

[Главная](#) > Как Швейцария «выдала» потомка Бисмарка

## Как Швейцария «выдала» потомка Бисмарка | Comment la Suisse a «dénoncé» le descendant de Bismarck

Автор: Татьяна Гирко, Берн, 1. 06. 2015.



(DR)

На прошлой неделе мировые СМИ облетела новость: Швейцария начала публиковать в интернете списки уклоняющихся от уплаты налогов иностранцев. Истина, как всегда, где-то рядом...|

La semaine dernière, la nouvelle a fait les unes des média mondiales: la Suisse a commencé à mettre en ligne les noms des fraudeurs des fisc étrangers. Comme d'habitude, la vérité est ailleurs...

С сожалением вынуждены опровергнуть очередную «сенсацию», опубликованную в том числе и российскими СМИ, обнаружившими в правительственном вестнике Конфедерации Feuille fédérale информацию о предоставлении административной правовой помощи в расследовании дел, касающихся компаний «Самаранефтеоргсинтез», «Сибирский деловой союз», «НефтеГазИндустрия» и некоторых других.

На «новую» правовую практику первой обратила внимание газета SonntagZeitung, заметившая в выпуске от 21 апреля имя потомка первого канцлера Германской империи Отто фон Бисмарка, которого разыскивает Федеральная налоговая администрация (AFC) в связи с запросом, поступившим от властей Германии. Таким способом (практически все содержимое Feuille fédérale доступно онлайн) швейцарская сторона приглашала праправнука «железного канцлера» выйти на связь в течение 10 дней со дня публикации информации.

Напомним, что, вопреки широко распространенному мнению о нерушимой банковской тайне, Швейцария оказывает административную правовую помощь другим странам в рамках запросов, составленных в соответствии с установленными правилами. До [автоматического обмена информацией](#), значительно сокращающего число административных демаршей, дело дойдет не ранее 2018 года. Требования предупредить владельца счета в банке, что им заинтересовалась родная налоговая, и дать ему возможность опротестовать передачу информации оставались особенностями Конфедерации на протяжении последних лет, иногда мешавшими исполнению запросов о предоставлении административной правовой помощи.

Заметим, что наряду с рядовыми гражданами, чести попасть в швейцарский Feuille fédérale удостоились и бывшие звезды французского футбола (о запросах в адрес Марселя Десайи, Клода Макелеле и Патрика Вийера [мы писали](#) в прошлом году), а также известные компании (в числе последних – пивоварня KRONENBOURG, название которых фигурирует в выпуске от 27 мая).

Однако подобная практика, очевидно, стала открытием для мировых СМИ и даже некоторых официальных лиц других стран. Газета Le Temps проследила головокружительный путь «швейцарской сенсации», затмить которую удалось лишь разгоревшемуся спустя несколько дней [коррупционному скандалу в ФИФА](#).

«Внезапная» откровенность швейцарских властей поразила министра финансов федеральной земли Северный Рейн – Вестфалия Норберта Вальтера-Борьяна, который заметил, что в Германии в таких вопросах принято соблюдать конфиденциальность в соответствии с принципом презумпции невиновности. Другой чиновник пошел дальше и пообещал провести расследование в отношении «выданных» Швейцарией недобросовестных налогоплательщиков.

Заинтересовавшиеся новостью индийские СМИ нашли в Feuille fédérale пять имен своих соотечественников и подхватили «сенсацию». Правда, официальные власти отреагировали по-другому: министр финансов Арун Джейтли поприветствовал решение Конфедерации перейти к активной фазе охоты на недобросовестных налогоплательщиков. О прощании с банковской тайной поспешили заявить и российские СМИ, обнаружившие в швейцарском правительственном вестнике упоминание о российских компаниях и отметившие, что подобная практика вступила в силу «по крайней мере, с конца апреля».

Наш собственный опыт подсказывает, что никаких изменений в действиях Федеральной налоговой администрации не произошло. Публикация информации в правительственном вестнике – не что иное как попытка AFC связаться с владельцами активов, на имя которых был получен запрос о предоставлении административной правовой помощи. Следует отметить, что инициатором в данном случае выступают соответствующие инстанции страны постоянного проживания (регистрации) физического (юридического) лица, начавшие расследование дела об уклонении от уплаты налогов. То есть швейцарскими банковскими счетами Хосе Ортица фон Бисмарка заинтересовалась Германия, Марселя Десайи, Клода Макелеле и Патрика Вийера – Франция, а активами «Самаранефтеоргсинтез», «Сибирский деловой союз» и «НефтеГазИндустрия» – Россия.

По данным Le Temps, подобная практика принята в Конфедерации с 2011 года. Однако публикация информации в Feuille fédérale – крайняя мера, на которую AFC решается лишь в том случае, если ей не удастся связаться с законным представителем владельца активов на территории Швейцарии, чтобы сообщить ему о передаче данных. До этого налоговым органам Конфедерации нередко приходилось отказывать в сотрудничестве иностранным коллегам, что не могло не вызвать недовольство и обвинения в укрывательстве налоговых уклонистов.

Подобная мера, с одной стороны, служит владельцу активов негативной «рекламой» (при условии, что его скромная персона интересует СМИ), а с другой – позволит представить свои возражения против передачи данных. В первом уведомлении налогоплательщику дается 10 дней на то, чтобы назвать своего законного представителя в Швейцарии, а второй раз его имя появится в сети уже в окончательном решении об оказании административной правовой помощи (которое, в свою очередь, может быть обжаловано в 30-дневный срок в Федеральном административном суде).

Таковы особенности функционирования швейцарских налоговой и банковской тайн, которые – остается надеяться – не будут негативно восприняты ОЭСР, лишь недавно [исключившей Конфедерацию](#) из «серого» списка юрисдикций, не вполне отвечающих требованиям прозрачности в сфере сотрудничества по налоговым вопросам. Напомним, что среди законодательных поправок, позволивших Швейцарии продвинуться вперед, содержится новая норма: в соответствии с ней лица, в отношении которых был получен адресный запрос о выдаче банковской информации, больше не будут получать об этом предварительное уведомление.

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



## Добавить комментарий

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

---