



Foreign Account Tax Compliance Act – FATCA

In una prospettiva di contrasto all'evasione delle imposte, il Senato USA con Legge del 18 marzo 2010 ha introdotto la normativa comunemente nota come Foreign Account Tax Compliance Act – FATCA.

Detta normativa, integrata con i regolamenti del Dipartimento del Tesoro USA (c.d. “Final Regulations” del 17 gennaio 2013, aggiornata da ultimo il 6 marzo 2014), è stata recepita in Italia mediante la stipula dell'Accordo Intergovernativo intervenuto il 10 gennaio 2014.

Tale normativa, in vigore in Italia dal 1° luglio 2014, persegue le finalità di compliance fiscale nei confronti di soggetti statunitensi che detengono rapporti presso istituzioni e intermediari finanziari non statunitensi, imponendo specifici criteri di identificazione della clientela nonché obblighi di comunicazione di informazioni all'Erario USA (Internal Revenue Service o IRS).

In tale contesto BPER Banca ha predisposto le necessarie attività di implementazione della normativa in parola, in un'ottica di conformità alla normativa Fatca.

In ottemperanza alla norma BPER Banca ha provveduto a registrarsi presso il FATCA Portal istituito dall'IRS ottenendo il seguente GIIN: 5XNIEM.00000.LE.380.

Per comunicazioni inerenti la normativa Fatca scrivere a fatca@bper.it.

Banco di Sardegna S.p.A.