

[Главная](#) > Швейцария перешла ко второй фазе в системе «прозрачности» ОЭСР

Швейцария перешла ко второй фазе в системе «прозрачности» ОЭСР|La Suisse passe à la deuxième phase dans le système de la «transparence» de l'OCDE

Автор: Татьяна Гирко, Берн, 18. 03. 2015.



©economiesuisse

Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) исключила Швейцарию из «серого списка» юрисдикций, заблокированных в ходе проверки на предмет прозрачности и обмена информацией в налоговых целях.

L'OCDE a supprimé la Suisse de la «liste grise» des juridictions bloquées dans leur processus d'examen sur la transparence et l'échange de renseignements à des fins fiscales.

«Мы очень рады этому решению. Это – результат интенсивной работы Швейцарии, которая борется за титул конкурентоспособного финансового центра, соответствующего международным нормам», – так прокомментировал новость руководитель Государственного секретариата по международным финансовым вопросам Конфедерации Жак де Ваттвилль. Действительно, для Швейцарии, с 2011 года остававшейся в ранге юрисдикций, до сих пор не перешедших ко второй фазе оценки Всемирным форумом ОЭСР (наряду с Панамой, Ливаном, Брунеем и некоторыми другими странами), это значительный прогресс. Примечательно, что Конфедерации удалось пройти тест в самый разгар [скандала SwissLeaks](#), связанного с данными, украденными из женеvского отделения британского банка HSBC.

Всемирный форум по прозрачности и обмену информацией в налоговых целях был создан под эгидой ОЭСР и «Большой двадцатки» в 2000 году для разработки налоговых и банковских норм, применение которых позволит обеспечить добросовестную конкуренцию между разными юрисдикциями.

Оценка выполнения последних требований в сфере административной поддержки (разработанных в 2009 году) проходит в два этапа, при этом в роли «судейской коллегии» выступают сами страны-участницы Всемирного форума. Сначала проводится анализ национальной юридической базы, необходимой для обмена информацией в соответствии с международными нормами, а на втором этапе изучается применение на практике принятых страной нормативных актов. По окончании этой фазы участник получает финальную оценку. К концу 2014 года Всемирный форум провел в общей сложности 183 экспертизы и выставил 76 финальных оценок.

По словам руководителя по налоговой политике ОЭСР Паскаля Сент-Амана, экспертиза, подводящая итоги по окончании второй фазы, является основным тестом, определяющим, соответствует ли страна международным требованиям. Отличные оценки от Всемирного форума к концу 2014 года получили Франция, Бельгия, Испания, Дания, Норвегия, Швеция, Канада, Китай и некоторые другие страны. С отметкой «соответствуют требованиям по основным позициям» тест прошли Германия, США, Нидерланды, Монако, Россия и другие, а среди «не соответствующих нормам» оказались Люксембург и Кипр. Сегодня Всемирный форум насчитывает 126 стран-участниц.

До 16 марта 2015 года Швейцария входила в число юрисдикций, которым предстояла «перезамена» по первой части теста, касающейся действующего законодательства. В июне 2011 года Всемирный форум пришел к выводу, что Конфедерации следует усовершенствовать свою нормативную базу, чтобы завершить первую фазу и перейти ко второй. Советующий отчет содержал рекомендации по трем основным направлениям.

В ходе «работы над ошибками» Швейцария внесла поправки в законодательство об оказании административной помощи, которые вступили в силу 1 августа 2014 года. В соответствии с нововведениями, лица, в отношении которых был получен адресный запрос о выдаче банковской информации, больше не будут получать об этом предварительное уведомление.

Кроме того, Швейцария подписала 57 двусторонних соглашений об обмене информацией, положения которых соответствуют действующим международным нормам. Большинство из них (ровно 50) – это конвенции об избежании двойного налогообложения, куда входит и положивший конец налоговым спорам между Швейцарией и Италией документ, о котором мы [недавно писали](#).

К тому же 15 октября 2013 года Конфедерация [подписала Конвенцию](#) Совета Европы и ОЭСР, предусматривающую взаимный обмен информацией в налоговой сфере. Соответствующий законопроект (означающий фактически отказ от банковской тайны для иностранных вкладчиков) был разработан правительством и [вынесен на рассмотрение](#) в начале этого года.

Наконец, 12 декабря 2014 года парламент Конфедерации [принял закон по внедрению мер](#), рекомендованных межправительственной «Группой по разработке финансовых мер по борьбе с отмыванием денег» (GAFI, или FATF – Financial Action Task Force on Money Laundering). Впрочем, этот документ пока не вступил в силу, поэтому не был учтен при оценке позиции Швейцарии, говорится в соответствующем пресс-релизе министерства финансов.

Приняв все необходимые меры, Конфедерация в июне 2014 года еще раз обратилась ко Всемирному форуму с просьбой провести дополнительный анализ. Эта попытка увенчалась успехом, что позволило Швейцарии перейти ко второй фазе, во время которой будет протестировано на практике действующее законодательство. Этот этап стартует во второй половине 2015 года и продлится несколько месяцев. «Мы находимся на верном пути и намерены продолжить наши усилия по формированию безупречного и конкурентоспособного финансового центра», – заявил Жак де Ваттвилль.

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



Добавить комментарий

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