

EXECUTIVE
EDUCATION


FORMAÇÃO AVANÇADA

FORMAÇÃO
ONLINE POR
VIDEOCONFERÊNCIA

Reporte FATCA, CRS e IFR

As instituições financeiras com sede em Portugal e as sucursais em Portugal de instituições financeiras localizadas no exterior estão obrigadas a enviar anualmente à Autoridade Tributária e Aduaneira informações sobre contas financeiras.

A comunicação destas informações é efetuada ao abrigo de três regimes: o Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA), o Common Reporting Standard (CRS) e o regime nacional de Informação Financeira de Residentes (IFR). O prazo limite de reporte do FATCA e do IFR relativo ao ano de 2023 termina em 31 de julho de 2024.

**2024**
01 e 02 OUT*

INFORMAÇÕES

Catarina Santos

c.santos@ifb.pt

+351 217916293**

* As formações calendarizadas funcionam com um número mínimo e máximo de formandos, pelo que, a realização das mesmas encontra-se sujeita a confirmação.

Reporte FATCA, CRS e IFR



FORMAÇÃO AVANÇADA



OBJETIVOS

Esta formação pretende desenvolver competências dos participantes, permitindo-lhes:

- Compreender o contexto internacional e europeu dos reportes
- Conhecer o quadro legal aplicável
- Identificar os critérios relevantes para os três reportes
- Identificar e aplicar os procedimentos de identificação e diligência dos regimes
- Conhecer e aplicar as regras de comunicação

DESTINATÁRIOS:

Responsáveis, quadros e demais técnicos dos departamentos de fiscal, *compliance*, jurídico e outros cujas funções, atribuições ou responsabilidades estejam relacionadas com a os reportes FATCA, CRS e IFR.

DURAÇÃO: 4 horas

HORÁRIO: 14h30 – 16h30

PREÇÁRIO:

Associados APB: 280 € | Tabela Geral: 322 €

DOCENTES

Daniela Tavares

Licenciada em Direito e Mestre em Direito Fiscal pela Faculdade de Direito da Universidade de Lisboa; Assistente Convidada na Faculdade de Direito da Universidade de Lisboa, integrando o Grupo de Ciências Jurídico-Económicas. É também jurista e consultora fiscal. Autora de várias obras e de artigos em obras coletivas, com destaque para as seguintes: "Criptoativos - ecossistema e conceitos fundamentais", Almedina, 2024; "A troca de informações no plano internacional", in: Fiscalidade Internacional - Questões atuais, Almedina, 2023, "Guia Prático do IRS com Questões Resolvidas", AAFDL Editora, 2021 e "FATCA e CRS - Enquadramento, regimes jurídicos e legislação complementar", Almedina, 2017. Coordena e é docente em pós-graduações, cursos e conferências nas áreas fiscal e regulatória.

Maria Vicente Canhoto

É *Senior Consultant* da área de *Financial Services* na PwC. Licenciada pela Faculdade de Direito de Lisboa (FDUL) e com Mestrado em Fiscalidade pelo ISCAL tem uma vasta experiência no âmbito dos regimes de troca automática de informações financeiras: FATCA, CRS e IFR.

PROGRAMA

- 1. Introdução: transparência e troca de informações no contexto internacional e europeu**
- 2. FATCA, CRS, DAC2 e IFR**
 - Enquadramento legal nacional
 - Caracterização dos regimes
 - Instituições financeiras e contas financeiras abrangidas e excluídas
 - Conceitos e definições relevantes
 - Metodologia
- 3. Reporte FATCA**
 - Registo FATCA e GIIN
 - Ficheiro de reporte FATCA
 - Procedimentos de diligência devida e de comunicação
 - Formulários FATCA (W-9, W-8 BEN e W-8 BEM-E)
- 4. Reportes CRS, DAC2 e IFR**
 - Modelo 53 - Registo de instituições financeiras reportantes
 - Ficheiro de reporte CRS, DAC2 e IF
 - Procedimentos de diligência devida e de comunicação
 - Formulários CRS (e IFR)



FULL MEMBER OF

