

Conclusion du régime FATCA

Qu'est-ce que FATCA ?

FATCA est une loi américaine qui exige que les Institutions Financières non-américaines (c'est-à-dire « étrangères ») (IFE) doivent identifier et, au besoin, déclarer tous les comptes financiers détenus par des contribuables américains au Service des Revenus Internes (IRS) des États-Unis.

Que faire pour nous aider à se conformer aux exigences de FATCA ?

Nous faisons preuve de diligence raisonnable pour déterminer lesquels de nos clients sont des personnes ou des contribuables américains afin de pouvoir rendre compte des comptes financiers que nous tenons pour eux. Nous demandons aux clients l'auto-certification de leur résidence fiscale.

Fréquence d'identification des comptes financiers

Nous devons identifier tous les comptes ou polices détenus par des personnes des États-Unis (c'est-à-dire des résidents des États-Unis ou des citoyens américains/titulaires d'une carte verte) au moment de l'intégration, en cas de changement de circonstances et au moment du paiement.

Rapports

Exprimez-vous si vous soupçonnez qu'un client a mal rempli son auto-certification de résidence fiscale ou si vous remarquez des problèmes avec ses informations sur les indices américains.

