



## Bewertungsentscheid (Auszug)

### Prospektive Bewertung OS SIF 2014, **Aktualisierung 2015-01**

Aktenbildende Stelle	Staatssekretariat für internationale Finanzfragen SIF
Anbietende Stelle	Staatssekretariat für internationale Finanzfragen SIF
Datum Genehmigung	14. Juli 2015

#### 1 Anlass und Gegenstand der Bewertung

Gemäss der Verordnung über die elektronische Geschäftsverwaltung in der Bundesverwaltung (GEVER-Verordnung) prüft das Bundesarchiv (BAR) die Ordnungssysteme (OS) aller anbietepflichtigen Verwaltungseinheiten der Bundesverwaltung und nimmt diese ab. Dabei führt das BAR – in Zusammenarbeit mit der Verwaltungseinheit – auch eine vollständige prospektive Bewertung aller Rubriken des OS durch.

In diesem Zusammenhang wurde das Ordnungssystem SIF zur prospektiven Bewertung eingereicht.

Das SIF hat im Juni 2015 beim BAR eine OS-Aktualisierung (2015-01) eingereicht. In vorliegendem Bewertungsentscheid sind die aktualisierten Passagen in grün festgehalten.

#### 2 Aufgaben und Kompetenzen der aktenbildenden Stelle (SIF)

Das Staatssekretariat für internationale Finanzfragen (SIF) verantwortet die Koordination und die strategische Führung in internationalen Finanz-, Steuer- und Währungsangelegenheiten. Es vertritt die Interessen der Schweiz gegenüber dem Ausland und führt die internationalen Verhandlungen in diesen Bereichen. Aufgabe des Staatssekretariats ist im Weiteren die Vertretung von Schweizer Interessen im Internationalen Währungsfonds (IWF) und im Financial Stability Board (FSB) sowie die aktive Beteiligung an den internationalen Bemühungen zur Bekämpfung der Finanzkriminalität im Rahmen der Mitgliedschaft in der Financial Action Task Force on Money Laundering (FATF) der OECD. Im Staatssekretariat werden zudem die Entwicklungen auf den Finanzmärkten in der Schweiz und im Ausland analysiert, Grundlagen für Finanzmarktpolitik und -regulierung erarbeitet sowie die Gesetzgebung für diese Branche weiterentwickelt.<sup>1</sup>

Laut EFD verfolgt die neue Finanzmarktpolitik, zu deren Umsetzung das SIF geschaffen wurde, vier Ziele: Der Finanzsektor soll erstens weiterhin hochwertige Dienstleistungen für die Volkswirtschaft erbringen. Sicherergestellt werden sollen zweitens gute Rahmenbedingungen für eine wertschöpfungsstarke Finanzbranche sowie drittens eine hohe Systemstabilität und Funktionsfähigkeit. Schliesslich soll die Finanzmarktpolitik viertens Integrität und Reputation des Finanzplatzes Schweiz erhalten. Auf internationaler Ebene will sich die Schweiz an vorderster Front an der Bekämpfung der grenzüberschreitenden Finanzkriminalität beteiligen. Sie orientiert sich bei der Sicherstellung der Integrität an den international anerkannten Standards. Mit der Übernahme von Artikel 26 des OECD-Musterabkommens zur internationalen Amtshilfe in Steuerfragen in den bilateralen Doppelbesteuerungsabkommen will die Schweiz im Einzelfall und auf konkrete Anfrage hin mit anderen Ländern Informationen für steuerliche Zwecke austauschen. Die Schweiz erklärt sich bereit, die bestehende grenzüberschreitende Zusammenarbeit im Rahmen bilateraler Verhandlungen weiter auszubauen und prüft Massnahmen wie die Einführung der Abgeltungssteuer im Verkehr mit wichtigen europäischen Partnerländern.<sup>2</sup>

<sup>1</sup> Vgl. Webseite SIF <http://www.sif.admin.ch/org/00532/index.html?lang=de> (15.07.2014)

<sup>2</sup> Vgl. Webseite EFD [http://www.efd.admin.ch/themen/wirtschaft\\_waehrung/00703/index.html?lang=de](http://www.efd.admin.ch/themen/wirtschaft_waehrung/00703/index.html?lang=de) (15.07.2014)

Art. 7 der Organisationsverordnung für das Eidgenössische Finanzdepartement (OV-EFD, AS 2010 635) definiert die Ziele des SIF wie folgt:

