

## FATCA tájékoztató

**Tisztelt Hölgység/Uram!**

A 2014. évi XIX. törvénnyel kihirdetésre került a Magyarország Kormánya és az Amerikai Egyesült Államok Kormánya között a nemzetközi adóügyi megfelelés előmozdításáról és a Foreign Account Tax Compliance Act szabályozás végrehajtásáról szóló megállapodás (a továbbiakban: FATCA-törvény). A szabályozás elsődleges célja, hogy az amerikai adózási illetőségű személyek külföldi befektetéseit nyomon kövesse. Ennek érdekében bankunknak az ügyfeleink amerikai egyesült államokbeli illetőségének megállapítására irányuló vizsgálatot kell végeznie.

**Számlanyitás előtt ezért a banknak meg kell vizsgálnia, hogy a leendő ügyfél adózási szempontból belföldi illetőségű-e az Egyesült Államokban.** Amennyiben igen, úgy az ügyfél által nyitott számla a FATCA-törvény alapján Egyesült Államoknak Jelentendő Számlának minősül (a továbbiakban: Jelentendő Számla).

A FATCA-törvény, valamint az adó- és egyéb közterhekkel kapcsolatos nemzetközi közigazgatási együttműködés egyes szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény 43/B-43/C. §-a alapján a banknak jelentenie kell a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére a **Jelentendő Számlák tekintetében** a számlatulajdonos nevét, címét, egyesült államokbeli azonosítóját, a számla számát, valamint egyenlegét / értékét. A Nemzeti Adó- és Vámhivatal az adatokat a FATCA-törvény alapján továbbítja az illetékes egyesült államokbeli hatóság, az Internal Revenue Service (IRS) felé.

**A fentiek alapján kérjük Önnek nyilatkozni szükséges arról, hogy adózási szempontból belföldi illetőségű-e az Egyesült Államokban.**

**Ha válasza:**

- Igen, adózási szempontból belföldi illetőségű vagyok az Egyesült Államokban.**

Ebben az esetben meg kell adni az egyesült államokbeli adószámát (TIN - Taxpayer Identification Number), amely megegyezik az Ön társadalombiztosítási azonosító számával (SSN - Social Security Number).

TIN:

**Ha válasza:**

- Nem vagyok egyesült államokbeli illetőségű adózó.**

és a számlanyitás során rögzített adatokból vagy azok változásából, illetőleg a számla egyéb körülményeiből a banknak oka van feltételezni, hogy Ön egyesült államokbeli illetőségű, úgy ennek tisztázása érdekében felvesszük Önnel a kapcsolatot. Ha ez nem jár eredménnyel, úgy a FATCA-törvény alapján a számlát Egyesült Államoknak Jelentendő Számlának kell minősítenünk és ennek megfelelően jelentenünk.

Felhívjuk továbbá a figyelmét arra, hogy a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény 10.§ (3) bekezdése alapján, ha adataiban változás történt, Ön köteles a tudomásszerzéstől számított öt munkanapon belül értesíteni a bankot.

Üdvözlettel

**UniCredit Bank Hungary Zrt.**