



INTENSIV-SEMINAR

30. NOVEMBER – 1. DEZEMBER 2011

OFFENBACH BEI FRANKFURT/MAIN

US QUELLENSTEUER

- DBA Deutschland – USA
- QI Verfahren
 - QI Agreement
 - Dokumentation
 - Besteuerung
 - Reporting
 - Audit
- Neuerungen 2011 – 2013
 - Cost Basis Reporting
 - Substitute Payments
 - FATCA

Neu: mit
Praxis-Workshops
zur FATCA-
Umsetzung!



Karlheinz Moll
Business Consultant
SPIROCO Consulting, München



Marion Döhle
Partnerin Financial Services Tax
Deloitte + Touche GmbH, Frankfurt



Markus Weber
Executive Director Group Tax / Group QI Compliance
UBS AG, Zürich



Stephan Mühlbauer
Manager Financial Services Audit
Deloitte + Touche GmbH, München



Yvonne Kunihiro-Davidson
Director
Burt, Staples & Maner LLP, London



AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG



SEMINARZIEL

Mit der Einführung neuer Regelungen zur U.S. Quellensteuer im Januar 2001 trat neben das bestehende Doppelbesteuerungsabkommen mit den USA das Qualified Intermediary System. Mit diesem wurden neue Kundendokumentations- und Legitimationsvorschriften sowie ein neues Quellensteuerabzugsverfahren und Jahresreporting implementiert.

Die Vorschriften zu Steuerabzug und Reporting von U.S. Steuerpflichtigen bzw. Erträgen aus U.S. Quellen werden ab 2011 erheblich ausgeweitet. Dies betrifft zum einen das 1099-B Reporting und sog. Dividendenäquivalenzzahlungen.

Mit FATCA führt die U.S. Regierung ab 2013 ein weiteres U.S. Quellensteuerverfahren ein, welches die reportingrelevanten Geschäftsvorfälle ausdehnt, eine neue Besteuerung erfordert und umfangreichere Dokumentationspflichten vorschreibt.

Das Seminar wendet sich an Fachverantwortliche von Banken und Kapitalanlagegesellschaften der Back-Office-Bereiche (Wertpapierabrechnung, Depotverwaltung, Fondsbuchhaltung, Steuern, Kapitalmaßnahmen u. a.) als auch an Mitarbeiter der Front-Office-Bereiche (Kundenbetreuung, Vertrieb, Konzernsteuerung) und der Datenverarbeitung (IT).

Die Referenten vermitteln die Grundlagen und Zusammenhänge des U.S. Quellensteuerverfahrens und dem Qualified Intermediary System und zeigen den Teilnehmern dabei die Umsetzung in der Praxis auf. Zu den Schwerpunkten gehören insbesondere die Details der ab 2011 geltenden Neuerungen sowie Einzelheiten und Maßnahmen zur Umsetzung der ab 2013 geltenden FATCA Bestimmungen.

TEILNEHMERKREIS

Dieses Seminar wendet sich an Fach- und Führungskräfte von Finanzdienstleistungsinstituten aus den Bereichen:

- Kapitalmaßnahmen,
- Steuern,
- Wertpapierabrechnung,
- Depotverwaltung,
- Fondsadministration,
- Kundenbetreuung und Vertrieb,
- Konzernsteuerung
- IT

sowie an Steuerberater und Wirtschaftsprüfer.

PROGRAMM

1. TAG: 30. NOVEMBER 2011

QI Verfahren

QI Agreement

- QI1, QI2 oder PAI
- German Attachment
- Aufgaben und Pflichten aus dem QI Agreement

Dokumentation

- KYC Rules
- W-8BEN, W-8EXP, W-8IMY, LOB Erklärung
- W-9
- Besondere Personengruppen

1099 und 1042 Reporting 2011

QI Audit

- Erkenntnisse aus dem aktuellen Audit Jahr
- Ausblick auf das Audit Jahr 2011

Cost Basis Reporting

- Optionen für betroffene Institute
- Reporting 2011

Substitute Payments

- Inhalte der Notice 2010-46
- Reporting 2011

FATCA Überblick

- Inhalte der IRS Notice 2010-60
- Inhalte der IRS Notice 2011-34
- Inhalte der IRS Notice 2011-53
- Aktuelle Informationen vom IRS
- Kritische Punkte für die Umsetzung
- Verbleibende rechtliche Bedenken

Workshop I – Passthru Payments

FATCA Implementierung – FFI Gruppen

- Lead FFI
- Zentralisierung der Compliance Funktion
- Fondsstrukturen
- Versicherungen
- Altersvorsorgepläne

