

FATCA: registrazione finale

Gennaio 2014: per essere conformi alla FATCA il 1. luglio 2014, i GPI in Svizzera dovranno aver completato la loro registrazione presso l'Internal Revenue Service (IRS) entro il 25 aprile 2014. Il portale di registrazione online è disponibile da metà agosto 2013. L'IRS ha tuttavia informato che la registrazione online definitiva poteva essere presentata soltanto a partire dal 1. gennaio 2014. Le registrazioni trasmesse prima di tale data non sono considerate complete e non saranno esaminate dall'IRS. Ciò significa che i GPI registrati nel corso dello scorso anno dovranno riconnettersi al loro "account online" e trasmettere la loro registrazione definitiva e finale, al fine di ricevere un numero di identificazione GIIN (Global Intermediary Identification Number).

Sommario del processo di registrazione

Il processo di registrazione completo è costituito da quattro fasi:

1. Apertura di un "account FATCA"

Il GPI apre un „account FATCA“ e riceve il suo "ID-FATCA" personale.

2. Moduli di registrazione online

Il GPI compila il formulario di registrazione online, indicando i suoi dati di "Financial Institution" nella parte 1 "My Information", completa la parte 2 "Member Information" se è interessato dalla domanda "Expended Affiliates Group" così come la parte 3 "QI, WP, WT" se necessario.

Troverete tutte le informazioni inerenti questo proposito nella presentazione ASG sulla FATCA tenutasi durante il convegno del 18 luglio 2013, pubblicata sul nostro sito.

➔ I dati inseriti prima del 1. gennaio 2014 sono stati conservati.

3. Firma e trasmissione

Il GPI compila la quarta parte della registrazione online (Submit). In questo modo la registrazione viene trasmessa all'IRS.



The screenshot shows the IRS Financial Institution Registration portal. At the top left is the IRS logo. Below it, the text "Financial Institution Registration" is displayed, followed by navigation links: "my home page", "get help", and "logout". A progress bar indicates the current step: "My Information (Part 1)" -> "Member Information (Part 2)" -> "QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3)" -> "Submit (Part 4)". The "Submit (Part 4)" step is circled in red. Below the progress bar, a red oval highlights a checkbox and a text field. The text reads: "* required fields" followed by "By checking this box, I, [text field], certify that, to the best of my knowledge, the information submitted above is accurate and complete and I am authorized to agree that the Financial Institution (including its branches, if any) will comply with its FATCA obligations in accordance with the terms and conditions reflected in regulations, intergovernmental agreements, and other administrative guidance to the extent applicable to the Financial Institution based on its status in each jurisdiction in which it operates. * ?". At the bottom, there are two buttons: "Back" and "Submit", with the "Submit" button circled in red.

→ Questi dati sono presi in considerazione solo se registrati a partire da gennaio 2014. **Anche se i dati sono stati inseriti l'anno scorso, l'IRS li esamina soltanto se sono stati inseriti o reinseriti quest'anno. Altrimenti la registrazione trasmessa è considerata conclusa e non sarà quindi esaminata dall'IRS. Coloro i quali si sono registrati nel corso dello scorso anno devono riconnettersi al loro "account online" al fine di terminare e validare la loro registrazione.**

4. Ottenimento del GIIN

L'IRS esamina la registrazione e il GPI riceve, se tutto è in ordine, una conferma di registrazione e il GIIN.

Sommario dell'"Account Information"

Questa rubrica del portale dell'IRS indica ai GPI lo status della sua registrazione e le tappe ancora da completare:

1. Account initiated

L'account FATCA è stato aperto, la registrazione non è ancora stata trasmessa.

