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.

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



Добавить комментарий

Пожалуйста, [войдите](#) или [зарегистрируйтесь](#) , чтобы отправить комментарий