



Образовательный центр
Экзаменационный центр
Консалтинг

**Консультационный
онлайн-семинар:**

**«Закон США о налогообложении
иностранных счетов США
(FATCA)»**

**17 апреля 2024 года
(время обучения: 11:00 – 13:15)**



ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР МФЦ приглашает Вас принять участие в консультационном онлайн-семинаре «Закон США о налогообложении иностранных счетов США (FATCA)».



Закон FATCA принят в США 18 марта 2010 года и является частью пакета экономических мер, направленных на поддержание занятости населения США (Hiring Incentives to Restore Employment (HIRE) Act of 2010). Основная цель принятия закона – предотвращение уклонения граждан и резидентов США от уплаты налогов и обеспечение пополнения бюджета США за счёт улучшения качества собираемости налогов.

Из семинара вы узнаете ответы на общие вопросы о FATCA и, главное, получите практические рекомендации о том как организовать и реализовать соблюдение требований его положений в российской финансовой организации, в том числе: почему законодательство США распространяется на другие юрисдикции; как организовано взаимодействие между финансовыми институтами соблюдающими FATCA и службой внутренних доходов США.; какие организации в российской юрисдикции соблюдают законодательство, зачем и как они это делают, нужно ли соблюдать это законодательство вам, процедуры исполнения и взаимодействия по FATCA и система IDES, типовые ошибки и как их исправить, а также многие другие. Основная часть семинара посвящена практическим вопросам взаимодействия финансовой организации с заинтересованными сторонами, его порядку и процедурам, а также содержанию отчётности и других форм. Более подробно о темах семинара смотрите в разделе «Основные вопросы семинара».



Семинар в первую очередь будет полезен сотрудникам финансовых организаций, включая кредитные, службам комплаенса и финансового мониторинга, внутреннего контроля, налоговым и финансовым службам, управлениям международных расчетов и юридических отделов.



Основные вопросы семинара:

- ☑ 1. Основные Требования FATCA:
 - субъекты,
 - исключения при применении FATCA,
 - критерии определения иностранных налогоплательщиков,
 - определение совокупного налогооблагаемого дохода,
 - особенности регистрации и смены статуса,
 - отчетность,
 - контроль и запросы,
 - обновления форма W8BEN-E.

- ☑ 2. Отчетность по форме 8966, направляемая через международную систему обмена налоговой информацией (IDES):
 - порядок подключения,
 - цифровые сертификаты,
 - браузеры,
 - порядок подготовки и отправки отчетности,
 - сроки и объем отчетности,
 - примеры программных кодов для формирования пакетов представляемой отчетности,
 - характерные ошибки,
 - формат отчетности,
 - изменения в порядке заполнения поля TIN в отчетности по форме 8966 NEW.
- ☑ 3. Требования Закона № 173-ФЗ. Место FATCA в российской финансовой системе:
 - обязанности организаций финансового рынка по выявлению лиц, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, и их обслуживанию,
 - информационное взаимодействие между организациями финансового рынка и уполномоченными органами,
 - особенности обслуживания клиентов - иностранных налогоплательщиков кредитными организациями,
 - ответственность за неисполнение требований о предоставлении информации о лицах, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов.
- ☑ 4. Постановления Правительства Российской Федерации от 26 ноября 2015 г. № 1267 «Об информационном взаимодействии между организациями финансового рынка и уполномоченными органами» устанавливает о сроки и порядок, а также объем информации, направляемой финансовыми организациями в Уполномоченные органы РФ:
 - порядок уведомления о факте регистрации в иностранном налоговом органе,
 - порядок уведомления о выявлении иностранного налогоплательщика,
 - порядок уведомления при получении запроса иностранного налогового органа,
 - порядок уведомления об информации представляемой в иностранный налоговый орган.
- ☑ 5. Постановление Правительства Российской Федерации от 23.07.2015 № 742 "Об утверждении Правил направления Федеральной службой по финансовому мониторингу организации финансового рынка решения о запрете на направление информации в иностранный налоговый орган и формы решения о запрете на направление информации в иностранный налоговый орган.
- ☑ 6. Анализ ответов на часто задаваемые вопросы по применению FATCA и системы IDES.
- ☑ 7. Обзор типовых ошибок, возникающих при направлении отчетности в IDES.

