



9-10 grudnia 2019 roku
Hotel Sheraton Warsaw

PRAKTYCZNE ASPEKTY
WDROŻENIA USTAWY

EUROFATCA

RAPORTOWANIE FATCA I CRS
NA NOWYCH ZASADACH

ORGANIZATOR

mmc  polska

WSPÓŁPRACA

mm  design

PATRONAT MEDIALNY

SARE 
way to sell

CAPITAL 24 TV



www.mmcpolska.pl

DLACZEGO WARTO WZIĄĆ UDZIAŁ W KONFERENCJI

Nowa ustawa wprowadza **modyfikacje zasad i trybu wymiany informacji podatkowych** między organami polskimi a organami państw, będących drugą stroną umowy. Ma to na celu zapobieganie podwójnego opodatkowania. **Zmianie uległ katalog obowiązków, które dotyczą instytucji finansowych** właśnie w zakresie wymiany informacji. Od 30 kwietnia 2019 r. w celu uzyskania informacji podatkowych organy będą mogły przeprowadzić postępowanie dowodowe. **Zmianie uległy również przepisy Ordynacji podatkowej**. Obowiązek raportowania objął także udziały w prawach przysługujących osobie współuprawnionej z papieru wartościowego, umowy swapu, zabezpieczenia czy umowy renty. Nowelizacja wprowadza też do ustawy **pojęcie trustu**, który to będzie zobowiązany do **stosowania procedur należytej staranności oraz identyfikacji rachunków raportowanych**. Wprowadzono określone **sankcje za niedostosowanie się do nowych regulacji**, bowiem oświadczenia o rezydencji podatkowej składane są pod rygorem odpowiedzialności karnej. Omawiana podczas Konferencji ustawa oznacza dla przedsiębiorców i instytucji finansowych nie tylko więc nowe obowiązki, ale niesie za sobą również zagrożenia kar za niespełnienie wymogów.

ZAPRASZAMY NA WYDARZENIE, dzięki któremu uchronicie się Państwo przed negatywnymi konsekwencjami, a także poznacie pełne zmiany prawne, jakie wprowadza nowelizacja.

GŁÓWNE ZAGADNIENIA

- Postępowania w sprawie udzielenia informacji podatkowych, postępowań podatkowych i czynności kontrolne
- Rachunki raportowane, umowa renty, prawa z papierów wartościowych i trustu po zmianach
- Problematyka wymiany informacji między instytucjami finansowymi w kraju w kontekście założeń FATCA oraz CRS – tajemnica zawodowa, tajemnica bankowa
- Oświadczenia FATCA i CRS – pojęcie osoby kontrolującej – korelacja z terminem beneficjenta rzeczywistego
- Regulacje dotyczące gromadzenia i przesyłania danych – outsourcing usług i korzystanie z rozwiązań podmiotów trzecich
- Zmiana treści oświadczenia CRS od 1 września 2019; składanie oświadczeń przez pełnomocnika oraz problematyka praktycznego stosowania przepisów ustawy CRS

PRELEGENCI



Alina Buwaj

SENIOR KONSULTANT,
DORADCA PODATKOWY, DELOITTE



Marcin Czapiewski

SENIOR MANAGER,
KANCELARIA OLESIŃSKI I WSPÓLNICY



Jakub Czerski

SENIOR TAX CONSULTANT,
ACCACE



Łukasz Kumkowski

TAX MANAGER, ARENA TAX,
DORADCA PODATKOWY



Dariusz Osada

DYREKTOR W ZESPOLE USŁUG
FINANSOWYCH PWC, RADCA PRAWNY,
DORADCA PODATKOWY



Tomasz Rzepa

PARTNER,
JS DORADCY SP. Z O.O.

DZIEŃ PIERWSZY

9:15 REJESTRACJA UCZESTNIKÓW I PORANNA KAWA

9:30 Obowiązki instytucji finansowych, wynikające ze zmiany ustawy EUROFATCA z 4 kwietnia 2019

- FATCA i EUROFATCA – zakres, cele i zasady zbieranych danych
- Obowiązki pozyskiwania informacji od rezydentów państw będących krajami, które wdrożyły CRS oraz tych, które nie podlegają regulacjom
- Sporządzanie informacji o rachunkach raportowanych na podstawie wzoru opracowanego przez Ministerstwo Finansów, zasady kwalifikacji rachunków oraz dochowanie należytej staranności
- Zakres raportowania danych Klientów i obowiązki sprawozdawcze Instytucji Finansowych – obowiązki i odpowiedzialność osób raportujących do Ministerstwa Finansów, rejestrowanie czynności oraz przechowywanie dokumentacji

