

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).*

*Destaque especial para o novo CRS 2.0, já com efeitos a partir de 2026 e primeiro reporte em 2027, e o impacto das suas alterações no cumprimento das obrigações de reporte.*

**2026**  
06 E 07 JUL\***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
- Compreender o novo regime CRS 2.0, as alterações introduzidas, os seus impactos e os novos requisitos de reporte aplicáveis a partir de 2026 (primeiro reporte em 2027).

## 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:** 15h00 – 17h00

## PREÇÁRIO:

Associados APB: 291 € | Tabela Geral: 335 €

## DOCENTE

### 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.

## 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. CRS 2.0: Alterações ao regime do CRS e DAC2**
- 4. 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)
- 5. 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