- ☑ 8. Ответы ФНС и ЦБ на вопросы по применению Постановления Правительства № 1267 и механизмам взаимодействия по направлению электронных уведомлений.
- ☑ 9. О сроках представления отчетности по форме 8966 и возможности автоматического продления на 90 дней. Рекомендации по форме продления сроков.
- ☑ 10. Окончание использования некоторых ITIN.
- ☑ 11. Распоряжение Правительства РФ от 30.10.2018 № 2349-Р О подписании Протокола об обмене информацией в электронном виде между государствами - участниками СНГ для осуществления налогового администрирования.
- ☑ 12. Информация IRS об обновлении данных по RO и ROC.
- ☑ 13. Обновление FATCA Metadata XML Schema v1.2 Руководство пользователя - Публикация 5188.
- ☑ 14. Обновление Руководство пользователя IDES - публикация 5190.
- ☑ 15. Об окончании использования некоторых категорий ITIN.
- ☑ 16. О порядке действий в случае неудачной сертификации.
- ☑ 17. Что делать, если в личном кабинете появилось сообщение «Соглашение расторгнуто» и GIIN удален.
- ☑ 18. Обновленное руководство онлайн регистрации пользователя FATCA.
- ☑ 19. Порядок оценки клиентов с критерием рождения на территории США.
- ☑ 20. Обновление системы FIRE: улучшение процесса и безопасности приложения возврата информации (IR) для кода управления передатчиком (TCC).
- ☑ 21. Сертификация в 2022г. Информация IRS об очередном запуске процесса сертификации кто ее должен проходить в 2022 году и когда она оканчивается?
- ☑ 22. QI (включая QDD), WP, WT Крайний срок подачи заявок на 2022 г.
- ☑ 23. Обновите открытый ключ IDES 14 октября 2022г.NEW
- ☑ 24. Информация IRS регистрация FATCA: спонсирующие организации без зарегистрированных спонсируемых организаций.NEW
- ☑ 25. Что делать организациям со статусом GIIN "Under review"? NEW
- ☑ 26. О влиянии Федерального закона № 266-ФЗ на трансграничную передачу информации для налоговых целей.NEW
- ☑ 27. Ответы на вопросы.



Семинар проводит: [Наумов Александр Евгеньевич](#) – Председатель экспертной группы по вопросам ПОД/ФТ, внутреннего контроля и регуляторного (комплаенс) риска при ЭКС Комитета Совета Федерации Федерального собрания Российской Федерации по бюджету и финансовым рынкам, преподаватель Института МФЦ.



Выдаваемые документы: По итогам участникам выдается сертификат об участии в семинаре Института МФЦ



Место и время проведения: семинар будет проходить только в форме онлайн. Начало регистрации в 10:45. Время проведения: 11:00 – 13:00.



Онлайн-трансляция мероприятия: пройдёт через сервис вебинаров. Все онлайн-участники могут задавать свои вопросы по теме семинара преподавателю через общий чат занятия или заранее через организаторов курса обучения. После окончания мероприятия *(по запросу участника и в согласованное с ним время)* будет предоставлен доступ к записи.



Стоимость и скидки: Стоимость участия в семинаре для одного участника составляет 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей. НДС не облагается. Скидки в размере 10 процентов предоставляются клиентам Института/Учебного центра МФЦ, а также начиная со второго слушателя от одной компании (10 процентов).

СПЕЦИАЛЬНАЯ ЛЬГОТНАЯ ЦЕНА УЧАСТИЯ В ДВУХ СЕМИНАРАХ: [«Закон США о налогообложении иностранных счетов США \(FATCA\)»](#) и [«Конвенция ОЭСР «Об автоматическом обмене налоговой информацией» \(GATCA - AEOI - CRS\) – имплементация в Российской Федерации»](#) составляет 22 000 (Двадцать две тысячи) рублей для одного участника. По данной акции другие скидки не учитываются и не предоставляются.



Административная информация: заявки на участие просьба направлять на имя Шуваевой Марии или Махнович Инны.

Подробнее ознакомиться с семинаром и его характеристиками можно на странице семинара на нашем сайте:

<https://www.educenter.ru/seminars-series/seminars/konsultacionnyj-seminar-zakon-ssha-o-nalogooblozhenii-inostrannykh-schetov-ssha-fatca.html>

Записаться



**ШУВАЕВА Мария
Георгиевна**

Специалист по работе с клиентами

107023, Россия, г. Москва, ул.
Буженинова, д.30, стр. 1

Тел.: +7 (495) 921-22-73, доб.134

е-mail: seminar2@educenter.ru

интернет: <https://educenter.ru>



**МАХНОВИЧ Инна
Ивановна**

Специалист по работе с клиентами

107023, Россия, г. Москва, ул.
Буженинова, д.30, стр. 1

Тел.: +7 (495) 921-22-73, доб.136

е-mail: seminar6@educenter.ru

интернет: <https://educenter.ru>