

Autocertificazione CRS e FATCA per le persone che esercitano il controllo

La Svizzera ha siglato con diversi stati¹ accordi in ambito di scambio automatico di informazioni/“Common Reporting Standard” (CRS)². Sulla base di questi accordi e della normativa FATCA, le banche Svizzere sono tenute ad acquisire dai loro clienti informazioni riguardo al domicilio fiscale e stato fiscale statunitense. Nel caso dovesse avere bisogno di assistenza per la compilazione della presente autocertificazione, segnaliamo che la banca ha predisposto una specifica linea guida (disponibile presso il seguente link: www.cic.ch/it/fatca-crs).

Il formulario „Autocertificazione CRS e FATCA per le persone che esercitano il controllo” è riservato esclusivamente ai detentori di controllo. Ciascun detentore di controllo deve firmare un formulario distinto.

Parte 1 – informazioni base sull’entità controllata / conti rilevanti

Nome dell’entità
(titolare di conto):

Parte 2 – Informazioni base sul detentore di controllo

Nome:

Cognome:

Data di nascita (dd/mm/yyyy):

Indirizzo di residenza:

Via:

Codice Postale:

Città:

Paese:

Tipologia di persona che esercita il controllo (per favore crociare solo un tipo di controllo)

Per persone giuridiche:

Per trust e altre entità giuridiche (incl. fondazione ed underlying companies):

Persona di controllo per titolarità (proprietà)

Settlor (o equivalente)

Beneficiario (o equivalente)

Persona di controllo per altri motivi

Trustee (o equivalente)

altro

Direttore operativo

Protector (o equivalente)

Parte 3 – Residenza fiscale del detentore di controllo

Per favore indicare in quale giurisdizione (nome completo, senza abbreviazione) il detentore di controllo è residente ai fini fiscali ed il relativo numero di identificazione fiscale (TIN):

Giurisdizione:

TIN:

o TIN non disponibile*

Giurisdizione:

TIN:

o TIN non disponibile*

Giurisdizione:

TIN:

o TIN non disponibile*

* Si prega di fornire spiegazioni perché non è disponibile il TIN:

Se il paese della residenza fiscale non corrisponde al paese di residenza come indicato nella parte 2 del presente modulo o se il detentore di controllo ha più giurisdizioni a fini fiscali, si prega di spiegarne i motivi:

Parte 4 – Status “US Person” del detentore di controllo

Il detentore di controllo è un US Person?

No

Sì (in caso di risposta affermativa, si prega di presentare e sottoscrivere i modelli “Swiss Bank Secrecy Waiver” e „IRS Form W-9”. Entrambi i modelli sono disponibili all’indirizzo www.cic.ch/it/fatca-crs)



¹ La lista degli stati aderenti allo scambio automatico di informazioni è consultabile al seguente link:

<https://www.sif.admin.ch/sif/it/home/themen/internationale-steuerpolitik/automatischer-informationsaustausch.html>

² All’indirizzo www.cic.ch/it/fatca-crs è a disposizione una descrizione del CRS e dei vostri diritti e obblighi

- cittadinanza statunitense (*cittadinanza unica o doppia*)
 - residenza statunitense (*es titolare di una green card, o chiunque superi il "substantial presence test"*)
 - luogo di nascita statunitense
 - soggetto statunitense in base ai principi fiscali statunitensi per un'altra ragione (*es.: doppia residenza, coniugi con imposizione congiunta, residenza permanente di lungo periodo negli Stati Uniti, altro*)
-

Parte 5 – Certificazione

Il cliente dichiara di aver esaminato le informazioni indicate nel presente formulario e che, secondo la sua miglior scienza e conoscenza, sono veritiere, corrette e complete.

Il cliente si impegna a comunicare alla banca non oltre 30 giorni dall'evento, eventuali modifiche riguardanti il proprio stato fiscale o lo "stato US Person" del detentore di controllo così come qualsiasi altra circostanza che possa rendere non più valide le informazioni indicate nel presente formulario.

Il cliente conferma che la persona indicata nella Parte 2 del presente formulario ha autorizzato il trattamento e la divulgazione delle informazioni di conto da parte della banca alle autorità competenti ai sensi delle normative e disposizioni nazionali ed internazionali.

(Facoltativo) firma del detentore di controllo

Luogo e data:

Nome in stampatello:

Firma:

(Obbligatorio) firma(e) del titolare di conto:**Firma 1**

Luogo e data:

Nome in stampatello:

Firma:

Firma 2 (se richiesta)

Luogo e data:

Nome in stampatello:

Firma: