

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**

<b>Declaro em relação às questões abaixo formuladas:</b>	
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: ___/___/___ <b>Doc.Comprobatório nº:</b> _____ ( ) 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)? <b>Informar à Previcel sempre que ocorrer esta hipótese.</b>	( ) SIM Período: _____ ( ) NÃO
8) Permaneceu por mais de 183 dias nos EUA nos últimos 3 anos? <b>Informar à Previcel sempre que ocorrer esta hipótese.</b>	( ) 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 <b>NIF no exterior:</b> _____ ( ) NÃO