

Patrocinador

 Executivo TCDF CLDF DP

Nome completo do participante (sem abreviações)

CPF

O Decreto nº 8.506, de 24/08/2015 promulgou o Acordo entre o Governo da República Federativa do Brasil e o Governo dos Estados Unidos da América para Melhoria da Observância Tributária Internacional e Implementação do FATCA, firmado em Brasília, em 23 de setembro de 2014. Além disso, a Receita Federal, através da Instrução Normativa RFB nº 1.571, de 02/07/2015, estabeleceu procedimentos referentes a operações financeiras que abrangem o intercâmbio de informações realizado, nos termos do FATCA, com o governo dos Estados Unidos. O FATCA (*Foreign Account Tax Compliance Act*) é uma lei norte-americana que objetiva o combate à evasão fiscal nos Estados Unidos. A lei trata dos *US Person*, que são aqueles que se enquadram em ao menos uma das hipóteses a seguir:

- 1 – ser cidadão norte-americano, por ser nascido nos EUA ou por ter pais americanos (cidadania derivada) ou, ainda, por ter a cidadania americana (naturalização);
- 2 – ser residente fiscal dos EUA, por possuir o *Green Card* ou ter presença substancial nos EUA para fins tributários, isto é, por pelo menos 31 dias nos últimos 12 meses ou por 183 dias nos últimos 36 meses;
- 3 – ter parte de empresa (*Domestic Partnership* ou *Domestic Corporation*) ou Trust constituído nos EUA.

Questionário FACTA

❖ Possui nacionalidade ou residência fiscal diferente da brasileira ou americana?

 Não Sim

Responder caso possua nacionalidade ou residência fiscal diferente da brasileira ou americana

Cidadania: _____

Residência Fiscal: _____

❖ Possui vínculo fiscal com os EUA?

Responder caso possua vínculo fiscal com os EUA

 Nasci nos EUA. Tenho pai, mãe, cônjuge ou companheiro com cidadania americana. Sou americano naturalizado. Possuo visto de residência permanente nos EUA - Green Card. Permaneci nos EUA por mais de 31 dias no ano corrente e por mais de 183 dias nos últimos 36 meses. Executo instruções de pagamentos ou transferências de recursos para um endereço ou conta mantida nos EUA. Possuo procuração outorgada por uma pessoa com endereço nos EUA ou a favor de uma pessoa com endereço nos EUA. Possuo participação societária (mais de 10%) em alguma empresa dos EUA. Possuo imóvel nos EUA. Possuo fonte de renda nos EUA. Possuo endereço nos EUA, incluindo caixas postais.

Especificar: _____

 Possuo número de telefone nos EUA.

Especificar: _____

DECLARAÇÕES

Declaro que as informações prestadas são verdadeiras, ciente das consequências penais e administrativas de eventual inverdade. Comprometo-me a informar à DF-PREVICOM, em até 10 dias, qualquer alteração nas informações prestadas nesse formulário.

Local de Data

Assinatura do participante