Home [1]

FATCA: istruzioni per l'uso

Pubblicato il 11/3/2016



La normativa statunitense in materia di **Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA)** ha introdotto nuovi adempimenti a carico delle istituzioni finanziarie italiane, inclusi gli OICR, le SGR e le banche, ai fini della identificazione e segnalazione degli investimenti detenuti in Italia da soggetti residenti fiscalmente negli Stati Uniti.
La guida di Assogestioni contiene una **completa analisi del quadro regolamentare di riferimento** e, anche con l'ausilio di esempi pratici, fornisce un supporto agli operatori del settore nella risoluzione delle problematiche connesse all'attuazione dei nuovi obblighi.

La guida si compone dei seguenti capitoli:

1. Il quadro normativo di riferimento
2. L'ambito soggettivo di applicazione della normativa FATCA
3. L'ambito oggettivo: i conti finanziari
4. La delega ad altri soggetti dell'adempimento degli obblighi FATCA
5. Gli obblighi di adeguata verifica in materia fiscale ("due diligence")
6. L'applicazione del prelievo alla fonte sui pagamenti di fonte statunitense e gli obblighi di registrazione
7. Gli obblighi di comunicazione
8. Il regime sanzionatorio e la decorrenza

La guida di Assogestioni contiene una completa analisi del quadro regolamentare di riferimento.

La richiesta di copia della guida, riservata esclusivamente agli associati, può essere inoltrata scrivendo all'indirizzo: segreteria@assogestioni.it [2]

L'accoglimento della richiesta resta in ogni caso subordinato alla disponibilità delle copie.