

12. O FATCA

O *Foreign Account Tax Compliance Act*, comumente conhecido por FATCA, é um regime fiscal norte-americano promulgado em Março de 2010.

Embora tenha uma motivação fiscal, os seus impactos são muito mais abrangentes, afectando, de forma global, as instituições financeiras de todo o mundo.

Com a entrada em vigor, em Janeiro de 2014, o FATCA representa, actualmente, uma das principais preocupações do sector financeiro a nível global, podendo vir a acarretar significativas alterações na operativa das instituições e no seu relacionamento com os clientes, bem como investimentos consideráveis para assegurar o cumprimento do regime.

Duração Estimada: 8h30

Programa

- **Introdução ao FATCA**
 - Enquadramento e objectivos do regime
 - Principais regras e consequências
 - Classificações e conceitos principais
 - Calendário de implementação
- **Implicações para as Instituições Financeiras**
 - Procedimentos gerais
 - Obrigações de documentação
 - Retenção na fonte
 - Reporte de informação
 - Certificações e verificação do cumprimento do Acordo
- **Acordos Intergovernamentais**
 - Contextualização e objectivos
 - A importância dos Acordos Intergovernamentais
 - Modelos dos Acordos Intergovernamentais existentes e diferenças face ao regime geral do FATCA
 - Acordo Intergovernamental de Portugal
- **Aspectos Práticos**
 - Abordagem prática à adopção do regime
 - Exemplos de boas práticas na resposta ao FATCA
 - Especificidades dos desafios para os diversos tipos de Instituições
 - Perguntas e Respostas / Debate

Destinatários

De destacar as áreas de *Compliance*, Operações (nomeadamente Custódia), Fiscalidade, Assessoria Jurídica, Organização e Sistemas de Informação, bem como todos aqueles que pretendam aprofundar os seus conhecimentos ao nível deste regime.

Objectivos:

Com esta sessão pretende-se que o participante passe a compreender, entre outros, os seguintes aspectos:

- Os objectivos e a abrangência do FATCA
- As principais consequências da adesão e da não adesão ao regime
- As principais obrigações que impendem sobre as instituições financeiras
- As datas de entrada em vigor das obrigações decorrentes do FATCA
- As possíveis alterações organizacionais e operacionais que poderão vir a ter que ser adoptadas no seio de cada instituição
- A importância de um Acordo Intergovernamental.

DEE for...



...FATCA