

Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA)



Ihre Herausforderung

- 30 % Quellensteuer auf U.S. Erträge bzw. Veräußerungserlöse; wollen Sie dies Ihren Kunden zumuten, bzw. sind Ihre Kunden bereit dies hinzunehmen?
- Sind ihre Mitarbeiter in der Lage FATCA und seine Konsequenzen Ihren Kunden nahe zu bringen, fehlende Daten zu identifizieren und anzufordern?
- Geeignete Systeme sind einzurichten, Betriebsabläufe zu optimieren um kommende Publizitäts- und Berichtspflichten und ggfs. den Einbehalt von Quellensteuern abzubilden.
- „Know Your Customer“, die Eröffnung der Kundenkonten, die Bearbeitung von Transaktionen und viele andere Prozesse können betroffen sein: Eine umgehende und umfassende Analyse des Compliance-Risikos ist in Angriff zu nehmen um erforderlichen Anpassungsbedarf bereits implementierter Systeme zu erkennen und zu bewerten.

Unsere Lösung

Deloitte kann Ihnen bei der Implementierung von FATCA beratend zur Seite stehen und Sie unterstützen:

- Durchführung von Impact- und/oder Gap-Analysen
- Durchführung von Schulungen und Workshops
- Definition Ihres angestrebten Geschäfts- und Betriebsmodells
- Bereitstellung von Programm-Management
- Überprüfung Ihrer Kundendaten
- Überprüfung von Richtlinien und Verfahren
- Erkennen von Auswirkungen auf Systeme und Betrieb
- Entwurf Ihrer Funktions- und Technikspezifikationen
- Unterstützung beim Change Management
- Bereitstellung fortlaufender Unterstützung hinsichtlich der FATCA-Vorschriften

Ihre Ansprechpartner

**Pascal Rapallino**

Partner | Business tax – Private Wealth Management

Tel: +352 451 452 846

prapallino@deloitte.lu

**Eric Centi**

Partner | Cross Border Tax – International Tax-GFSI

Tel: +352 451 452 162

ecenti@deloitte.lu

**Basil Sommerfeld**

Partner | Operations & Human Capital

Tel : +352 451 452 646

bsommerfeld@deloitte.lu

**François Guilloteau**

Partner | Cross Border Tax – International Tax-GFSI

Tel: +352 451 452 577

fguilloteau@deloitte.lu

**Michael JJ Martin**

Partner | Risk, Compliance Attest

Tel: +352 451 452 449

michamartin@deloitte.lu

**Elizabeth Layer**

Partner | Audit

Tel: +352 451 452 331

elayer@deloitte.lu

**Olivier de Greift**

Senior Manager | Audit

Tel: + 352 451 452 029

odegreift@deloitte.lu

**Alain Verbeken**

Directeur | Cross Border Tax – International Tax-GFSI

Tel: +352 451 452 513

alverbeken@deloitte.lu

Sie wollen mehr wissen? Fragen Sie uns einfach. Das deutschsprachige Team steht Ihnen für Nachfragen und Projektanliegen gerne unter GBCstrategy@deloitte.lu zur Verfügung.

Deloitte Luxembourg

560, rue de Neudorf

L-2220 Luxembourg

Tel.: +352 451 451

Fax: +352 451 452 401

www.deloitte.lu

Deloitte is a multidisciplinary service organisation which is subject to certain regulatory and professional restrictions on the types of services we can provide to our clients, particularly where an audit relationship exists, as independence issues and other conflicts of interest may arise. Any services we commit to deliver to you will comply fully with applicable restrictions. Due to the constant changes and amendments to Luxembourg legislation, Deloitte cannot assume any liability for the content of this leaflet. It shall only serve as general information and shall not replace the need to consult your Deloitte adviser.

About Deloitte Touche Tohmatsu Limited:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/lu/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms. Deloitte provides audit, tax, consulting, and financial advisory services to public and private clients spanning multiple industries. With a globally connected network of member firms in more than 150 countries, Deloitte brings world-class capabilities and high-quality service to clients, delivering the insights they need to address their most complex business challenges. Deloitte has in the region of 210,000 professionals, all committed to becoming the standard of excellence.

© 2015 Deloitte General Services

Designed and produced by MarCom at Deloitte Luxembourg