

Leitfaden zur Erstellung einer Arbeitsanweisung zur Umsetzung der Anforderungen aus dem US-Quellensteuer-Ermäßigungsverfahren für QI(2)-Banken

Die US-amerikanische Finanzverwaltung (Internal Revenue Service – IRS) hat Vorschriften zur Quellenbesteuerung von Wertpapiererträgen in den USA erlassen. Diese sehen unter anderem bestimmte Anforderungen an die Identifizierung des tatsächlich begünstigten Erträgnisempfängers sowie den Nachweis seiner steuerlichen Ansässigkeit vor.

Ihre Herausforderung

Sie sind als Primärgenossenschaft mit dem Status eines sogenannten Qualified Intermediary – QI(2) unmittelbar und direkt gegenüber dem IRS zur Einhaltung und Umsetzung der US-Quellensteuerbestimmungen verpflichtet.

Mit dem QI-Status haben Sie sich verpflichtet, ein sogenanntes Compliance-Programm unter der Zuständigkeit eines QI-Responsible Officer zu implementieren.

Ihre Vorteile

Sie erhalten ein Muster, das Ihnen bei der Gestaltung Ihrer internen Arbeitsabläufe zur Umsetzung der US-Quellensteuerbestimmungen dienen kann.

Gesamtheitliche Übersicht zu diversen Unterschieden der US-Quellenbestimmung zu FATCA

Unsere Lösungen

Wir stellen Ihnen einen Leitfaden zur Verfügung, der

- in Zusammenarbeit mit dem DGRV und den Verbundinstitutionen entwickelt wurde.
- Übersicht Unterschiede US-Quellensteuerbestimmungen zu FATCA

Ihre Ansprechpartner

Maximilian Häusler

Senior Manager

M: 0174 39 56 290

E: maximilian.haeusler@awado-gruppe.de