<sup>1</sup> Das SIF verfolgt die folgenden Ziele:

- a. Es wahrt in Zusammenarbeit insbesondere mit dem EDA, dem WBF (Aussenwirtschaft), der SNB und der FINMA die Interessen der Schweiz in internationalen Finanz-, Steuer- und Währungsangelegenheiten gegenüber dem Ausland.
- b. Es fördert die internationale Wettbewerbsfähigkeit und die Integrität des Finanzplatzes Schweiz sowie den Zutritt zu ausländischen Finanzmärkten und die Stabilität des schweizerischen Finanzsektors und trägt, unter Beachtung der internationalen Akzeptanz, zur Verbesserung der steuerlichen Standortfaktoren bei.

<sup>2</sup> Zur Verfolgung seiner Ziele nimmt das SIF die folgenden Funktionen wahr:

- a. Es unterstützt das EFD und den Bundesrat bei der Koordination und der strategischen Führung in internationalen Finanz-, Steuer- und Währungsangelegenheiten sowie in internationalen Zollangelegenheiten, soweit nicht aussenwirtschaftspolitische Fragen im Zuständigkeitsbereich des Staatssekretariates für Wirtschaft (SECO) betroffen sind.
- b. Es erarbeitet die Grundlagen der internationalen Finanz-, Steuer- und Währungsangelegenheiten, der Finanzmarktpolitik und der internationalen Finanzmarktregulierung.
- c. Es erarbeitet die Rechtserlasse im Bereich der internationalen Finanz-, Steuer- und Währungsangelegenheiten und der Amtshilfe in Steuersachen.
- d. Es betreut die internationalen Finanz-, Steuer- und Währungsangelegenheiten federführend und führt die entsprechenden internationalen Verhandlungen.
- e. Es erarbeitet in internationalen Finanz-, Steuer- und Währungsangelegenheiten die Vorgaben für die Eidgenössische Steuerverwaltung (ESTV) und die Eidgenössische Zollverwaltung (EZV).
- f. Es vertritt die Schweiz in internationalen Organisationen und Fachgremien, die sich mit internationalen Finanz-, Steuer- und Währungsangelegenheiten befassen.
- g. Es pflegt die Beziehungen des Bundes zur SNB im Bereich der internationalen Währungszusammenarbeit und der Finanzmarktstabilität sowie zur FINMA im Bereich der Finanzmarktpolitik und der internationalen Finanzmarktregulierung.
- h. Es pflegt in seinem Zuständigkeitsbereich den Kontakt zu den Branchenverbänden und den ausländischen Behörden.
- i. Es informiert über internationale Finanz-, Steuer- und Währungsangelegenheiten.

### 3 Ergebnis der Bewertung

Im OS SIF wurden in der Hauptgruppe **0 Führung und Querschnittsaufgaben** Rubriken zur Strategischen Planung und Führung sowie zur operativen Leitung des SIF auf Stufe der Führungsorgane (Direktion, Abteilungen) aus rechtlich-administrativer Sicht mehrheitlich archivwürdig bewertet, da hier der Nachweis der Geschäftspraxis und die Strategieentwicklung sichtbar werden. Auch Unterlagen im Bereich der eigenen Rechtsgrundlagen SIF wurden aufgrund ihrer rechtlichen Relevanz archivwürdig bewertet. Die Erarbeitung der rechtlichen Grundlagen im Bereich der internationalen Finanzfragen resp. die Beiträge des SIF zur Gesetzgebung werden betreffend nationaler Gesetzgebung in Position 01, betreffend internationaler rechtlicher Angelegenheiten in den Kernaufgaben (*Position 222, in der Hauptgruppe 3 bei den jeweiligen Gremien*) abgelegt. Die entsprechenden Rubriken wurden ebenfalls archivwürdig bewertet. Das BAR bewertete zusätzlich Unterlagen im Bereich der Kommunikation (Medienmitteilungen und Bürgeranfragen) aus historisch-sozialwissenschaftlicher Sicht archivwürdig (Kriterium *Entwicklungen / Verlauf*). Auch Unterlagen zu Parlaments- und Bundesverwaltungsgeschäften sind aus Sicht BAR vollständig zu übernehmen (Kriterium *Entwicklungen / Verlauf*), insofern als hier der Nachweis über die spezifischen Tätigkeiten des SIF im Bereich der Erarbeitung und Bereitstellung von Grundlagen z.H. von Bundesrat und Parlament erbracht wird.

