

**18.055**

**Einführung des automatischen
Informationsaustauschs
über Finanzkonten mit der Republik
Singapur und Hongkong
und mit weiteren Partnerstaaten**

**Introduction de l'échange automatique
de renseignements relatifs
aux comptes financiers
avec la République de Singapour
et Hong Kong
et avec d'autres Etats partenaires**

Erstrat – Premier Conseil

CHRONOLOGIE

STÄNDERAT/CONSEIL DES ETATS 17.09.18 (ERSTRAT - PREMIER CONSEIL)

Bischof Pirmin (C, SO), für die Kommission: Jetzt kommen wir zu einem erstaunlicherweise fast unbestrittenen Geschäft beziehungsweise zu zwölf Geschäften miteinander.

Sie wissen, dass der Bundesrat im Oktober 2017 beschlossen hat, die bilateralen Abkommen über den automatischen Informationsaustausch über Finanzkonten (AIA) mit Singapur und Hongkong auf den 1. Januar 2018 vorläufig anzuwenden und mit diesen Ländern erstmals im Herbst 2019 Kontoinformationen auszutauschen. Die Kommissionen für Wirtschaft und Abgaben des National- und des Ständerates wurden dazu gemäss Artikel 152 Absatz 3bis des Parlamentsgesetzes konsultiert und haben der vorläufigen Anwendung der Abkommen zugestimmt. Mit seiner Botschaft vom 9. Mai 2018 beantragt der Bundesrat nun dem Parlament die definitive Genehmigung der Abkommen über den AIA mit Singapur und Hongkong. Gleichzeitig schlägt der Bundesrat als Option vor, den AIA mit Singapur und Hongkong basierend auf der multilateralen Vereinbarung über den automatischen Informationsaustausch, dem Multilateral Competent Authority Agreement (MCAA), durchzuführen. Diese Lösung berücksichtigt die neuesten Entwicklungen in Singapur und Hongkong. Singapur und Hongkong sind immerhin unsere zentralen Konkurrenzfinanzplätze, mindestens im Osten. Der Bundesrat unterbreitet somit je zwei Arten von Bundesbeschlüssen für Hongkong und Singapur: einen Bundesbeschluss, um das bilaterale AIA-Abkommen definitiv ratifizieren zu können, und als Option einen Bundesbeschluss, um den AIA allenfalls auf Basis des MCAA aktivieren zu können.

Zudem soll der AIA ab 2019 mit acht weiteren Finanzplätzen auf der multilateralen Grundlage des MCAA aktiviert werden. Dazu liegen acht weitere Bundesbeschlüsse vor. Sie betreffen Anguilla, die Bahamas, Bahrain, Katar, Kuwait, Nauru, Bonaire, Sint Eustatius und Saba sowie Panama. Es liest sich zum Teil wie ein Ferienprospekt.

Ihre Kommission hat die Vorlagen kurz diskutiert und beantragt Ihnen ohne Gegenstimme Zustimmung zu allen Entwürfen.

Maurer Ueli, Bundesrat: Der automatische Informationsaustausch hat sich weltweit durchgesetzt – in einem Ausmass, das wir wahrscheinlich noch nicht ahnten, als wir über die ersten Punkte diskutierten. Weltweit bestehen heute mehr als 3200 solche AIA zwischen den entsprechenden Staaten. Die Schweiz war immer zurückhaltend; wir befinden uns gegenüber den wichtigen Finanzplätzen eigentlich immer ein Jahr im Verzug. Das hängt mit unserer eher vorsichtigen Art zusammen, wie wir an solche Fragen herangehen, aber auch mit dem parlamentarischen Verfahren, das wir hier haben, mit einer Vernehmlassung und dann mit unserem Zweikammersystem. Für die Schweiz war es immer wichtig, dass wir uns parallel zu den wichtigsten Finanzplätzen oder



AMTLICHES BULLETIN – BULLETIN OFFICIEL

Ständerat • Herbstsession 2018 • Vierte Sitzung • 17.09.18 • 15h15 • 18.055
Conseil des Etats • Session d'automne 2018 • Quatrième séance • 17.09.18 • 15h15 • 18.055



AB 2018 S 647 / BO 2018 E 647

Konkurrenzfinanzplätzen bewegen, und als solche definieren wir Hongkong und Singapur.