Workshop II – FFI Status

Ende des ersten Seminar-Tages

2. TAG: 1. DEZEMBER 2011

FATCA Implementierung - Kundenidentifikation

- Neukontenprozess natürlicher Personen
- Überprüfung Kontenbestand natürlicher Personen
- Konten juristischer Personen
- Suche nach FFI Einheiten
- Verfahren bei Minderheitsbeteiligungen

Workshop III - Kundenkommunikation

Anpassungen an Systeme

- Kundenstammdaten
- Identifizierung von Zahlungsströmen
- Aggregation von Kontendaten
- Steuerberechnung

FATCA Reporting

Workshop IV – Reporting Optionen

Panel

Ende der Veranstaltung

Die Veranstaltung wird jeweils für ein gemeinsames Mittagessen sowie vor- und nachmittags für eine 15-minütige Kaffeepause unterbrochen.

SONDERKONDITIONEN

Der zweite und jeder weitere Teilnehmer aus einem Unternehmen erhält einen Rabatt in Höhe von 10 %.

Informationen zu unseren weiteren Veranstaltungen erhalten sie gerne von Michael Klug unter Tel. 06221/65033-20 oder per e-Mail unter m.klug@akademie-heidelberg.de

REFERENTEN

Karlheinz Moll

Business Consultant
SPIROCO Consulting, München

Karlheinz Moll ist Berater, Projektmanager und Coach mit langjähriger Praxis im internationalen Finanzdienstleistungsbereich. Mit U.S. Steuerthemen von der operativen Umsetzung bis zum Audit seit der Einführung des QI Systems vertraut, begleitet er aktuell Unternehmen bei der Umsetzung von Cost Basis Reporting, Substitute Payments und FATCA. Vor der Gründung von SPIROCO Consulting in 2006 arbeitete er 15 Jahre in unterschiedlichen Führungspositionen bei einem Global Custodian, einem CSD/ICSD und einer Privatbank.



Marion Döhle

Partnerin
Financial Services Tax
Deloitte + Touche GmbH, Frankfurt

Marion Döhle ist Partnerin bei Deloitte & Touche GmbH. Sie verfügt über mehr als 25 Jahre Berufserfahrung auf dem Gebiet des nationalen und internationalen Steuerrechts, speziell von Finanzdienstleistungsunternehmen im DBA-Umfeld. Aktuell leitet Sie den Bereich „Financial Services Tax“. In früheren Funktionen leitete sie u. a. den German Tax Desk in New York und war als CFO tätig.



Markus Weber

Executive Director
Group Tax / Group QI Compliance
UBS AG, Zürich

Markus Weber verfügt u.a. über langjährige Erfahrung im Bereich Qualified Intermediary aus seiner siebenjährigen Tätigkeit bei Arthur Andersen und Ernst & Young. Nebst der Beratungstätigkeit im Finanzdienstleistungsumfeld hat er bis 2008 außerdem eine Vielzahl von QI Audits in der Schweiz und Europa geleitet. Seit Frühjahr 2010 ist er als Mitarbeiter der Konzernsteuerabteilung der UBS AG im Bereich der QI Compliance tätig und Mitglied der konzernübergreifenden FATCA Arbeitsgruppe.



Stephan Mühlbauer

Manager
Financial Services Audit
Deloitte + Touche GmbH, München

WP/StB Stephan Mühlbauer ist Manager bei Deloitte & Touche GmbH. Er verfügt über mehr als 9 Jahre Berufserfahrung auf dem Gebiet des US-Quellensteuerrechts. Aktuell liegt sein Schwerpunkt bei der Prüfung von Unternehmen der Finanzbranche.



Yvonne Kunihira-Davidson

Director
Burt, Staples & Maner LLP, London

Yvonne Kunihira-Davidson ist auf dem Gebiet der Steuerberatung seit vielen Jahren in der internationalen Kanzlei Burt, Staples & Maner, LLP tätig. Sie ist spezialisiert auf steuerliche und regulatorische Problemstellungen. Zuvor war sie Director bei PriceWaterhouseCoopers in London und verantwortete die globale Koordination und Beratung hinsichtlich des QI Audits. Zusätzlich repräsentierte sie PriceWaterhouseCoopers in der durch die amerikanische Bundessteuerbehörde (IRS) geförderte Arbeitsgruppe der Fachleute der Finanzintermediäre (QIs). Frau Kunihira-Davidson ist zudem erfahren auf dem Gebiet der Beratung europäischer, britischer und US-amerikanischer Finanzindustrie und hat zudem Ermittlungen für die britische Finanzmarktaufsichtsbehörde geleitet.



Frau Kunihira-Davidson wird zu aktuellen Information aus dem IRS-Umfeld in englischer Sprache referieren.

