

Către: Guvernul României

În atenția: Domnului Florin-Vasile Cîțu, prim-ministru al României

Spre informare: Domnului Stelian Ion, ministrul Justiției

Spre informare: Domnului Alexandru Nazare, ministrul Finanțelor

Subiect: Susținerea unui rezultat ambițios ca urmare a negocierilor tripartite referitoare la Directiva privind raportarea defalcată pe țări (CBCR)

Noi, Transparency International Romania și Transparency International EU vă scriem în legătură cu negocierile tripartite, aflate în desfășurare, referitoare la raportarea defalcată pe țări (CBCR). Scopul acestei scrisori este de a vă îndemna să sprijiniți principiul transparenței și să vă asigurați că dispozițiile legale nu sunt diminuate în timpul procesului de negociere.

Credem că Uniunea Europeană poate stabili prin această inițiativă un standard important în materie de transparență corporativă, cu condiția ca informațiile reale raportate defalcat pe fiecare țară să fie făcute publice. **Aceasta înseamnă publicarea informațiilor financiare ale companiilor pentru toate țările în care operează, defalcat pe fiecare țară în parte.** După cum știți, propunerea Comisiei Europene și textul actual de compromis al Consiliului, impun companiilor multinaționale să dezvăluie datele dezagregate numai pentru statele membre UE și pentru țările de pe lista UE a jurisdicțiilor necooperante. Acest punct al negocierilor va decide dacă Uniunea Europeană va implementa o Directivă bazată pe transparență reală și eficientă, sau o Directivă care va solicita doar de formă o raportare defalcată pe țări.

Criza socio-economică declanșată de pandemia de COVID-19 a făcut lupta împotriva evaziunii fiscale pe scară largă a companiilor să fie chiar mai importantă și urgentă. Măsurile eficiente care să combată această problemă, ce reprezintă pentru societate venituri de miliarde de euro pierdute anual, sunt un pas esențial pe drumul către o redresare sustenabilă. CBCR poate fi un instrument eficient împotriva evaziunii fiscale corporative, **doar dacă companiile multinaționale sunt obligate să publice informațiile defalcat pentru fiecare dintre țările în care își desfășoară activitatea.** Orice limitări ale sferei geografice și ale dezagregării raportării subminează fundamental obiectivul și eficacitatea acestei importante propuneri de transparență corporativă.

Limitările prevăzute în prezent referitoare la datele ce trebuie raportate ar oferi o imagine incompletă a practicilor marilor corporații multinaționale, subminând în totalitate valoarea datelor publice CBCR și sporind riscul de interpretare greșită. Această abordare limitată ar putea reprezenta un motiv în plus pentru marile companii multinaționale de a reloca unele activități în afara UE cu scopul de a evita obligațiile de raportare, în timp ce o raportare CBCR publică completă va contribui în mod concret la crearea unor condiții de concurență mai echitabile pentru întreprinderile mici și mijlocii. O raportare completă defalcată pe țări ar însemna, de asemenea, că țările în curs de dezvoltare pot accesa datele CBCR care includ informații despre activitățile multinaționalelor din țările lor, soluționând problema accesului inegal la datele CBCR nepublice, prin schimbul actual de sisteme de informații.

Vremurile s-au schimbat semnificativ de la prima evaluare a impactului Directivei, iar Comisia Europeană a depus propunerea în anul 2016. Anul trecut, cea mai mare organizație internațională care oferă șansa companiilor de a raporta voluntar diferite seturi de date, Global Reporting Initiative (GRI),

a adoptat un nou standard care introduce CBCR pentru toate companiile raportoare. Investitorii cu active de miliarde de euro au solicitat OECD să își alinieze propriul standard la standardul GRI, tehnic superior, confirmând importanța acestor date pentru stakeholeri pe scară largă. În același timp, experiențele pozitive ale UE înregistrate în urma implementării cerințelor obligatorii CBCR pentru sectorul bancar au demonstrat efectele benefice și au calmat îngrijorările cu privire la impactul acestei importante măsuri de creștere a transparenței.

Credem cu tărie că România și alte guverne din state membre ale UE care au sprijinit legislația în acest domeniu pot facilita progresul pe acest subiect, prin evidențierea în fața actualei Președinții a Consiliului UE a unor aspecte relevante precum: modul în care actualul context s-a schimbat; solicitările stakeholderilor relevanți referitoare la asigurarea unei transparențe reale au crescut semnificativ; CBCR ca instrument public cu dezagregare la nivel global s-a dovedit deja a fi de succes. Acestea sunt realități care nu erau valabile în urmă cu șase ani, când a fost efectuată evaluarea de impact a Comisiei Europene. Cetățenii europeni și organizațiile societății civile nu vor putea primi și sprijini o legislație care nu include acest element crucial.

Uniunea Europeană a jucat un rol important de lider în transparența corporativă, iar un astfel de leadership este necesar acum mai mult ca oricând. Responsabilitatea revine acum statelor membre să se asigure că actuala Președinție a Consiliului UE ajunge la un acord ambițios cu Parlamentul European pentru realizarea unui CBCR real care ar obliga companiile multinaționale să publice datele financiare defalcate pentru fiecare țară în care își desfășoară activitatea.

Credem că România poate face parte din grupul țărilor care sprijină implementarea unui instrument de tipul CBCR real, eficient și complet, alăturându-se astfel Olandei, Lituaniei și Danemarcei, state care solicită dezagregare la nivel global. Avem încredere că, având și sprijinul dumneavoastră, poate fi obținută o majoritate calificată pentru aprobarea raportării defalcate pe țări (CBCR), iar noi, Transparency International Romania și Transparency International EU vom continua să ne mobilizăm toate eforturile în următoarele luni în acest scop.

Sperăm că putem conta pe sprijinul dumneavoastră.

Cu stimă,

Georgiana Ciută,
Director Executiv
Transparency International Romania

Elena Gaita
Senior Policy Officer – Corporate Transparency
Transparency International EU