MARCIN CZAPIEWSKI, SENIOR MANAGER, KANCELARIA OLESIŃSKI I WSPÓLNICY

11:00 PRZERWA KAWOWA I CZAS NA NETWORKING

11:30 Możliwe sankcje za niedostosowanie się do nowych regulacji oraz ewentualne postępowania w przypadku ich naruszenia

- Wprowadzenie możliwości przeprowadzenia postępowania dowodowego w przypadku stwierdzenia naruszenia zasad udzielenia informacji podatkowych
- Postępowania w sprawie udzielenia informacji podatkowych, postępowań podatkowych i czynności kontrolne
- Zmiana Ordynacji podatkowej w kontekście udzielania informacji organowi innego państwa czy przesłuchanie świadka
- Oświadczenia o rezydencji podatkowej pod rygorem odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych oświadczeń
- Kontrole prawidłowości i terminowości wykonywanych obowiązków informacyjnych – nadzór nad sprawozdawczością instytucji finansowych – uprawnienia MF; przewidywane kary za nieprzestrzeganie terminów

ALINA BUWAJ, SENIOR KONSULTANT, DORADCA PODATKOWY, DELOITTE

13:00 PRZERWA NA LUNCH

14:00 Rodzaje rachunków i podmiotów podlegających ustalaniu rezydencji podatkowej i raportowaniu

- Rachunki indywidualne i rachunki podmiotów
- Rachunki istniejące, nowe i rachunki nowe z okresu przejściowego
- Rachunki niskiej i wysokiej wartości
- Coroczny obowiązek ustalenia salda rachunków niskiej wartości

TOMASZ RZEPA, PARTNER, JS DORADCY SP. Z O.O.

15:30 ZAKOŃCZENIE PIERWSZEGO DNIA KONFERENCJI

DZIEŃ DRUGI**9:00** REJESTRACJA UCZESTNIKÓW I PORANNA KAWA**9:30 Nowe obowiązki sprawozdawcze – praktyczne aspekty**

- Obowiązki sprawozdawcze – terminy, zakres informacji
- Zmiana treści oświadczenia CRS od 1 września 2019; składanie oświadczeń przez pełnomocnika oraz problematyka praktycznego stosowania przepisów ustawy CRS
- Problematyka wymiany informacji między instytucjami finansowymi w kraju w kontekście założeń FATCA oraz CRS – tajemnica zawodowa, tajemnica bankowa
- Przechowywanie dokumentacji – czas, RODO: obowiązki informowania osób raportowanych o naruszeniu bezpieczeństwa
- Regulacje dotyczące gromadzenia i przesyłania danych – outsourcing usług i korzystanie z rozwiązań podmiotów trzecich

DARIUSZ OSADA, DYREKTOR W ZESPOLE USŁUG FINANSOWYCH PWC, RADCA PRAWNY, DORADCA PODATKOWY

11:00 PRZERWA KAWOWA I CZAS NA NETWORKING**11:30 Należyta staranność w weryfikacji rachunków finansowych i identyfikacji rachunków podlegających raportowaniu w świetle kwietniowej nowelizacji Ustawy CRS**

- Należyta staranność wobec istniejących, przejściowych oraz nowych rachunków w świetle kwietniowej nowelizacji Ustawy CRS
- Oświadczenia CRS/Euro-FATCA – kształt, zakres danych pozyskiwanych z wykorzystaniem oświadczeń, zasady ich gromadzenia
- Identyfikacja osób kontrolujących (beneficjentów rzeczywistych) w świetle zasad należytej staranności
- Sposób postępowania z rachunkami poddanymi ponownej identyfikacji na podstawie przepisów kwietniowej nowelizacji Ustawy CRS

ŁUKASZ KUMKOWSKI, TAX MANAGER, DORADCA PODATKOWY, ARENA TAX

13:00 PRZERWA NA LUNCH**14:00 Country-by-country reporting oraz raportowanie w zakresie cen transferowych**

- Sprawozdanie o wysokości dochodów i zapłaconego podatku oraz miejscach prowadzenia działalności gospodarczej (CbCR) – zakres przedmiotowy i podmiotowy
- Raport a powiadomienie
- Dokumentacja grupowa – zakres przedmiotowy i podmiotowy
- Przepisy przejściowe oraz problemy praktyczne