2. Registration submitted

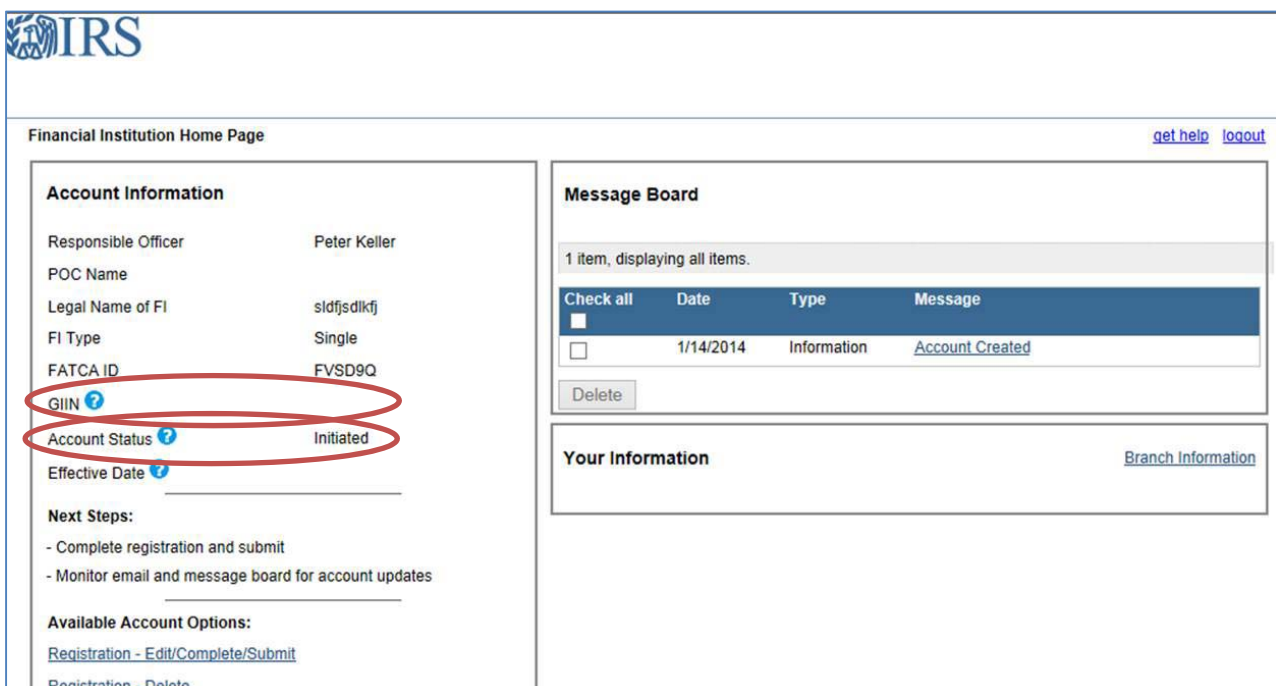
La registrazione è completata e sottoposta.

3. Registration under review

L'IRS esamina la registrazione.

4. Approved

La registrazione è stata accettata → il GIIN figura ora nel proprio conto.



The screenshot shows the IRS Financial Institution Home Page. The 'Account Information' section on the left lists details for Peter Keller, including a FATCA ID of FVSD9Q and a GIIN (circled in red). The 'Account Status' is 'Initiated'. The 'Message Board' on the right shows a single message from 1/14/2014 with the subject 'Account Created'. The 'Your Information' section includes a link for 'Branch Information'.

Fonti delle informazioni complementari e consigli utili sulla FATCA

Link alla homepage di ASG:

<http://www.vsv-asg.ch/it/fatca>

(con collegamento ipertestuale alla presentazione ASG del 18 luglio 2013, al portale di registrazione online FATCA e alla „FATCA Online Registration User Guide“)

Link alla homepage dell'IRS:

<http://www.irs.gov/Businesses/Corporations/Information-for-Foreign-Financial-Institutions>

Link diretto al portale di registrazione FATCA:

<https://sa1.www4.irs.gov/fatca-rup/>

Link diretto alla „FATCA Online Registration User Guide“:

<http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/p5118.pdf>

Punti importanti da leggere nella „User Guide“:

- Registration Process Overview (pag. 9 – 13)
- Electronic Submission (pag. 56)
- Account status (pag. 64 – 70)