



Transparência Fiscal Informativo

11-JUN-2015

Informações Importantes

por Fernando Muniz

Ainda é dúvida para muitas pessoas tudo que está mudando no mundo em respeito a tratados internacionais e como o Brasil está se comportando em relação a isso, por esse motivo decidimos fazer um mailing específico sobre esse assunto.

Sobre o FATCA, um movimento iniciado pelos Estados Unidos, o Brasil assinou acordo bilateral em 23 de setembro de 2014 que já produz efeitos em 2015. Destacamos notícia veiculada pela Confederação Nacional de Instituições Financeiras, grandes participantes desse novo arcabouço regulatório:

<http://www.cnf.org.br/noticia/-/blogs/poder-executivo-encaminha-texto-do-fatca-para-o-congresso-nacional>

Existe também outro acordo internacional, agora sob o arcabouço da OCDE (Organização para a Cooperação e Desenvolvimento Econômico), que diferente do FATCA é um acordo multilateral, e por isso de abrangência global. Isso significa que quando um país se torna signatário do acordo, ele trocará informações de forma

automática com todos os outros países signatários, que hoje já passam de 60 jurisdições.

Antes desse acordo específico para troca de informações automáticas a OCDE vinha fazendo esforços globais para o aumento da transparência fiscal por via da Convenção de Assistência Mútua em Matéria Tributária da OCDE, que conta com o comprometimento de mais de 120 Países em seguir o padrão automático de troca de informações fiscais. O Brasil é signatário desta convenção desde novembro de 2011. A lista completa da OECD esta no link a seguir:

http://www.oecd.org/ctp/exchange-of-tax-information/Status_of_convention.pdf

Sobre o acordo específico de troca de informações automáticas, o Brasil se junta a outros mais de 30 países que embora ainda não tenham assinado, se comprometeram a fazê-lo, e no caso brasileiro o comprometimento é de que o país se torne signatário até 2018, podendo ocorrer antes. Os países que assinaram ou se comprometeram a assinar estão no link a

seguir:

<http://www.oecd.org/tax/transparency/AE-OI-commitments.pdf>

Mais recentemente no último dia 03/06, o Brasil assinou um acordo com a OCDE para intensificar suas relações e começar o que pode ser um processo de acesso do país ao grupo. Embora o Brasil ainda não seja um país membro, é um parceiro-chave e que possui muito interesse em trocar experiências e informações com a organização. Uma das áreas de destaque é justamente sobre governança e transparência, conforme disse o Ministro das Relações Exteriores, Mauro Vieira. O artigo segue no link abaixo:

<http://g1.globo.com/economia/noticia/2015/06/brasil-assina-acordo-de-cooperacao-com-ocde.html>

Em relação especificamente à Suíça, os dois países avançando na discussão de assinatura de um acordo bilateral de troca de informações bancárias, visando a busca de contas de brasileiros suspeitos de evasão fiscal e lavagem de dinheiro. Essas

informações podem ser verificadas em artigo da Câmara de Comércio Suíço-Brasileira abaixo:

<http://www.swisscam.com.br/troca-de-informacoes-ocde-fatca-e-acordo-com-a-suica.html>

Não é dúvida que o mundo inteiro caminha para uma nova era de transparência fiscal e isso provocará diversos impactos na vida das pessoas. Em países como o Brasil uma questão muito importante é a segurança e a privacidade dos dados por motivos mais pessoais e de integridade física pela situação

da violência local do que até de termos fiscais.

Como estes tratados envolvem a troca de informações desde saldos e donos de contas correntes, como também informações de vendas de propriedades, recebimento de juros e dividendos, propriedades de empresas, fundadores (settlers) e beneficiários de estruturas de Fundações e Trusts, a devida importância para os detalhes de suas estruturas offshore são extremamente importantes.

Caso necessite de auxílio neste processo

poderemos ajudá-lo a verificar e implementar a melhor estrutura.

Temos mais informações relevantes em nosso [site](#), não deixe de visitá-lo.

Transparência Fiscal Informativo

Dorr Consulting

DORR CONSULTING TEAM

Global

David Dorr, Managing Principal - dave@dorrconsulting.com

Brian Dorr, Managing Principal - brian@dorrconsulting.com

Fernando Muniz, Managing Partner - fernando@dorrconsulting.com

Colombia

Kelly Arias, Executive Director - kelly@dorrconsulting.com

German Garcia, Managing Partner - german@dorrconsulting.com