JAKUB CZERSKI, SENIOR TAX CONSULTANT, ACCACE

15:30 ZAKOŃCZENIE KONFERENCJI
I WRĘCZENIE CERTYFIKATÓW UCZESTNIKOM

*Każdy uczestnik otrzyma
certyfikat poświadczający udział
w konferencji*

**Alina Buwaj**

SENIOR KONSULTANT, DORADCA PODATKOWY, DELOITTE

Alina jest prawnikiem i doradcą podatkowym. Zajmuje się świadczeniem bieżącego doradztwa podatkowego na rzecz instytucji finansowych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług, WHT i MDR. Alina zdobywała doświadczenie zawodowe m.in. w Ministerstwie Finansów, gdzie brała udział w pracach legislacyjnych nad projektem ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami oraz odpowiedziami na zapytania podatkowników dotyczących FATCA & CRS.

**Marcin Czapiewski**

SENIOR MANAGER, KANCELARIA OLESIŃSKI I WSPÓLNICY

Senior Manager w kancelarii Olesiński i Wspólnicy, prawnik specjalizujący się w doradztwie prawnym związanym z *compliance* i prawem korporacyjnym, posiadając wieloletnie doświadczenie w branży ubezpieczeniowej, bankowej i leasingowej.

Przez kilkanaście lat zajmował stanowiska dyrektora departamentu prawnego i *compliance* w towarzystwach ubezpieczeniowych i firmach leasingowych. Pełnił też funkcję osoby kluczowej odpowiedzialnej za funkcję *compliance* w TU Europa S.A. i TU na Życie Europa S.A., gdzie w ostatnich latach zrealizował m.in. projekty obejmujące wdrożenie AML, FATCA i RODO. Odpowiadał też za szereg postępowań przed UOKiK oraz KNF, a także za duże, międzynarodowe projekty M&A.

W 2016 r. został wyróżniony nagrodą Lidera Prawników Przedsiębiorstw, przyznawaną przez Polskie Stowarzyszenie Prawników Przedsiębiorstw za szczególny wkład w realizację nieszablonowych przedsięwzięć biznesowych. Jako jeden z niewielu prawników z Polski został wpisany na listę 100 najbardziej innowacyjnych i wpływowych prawników korporacyjnych w Europie Centralnej i Wschodniej (ranking Legal500 GC Power List CEE) w 2017 r.

Prelegent na kilkudziesięciu konferencjach, warsztatach i szkoleniach. Wykładowca na Wydziale Prawa, Administracji i Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego, zasiada w radzie programowej Allerhand Advocacy.

**Jakub Czerski**

SENIOR TAX CONSULTANT, ACCACE

Jakub Czerski posiada kilkuletnie doświadczenie zawodowe w obszarze doradztwa podatkowego, które zdobywał w dużych firmach doradczych takich jak KPMG, Rodl & Partner, TPA. W Accace specjalizuje się przede wszystkim w doradztwie podatkowym w obszarze podatku dochodowego od osób prawnych oraz cenach transferowych. Jest autorem licznych publikacji w prasie i czasopiśmie specjalistycznych. Realizował projekty z zakresu doradztwa transakcyjnego dla branży nieruchomościowej, brał udział w przeglądach podatkowych oraz badaniach typu due diligence. Doradza również klientom w zakresie bieżących zagadnień podatkowych. Jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji na Uniwersytecie Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie, ukończył Podyplomowe Studium Podatków i Prawa Podatkowego na Uniwersytecie Warszawskim.

**Łukasz Kumkowski**

TAX MANAGER, DORADCA PODATKOWY, ARENA TAX

Łukasz Kumkowski, doradca podatkowy współpracujący ze spółką Arena Tax sp. z o.o. Specjalizuje się w doradztwie podatkowym dla instytucji finansowych (w tym zwłaszcza w obszarze FATCA i CRS). Współautor publikacji dotyczących reżimów automatycznej wymiany informacji podatkowych, w tym w szczególności komentarza do regulacji FATCA (FATCA. Komentarz, Wydawnictwo C.H. Beck, Warszawa 2017).

