

OFERTA SZKOLENIOWA

- **TEMAT SZKOLENIA:** Zasady raportowania FATCA w bankach spółdzielczych
- **TERMIN:** 12 września 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 umowy FATCA z USA. Szczegółowo zostaną przedstawione m.in.: rodzaje rachunków, zakres zbierania danych potrzebnych do ich zawarcia, rola i zadania doradcy klienta, obowiązki pozyskiwania informacji od rezydentów i obywateli USA, najczęstsze błędy w raportowaniu FATCA.

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

- **HARMONOGRAM:**

1. **Ustawa FATCA - Banki spółdzielcze jako podmioty obowiązane do realizacji wymogów FATCA.**
 - a. analiza zmian w umowie FATCA,
 - b. zakres zbieranych danych,
 - c. statusy amerykańskiej osoby fizycznej i klienta instytucjonalnego (używane skróty).

2. Przesłanki dla amerykańskiej rezydencji podatkowej.

- 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 i obywateli USA wraz z ich aktualizacją,
- 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.

➤ **FORMA I CZAS TRWANIA SZKOLENIA:** 9.00-14.00

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-w-bankach-spoldzielczych/>