

Foreign Account Tax Compliance Act – “FATCA”

Η Νομοθετική Πράξη των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής (Η.Π.Α.) περί «Φορολογικής συμμορφώσεως των κατόχων τραπεζικών λογαριασμών σε χώρες του εξωτερικού» (“Foreign Account Tax Compliance Act - FATCA”) αφορά σε όλα τα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα παγκοσμίως και έχει ως στόχο τον εντοπισμό Πελατών που, ενώ είναι φορολογικά υπόχρεοι στις Η.Π.Α., τηρούν περιουσιακά στοιχεία σε χρηματοπιστωτικά ιδρύματα άλλων χωρών, την αναφορά τους στις αρμόδιες Αρχές των Η.Π.Α.

Η σχετική διακρατική συμφωνία μεταξύ της Ελληνικής Δημοκρατίας και των Η.Π.Α. έχει κυρωθεί με τον Ν.4493/2017 *“Κύρωση του Μνημονίου Συνεννόησης και της Συμφωνίας μεταξύ της Κυβέρνησης της Ελληνικής Δημοκρατίας και της Κυβέρνησης των Ηνωμένων Πολιτειών της Αμερικής για τη βελτίωση της διεθνούς φορολογικής συμμόρφωσης και την εφαρμογή του νόμου περί Φορολογικής Συμμόρφωσης Λογαριασμών της Αλλοδαπής (FATCA), καθώς και της Συμφωνίας Αρμόδιων Αρχών και διατάξεις εφαρμογής”* και υποχρεώνει τα Ελληνικά χρηματοπιστωτικά ιδρύματα στην εφαρμογή διαδικασιών αναγνώρισης, ελέγχου και αναφοράς περιουσιακών στοιχείων Προσώπων Η.Π.Α. προς την Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (ΑΑΔΕ) .

Η Alpha Bank A.E., προκειμένου για τη συμμόρφωσή της με το ισχύον νομικό πλαίσιο, έχει εγγραφεί στο μητρώο της Φορολογικής Αρχής των Η.Π.Α. (Internal Revenue Service – IRS of the United States of America) με κωδικό αναγνώρισης Global Intermediary Identification Number (GIIN): 75Q8MD.00000.LE.300

Έντυπα FATCA - W9 - W-8BEN - W-8BEN-E