

Prezado (a) Participante:

Em atendimento ao Acordo entre Governo da Republica Federativa do Brasil e o Governo dos Estados Unidos da América para intercâmbio de informações e melhoria da observância tributação e implementação do FATCA, e com base na Instrução Normativa RFB nº 1571 de 02 de Julho de 2015 que disciplina 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), informamos que a PREVICEL está aderente a esta legislação e tem como dever identificar em sua base de dados participantes que estejam enquadrados como “U.S Person” (Pessoa dos EUA).

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 as chamadas US Persons (Pessoas do EUA).

Como se caracteriza U.S. Person (Pessoas do EUA)?

Será caracterizado como U.S. Person, por exemplo, aquela pessoa que seja:

1. Cidadão norte-americano, ou seja, nascido nos EUA, com pais americanos (cidadania derivada), com cidadania americana (naturalização);
2. Residente fiscal nos EUA, ou seja, 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;
3. Tenha empresa constituída sob as leis dos EUA (Domestic Partnership ou sociedade doméstica)

Além disso, a referida instrução também requer que as Entidades de Previdência Complementar informem os participantes que possuem nacionalidade diferente da brasileira.

Nota: Destacamos que o descumprimento da Instrução Normativa da RFB 1571 de 02/07/2015, poderá acarretar em penalidades legais.

Atenciosamente,

Diretoria Executiva

**MODELO DO QUESTIONÁRIO PARA PREENCHIMENTO, DISPONÍVEL NA
ÁREA DO PARTICIPANTE NO SITE DA PREVICEL**

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

Declaro em relação às questões abaixo formuladas:	
1) O país de nascimento é o 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 (Cartão de Registro de Estrangeiro)</i> ?	() 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)? Informar à Previcel sempre que ocorrer esta hipótese.	() SIM Período: _____ () NÃO
8) Permaneceu por mais de 183 dias nos EUA nos últimos 3 anos? Informar à Previcel sempre que ocorrer esta hipótese.	() SIM Período: _____ () NÃO
6) Possui endereço nos EUA, incluindo caixas postais?	() SIM () NÃO
7) Possui número de telefone dos EUA?	() SIM () NÃO
8)Executa instruções-padrão de pagamentos para um endereço norte-americano ou conta mantida nos EUA?	() SIM () NÃO
9) Possui empresa constituída sob as leis dos EUA?	() SIM () NÃO
10)Possui nacionalidade diferente da brasileira ou americana (País)?	() SIM Qual? _____ () NÃO
11) Possui Residência fiscal diferente da brasileira ou americana? (Residência Fiscal: residência/domicílio registrado junto das autoridades fiscais para efeitos de impostos e notificações)	() SIM NIF no exterior: _____ () NÃO