

AUTOCERTIFICAZIONE I – ISTITUZIONI NON FINANZIARIE NON RESIDENTI NEGLI US

AI SENSI DELL'ACCORDO INTERGOVERNATIVO TRA ITALIA E USA (10 GENNAIO 2014) – SOGGETTI DIVERSI DALLE PERSONE FISICHE

SEZIONE I – DATI GENERALI

Denominazione/Ragione sociale:
 Codice fiscale:
 Luogo di costituzione (Nazione):
 Sede legale
 Indirizzo:
 Nazione:

SEZIONE II – ISTITUZIONI NON FINANZIARIE NON RESIDENTI NEGLI US

Ai sensi dell'Accordo Intergovernativo sottoscritto tra Italia e Stati Uniti d'America ("USA") in data 10 Gennaio 2014 e delle disposizioni per l'attuazione in Italia dell'Accordo:

- a) *l'Istituzione Finanziaria è tenuta a identificare e segnalare all'Agenzia delle Entrate (e questa all'Autorità fiscale statunitense - IRS) i soggetti fiscalmente residenti negli USA (1) che detengono investimenti finanziari in Italia, che siano titolari di alcuni tipi di rapporto presso l'Istituzione Finanziaria (es. conti correnti, libretti di deposito, deposito titoli, carte prepagate, pronti contro termine, contratti derivati, certificati di deposito); con la segnalazione l'Istituzione Finanziaria è tenuta a comunicare le informazioni riportate all'art.2 dell'Accordo Intergovernativo;*
- b) *l'Istituzione Finanziaria non è tenuta a segnalare, anche se fiscalmente residenti negli USA, talune società, quali ad esempio:*
 - *le società di capitali le cui azioni sono regolarmente negoziate su uno o più mercati mobiliari regolamentati;*
 - *le società controllate da società statunitensi quotate su uno o più mercati regolamentati;*
 - *le banche e istituzioni finanziarie statunitensi;*
 - *gli Stati Uniti o qualsiasi suo ente o agenzia interamente posseduta, qualsiasi Stato degli Stati Uniti, qualsiasi territorio statunitense, qualsiasi suddivisione politica di uno dei precedenti, o qualsiasi agenzia o ente interamente posseduto da uno o più dei precedenti;*
- c) *l'Accordo prevede altresì la segnalazione dei soci statunitensi di c.d. "entità passive", intendendosi come tali le società che derivano più del 50% del loro reddito lordo da redditi "passivi" (interessi, dividendi, commissioni, ecc...) o che hanno più del 50% delle proprie attività investite in attività che generano redditi passivi;*
- d) *il Cliente è tenuto a dichiarare il proprio Paese di residenza fiscale e a fornire le altre informazioni di cui alla presente Autocertificazione;*
- e) *nel caso in cui il Cliente dichiara di non essere fiscalmente residente negli USA, ma dalle informazioni o dai documenti in possesso della Istituzione Finanziaria emergano indizi in senso contrario, il Cliente è tenuto a fornire ulteriori informazioni e/o documenti che l'Istituzione Finanziaria dovesse richiedere per verificare la dichiarazione resa dal Cliente;*
- f) *se il Cliente si rifiuta di rendere la dichiarazione di cui sopra e/o di fornire le informazioni e/o i documenti richiesti, l'Istituzione Finanziaria è tenuta: (i) a non aprire il rapporto, ovvero a chiudere il rapporto già in essere; e/o (ii) a segnalare il Cliente come soggetto fiscalmente residente negli USA, in presenza di indizi in tal senso.*

Il Cliente, presa visione dell'informativa sopra riportata:

1) Dichiaro:

di essere una ISTITUZIONE NON FINANZIARIA NON RESIDENTE NEGLI US

Sì

No

Indicare la categoria di appartenenza sulla base dello Status FATCA acquisito e fornire il GIIN se previsto (possibile una sola scelta)

- Società quotata in un mercato regolamentato
- Società controllata da società quotata in un mercato regolamentato
- Società che svolge attività di tesoreria solo all'interno di un Gruppo non finanziario
- Holding di un gruppo non finanziario
- Società non finanziaria in liquidazione o in fase di riorganizzazione
- No profit – Exempt BO
- Governo/Pubblica Amministrazione – Exempt BO
- Organizzazione Internazionale e/o eventuali società collegate – Exempt BO
- Banca Centrale – Exempt BO
- Fondi Pensione – Exempt BO
- Società interamente controllata da un Exempt BO
- Territory Entity posseduta interamente da Bona Fide Residents
- Direct Reporting NFFE/Sponsored Direct Reporting NFFE
- Società "Active" che svolge in via principale attività produttiva
- Società "Passive" che non rientra in nessuna delle tipologie precedenti