ANMELDEFORMULAR

TERMIN

Mittwoch, 30. November 2011, 9.00 Uhr – 17.30 Uhr
Donnerstag, 01. Dezember 2011, 9.00 Uhr – 17.30 Uhr
Registrierung am ersten Tag ab 8.30 Uhr

VERANSTALTUNGSORT

Sheraton Hotel Offenbach
Berliner Str. 111 · D-63065 Offenbach bei Frankfurt/Main
Tel.: 069/82999-0 · Fax: 069/82999-800
www.sheratonoffenbach.com

Bitte berufen Sie sich bei Ihrer **Zimmerreservierung** stets auf die attraktiven **Sonderkonditionen** des Abruflkontingents der **AH Akademie für Fortbildung Heidelberg**. Bitte beachten Sie, dass dieses Kontingent **4 Wochen** vor der Veranstaltung ausläuft.

TEILNAHMEBETRAG

€ 1.290,- (zzgl. gesetzl. USt). Der Teilnahmebetrag beinhaltet gemeinsame Mittagessen, Tagungsgetränke, Pausenerfrischungen sowie die Dokumentation.

SONDERKONDITIONEN

Der zweite und jeder weitere Teilnehmer aus einem Unternehmen erhält einen Rabatt in Höhe von 10 %.

SEMINAR-NUMMER: 11 11 BS360 W

ALLGEMEINE GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Die Teilnahmegebühr zzgl. gesetzl. Umsatzsteuer ist sofort nach Erhalt der Rechnung zur Zahlung fällig. Stornierungen von Buchungen sind bis zwei Wochen vor Seminarbeginn gegen eine Bearbeitungsgebühr von € 50,- (zzgl. gesetzl. USt) möglich; bis eine Woche vor Veranstaltungsbeginn wird 50 % der Teilnahmegebühr, danach die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Stornoerklärung bedarf der Schriftform. Die Benennung eines Ersatzteilnehmers ist zu jedem Zeitpunkt kostenfrei möglich. Die Kombination von Rabatten ist ausgeschlossen. Bei Seminarabsagen durch den Veranstalter wird die gezahlte Gebühr voll erstattet. Weitergehende Ansprüche sind ausgeschlossen. Gerichtsstand ist Heidelberg.

ANMELDEFAX 06221 / 65033-29

NAME

VORNAME

POSITION

FIRMA

STRASSE

PLZ / ORT

TEL.

FAX

E-MAIL

DATUM / UNTERSCHRIFT

**AH Akademie für Fortbildung
Heidelberg GmbH**

Maaßstraße 22
D - 69123 Heidelberg

Telefon 06221 / 65033-0
Telefax 06221 / 65033-69

anmeldung@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de

08.11/1111BS360



**AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG**

SIEBEN GRÜNDE FÜR DIE AKADEMIE HEIDELBERG

- **Wissenstransfer für Ihre berufliche Praxis auf höchstem Niveau: Hohe Aktualität, Qualität und Praxisbezug der Veranstaltungsthemen und -inhalte durch fast 20 Jahre fundierte Erfahrung im Weiterbildungssektor**
- **Ausgewiesene Referenten aus Wirtschaft, Wissenschaft und Politik, die zu den Spitzen ihres Fachgebiets gehören**
- **Professionelle und serviceorientierte Veranstaltungsorganisation**
- **Sorgfältig ausgewählte Tagungsorte garantieren eine produktive Lernatmosphäre**
- **Persönliche Weiterbildungsberatung und individuelles professionelles Karriere-Coaching**
- **Networking und Erfahrungsaustausch im niveaувollen Veranstaltungsrahmen**
- **Exklusive Veranstaltungsdokumentation als wertvolles Nachschlagewerk für Ihre tägliche Praxis**

PROGRAMMVORSCHAU

Aktuelle Fragen der Besteuerung von Kreditinstituten

15. und 16. November 2011, Offenbach
Seminar-Nummer: 11 11 BS207

Umsatzbesteuerung von Banken und Finanzdienstleistern aktuell

17. November 2011, Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 11 11 BS234

Steuerliche Aspekte des Wertpapierbesitzes von Banken

30. November 2011, Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 11 11 BS263

AKADEMIE HEIDELBERG VERANSTALTUNGSTICKET

Die Bahn 

Reisen Sie günstig mit der Deutsche Bahn AG zum Seminar: Von jedem DB-Bahnhof – auch mit dem ICE! Weitere Informationen zu Preisen und zur Ticketbuchung erhalten Sie mit Ihrer Anmeldebestätigung oder sofort unter www.akademie-heidelberg.de/bahn

NOCH FRAGEN? GERNE!

Für Fragen zur Veranstaltung und dem weiteren Programm stehe ich Ihnen sehr gerne zur Verfügung.

Dipl.-Kfm. Michael Klug, Tel.: 06221/65033-20
e-Mail: m.klug@akademie-heidelberg.de

