

المعيار الدولي للإفصاح المشترك

من أجل مكافحة التهرب الضريبي وتأمين سلامة الأنظمة الضريبية، تطرح الدول حول العالم معايير جديدة لإعداد التقارير وجمع المعلومات في المؤسسات المالية. يعرف ذلك بالمعيار الدولي للإفصاح المشترك أو Common Reporting Standard.

واستناداً للمعيار الدولي للإفصاح المشترك وبموجب القوانين والأنظمة الصادرة حديثاً في لبنان ("القوانين")، يتوجب علينا تحديد مكان الإقامة الضريبية الخاص بكم (حيث تكونون مكلفين بتسديد ضريبة على الدخل أو على ارباح الشركات). سوف نعتد على المعلومات التي تزودونا بها كما على تلك الموجودة في سجلاتنا ودفاترنا.

إذا تبين من المعلومات انكم فرد يتوجب الإبلاغ عنه (أي لديكم إقامة ضريبية خارج البلد الذي تقومون بالعمليات المصرفية فيه)، يتوجب علينا بموجب القوانين الإبلاغ سنويًا عن بعض المعلومات المتعلقة بحساباتكم (كالاسم، العنوان، بلد الإقامة الضريبية، رقم التعريف الضريبي، رصيد الحساب، والدفعات، الخ.) الى السلطات الضريبية المحلية المختصة والتي بدورها تتبادل هذه المعلومات تلقائياً مع السلطات الضريبية المختصة في البلد الذي لديكم فيه إقامة ضريبية.

من الممكن أن يتصل بكم المصرف للحصول على معلومات إضافية أو لتحديث المعلومات المتعلقة بكم والتي لديه في سجلاته ودفاتره.

إن هذا الكتاب على سبيل الإعلام فقط ولا يمكن اعتباره في اي حال من الأحوال استشارة ضريبية. عليكم بالتالي الاتصال بمستشاركم الضريبي إن كانت لديكم أي أسئلة أو شكوك حيال موجباتكم الضريبية.

للمزيد من المعلومات، يرجى زيارة موقع منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية – التبادل التلقائي للمعلومات : www.oecd.org/tax/automatic-exchange او الاطلاع على القوانين والإجراءات المتعلقة بهذا الموضوع .

نشكر تعاونكم،

المصرف التجاري السوري اللبناني. ش.م.ل.

