

Proposta n.° **6018**

Polizza n.°

In virtù delle normative FATCA<sup>1</sup> e CRS<sup>2</sup> vigenti, la Compagnia è tenuta ad identificare i clienti con nazionalità statunitense e/o residenza fiscale al di fuori del territorio slovacco e, se del caso, a comunicare periodicamente i relativi dati alle agenzie straniere competenti, per il tramite dell'Agenzia delle Entrate Slovacca.

Il conferimento dei dati da parte del Cliente risulta obbligatorio, così come è obbligatoria la trasmissione dei dati da parte della Compagnia alle Agenzie straniere competenti.

## IL SOTTOSCRITTO CONTRAENTE

Nome	Cognome
Codice fiscale	Luogo e Data di Nascita
Indirizzo di residenza	

## DICHIARA

Di essere cittadino degli Stati Uniti d'America  Si  No Di essere fiscalmente residente negli Stati Uniti d'America  Si  No

Di avere una residenza fiscale in un Paese diverso da Repubblica Slovaca e USA  Si  No

A) in caso di residenza fiscale statunitense, fornisce di seguito il proprio Tax Identification Number (TIN)

B) in caso di residenza in Paesi diversi da REPUBBLICA SLOVACCA e USA, indica TUTTI i paesi nei quali ha la residenza fiscale, fornendo di seguito il relativo codice identificativo fiscale

Paese	Codice Identificativo Fiscale
-------	-------------------------------

Qualora non sia possibile fornire il Codice Identificativo Fiscale, indicarne il motivo:

A – il Paese di residenza non rilascia un Codice Identificativo Fiscale ai suoi residenti

B – Il contraente non è in grado di ottenere il Codice Identificativo Fiscale dal Paese di residenza

In caso di scelta dell'opzione B, indicare di seguito le ragioni:

Il Contraente, sottoscrivendo la presente autocertificazione:

- garantisce che le dichiarazioni e le informazioni sono veritiere e complete e i documenti forniti sono autentici.
- dichiara di essere consapevole che l'Impresa è tenuta, in forza di specifico obbligo di legge, a comunicare a qualsiasi soggetto o autorità competente tutte le informazioni fiscali qui comunicate e a trasmettere alle stesse, ove fosse necessario, la documentazione allegata per la presente dichiarazione.
- si impegna a informare La Compagnia entro 30 giorni nel caso in cui si verificano cambiamenti in merito alle informazioni riportate.

## DOCUMENTAZIONE AGGIUNTIVA

Form W9<sup>(1)</sup>  Form W8 BEN<sup>(2)</sup>  Certificate of loss of nationality<sup>(3)</sup>  Documento di identità da cui NON risulti la residenza US<sup>(3)</sup>  Altra motivazione scritta<sup>(3)</sup>  
 certificato di residenza fiscale o documento di identità in corso di validità del Paese di residenza fiscale dichiarato

(1) Nel caso in cui il cliente dichiara di essere fiscalmente residente negli Stati Uniti, allegare il FORM W9.

(2) Nel caso in cui il cliente dichiara di non essere fiscalmente residente negli Stati Uniti, nonostante risulti la residenza anagrafica negli Stati Uniti, allegare il FORM W8 BEN, unitamente ad un documento di identità da cui risulti la non residenza US.

(3) Nel caso in cui il cliente dichiara di non essere fiscalmente residente negli Stati Uniti, nonostante risulti essere nato negli Stati Uniti, allegare il "Certificate of loss of nationality", unitamente ad un documento di identità da cui risulti la non residenza US, oppure altra motivazione scritta.

Data e firma del Contraente

## NOTA

### 1. FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act)

Il 31 luglio 2015 è stato sottoscritto l'accordo intergovernativo tra Repubblica Slovaca e gli Stati Uniti, che ha introdotto nell'ordinamento slovacco la normativa di derivazione statunitense denominata "FATCA" (Foreign accounting tax compliance act).

Tale accordo ha l'obiettivo di contrastare l'evasione fiscale offshore da parte di cittadini o residenti statunitensi e prevede che le istituzioni finanziarie identifichino la propria clientela residente ai fini fiscali negli Stati Uniti (US client) e la segnalino all'Internal Revenue Service, per il tramite dell'Agenzia delle Entrate, anche in termini di saldi dei conti e relative movimentazioni.

Sono considerati cittadini fiscalmente residenti negli USA:

- i cittadini in possesso di residenza statunitense;
- i cittadini in possesso di cittadinanza statunitense che non dimostrino, tramite la produzione del Certificate of loss nationality o di altra valida documentazione a supporto, di avere perso detta cittadinanza.

La Compagnia rientra nella categoria delle istituzioni finanziarie tenute alla comunicazione.

### 2. CRS (Common Reporting Standard)

Il Common Reporting Standard (CRS) è uno standard globale adottato tra i Paesi OSCE per la raccolta, lo scambio e la trasmissione dei dati fiscali di soggetti fiscalmente residenti all'estero, a fini di contrasto dell'evasione fiscale avente carattere transnazionale.

Le modalità di rilevazione, trasmissione e comunicazione all'ente competente delle informazioni relative ai conti finanziari, nonché le procedure relative agli obblighi di adeguata verifica ("due diligence") ai fini fiscali sono disciplinate dalla normativa nazionale slovacca.

La Compagnia rientra nella categoria delle istituzioni finanziarie tenute alla comunicazione.

IT-0718