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

Nome:

Cognome:

Codice Fiscale:

Data di Nascita:

Paese di Nascita (Nazione):

Cittadinanza:

Altra Cittadinanza:

Residenza Anagrafica (Nazione):

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 rapporti 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, i soggetti che svolgono l'attività di registered broker e dealer, vale a dire operatori finanziari che operano in modo professionale in titoli, beni e strumenti derivati e che siano identificati come tali in base alla legislazione USA;*
- c) *il Cliente è tenuto a dichiarare il proprio Paese di residenza fiscale e a fornire le altre informazioni di cui alla presente Autocertificazione;*
- d) *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;*
- e) *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 potrebbe essere 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; e/o (iii) a cedere eventuali titoli o attività finanziarie USA, con applicazione della ritenuta statunitense ove prevista.*

Il Cliente, presa visione dell'informativa sopra riportata:

1) Dichiaro:

di essere fiscalmente residente negli USA ("Specified US Person")

Sì No

di agire nell'ambito di attività di registered dealer o broker ("other than specified US Person")

Sì No

e, in caso di residenza fiscale USA, fornisce il proprio:

Tax Identification Number (TIN):

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.

Data

Firma

.....

.....

NOTE

- (1) Ai sensi dell' art. 1, comma 1, lettera ee) dell'Accordo Intergovernativo sono considerati fiscalmente residenti negli USA i soggetti in possesso di almeno uno dei seguenti requisiti:
- cittadinanza statunitense;
 - residenza statunitense.