



Глобальный Форум начал независимую экспертизу



С 18 марта 2010г. международная борьба против трансграничного избежания налогов вступила в новую фазу: страны-участники Глобального Форума по вопросам Прозрачности и Обмена информацией в сфере налогообложения запустили процесс независимой экспертизы, охватывающей 18 стран. Этими странами стали: Австралия, Барбадос, Бермуды, Ботсвана, Канада, Каймановы Острова, Индия, Ирландия, Ямайка, Джерси, Маврикий, Монако, Норвегия, Панама, Катар, Тринидад и Тобаго.

Экспертиза – это первый шаг 3-х годичного процесса, который был одобрен в Феврале Мировым Форумом в ответ на запрос лидеров на их саммите в Питтсбурге в сентябре 2009 по улучшению налоговой прозрачности и обмену информацией. В дополнение к расписанию грядущих экспертиз Глобальный Форум также опубликовал 3 других ключевых документа:

- Предмет ведения (полномочия, компетенции?) Terms of Reference – объяснение стандартов

обмена информацией, которым страны должны соответствовать;

- Методология проведения экспертизы;

- Критерии оценки – объясняющие, как страны будут оцениваться.

Приветствуя этот новый шаг в направлении цели соблюдения международного налогового законодательства Главный Секретарь Организации Экономического Развития и Сотрудничества (ОЭСД) Анжел Гурия отметила: «Глобальный Форум очень быстро ответил на требование G20 установить механизм глубокой независимой экспертизы нацеленной на обеспечение скорой реализации стандартов ОЭСД по информационному обмену. Это наиболее исчерпывающая независимая экспертиза в мире, основанная на десятилетиях опыта Организации Экономического Развития и Сотрудничества в проведении экспертиз подобного рода в различных сферах. Я с нетерпением жду первых результатов, которые появятся уже в этом году».

Глобальный Форум объединяет вместе 91 страну и территорию, включая страны, не являющиеся членами организации. На встречи в Мексике в сентябре 2009, участники согласились, что все члены и не члены организации пройдут экспертизу на предмет выполнения ими стандартов. Данная экспертиза будет проводится в два этапа. На первом этапе будет оценена законодательная и нормативная база, а на втором этапе произойдет оценка эффективности ее практического применения.

Результаты экспертизы будут опубликованы в докладе после того, как они будут одобрены Глобальным Форумом, чье следующее собрание произойдет в Сингапуре в конце сентября 2010. Майк Роустрон, председатель Глобального Форума, заявил: «Это наиболее полное и глубокое исследование по международному налоговому сотрудничеству, которое когда-либо проводилось. За последние 18 месяцев произошел большой прогресс, но с помощью этого исследования мы поместим международное налоговое сотрудничество под увеличительное стекло. Независимая экспертиза выявит юрисдикции, которые не выполняют стандартов. Таким юрисдикциям будут выданы предписания с требованиями о необходимых изменениях, а также определен крайний срок, в который они должны будут предоставить отчет о произведенных улучшениях».

Анна Терешина