Rubriken der Hauptgruppe **1 Support und Ressourcen** sind mehrheitlich nicht für die Archivierung vorgesehen, da sie die operativen und administrativen Aufgaben des SIF abbilden und nur für eine begrenzte Zeitspanne nachweisbar bleiben müssen. Aus historisch-sozialwissenschaftlicher Sicht wurden vom BAR Personalunterlagen aufgrund ihres Nutzens für die Forschung in Auswahl (Sampling)

archivwürdig bewertet. Weiter bewertete das BAR Unterlagen aus dem Bereich Finanzstrategie und Finanzplanung (Kriterium *Entwicklungen / Verlauf*) archivwürdig. Im Rahmen der OS-Aktualisierung vom Juni 2015 wurden in der Hauptgruppe 1 bei den Positionen 121 und 123.2 Titeländerungen vorgenommen. Zudem wurde eine neue Pos. 123.4 Internes Kontroll-System SIF (IKS) und eine neue Gruppe 16 *Vertragsmanagement (VM)* für übergreifende Unterlagen im Bereich Vertragsmanagement (Vorlagen, Einführungsunterlagen, allfällige Handbücher, Musterverträge etc.) geschaffen. Die einzelnen Verträge werden im Geschäftsdossier bei den Kernaufgaben mit den entsprechenden Zugriffsrechten abgelegt. Alle bei der OS-Aktualisierung mit veränderten Titeln versehenen sowie die neu geschaffenen Positionen in Hauptgruppe 1 wurden (im Fall der Positionen mit Titelanpassungen unverändert) als nicht archivwürdig bewertet.

Die Strategie und Politik im internationalen Finanz- und Steuerbereich, die Vertretung in multilateralen Gremien und die bilaterale Interessenvertretung gehören zu den zentralen Aufgaben des SIF. Die Rubriken in den **Hauptgruppen 2 bis 4** wurden daher grösstenteils archivwürdig bewertet, so dass nachweisbar bleibt, wie die entsprechenden Geschäfte geführt werden und welche Rechte und Pflichten das SIF dabei wahrnimmt bzw. ausübt. Rubriken, welche gleichförmige Prozesse und Arbeitsschritte abbilden (bsp. die Länderdossiers in Hauptgruppe 4), sind dabei nicht vollständig, sondern in Selektion (Vereinbarungen, Doppelbesteuerungsabkommen, Positionen SIF, Berichte) dem Bundesarchiv abzuliefern.

In Hauptgruppe 2 **Strategie und Politik im internationalen Finanz- und Steuerbereich** bewertet das SIF Analysen und Statistiken zur Volkswirtschaft, zum internationalen Finanz- und Steuersystem sowie zur Finanzmarktpolitik archivwürdig. Im Bereich der internationalen Steuerpolitik (Pos. 24) bewertet das SIF diejenigen Positionen archivwürdig, unter welchen die eigenen Beiträge und Positionen abgelegt werden. Das BAR bewertet in diesem Bereich zusätzlich die Positionen 241 *generelle Strategie und Regulierung im Bereich internationale Steuerpolitik*, 242 *internationale Zusammenarbeit in Steuerfragen* und 243 *Steuerpolitik gegenüber internationalen Organisationen* sowie 243.2 *einzelne Abkommen* archivwürdig. Ebenso wird Position 25 *Zusammenarbeit mit Behördenstellen und Privatsektor* vom BAR als archivwürdig bewertet (Kriterium *Entwicklungen / Verlauf*). Die Rubriken unter Position 26 *Berichte von Organisationen über die Schweiz* werden vom SIF in Auswahl (Selektion der endgültigen Berichte über die Schweiz) als archivwürdig bewertet. In Hauptgruppe 2 wurde im Rahmen der OS-Aktualisierung vom Juni 2015 die Pos. 244.0 *Allgemeines in 244.0 Allgemeines / Übergreifendes* umbenannt.

Aus rechtlich-administrativer und/oder historisch-sozialwissenschaftlicher Sicht archivwürdig sind in Hauptgruppe 3 **Vertretung in multilateralen Gremien** Unterlagen im Bereich der Koordination und Zusammenarbeit mit Gremien, Fachgruppen sowie ausländischen Stellen, insofern sie die aktive Kooperation und den fachlichen Austausch mit diesen Institutionen belegen. Das SIF ist jeweils mit ExpertInnen in diesen Organen vertreten und nimmt als Staatssekretariat teilweise eine federführende Rolle ein.