Hier schlagen wir Ihnen die beiden Abkommen vor, die je zwei Teile enthalten. Sie liegen als Staatsvertrag vor, weil die beiden Länder die allgemeinen Bedingungen noch nicht akzeptiert haben. Sie verhandeln aber darüber. Daher ist bereits das zweite Abkommen darin enthalten, wonach wir diesen Vertrag kündigen und dann zum ordentlichen AIA-Verfahren übergehen. Das sollte noch im Laufe dieses Jahres stattfinden können. Der Vertrag, der etwas vorgezogen ist, gibt uns die Möglichkeit, die Daten schon zu sammeln, so, wie das mit anderen Staaten der Fall ist, um sie dann entsprechend auszutauschen. Die Doppelspurigkeit ist notwendig, damit wir uns hier zeitlich auf der gleichen Achse bewegen wie die anderen entsprechenden Länder.

Es ist, denke ich, eine wichtige Voraussetzung beim AIA, dass wir uns parallel zu den wichtigen Finanzplätzen bewegen. Wir tauschen im Übrigen jetzt noch im September die ersten Daten mit den europäischen Ländern und den neun anderen Ländern aus, für die Sie den AIA beschlossen haben. Das ergibt eine recht grosse Zahl von Datensätzen. Es sind nahezu zwei Millionen Datensätze, die wir im September austauschen werden. Nächstes Jahr kommen dann die nächsten 41 Staaten dazu. Hierfür haben Sie eine Überprüfung beschlossen, die wir auch durchführen werden. Es geht darum, wie der Partnerstaat die Daten handhabt und ob Rechtssicherheit und allfälliges Missbrauchspotenzial bestehen. Das Parlament hat ja zur zusätzlichen Prüfung, bevor wir Daten austauschen, eine Kaskade eingebaut. Mit der nochmaligen Überprüfung der Daten steht die Schweiz, soweit wir das beurteilen können, einmalig da. Die Überprüfung soll auch hier stattfinden. Dann haben wir die grösstmögliche Sicherheit, um zu gewährleisten, dass die Daten ordentlich behandelt werden. Dies ist immer auch mit dem Hinweis verbunden, dass wir, weil wir ein Jahr Verzögerung haben, die Möglichkeit haben, aus den Erfahrungen anderer Länder die entsprechenden Lehren zu ziehen.

Das sind diese beiden Abkommen mit Singapur und Hongkong, und dann gibt es die Abkommen mit den anderen, bereits genannten Staaten oder Territorien, die wir Ihnen vorschlagen, um hier weiterzugehen. Grundsätzlich gehen wir eigentlich davon aus, dass wir einmal mit allen Ländern entsprechende Abkommen abschliessen werden. Wir arbeiten daran, es ist auch eine zeitliche Frage. Es gibt auch immer wieder Territorien und Staaten, die das mit der Schweiz tun möchten. Bei den Fällen, um die es hier geht, ersehen Sie aus der Botschaft, dass nicht alle das Umgekehrte auch von uns verlangen, sondern sie sind bereit, Daten zu liefern. Es gibt noch einige Staaten, die wir nicht auf dem Radar haben, weil auch wir hier im Sinne der bereits erfolgten Diskussion noch offene Fragen haben.

Was wir Ihnen hier vorschlagen, erachten wir in dem Sinne als nicht problematisch, weil es der bisherigen Praxis und dem bisherigen Standard entspricht. Nach wie vor bleibt Ihre Kaskade wie bei den 41 Staaten, für die Sie den AIA beschlossen haben – das heisst, jeweils eine Prüfung vorzunehmen, bevor ein entsprechender Austausch stattfinden kann –, auf dem Tisch und auf dem Radar.

*Eintreten wird ohne Gegenantrag beschlossen
L'entrée en matière est décidée sans opposition*

1. Bundesbeschluss über die Genehmigung des Abkommens mit Singapur über den automatischen Informationsaustausch über Finanzkonten

1. Arrêté fédéral portant approbation de l'accord avec Singapour concernant l'échange automatique de renseignements relatifs aux comptes financiers

Detailberatung – Discussion par article

Titel und Ingress, Art. 1–4

Antrag der Kommission

Zustimmung zum Entwurf des Bundesrates

Titre et préambule, art. 1–4

Proposition de la commission

Adhérer au projet du Conseil fédéral

Angenommen – Adopté



AMTLICHES BULLETIN – BULLETIN OFFICIEL

Ständerat • Herbstsession 2018 • Vierte Sitzung • 17.09.18 • 15h15 • 18.055
Conseil des Etats • Session d'automne 2018 • Quatrième séance • 17.09.18 • 15h15 • 18.055



Gesamtabstimmung – Vote sur l'ensemble
(namentlich – nominatif; 18.055/2555)
Für Annahme des Entwurfes ... 36 Stimmen
(Einstimmigkeit)
(1 Enthaltung)

2. Bundesbeschluss über die Einführung des automatischen Informationsaustauschs über Finanzkonten mit Singapur

2. Arrêté fédéral concernant l'introduction de l'échange automatique de renseignements relatifs aux comptes financiers avec Singapour

Detailberatung – Discussion par article

Titel und Ingress, Art. 1–3

Antrag der Kommission
Zustimmung zum Entwurf des Bundesrates

Titre et préambule, art. 1–3

Proposition de la commission
Adhérer au projet du Conseil fédéral

Angenommen – Adopté

Gesamtabstimmung – Vote sur l'ensemble
(namentlich – nominatif; 18.055/2556)
Für Annahme des Entwurfes ... 39 Stimmen
(Einstimmigkeit)
(1 Enthaltung)

3. Bundesbeschluss über die Genehmigung des Abkommens mit Hongkong über den automatischen Informationsaustausch über Finanzkonten

3. Arrêté fédéral portant approbation de l'accord avec Hong Kong concernant l'échange automatique de renseignements relatifs aux comptes financiers

Detailberatung – Discussion par article

Titel und Ingress, Art. 1–4

Antrag der Kommission
Zustimmung zum Entwurf des Bundesrates

Titre et préambule, art. 1–4

Proposition de la commission
Adhérer au projet du Conseil fédéral

Angenommen – Adopté

Gesamtabstimmung – Vote sur l'ensemble
(namentlich – nominatif; 18.055/2557)
Für Annahme des Entwurfes ... 39 Stimmen
(Einstimmigkeit)
(1 Enthaltung)



AB 2018 S 648 / BO 2018 E 648

4. Bundesbeschluss über die Einführung des automatischen Informationsaustauschs über Finanzkonten mit Hongkong

4. Arrêté fédéral concernant l'introduction de l'échange automatique de renseignements relatifs aux comptes financiers avec Hong Kong

Detailberatung – Discussion par article

Titel und Ingress, Art. 1–3

Antrag der Kommission

Zustimmung zum Entwurf des Bundesrates

Titre et préambule, art. 1–3

Proposition de la commission

Adhérer au projet du Conseil fédéral

Angenommen – Adopté

Gesamtabstimmung – Vote sur l'ensemble

(namentlich – nominatif; 18.055/2558)

Für Annahme des Entwurfes ... 39 Stimmen

(Einstimmigkeit)

(1 Enthaltung)

5. Bundesbeschluss über die Einführung des automatischen Informationsaustauschs über Finanzkonten mit Anguilla

5. Arrêté fédéral concernant l'introduction de l'échange automatique de renseignements relatifs aux comptes financiers avec Anguilla

Detailberatung – Discussion par article

Titel und Ingress, Art. 1–3

Antrag der Kommission

Zustimmung zum Entwurf des Bundesrates

Titre et préambule, art. 1–3

Proposition de la commission

Adhérer au projet du Conseil fédéral

Angenommen – Adopté

Gesamtabstimmung – Vote sur l'ensemble

(namentlich – nominatif; 18.055/2559)

Für Annahme des Entwurfes ... 38 Stimmen

(Einstimmigkeit)

(3 Enthaltungen)

6. Bundesbeschluss über die Einführung des automatischen Informationsaustauschs über Finanzkonten mit den Bahamas

6. Arrêté fédéral concernant l'introduction de l'échange automatique de renseignements relatifs aux



comptes financiers avec les Bahamas

Detailberatung – Discussion par article

Titel und Ingress, Art. 1–3

Antrag der Kommission

Zustimmung zum Entwurf des Bundesrates

Titre et préambule, art. 1–3

Proposition de la commission

Adhérer au projet du Conseil fédéral

Angenommen – Adopté

Gesamtabstimmung – Vote sur l'ensemble

(namentlich – nominatif; 18.055/2560)

Für Annahme des Entwurfes ... 37 Stimmen

(Einstimmigkeit)

(4 Enthaltungen)

7. Bundesbeschluss über die Einführung des automatischen Informationsaustauschs über Finanzkonten mit Bahrain

7. Arrêté fédéral concernant l'introduction de l'échange automatique de renseignements relatifs aux comptes financiers avec Bahreïn

Detailberatung – Discussion par article

Titel und Ingress, Art. 1–3

Antrag der Kommission

Zustimmung zum Entwurf des Bundesrates

Titre et préambule, art. 1–3

Proposition de la commission

Adhérer au projet du Conseil fédéral

Angenommen – Adopté

Gesamtabstimmung – Vote sur l'ensemble

(namentlich – nominatif; 18.055/2561)

