

法律存在漏洞？德国推动立法防止偷漏税和洗钱

据外媒 1 月 31 日报道，德国被指在税收和反洗钱方面的法规执行不够严格，这使德国立法界感到不安，从而加紧推动立法，防止偷漏税和洗钱。

据报道，德国正在采取立法步骤，制止逃税和洗钱。报道称，德国在国内法律层面有“漏洞”，在税收和反洗钱方面的法规执行不够严格，影响到打击上述活动的效率，而漏洞之一造成了一些德国银行“逃避股息税”丑闻。

报道称，德国税务稽查部门长期以来人员不足，对监管纳税大户缺乏必要的手段、资源。巴伐利亚等联邦州不但没有增加税务稽查人员的数量，针对百万富翁的税务检查甚至显着减少。

同时，德国的市镇地方政府在制定企业税率上有一定的自主权，为吸引像德意志银行、汉莎航空这样的大企业落户投资，一些地方实行营业税零税率，直到 2004 年联邦政府规定了 7% 的最低税率。

此外，德国对征税缺乏激励机制。在二战后，盟军阻止了德国建立中央税收制度。结果之一是，德国 16 个联邦州各自负责本州的征税，有各自的税务管理和稽查机构，但同时要向联邦上交一部分税收收入。因此各州政府层面征税的积极性不高，这导致形成了一种收税过于“宽松”的文化。

来源：中国反洗钱研究中心网站