Das SIF vertritt die Schweiz offiziell (Federführung SIF) in folgenden in der Hauptgruppe 3 aufgeführten internationalen Gremien: Financial Action Task Force on Money Laundering/Groupe d'Action financière (FATF/GAFI) (Pos. 3-04), FATF Style Regional Bodies (FSRBs) (Pos. 3-05), Financial Stability Board (FSB) (Pos. 3-06) und in ausgewählten Bereichen im Internationalen Währungsfonds (IWF) (Pos. 3-09). In Hauptgruppe 3 wurden im Rahmen der OS-Aktualisierung vom Juni 2015 die folgenden Positionen neu geschaffen: 3-06.5 *Regional Consultative Groups*, 3-08.2 *Arbeitsgruppe Global Forum*, 3-09.14 *Stimmrechtsgruppe IWF*, 3-09.15 *Multilaterale Überwachung IWF*, 3-09.21 *Jahrestagung* und 3-09.22 *Frühjahrestagung*. Alle neu geschaffenen Positionen wurden in Auswahl (Selektion bei Positionen/Berichten SIF) archivwürdig bewertet (Kriterium *Rechtliche Relevanz*). Bei den folgenden Positionen der Hauptgruppe 3 wurde eine Titeländerung vorgenommen, sie lauten neu: 3-04.23 *Risk, Trends and Methods Group (RTMG) FATF/GAFI*, 3-09.12 *Überwachungsinstrumente IWF*, 3-09.13 *Stimmrechtsgruppe IWF*, 3-09.2 *Tagungen IWF*. Alle neu betitelten Positionen in Hauptgruppe 3 sind wie bisher in Auswahl (Selektion bei Positionen/Berichten SIF) archivwürdig bewertet (Kriterium *Rechtliche Relevanz*).

In Hauptgruppe 4 **bilaterale Interessenvertretung** werden vom SIF - entsprechend eines gleichbleibenden Musters - alle Positionen, welche zu einem Land gehören (bilaterale Dossiers, Faktenblätter,

Berichte und Analysen sowie bilaterale Treffen) in Auswahl archivwürdig bewertet (Selektion: Vereinbarungen, Doppelbesteuerungsabkommen, Positionen SIF, Berichte). Das BAR bewertet zusätzlich die Rubriken 41-01.1 bilaterale Dossiers EU und 41-01.4 bilaterale Treffen EU archivwürdig (Kriterium Entwicklungen / Verlauf).

Im OS SIF wurden die Rubriken *Allgemeines* (insbesondere für die Kernaufgaben) vom BAR entsprechend dem Modell bewertet, wonach *Allgemeines* archivwürdig ist, wenn die Mehrheit der anderen Rubriken der gleichen Gruppe ebenfalls archivwürdig sind. Die Positionen „Verschiedenes“ aller Stufen werden nicht benutzt, sondern ausschliesslich als Reservepositionen geführt. Entsprechend folgt deren Bewertung durch SIF und BAR erst, wenn eine/mehrere solche Position/en im SIF für die Registrierung angewendet werden. Das SIF legt mittels Namenskonventionen Dossierstruktur und -titel im OS derart fest, dass eine Selektion möglich wird. Im Rahmen der OS-Aktualisierung vom Juni 2015 wurden in der Hauptgruppe 4 die folgenden Positionen neu geschaffen: 42-27 Peru und 43-28 Myanmar (mit den Unterpositionen 42-27.0-9 bzw. 43-28.0-9). Die Struktur wurde analog zu den bereits bestehenden Länderpositionen angelegt und die Bewertung (Selektion bei Vereinbarungen, Doppelbesteuerungsabkommen, Positionen und Berichten SIF mit Kriterium Rechtliche Relevanz) bei den neu geschaffenen Positionen analog zur Bewertung der übrigen Länderdossiers in Hauptgruppe 4 übernommen. Bei den folgenden Positionen der Hauptgruppe 4 wurde eine Titeländerung vorgenommen, sie lauten neu: 43-21 Kirgisistan (KG), 43-44.0 Allgemeines / Übergreifendes und 43-45 Vereinigte Arabische Emirate (AE). Die Bewertung dieser drei Positionen ist unverändert.