

ماهي المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي؟

المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي هو مصطلح شائع الاستخدام عن التبادل التلقائي للمعلومات في المسائل الضريبية . وهذه المعايير تم نشرها من قبل منظمة التعاون الإقتصادي والتنمية بدعم من مجموعة العشرين. والغرض الرئيسي للمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي هو تحسين الشفافية والإرتقاء بسبل الإبلاغ من خلال تبادل المعلومات حول الأصول المالية للمقيمين الخاضعين للضريبة في الدول المشاركة في برنامج المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي.

مسئولية البنك

المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي لها تأثير كبير ويمكن أن تؤثر على أي شخص أو كيان مقيم في أي بلد مشارك في تطبيق هذه المعايير. ويفرض مصرف البحرين المركزي إلتزامات على بنك البحرين الإسلامي ش.م.ب (البنك) للقيام بما يلي:
* التعرف على الحسابات القابلة للإبلاغ عنها، و
* الإبلاغ عن الحسابات المملوكة بصورة مباشرة أو غير مباشرة للمقيمين الأجانب الخاضعين للضريبة.

مسئولية الزبون

سوف يقوم البنك لاحقا وبصورة تلقائية بتبادل هذه المعلومات مع البلد المشارك في تطبيق المعايير. والبنك ملتزم على نحو تام بالإمتثال لهذه المعايير. ويطلب من الزبائن المحتفظين بحسابات لهم لدى البنك تقديم بياناتهم المحدثة حسبما يكون مطلوبا.

الإبلاغ

من أجل أن يصبح البنك ممتثلا للمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي فهو مطالب بالإفصاح من خلال مصرف البحرين المركزي عن بيانات كل صاحب حساب يكون مقيما وخاضعا للضريبة في أي بلد مشارك في تطبيق المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي.