

Автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки



Організацією економічного співробітництва та розвитку оприлюднено звіт «Експертна перевірка автоматичного обміну інформацією про фінансові рахунки, 2021 рік».

У документі представлено останні висновки експертних оглядів правових рамок, створених кожною юрисдикцією для впровадження стандарту автоматичного обміну інформацією (АЕОІ). Результати відносяться до 102 юрисдикцій, які зобов'язалися почати АЕОІ з 2017- 2019 років. Також наводиться короткий виклад оглядів Глобальним форумом ефективності на практиці впровадження стандарту, результати котрих, як очікується, будуть опубліковані в 2022 році.

Звіт містить результати процесу моніторингу для відслідковування своєчасності виконання всіх зобов'язань з впровадження стандарту АЕОІ. В ньому наведені деталі партнерських перевірок, а також короткий виклад результатів перевірок правових рамок АЕОІ, в тому числі оновлені визначення, зроблені відносно кожної юрисдикції та аналітичні матеріали щодо ефективності та виявлених проблем. Представлений оновлений аналіз та результати експертної оцінки кожної юрисдикції відносно її

правових рамок, які реалізують стандарт АЕОІ, описано етапність дій, надана інформація про усі діючі угоди щодо стандарту АЕОІ, у тому числі активовані в рамках багатосторонніх рамок і двосторонніх угод.

Детальніше: <https://bit.ly/3dIpm7H>, <https://bit.ly/3EpXrz8>,
<https://doi.org/10.1787/1d8fea40-en>

Фото: скріншот

2021-12-03

Інформація з офіційного вебпорталу Національного репозитарію академічних текстів