



Έλεγχοι υποβληθέντων στοιχείων FATCA - 2016

Το Τμήμα Φορολογίας, στα πλαίσια της διακρατικής συμφωνίας FATCA, πληροφορεί όλα τα Χρηματοοικονομικά Ιδρύματα και τους αντιπροσώπους τους ότι κατά την υποβολή των στοιχείων πραγματοποιούνται οι ακόλουθοι έλεγχοι:

- Το πεδίο 'SendingCompanyIN' περιλαμβάνει ορθά δομημένο αριθμό GIIN και ο οποίος θα πρέπει να ταυτίζεται με αυτόν του Χρηματοοικονομικού Φορέα για τον οποίο υποβάλλεται το αρχείο.
- Το πεδίο 'TIN' περιλαμβάνει αριθμό φορολογικού μητρώου Ηνωμένων Πολιτειών στην μορφή '123456789' ή '123-45-6789' ή '12-3456789'. Στην περίπτωση όπου δεν υπάρχει διαθέσιμος αριθμός TIN τότε το σχετικό πεδίο θα πρέπει να συμπληρώνεται με εννέα (9) μηδενικά '000000000'. Στην ίδια περίπτωση το πεδίο της ημερομηνίας γέννησης (BirthDate) θα πρέπει επίσης να συμπληρώνεται στην κατάλληλη μορφή, εάν αυτή είναι διαθέσιμη.
Το πεδίο 'TIN' μπορεί να περιλάβει και αριθμό GIIN στις περιπτώσεις όπου αυτό απαιτείται.
- Για τις υποβολές αρχείων μέχρι και τις 31/07/2016, το πεδίο 'DocTypeIndic' μπορεί να περιέχει μόνο τον τύπο 'FATCA1'.
- Όπου χρησιμοποιείται το πεδίο 'AccountNumber', αυτό θα πρέπει να συνοδεύεται από τον σχετικό αριθμό λογαριασμού.

ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ

26/7/2016