

Podsumowanie systemu FATCA

Czym jest FATCA?

FATCA to amerykańskie prawo wymagające od instytucji finansowych spoza USA (tj. "zagranicznych") identyfikacji i, w razie potrzeby, zgłaszania wszelkich rachunków finansowych posiadanych przez amerykańskich podatników do amerykańskiego Urzędu Skarbowego (IRS).

Co robimy, aby spełnić wymogi FATCA?

Dokładamy należytej staranności, aby ustalić, którzy z naszych klientów są osobami amerykańskimi/podatnikami amerykańskimi, abyśmy mogli zgłaszać rachunki finansowe, które dla nich prowadzimy. Wymagamy od klientów samodzielnego potwierdzenia rezydencji podatkowej.

Częstotliwość identyfikacji rachunków finansowych

Musimy zidentyfikować wszelkie rachunki lub polisy posiadane przez osoby z USA (tj. rezydentów USA lub obywateli USA / posiadaczy zielonej karty) w momencie wdrożenia, w przypadku zmiany okoliczności i przy wypłacie.

Raportowanie

Zgłoś się, jeśli podejrzewasz, że któryś z klientów nieprawidłowo wypełnił oświadczenie o rezydencji podatkowej lub jeśli zauważysz jakiegokolwiek problemy z informacjami o amerykańskich danych identyfikacyjnych.

