

Intercambio Automático de Información.

Foro Global sobre la Transparencia. Berlín octubre 2014.

El pasado 29 de octubre se celebró en Berlín la reunión anual del Foro Global sobre la Transparencia, promovido por la OCDE, durante el que se firmó un Convenio Multilateral de Autoridades Competentes para la aplicación del Estándar para el Intercambio Automático de Información Financiera en Materia Fiscal.

El Foro Global es la mayor red mundial de cooperación internacional en materia de impuestos e intercambio de información financiera con más de 123 países y jurisdicciones con igual participación.

Desde entonces, Suiza ha sido el primer país que se adhiere. Suiza se ha adherido al acuerdo multilateral, para la aplicación del intercambio automático de información fiscal a partir de 2018 (pendiente de la aprobación por el Parlamento).

Estándar para el Intercambio Automático de Información Financiera en Materia Fiscal:

1. Intercambio automático de información: sin necesidad de petición previa.
2. Anual a partir de 2018. Aunque los países impulsores iniciarán el intercambio de información relativa a 2016, como máximo en septiembre de 2017.
3. Contenido estandarizado: datos personales (como el nombre, el número de identificación fiscal o el domicilio de residencia fiscal) y de información financiera (intereses, dividendos, ganancias y balances).
4. El intercambio de información sobre personas físicas y jurídicas titulares de cuentas o productos financieros y sobre las personas que controlen entidades jurídicas.

“Estamos teniendo progreso concreto para lograr el objetivo del G20 de ganar la batalla contra la evasión fiscal. El hecho que tantas jurisdicciones hayan estado de acuerdo hoy a intercambiar su información financiera de manera automática muestra el importante cambio que puede ocurrir cuando la comunidad internacional trabaja en conjunto, de manera enfocada y ambiciosa. El mundo se está volviendo un lugar cada vez más pequeño para trucos fiscales, y estamos decididos a garantizar que los países en desarrollo también participen de los beneficios de una mayor transparencia en el sector financiero.”

- Ángel Gurría. Secretario General de la OCDE, finalizada la ceremonia de firma del Convenio Multilateral en el Foro Global. Berlín, octubre 2014.