ARS Akademie

WISSEN MACHT ERFOLG

FATCA, CRS & GMSG: Gemeinsame Meldestandard erfüllen

Common Reporting Standards in Österreich umsetzen

Kursinfos

Jetzt online buchen!

Kursinfo: EXPERTE

Seminar-ID: **20879**

approbationsfähig: **Rechtsanwaltsanwärter*innen**

CPE: **8 Punkte**

Ort: **Wien**

📢 Darum lohnt sich der Kurs

FATCA, der Common Reporting Standard (CRS) und dessen nationale Umsetzung, das GMSG, stellen österreichische Finanzinstitute vor besondere Sorgfaltspflichten, da Kundendaten zuverlässig zu melden sind. Was in der Theorie klar wirkt, wirft in der Anwendung immer wieder Fragen auf – praxisnahe Umsetzungstipps sind daher essenziell.

Das nehmen Sie mit

Die internationale Verpflichtung zum automatischen **Informationsaustausch** stellt österreichische Finanzinstitute vor operative und rechtliche Herausforderungen. Während der **Common Reporting Standard (CRS)** global den Rahmen vorgibt, konkretisiert das **Gemeinsamer Meldestandard-Gesetz (GMSG)** die Anforderungen auf nationaler Ebene. Gerade im Zusammenspiel mit **FATCA**, dem US-amerikanischen Pendant, ergeben sich komplexe Prüf- und **Sorgfaltspflichten**. Fehleinschätzungen bei der **Kundenklassifikation**, unvollständige Angaben oder **falsche Selbstauskünfte** gefährden die korrekte CRS-Meldung und bringen sowohl rechtliche als auch operative Risiken mit sich.
Von den Hintergründen bis hin zur technischen Umsetzung: Erfahren Sie, wie Sie gesetzliche Anforderungen aus **GMSG**, **FATCA**, **CRS** und dem **EU-Meldepflichtgesetz** praktisch anwenden. Sie lernen unter anderem, welche Konten ausgenommen sind, was es für eine **citizenship by investment** benötigt, wie sich eine beschränkte Steuerpflicht auf Zinsen (**Ausländer-KESt**) auswirkt und wann Behörden mit einer Ermittlung beginnen. Dank dieses Know-hows gehören teure Meldefehler der Vergangenheit an.

Ihr Programm im Überblick

Hintergründe – Neuerungen – Ausblick

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

GMSG Definitionen und Sorgfaltspflichten

- Meldende Finanzinstitute
- Meldepflichtige Konten & Personen
- Meldepflichtige Daten

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

Referent*in

Benjamin Fassl M.A.
Senior Manager bei PwC Österreich

Mag. Thomas Strobach
Spezialist für Financial Services & Fachmann für das Thema Steuerrecht

Martin Reiter BA, MA
Experte für internationales Steuerrecht

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

Termine & Optionen

DATUM	DAUER	ORT	FORMAT	PREIS
09.09.2025	1 Tag	Wien	Präsenz AKTION	~~€ 690,-~~ € 587,-
16.11.2026	1 Tag	Wien	Präsenz	€ 690,-

Preise exkl. MwSt.

In Kooperation mit

Beratung & Buchung

Jeffrey Müller-Büchse
+43 1 713 80 24-38 bildungsmanagement@ars.at