

DECLARAÇÃO DE ENQUADRAMENTO AO FATCA – RECEITA FEDERAL

IDENTIFICAÇÃO CADASTRAL	
Nome:	CPF:
Declaro em relação às questões abaixo formuladas:	
1) Possui mais de uma nacionalidade além da brasileira? Qual(is)?	() SIM: _____ () NÃO
2) Possui outra cidadania? Qual(is)?	() SIM: _____ () NÃO
3) Possui residência fiscal em mais de um país? Qual(is)?	() SIM: _____ () NÃO
4) Possui endereço em outro país? Se SIM, informar o endereço completo.	() SIM () NÃO Endereço: _____ _____
5) Possui imóvel nos EUA? Quantos?	() SIM: _____ () NÃO
6) Possui visto de residência permanente em outro país? Qual(is)?	() SIM: _____ () NÃO
7) Se possui residência em outro(s) país(es) informar o número de identificação e o país.	() SIM: _____ () NÃO Nº Identificação: _____ País: _____
8) Possui número de telefone em outro país? Se sim, qual?	() SIM: _____ () NÃO
9) Possui caixa postal em outro país? Se sim, informar.	() SIM: _____ () NÃO
10) Permaneceu pelos menos 31 dias nos EUA durante o ano corrente? Por qual motivo?	() SIM _____ () NÃO
11) Permaneceu pelo menos 183 dias nos EUA nos últimos 3 anos? Por qual motivo?	() SIM _____ () NÃO
12) Possui conta bancária em instituição nos EUA? Se sim, informar.	() SIM _____ () NÃO
13) Declaro para os devidos fins que, se sou cidadão ou residente fiscal nos EUA, estou ciente e concordo que a Entidade reporte meus dados financeiros e cadastrais às autoridades fiscais no Brasil.	() SIM () NÃO
14) Minha identificação fiscal nos EUA (TIN/SSN) é:	_____
15) Possui fonte de renda nos EUA? Qual?	() SIM _____ () NÃO
16) Possui visto de residência permanente válido em outros países? Qual(is)?	() SIM _____ () NÃO
17) Possui participação societária (+10%) nos EUA? Em qual(is) empresa(s)?	() SIM _____ () 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. Comprometo-me a notificar 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>Se mais, 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