FATCA

LES EXIGENCES DE FATCA

1

IDENTIFIER LES COMPTES U.S. SUR LA BASE D'INDICES DÉFINIS PAR FATCA

2

OBTENIR LA DOCUMENTATION CLIENT ET UNE LEVÉE DU SECRET BANCAIRE SI NÉCESSAIRE POUR PERMETTRE LES DÉCLARATIONS

3

DÉCLARER SUR BASE ANNUELLE LES COMPTES U.S. À L' IRS

4

APPLIQUER UN PRÉLÈVEMENT DE 30 % SUR LES PAIEMENTS CONCERNÉS PAR FATCA SUR DES COMPTES NON CONFORMES

5

DÉCLARER LES PAIEMENTS CONCERNÉS PAR FATCA (FORMULAIRES 1042 & 1042 S)

6

CERTIFIER LA CONFORMITÉ À FATCA