

Modello di adeguata verifica della clientela ai fini della trasparenza fiscale FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) e CRS (Common Reporting Standard)

Persona fisica – contraente

Dal 1° luglio 2014 è in vigore la normativa FATCA (*Foreign Account Tax Compliance Act*), finalizzata a contrastare l'evasione fiscale perpetrata da contribuenti statunitensi attraverso investimenti in conti finanziari detenuti presso istituzioni finanziarie non statunitensi. Dal 1° gennaio 2016 inoltre, ai fini della normativa CRS (*Common Reporting Standard*) sono attivi gli obblighi di acquisizione delle informazioni con riferimento ai soggetti fiscalmente residenti in Paesi diversi dall'Italia e dagli Stati Uniti.

Per adempiere agli obblighi previsti dalle disposizioni FATCA e CRS, le società del Gruppo AXA, che si qualificano come istituzioni finanziarie, sono tenute ad acquisire, monitorare ed aggiornare i dati identificativi dei propri clienti, con l'obiettivo di determinarne l'effettivo status di contribuenti esteri, con obbligo di segnalare all'autorità fiscale locale i dati anagrafici e patrimoniali di clienti considerati "oggetto di comunicazione".

Su queste premesse, Le chiediamo di rispondere alle domande del questionario sotto riportato, allegando la documentazione eventualmente richiesta. Precisiamo che l'assenza del questionario o, laddove necessarie, di prove documentali, l'incorretta e/o incompleta compilazione del questionario ovvero l'impossibilità di accertare il Suo status di contribuente estero comporterà l'obbligo per le società del Gruppo AXA di non finalizzare l'operazione in oggetto.

Cognome e Nome (Contraente)	Cognome e Nome (Esecutore)	Proposta n°
Data di nascita (Contraente)	Luogo di nascita – Stato (Contraente)	Codice fiscale (Contraente)

Sezione FATCA

INDICAZIONE DELLO STATUS DI CITTADINO O RESIDENTE USA DEL CONTRAENTE (da compilare anche in presenza di esecutore)

E' cittadino o residente USA?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO
Il suo luogo di nascita è negli USA?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO
Codice TIN <i>(solo in caso di risposta affermativa anche solo ad una delle due domande sopra riportate e nel caso in cui non venga supportata con documentazione adeguata la prova della rinuncia alla cittadinanza)</i>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> - <input type="text"/> <input type="text"/> - <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

DA COMPILARE A CURA DEI SOLI CONTRAENTI NON RESIDENTI E NON CITTADINI USA (da compilare anche in presenza di esecutore)

Ha un indirizzo di residenza, un indirizzo postale, una casella postale un indirizzo "c/o" statunitensi?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO
Ha un numero di telefono statunitense (sia quale unico numero di telefono fornito sia in aggiunta ad altri numeri di telefono non statunitensi)?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO

DA COMPILARE SOLO IN PRESENZA DI ESECUTORE DIVERSO DAL CONTRAENTE

L'Esecutore ha un indirizzo statunitense?	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO
---	---

Sezione CRS

INDICAZIONE DELLO STATUS DI SOGGETTO FISCALMENTE RESIDENTE IN PAESI ESTERI

E' fiscalmente residente in Paesi diversi da Italia e Stati Uniti? <i>(Le residenze fiscali in Repubblica di San Marino e Città del Vaticano sono da considerarsi diverse da Italia)</i>	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO
--	---

Se sì, si indichi in quali e si fornisca per ciascuno il codice fiscale estero (se rilasciato dal Paese di residenza fiscale)

Paese di residenza fiscale 1	TIN	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN
Paese di residenza fiscale 2	TIN	<input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN
Paese di residenza fiscale 3	TIN	<input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN
Paese di residenza fiscale 4	TIN	<input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN
Paese di residenza fiscale 5	TIN	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN

Con la sottoscrizione del presente questionario, il Contraente/Esecutore dichiara di aver verificato l'esattezza, la completezza e la veridicità delle dichiarazioni in esso riportate e si obbliga, inoltre, a comunicare entro 30 giorni eventuali cambiamenti di circostanza alla Compagnia delle informazioni fornite attraverso la compilazione del presente questionario.

Luogo e data

Firma dell'incaricato

Firma del Contraente/Esecutore
