

17 апреля 2024 г.

**Консультационный онлайн-семинар**

**«Конвенция ОЭСР «Об автоматическом обмене налоговой информацией» (GATCA - AEOI - CRS) – имплементация в Российской Федерации»**

*Институт МФЦ приглашает Вас принять участие в консультационном семинаре «Конвенция ОЭСР «Об автоматическом обмене налоговой информацией» (GATCA - AEOI - CRS) – имплементация в Российской Федерации», который состоится в Москве 17 апреля 2024 г.*

**ОСНОВНЫЕ ВОПРОСЫ СЕМИНАРА:**

1. Основные требования Стандарта ОЭСР по автоматическому обмену информацией между государствами финансовой информацией для налоговых целей. (CRS – Common Reporting Standard или Global Version of FATCA):
  - ✓ составные элементы и требования Стандарта;
  - ✓ требования по отчетности;<sup>NEW</sup>
  - ✓ процедур должной осмотрительности «Новые» и «Старые» клиенты;<sup>NEW</sup>
  - ✓ сходства и различия CRS и FATCA.<sup>NEW</sup>
2. Федеральный закон от 27.11.2017 № 340-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией и документацией по международным группам компаний». Федеральный закон от 29.11.2021 № 380-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации».
3. Ответ ОЭСР на часто задаваемые вопросы по применению CRS (FAQ CRS).
4. Правила налогового резидентства стран, присоединившихся к CRS.
5. Разъяснения Минфина РФ о статусе налогового резидента в Российской Федерации.
6. Формы самосертификации клиентов физических и юридических лиц, а также контролирующих лиц пассивных нефинансовых компаний по стандарту CRS.
7. Правила и структура налоговых номеров (TIN), стран, присоединившихся к Конвенции CRS.
8. ФНС - форматы обмена информацией, протокол информационного взаимодействия
9. Постановление Правительства № 693 от 16.06.2018 "Об автоматическом обмене налоговой информацией с компетентными органами иностранных государств (территорий), определяющее:
  - ✓ порядок запроса информации о налоговых резидентах иностранного государств;
  - ✓ состав информации об указанных лицах, порядок и сроки представления информации в ФНС.
10. Информационное письмо Банка России от 31.08.2018 о сроках выполнения обязанности ОФР по раскрытию информации ФНС об иностранных налогоплательщиках.
11. Приказ ФНС России от 03.11.2020 № ЕД-7-17/788@ "Об утверждении Перечня государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией".<sup>NEW</sup>
12. Ответ Юридического департамента Банка России о порядке расторжения договора банковского счета по основаниям законов 173-ФЗ и 340-ФЗ и о возможности использования спецсчета в ЦБ.
13. Обновлен формат отчетности об иностранных клиентах по формату ОЭСР.
14. Наиболее частые ошибки и проблемы, с которыми столкнулись организации финансового рынка:
  - ✓ перечень организаций, которые не относятся к категории организации финансового рынка;
  - ✓ неотчитавшиеся организации финансового рынка.
15. Контроль за соблюдением требований главы 20.1 НК РФ.
16. Перспективы дальнейшей работы:
  - ✓ использование Единой системы идентификации и аутентификации (ЕСИА) для целей главы 20.1 НК РФ;
  - ✓ возможные изменения в формат отчетности.
  - ✓ расширение взаимодействия между ФНС России и организациями финансового рынка:

- информация о схемах и практиках ухода от CRS, посредниках, которые являются разработчиками и промоутерами таких схем;
  - информация о случаях применения жестких мер в отношении клиентов.
17. Ответы ФНС на вопросы по применению Постановления Правительства РФ № 693:
  18. Что такое "управляется иной организацией финансового рынка"?
  19. Какой курс иностранной валюты к рублю необходимо использовать при представлении финансовой информации в ФНС в рамках автоматического обмена налоговой информацией?
  20. Как определяется стоимость договора доверительного управления имуществом ПИФ?
  21. Какой адрес нужно указывать по договору оказания финансовых услуг в случае признания договора "спящим" и наличии у клиента нескольких адресов?
  22. Порядок информирования о договоре с клиентом, по которому не известен ИНН либо дата рождения и др вопросы.
  23. Отказ в обслуживании для клиента, отказавшегося уточнить налоговый статус.
  24. Рекомендации по порядку разработки внутренних процедур ОФР по Постановлению Правительства РФ № 693.
  25. Ответ Минфина РФ о неприменении норм гражданско-правовой ответственности по искам клиентов.
  26. Инициатива о введении регламентированного порядка продления сроков отчетности.
  27. Инициатива о снижении рисков отправки «задвоенной» отчетности по Законам 173-ФЗ и 340-ФЗ.
  28. Ответ ФНС России на обращение НСФР с вопросами об определении выгодоприобретателя для целей выполнения требований Главы 20.1 НК РФ и Постановления Правительства Российской Федерации от 16.06.2018 № 693 при открытии номинального счета.
  29. Постановление Правительства РФ от 11.07.2022 N 1234 «О внесении изменений в Положение об осуществлении запроса организацией финансового рынка у своих клиентов информации о таких клиентах, выгодоприобретателях и (или) лицах, прямо или косвенно их контролирующих, ее обработки, в том числе документальной фиксации, и анализа, о принятии, в том числе документальной фиксации, обоснованных и доступных в сложившихся обстоятельствах мер по установлению налогового резидентства клиентов, выгодоприобретателей и лиц, прямо или косвенно их контролирующих, включая проверку достоверности и полноты представленной клиентом информации, а также о составе, об условиях, о порядке и сроках представления указанной информации в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов».
  30. Новый формат отчетности 5.06.<sup>NEW</sup>

#### **На семинаре выступит:**

**Наумов А. Е.** – 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.

**Время проведения:** 13:30 – 15:45

**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, владельцам дисконтных карт системы «Образование», а также начиная со второго слушателя от одной компании (10 процентов).

**СПЕЦИАЛЬНАЯ ЛЬГОТНАЯ ЦЕНА УЧАСТИЯ В ДВУХ СЕМИНАРАХ** (17 апреля 2024 г.. – [«Конвенция ОЭСР «Об автоматическом обмене налоговой информацией» \(GATCA - AEOI - CRS\) – имплементация в Российской Федерации»](#) и 17 апреля 2024 г. – [«Закон США о налогообложении иностранных счетов США \(FATCA\)»](#) составляет 22 000 (Двадцать две тысячи) рублей для одного участника. По данной акции другие скидки не учитываются.

**Административная информация:** Заявки на участие в семинаре просьба направлять до **16 апреля 2024 г.** включительно на имя **Махнович Инны** по тел./ф. (495) 921-2273, 964-3190, e-mail: [seminar6@educenter.ru](mailto:seminar6@educenter.ru) ; Интернет: [www.educenter.ru](http://www.educenter.ru)