Akademie der
Sparkassen-Finanzgruppe Saar

Webinar "US-Quellensteuer, QI und FATCA in der Sparkasse praktisch abwickeln"

Seminarnummer	VA23-01409
Termin	Donnerstag, den 22.02.2024
- Zeit	09:30 Uhr bis 17:00 Uhr
- Ort	Webinar
- Referent/in	Karlheinz Moll
Zielgruppen	• Compliance • Individualkunden • Interne Revision • Steuern • Wertpapiergeschäft • PB-Berater/Vermögensberater
Zielsetzung	• Sie sind mit dem Handling des USWertpapiergeschäfts vertraut und können Ihren Kunden die steuerlichen Rahmenbedingungen der US-Vorschriften erläutern. • Sie kennen die erforderliche Dokumentation und können deren Vollständigkeit beurteilen. • Sie können die regelmäßige Prüfung der Einhaltung des QI-Agreements und der FATCARegularien betreuen bzw. als interner Prüfer die Prüfung durchführen. • Sie kennen die Anforderungen an den QIResponsible Officer aus der IRS Notice 2014-39. (Advanced Level).

Inhalte	• Qualified Intermediary (QI):
	• QI-Compliance Programm
	  ◦ NRA-Bestimmungsfaktor: Empfängertyp, Erträgnisart, Befreiungsgrund
	  ◦ Kundendokumentation
	  ◦ Steuerabführung und Reporting für NRA
	  ◦ Backup Withholding Tax, Reporting bei US-Steuerpflichtigen
	  ◦ Prüfungsgebiete und Anforderungen der regelmäßigen Zertifizierung
	  ◦ 871m
	  ◦ 305c
	  ◦ Section 302
	  ◦ Public Traded Partnerships
	• Foreign Account Tax Compliance Act „FATCA“
	  ◦ Definition U.S. Personen
	  ◦ W-8 Formulare / Steuerliche Selbstauskunft
	  ◦ Meldung an Steuerbehörde

Hinweis	**Bitte melden Sie Ihre TeilnehmerInnen für dieses Webinar direkt bei der Sparkassenakademie Rheinland-Pfalz an.** **Sparkassenakademie Rheinland-Pfalz**
Meldeschluss	Donnerstag, den 01.02.2024