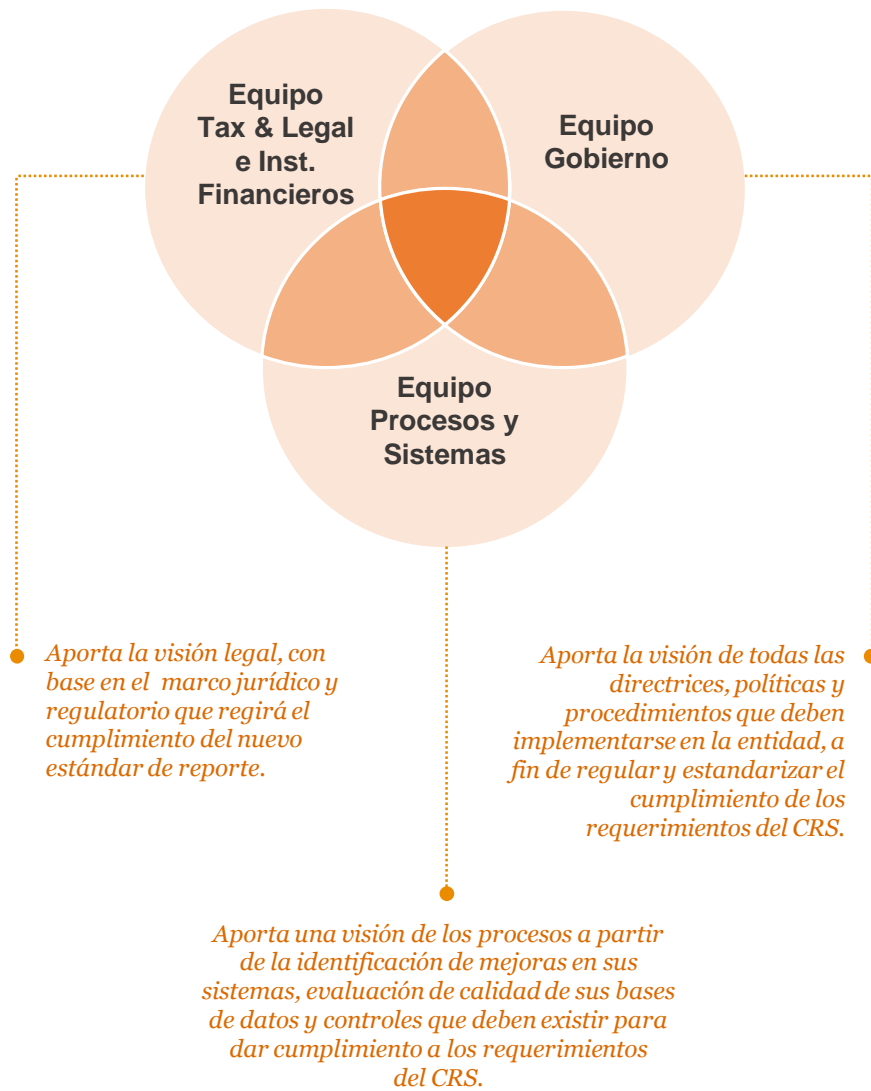


www.pwc.cl

Estándar para el intercambio Automático de Información Financiera en Materia Fiscal (“CRS”)



¿Qué es el CRS?

El Common Reporting Standard (CRS), responde a la implementación de la recientemente publicada Convención sobre Asistencia Mutua en Materia Tributaria y se encuentra en el marco de las políticas de intercambio de información adoptadas en el contexto internacional y que están siendo implementadas por Chile.



¿Cuál es su objetivo?

El objetivo del CRS es que las Instituciones Financieras (IFs) identifiquen dentro de sus cuentas aquellas que pertenecen a personas con residencia tributaria en el extranjero. Esa información, que debe cumplir con un cierto estándar, será posteriormente reportada al SII.



¿A quien afectará el CRS?

El CRS obliga a las Instituciones Financieras (IFs), dentro de las cuales se encuentran, por ejemplo: Instituciones de Custodia; Instituciones de Depósito; Entidades de Inversión; y Compañías de Seguro Específicas.



¿Cuáles son los desafíos inmediatos?

Chile se ha comprometido a compartir información con otras autoridades tributarias a contar de Septiembre de 2018. Las Instituciones Financieras (IFs) alcanzadas por la nueva normativa deben por tanto estar preparadas para su implementación.

Las Instituciones Financieras deberán incorporar a la brevedad formularios que, al momento de apertura de cuentas reportables nuevas, les permita captar la información pertinente de personas con residencia tributaria en el extranjero. Estos formularios deberán estar disponibles al 1 de julio de 2017 (fecha sujeta a confirmación).

Asimismo, las Instituciones Financieras deberán realizar un “Due Dilligence” que les permita identificar las cuentas reportables pre existentes y alinear rápidamente sus procesos, tecnología y áreas involucradas a fin de lograr cumplir con lo impuesto por el regulador sin impactar la continuidad de sus operaciones y relación con el cliente. Para éste último objeto se contará con plazo hasta el 31 de diciembre de 2017 o de 2018, según el tipo de cuenta a reportar.



¿Qué viene?

La implementación de esta norma supone monitorear en forma constante las modificaciones legales así como pronunciamientos administrativos que implicarán esta nueva normativa aún en desarrollo.



Nuestros servicios

PwC cuenta con un equipo multidisciplinario que analizará y evaluará los procesos relacionados con la revisión y creación de cuentas financieras, así como los sistemas y bases de datos que soportan dichos procesos.

Ofrecemos soluciones específicas para las necesidades de cada cliente, adaptándonos a sus requerimientos y realidad de cada negocio.

Nuestra metodología

Nuestra metodología se basa en la realización de un análisis integral en el que procesos, personas, estructura y tecnología forman parte de una misma visión, alineados a la estrategia y necesidades de nuestros clientes.

Lo anterior, no sólo tiene por objeto dar cumplimiento a la nueva normativa sino también identificar oportunidades de mejora en todos los ámbitos relacionados a la implementación de CRS.

Nuestro equipo

PwC cuenta con un equipo multidisciplinario integrado por especialistas de las áreas Legal Tributaria, Financiero, Gobierno y Riesgo, junto con la experiencia y conocimiento de la red global PwC.

Contactos

Sandra Benedetto

Socia Tax & Legal

(56 2) 22940 0155

sandra.benedetto@cl.pwc.com

Carmen Gloria del Valle

Socia Governance, Risk & Compliance

(56 2) 22940 0175

carmen.gloria.del.valle@cl.pwc.com

Santiago López

Supervisor Tax & Legal

(56 2) 22940 0556

santiago.lopez@cl.pwc.com

Raúl Letelier

Senior Manager Governance, Risk & Compliance

(56 2) 22940 0180

raul.letelier@cl.pwc.com



© 2016, PricewaterhouseCoopers Consultores, Auditores y Compañía Limitada. Todos los derechos reservados. Prohibida su reproducción total o parcial. "PwC" se refiere a la red de firmas miembros de PricewaterhouseCoopers International Limited, cada una de las cuales es una entidad legal separada e independiente.

PricewaterhouseCoopers (pwc.cl) provee servicios de Consultoría y Asesoría Empresarial, Legales y Tributarios, y de Auditoría con foco en la industria, de modo de incrementar la confianza pública y el valor para los clientes y sus partes interesadas. Más de 223.000 personas en 157 países a través de nuestra red comparten sus ideas, experiencia y soluciones para desarrollar nuevas perspectivas y consejos prácticos.