**Dariusz Osada**

DYREKTOR W ZESPOLE USŁUG FINANSOWYCH PwC, RADCA PRAWNY, DORADCA PODATKOWY

Dyrektor w Zespole Usług Finansowych PwC, radca prawny (członek OIRP w Warszawie) oraz licencjonowany doradca podatkowy. Specjalizuje się w doradztwie dla instytucji finansowych w obszarze automatycznej wymiany informacji podatkowych (FATCA & CRS) oraz raportowania schematów podatkowych (MDR). Autor publikacji o tematyce podatkowej i współautor komentarza (FATCA. Komentarz, CH Beck 2017).

**Tomasz Rzepa**

PARTNER, JS DORADCY SP. Z O.O.

Posiada ponad kilkanaście lat doświadczenia w doradztwie podatkowym dla firm z sektora finansowego. Doświadczenie zdobywał pracując w jednej z firm tzw. wielkiej czwórki, w ostatnich 4 latach pełniąc w niej funkcję dyrektora odpowiedzialnego za doradztwo dla banków, zakładów ubezpieczeń, funduszy inwestycyjnych i innych instytucji finansowych.

Jako dyrektor, a wcześniej starszy menedżer, koordynował szereg projektów wdrożenia regulacji FATCA/CRS w największych bankach, zakładach ubezpieczeń i innych podmiotach (łącznie ok. 250 instytucji finansowych) zarówno w Polsce, jak i zagranicą (kraje bałtyckie, Ukraina, Rumunia, Albania). Zajmował się zarówno aspektami prawnymi (tak z zakresu regulacji FATCA/CRS, jak również ich relacji z innymi przepisami, np. prawa bankowego, ubezpieczeniowego czy ochrony danych osobowych), jak również kwestiami biznesowymi, procesowymi oraz informatycznym związanymi z wdrożeniem FATCA/CRS.

Był doradcą ds. FATCA/CRS przy Związku Banków Polskich, Polskiej Izbie Ubezpieczeń, Izbie Domów Maklerskich oraz Izbie Zarządzania Funduszami i Aktywami. Jest współautorem wytycznych w zakresie regulacji FATCA, jakie przygotowane były dla rynku finansowego. Prowadził liczne szkolenia z zakresu FATCA/CRS, zarówno dla instytucji finansowych, organizacji branżowych, jak i dla administracji publicznej.

Posiada wykształcenie prawnicze (Uniwersytet Warszawski) oraz ekonomiczne (Szkoła Główna Handlowa), jest także absolwentem Szkoły Prawa Amerykańskiego. Pracuje w językach: polskim, angielskim, francuskim.

MMC Polska jest niezależnym organizatorem spotkań biznesowych w Polsce. Spółka organizuje szkolenia, konferencje i kongresy dedykowane specjalistom, kadrze menadżerskiej oraz zarządom wiodących firm w Polsce. Szkolenia i konferencje prowadzone są przez znanych praktyków, ekspertów posiadających wieloletnie doświadczenie w swojej branży. Kongresy mają charakter międzynarodowy, skupiają pełną reprezentację rynku, zarówno firm, jak i administracji centralnej i regulatora. MMC Polska organizuje również szkolenia zamknięte w pełni dopasowane do potrzeb klientów. Efektem organizowanych wydarzeń jest podniesienie kwalifikacji pracowników, zdobycie wiedzy praktycznej oraz zwiększenie przewagi konkurencyjnej.

Współpracujemy m.in. z: Orange, T-Mobile, Play, Polkomtel, PKN ORLEN S.A., PGNiG, Tauron Polska Energia, Hawe SA, Emitel, KPMG, PwC, E&Y, Deloitte, UKE, URE, KNF, PKO BP, PEKAO SA, PZU, NBP, Asseco Poland, Intel, Comarch. W skład Grupy MMC Polska wchodzi: MM Conferences S.A., MMC Events oraz MMC Design.

GRUPA DOCELOWA

Konferencję kierujemy do pracowników **domów maklerskich**, **TFI** oraz **banków**. Zapraszamy członków zarządów, pracowników działów finansowych, głównych księgowych, pracowników departamentów podatkowych, prawnych, compliance, controllingu, nadzoru, a także radców prawnych.

KONTAKT W SPRAWACH MERYTORYCZNYCH



PAULINA JAWORSKA
Senior Project Manager

 +48 22 379 29 42

 p.jaworska@mmcpolska.pl

KONTAKT W SPRAWIE UCZESTNICTWA



ALICJA ZADROGA
Business Advisor

 +48 791 989 883

 a.zadroga@mmcpolska.pl

ADRES WYDARZENIA



Sheraton Warsaw Hotel
ul. Bolesława Prusa 2
00-493 Warszawa