



**WISSEN
MACHT
ERFOLG**

Gemeinsamer Meldestandard- Gesetz (GMSG) & FATCA

Praxistipps zur Implementierung

Kursinfos

Jetzt online buchen!

Kursinfo: **EXPERTE**

Seminar-ID: 20879

CPE: 8 Punkte

approbationsfähig: Rechtsanwaltsanwärter*innen

Das nehmen Sie mit

Verschaffen Sie sich einen detaillierten Überblick über die GMSG: Hintergründe, Neuerungen, Sorgfaltspflichten etc. und informieren Sie sich umfassend, um die gesetzlichen Änderungen entsprechend in Ihrer Organisation umsetzen zu können und holen Sie sich hilfreiche Praxistipps zur Implementierung die Sie bei der Umsetzung unterstützen.

Ihr Programm im Überblick

Hintergründe – Neuerungen – Ausblick

- GMSG-Hintergrund, Ziele & grundlegende Funktionsweise
- Aktuelle Neuerungen
- Schnittpunkte zum EU-Meldepflichtgesetz
- Integration von Virtual Assets
- Revision des Standards durch die OECD

GMSG Definitionen und Sorgfaltspflichten

- Meldende Finanzinstitute
- Meldepflichtige Konten
- Meldepflichtige Person
- Meldepflichtige Daten
- Natürliche Person
- Rechtsträger

Aktuelle Schwerpunkte

- Missbrauchsbestimmung § 108a GMSG
- Mitarbeit bei der Überprüfung iSv § 110 GMSG
- Finanzvergehen bei falscher Selbstauskunft?
- Ausgenommene Konten iSv § 87 GMSG
- Citizenship by Investment / Residence by Investment Schemata
- nicht dokumentierte Konten / Altkonten

Zusammenspiel mit FATCA

- Gemeinsamkeiten und Unterschiede
- Synergieeffekte bei der Umsetzung von CRS

- Zusammenspiel mit der beschränkten Steuerpflicht auf Zinsen („Ausländer-KESt“)
- Grundzüge der beschränkten Steuerpflicht auf Zinsen | Relevanz des CRS
- Diskussion – praktische Auswirkungen
- Ermittlungen der Behörden
- Maßnahmen der Steuerpflichtigen

Technische Umsetzung – Implementierung

- Zeitplan
- Quantifizierung / Analyse betroffener
 - Kunden | Produkte | Transaktionen
- Anpassung relevanter Prozesse
 - Identifizierung Bestandskonten
 - Kundenidentifizierungs- und Annahmeprozesse
- Organisatorische Anpassungen
- Technische Lösungen – Aufbau auf FATCA?
- Interne Kommunikation / Schulung betroffener Bereiche im Finanzinstitut

Interessant für

- Mitarbeiter und Führungskräfte in Banken, von Finanzdienstleistern und Versicherungen folgender Bereiche: IT, Steuerabteilung, Front Office, Operations, Compliance, Risikomanagement, Interne Revision, Interne Kommunikation
- Rechtsanwälte, Rechtsanwaltsanwärter, Wirtschaftstreuhänder
- Wirtschaftsprüfungs- & Steuerberatungskanzleien
- Finanz- und Unternehmensberater
- Wertpapierunternehmen
- Mitarbeiter & Führungskräfte der Aufsichtsbehörden

Wichtige Informationen

Die Approbation der Kurse ist von Seiten der Konzipient*innen zu beantragen. Eine Antragsgenehmigung obliegt ausschließlich der Rechtsanwaltskammer. Konzipient*innen erhalten nach Übermittlung des Legitimationsnachweises einen Rabatt. Mehr unter [ars.at/raa](https://www.ars.at/raa)

Termine & Optionen

In Kooperation mit



Beratung & Buchung



Jeffrey Müller-Büchse

☎ +43 1 713 80 24-38 ✉ jeffrey.mueller-buechse@ars.at