Für Annahme des Entwurfes ... 40 Stimmen

(Einstimmigkeit)

(3 Enthaltungen)

8. Bundesbeschluss über die Einführung des automatischen Informationsaustauschs über Finanzkonten mit Katar

8. Arrêté fédéral concernant l'introduction de l'échange automatique de renseignements relatifs aux comptes financiers avec le Qatar

Detailberatung – Discussion par article

Titel und Ingress, Art. 1–3

Antrag der Kommission

Zustimmung zum Entwurf des Bundesrates



Titre et préambule, art. 1–3

Proposition de la commission

Adhérer au projet du Conseil fédéral

Angenommen – Adopté

Gesamtabstimmung – Vote sur l'ensemble

(namentlich – nominatif; 18.055/2562)

Für Annahme des Entwurfes ... 43 Stimmen

(Einstimmigkeit)

(1 Enthaltung)

9. Bundesbeschluss über die Einführung des automatischen Informationsaustauschs über Finanzkonten mit Kuwait

9. Arrêté fédéral concernant l'introduction de l'échange automatique de renseignements relatifs aux comptes financiers avec le Koweït

Detailberatung – Discussion par article

Titel und Ingress, Art. 1–3

Antrag der Kommission

Zustimmung zum Entwurf des Bundesrates

Titre et préambule, art. 1–3

Proposition de la commission

Adhérer au projet du Conseil fédéral

Angenommen – Adopté

Gesamtabstimmung – Vote sur l'ensemble

(namentlich – nominatif; 18.055/2563)

Für Annahme des Entwurfes ... 43 Stimmen

(Einstimmigkeit)

(2 Enthaltungen)

AB 2018 S 649 / BO 2018 E 649

10. Bundesbeschluss über die Einführung des automatischen Informationsaustauschs über Finanzkonten mit Nauru

10. Arrêté fédéral concernant l'introduction de l'échange automatique de renseignements relatifs aux comptes financiers avec Nauru

Detailberatung – Discussion par article

Titel und Ingress, Art. 1–3

Antrag der Kommission

Zustimmung zum Entwurf des Bundesrates

Titre et préambule, art. 1–3

Proposition de la commission

Adhérer au projet du Conseil fédéral

Angenommen – Adopté





AMTLICHES BULLETIN – BULLETIN OFFICIEL

Ständerat • Herbstsession 2018 • Vierte Sitzung • 17.09.18 • 15h15 • 18.055
Conseil des Etats • Session d'automne 2018 • Quatrième séance • 17.09.18 • 15h15 • 18.055



Gesamtabstimmung – Vote sur l'ensemble
(namentlich – nominatif; 18.055/2564)
Für Annahme des Entwurfes ... 40 Stimmen
(Einstimmigkeit)
(5 Enthaltungen)

11. Bundesbeschluss über die Einführung des automatischen Informationsaustauschs über Finanzkonten mit den Niederlanden bezüglich ihrer Überseegemeinden Bonaire, Saint Eustatius und Saba
11. Arrêté fédéral concernant l'introduction de l'échange automatique de renseignements relatifs aux comptes financiers avec les Pays-Bas pour ce qui est des communes d'outre-mer de Bonaire, Saint-Eustache et Saba

Detailberatung – Discussion par article

Titel und Ingress, Art. 1–3

Antrag der Kommission
Zustimmung zum Entwurf des Bundesrates

Titre et préambule, art. 1–3

Proposition de la commission
Adhérer au projet du Conseil fédéral

Angenommen – Adopté

Gesamtabstimmung – Vote sur l'ensemble
(namentlich – nominatif; 18.055/2565)
Für Annahme des Entwurfes ... 43 Stimmen
(Einstimmigkeit)
(2 Enthaltungen)

12. Bundesbeschluss über die Einführung des automatischen Informationsaustauschs über Finanzkonten mit Panama

12. Arrêté fédéral concernant l'introduction de l'échange automatique de renseignements relatifs aux comptes financiers avec le Panama

Detailberatung – Discussion par article

Titel und Ingress, Art. 1–3

Antrag der Kommission
Zustimmung zum Entwurf des Bundesrates

Titre et préambule, art. 1–3

Proposition de la commission
Adhérer au projet du Conseil fédéral

Angenommen – Adopté

Gesamtabstimmung – Vote sur l'ensemble
(namentlich – nominatif; 18.055/2566)
Für Annahme des Entwurfes ... 41 Stimmen
Dagegen ... 1 Stimme
(3 Enthaltungen)