



ZWIĄZEK REWIZYJNY BANKÓW SPÓŁDZIELCZYCH IM. FRANCISZKA STEFCZYKA W WARSZAWIE

OFERTA SZKOLENIOWA

- **TEMAT SZKOLENIA:** Zasady raportowania FATCA i CRS w bankach spółdzielczych
- **TERMIN:** 30 lipca 2024 r.
- **PROWADZĄCY:** Małgorzata Rzeszutek – doradca podatkowy, właściciel kancelarii podatkowej, absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu, doktorantka z zakresu cen transferowych, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych. Wiedza i doświadczenie to ponad 12 letnia praktyka w spółkach audytorskich, praca dydaktyczna w szkołach wyższych oraz przeprowadzenie nadzorów i audytów podatkowych w spółkach podlegających badaniu sprawozdań finansowych. Autorka publikacji w zakresie podatku dochodowego i VAT, jak i materiałów na kursy dla administracji podatkowej, organizowanej przez Ministerstwo Finansów. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności: w podatkach dochodowych, dokumentacji cen transferowych, podatkowym prawie międzynarodowym.

Celem szkolenia jest przedstawienie zasad wynikających z ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi krajami. Szczegółowo zostaną przedstawione m.in.: rodzaje umów, zakres zbierania danych potrzebnych do ich zawarcia, rola i zadania doradcy klienta, obowiązki pozyskiwania informacji od rezydentów państw będących aktualnie krajami, które wdrożyły CRS oraz niebędących aktualnie krajami, które wdrożyły CRS, najczęstsze błędy w raportowaniu FATCA.

Szkolenie adresowane jest do dyrektorów finansowych, głównych księgowych, pracowników obsługi klienta banków spółdzielczych.

➤ **HARMONOGRAM:**

1. Ustawa FATCA i Ustawa CRS, Banki spółdzielcze jako podmioty obowiązane do realizacji wymogów FATCA i CRS/Euro-FATCA.

- a. rodzaje umów FATCA,
- b. zakres zbieranych danych,
- c. statusy Klienta Instytucjonalnego w obydwu ustawach.

2. Przesłanki dla amerykańskiej rezydencji podatkowej i pozostałych rezydencji podatkowych.

- a. stosowanie procedur należytej staranności w odniesieniu do rachunków finansowych,
- b. doradca klienta – rola i zadania,
- c. funkcjonowanie automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowych,
- d. rachunki zablokowane,
- e. obowiązki pozyskiwania informacji od rezydentów państw będących aktualnie krajami, które wdrożyły CRS oraz niebędących aktualnie krajami, które wdrożyły CRS,
- f. postępowanie w przypadku niezyskania numerów TIN posiadaczy rachunków raportowanych.

3. Raportowanie FATCA.

- a. numer Identyfikacji Podatkowej – jak raportować,
- b. przesłanki – gradacja – wzory pism do Klientów;
- c. certyfikat rezydencji, zielona karta,
- d. formularz FAT-1,
- e. najczęstsze błędy w raportowaniu FATCA.

4. Raportowanie CRS.

- a. okres przejściowy – korekty,
- b. przesłanki – gradacja – wzory pism do Klientów,
- c. certyfikat rezydencji, kilka rezydencji podatkowych,
- d. formularz CRS-1,
- e. najczęstsze błędy w raportowaniu CRS.

- **FORMA I CZAS TRWANIA SZKOLENIA:** 9.00-15.00

Szkolenie odbywa się w formie on-line.

- **CENA SZKOLENIA:**

290 zł+ VAT- Banki Spółdzielcze Zrzeszone w ZRBS;

390 zł+ VAT- Banki Spółdzielcze Niezrzeszone.

- **ZGŁOSZENIA POD LINKIEM:**

<https://zrbs.pl/zasady-raportowania-fatca-i-crs-w-bankach-spoldzielczych/>