

**DECLARAÇÃO DE ENQUADRAMENTO AO FATCA – RECEITA FEDERAL**

<b>IDENTIFICAÇÃO CADASTRAL</b>	
Nome:	CPF:
<b>Declaro em relação às questões abaixo formuladas:</b>	
1) O país de nascimento é os EUA - Estados Unidos da América?	( ) SIM ( ) NÃO
2) O pai ou a mãe possuem cidadania americana?	( ) SIM - Quem? Pai ( ) Mãe ( ) ( ) NÃO
3) É Americano Naturalizado?	( ) SIM ( ) NÃO
4) Possui <i>Green Card</i> (Cartão de Registro de Estrangeiro)?	( ) SIM Desde: ___/___/____ Doc.Comprobatório nº: _____ ( ) NÃO
5) Possui alguma fonte de renda nos EUA?	( ) SIM ( ) NÃO
6) Possui imóvel nos EUA?	( ) SIM ( ) NÃO
7) Permaneceu por mais de 31 dias nos EUA no último ano e/ou em 2016? <b>Informar à Prevunisul sempre que ocorrer esta hipótese.</b>	( ) SIM Período: _____ ( ) NÃO
8) Permaneceu por mais de 183 dias nos EUA nos últimos 3 anos? <b>Informar à Prevunisul sempre que ocorrer esta hipótese.</b>	( ) SIM Período: _____ ( ) NÃO
9) Possui endereço nos EUA, incluindo caixas postais?	( ) SIM ( ) NÃO
10) Possui número de telefone dos EUA?	( ) SIM ( ) NÃO
11) Executa instrução-padrão de pagamentos para um endereço norte-americano ou conta mantida nos EUA?	( ) SIM ( ) NÃO
12) Possui empresa constituída sob as leis dos EUA?	( ) SIM ( ) NÃO
13) Possui nacionalidade diferente da brasileira ou americana (País)?	( ) SIM Qual? _____ ( ) NÃO
14) Possui residência fiscal diferente da brasileira ou americana? ( <u>Residência Fiscal</u> : residência/domicílio registrado junto das autoridades fiscais para efeitos de impostos e notificações)	( ) SIM NIF no exterior: _____ ( ) NÃO
<p>Declaro que as informações prestadas são verdadeiras, ciente de estar incorrendo no crime de falsidade ideológica, na eventualidade de não refletir a verdade.</p> <p>Declaro que me comprometo a informar qualquer alteração que venha a ocorrer nos dados informados neste formulário.</p> <p>As declarações e omissões prestadas neste formulário serão de total responsabilidade do declarante perante a PREVUNISUL que, em suas obrigações legais junto a Receita Federal do Brasil, a Receita Federal dos EUA (IRS) e demais receitas federais de países que firmem acordo de cooperação com o Brasil, ensejará no ressarcimento dos valores decorrentes de autuação, bem como facultará à PREVUNISUL a tomar as medidas legais cabíveis.</p> <p>Firmo a presente.</p> <p>_____, de _____ de _____</p> <p>_____</p> <p style="text-align: center;">Assinatura do Participante</p>	

## **INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 1571, DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL**

O acordo firmado entre o governo da República Federativa do Brasil e o governo dos Estados Unidos da América para intercâmbio de informações e melhoria da observância, tributação e implementação do FATCA, disciplina, por meio da IN nº 1571, de 02/07/2015, a obrigatoriedade de prestação de informações relativas às operações financeiras de interesse da Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB), por meio de envio de um conjunto de arquivos digitais (e-Financeira).

### **O que é o FATCA - *Foreign Account Tax Compliance Act***

Trata-se de uma lei norte-americana, sancionada em 18 de março de 2010, cujo objetivo resume-se em combater a evasão fiscal nos Estados Unidos, aumentando a transparência das informações sobre as pessoas consideradas residentes para fins fiscais, chamadas *US Person* (Pessoa do EUA).

### **Como se caracteriza o *US Person* (Pessoa dos EUA)?**

É caracterizado como *US Person* aquela pessoa que seja:

- Cidadão norte-americano, nascido nos EUA, com pais americanos (cidadania derivada) ou com cidadania americana (naturalização);
- Residente fiscal nos EUA, que possua Green Card e que possa se tornar um residente permanente legal ou, tenha presença física substancial nos Estados Unidos para fins tributários por pelo menos 31 dias durante o ano corrente e 183 dias no triênio, que inclui o ano corrente e os dois imediatamente anteriores;
- Tenha empresa constituída sob as leis dos EUA (*Domestic Partnership* ou sociedade doméstica).

A referida instrução requer que as Entidades de Previdência Complementar informem, à Receita Federal, os participantes que possuem nacionalidade diferente da brasileira.

Por esse motivo, a necessidade de preenchimento do formulário em anexo.

Agradecemos a compreensão.

*Diretoria Executiva  
PREVUNISUL*