O Fórum Global sobre a Transparência e a Troca de Informação para Efeitos Fiscais publicou a revisão da fase 1 sobre quadros regulatórios e jurídicos em 8 países incluindo Bermudas, Botswana, Ilhas Cayman, Jamaica e Panamá. Deficiências comuns dizem respeito ao acesso às informações sobre os candidatos, trusts e a necessidade de manter os registos de contabilidade. A revisão da fase 2 mostrando as praticas de troca de informações será realizada por 2012. Botswana e Panamá terão que lidar com as recomendações da fase 1 antes de proceder a uma revisão na fase 2. Mais de 100 jurisdições e observadores são parte do Fórum Global.