GIIN

e di essere fiscalmente residente nel/i seguente/i Paese/i

Nazione – 1
 fornendo il proprio Codice Fiscale, se previsto dalla Nazione
 Codice Fiscale: Codice Fiscale non previsto

Nazione – 2
 fornendo il proprio Codice Fiscale, se previsto dalla Nazione
 Codice Fiscale: Codice Fiscale non previsto

- 2) Si impegna a:**
 a) comunicare entro 30 giorni alla Istituzione Finanziaria l'eventuale mutamento della propria residenza fiscale e delle altre informazioni fornite nel presente modulo (incluso il Codice Fiscale, se previsto dal Paese di residenza fiscale); e
 b) fornire tempestivamente eventuali informazioni e/o documenti aggiuntivi che questa dovesse richiedere.
- 3) Garantisce** che le dichiarazioni e informazioni riportate nella presente Autocertificazione corrispondono al vero, così come garantisce l'autenticità dei documenti dal medesimo eventualmente forniti alla Istituzione Finanziaria.
- 4) Si impegna** a tenere indenne l'Istituzione Finanziaria dagli interessi, dalle sanzioni e da ogni ulteriore onere o costo eventualmente applicato dalle Autorità Fiscali italiane e statunitensi a causa della falsità o incompletezza delle dichiarazioni rese o delle informazioni o dei documenti forniti alla Istituzione Finanziaria, ovvero del mancato rispetto degli impegni sopra previsti.
- 5) Prende atto** che le informazioni contenute nella presente Autocertificazione e nella eventuale documentazione integrativa allegata potranno essere condivise con le altre società del gruppo Intesa SanPaolo e con soggetti terzi al fine di adempiere gli obblighi previsti dalla normativa FATCA.

SEZIONE III – DATI GENERALI DEI TITOLARI EFFETTIVI

Sezione da compilare solo nel caso in cui il Cliente si sia dichiarato **Società "Passive" che non rientra in nessuna delle tipologie precedenti.**

DATI GENERALI DEL TITOLARE EFFETTIVO – 1			
..... Nome e Cognome	..... Data di Nascita	..... Luogo di Nascita - Nazione	..... Cittadinanza
..... Nazione di Residenza	..... Residenza Fiscale US (SI/NO)	..... US Tax Identification Number (TIN)	..... Residenza fiscale Nazione – 1
..... Codice Fiscale – 1 (se previsto)	..... Residenza fiscale Nazione – 2	..... Codice Fiscale – 2 (se previsto)	

DATI GENERALI DEL TITOLARE EFFETTIVO – 2			
..... Nome e Cognome	..... Data di Nascita	..... Luogo di Nascita - Nazione	..... Cittadinanza
..... Nazione di Residenza	..... Residenza Fiscale US (SI/NO)	..... US Tax Identification Number (TIN)	..... Residenza fiscale Nazione – 1
..... Codice Fiscale – 1 (se previsto)	..... Residenza fiscale Nazione – 2	..... Codice Fiscale – 2 (se previsto)	

DATI GENERALI DEL TITOLARE EFFETTIVO – 3			
..... Nome e Cognome	..... Data di Nascita	..... Luogo di Nascita - Nazione	..... Cittadinanza
..... Nazione di Residenza	..... Residenza Fiscale US (SI/NO)	..... US Tax Identification Number (TIN)	..... Residenza fiscale Nazione – 1
..... Codice Fiscale – 1 (se previsto)	..... Residenza fiscale Nazione – 2	..... Codice Fiscale – 2 (se previsto)	

Data

Firma del Rappresentante Legale

NOTE
 (1) Ai sensi dell' art. 1, comma 1, lettera ee) dell'Accordo Intergovernativo sono da considerare fiscalmente residenti negli USA:
 – le società di persone o altre entità fiscalmente trasparenti organizzate negli Stati Uniti o in base alla legislazione degli Stati Uniti o di ogni suo Stato;
 – le società di capitali organizzate negli Stati Uniti o in base alla legislazione degli Stati Uniti o di ogni suo Stato;
 – i trust se (i) un tribunale degli Stati Uniti, conformemente al diritto applicabile, ha competenza ad emettere una ordinanza o una sentenza in merito sostanzialmente a tutte le questioni riguardanti l'amministrazione del trust, e (ii) una o più persone statunitensi hanno l'autorità di controllare tutte le decisioni sostanziali del trust, o di un'eredità giacente di un de cuius che è cittadino statunitense o residente negli Stati Uniti.