**ФОРМА ДОКУМЕНТУ** **САМОСТІЙНОЇ ОЦІНКИ CRS**

**ДЛЯ ЦІЛЕЙ ВИЯВЛЕННЯ ПОДАТКОВОГО РЕЗИДЕНТСТВА КЛІЄНТІВ-ФІЗИЧНИХ ОСІБ**

*Форму документу самостійної оцінки CRS передбачено для збору інформації від Власників рахунків фізичних осіб, фізичних осіб-підприємців та фізичних осіб, що провадять незалежну професійну діяльність про статус податкового резидентства у відповідності до норм Податкового кодексу України, які вимагають від АТ «БАНК 3/ 4» як від підзвітної фінансової установи, включати таку інформацію у звітність про підзвітні рахунки для цілей Загального стандарту звітності CRS.*

*Якщо Ви є Контролюючою Особою Організації, будь ласка, подайте документ самостійної оцінки Контролюючої особи організації* (CRS - CP), *окрім цієї форми документа самостійної оцінки.*

*АТ «БАНК 3/ 4» залишає за собою право запитувати додаткову інформацію.*

*Відповіді на всі питання/поля даної Форми є обов’язковими для заповнення.*

|  |
| --- |
| **Частина 1 – Ідентифікація Власника Рахунку – фізичної особи** |

|  |  |
| --- | --- |
| Прізвище |  |
| Ім’я |  |
| По батькові (за наявності) |  |
| РНОКПП (за наявності) |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Поточна адреса проживання | Країна/ держава/ юрисдикція  [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ |
|  |
| Місто/селище/провінція/ округ/штат/ інше  [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_] |
|  |
| Вулиця [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_] |
|  |
| Будинок [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_] |
|  |
| Квартира [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_] |
|  |
| Район [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_] |
|  |
| Поштовий індекс (PostCode) [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_] |

|  |  |
| --- | --- |
| Поштова адреса  (заповнюється лише якщо відрізняється від поточної адреси) | Країна/ юрисдикція  [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_] |
|  |
| Місто/селище/провінція/ округ/штат/ інше  [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_] |
| Вулиця [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_] |
| Будинок [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_] |
| Квартира [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_] |
| Район [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_] |
| Поштовий індекс (PostCode) [\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_ \_] |

|  |  |
| --- | --- |
| Дата народження  (дд/мм/рррр) |  |
| Місце народження  (місто або населений пункт) |  |
| Юрисдикція |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Я \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_****ПІБ* ***\_\_\_\_\_\_\_\_\_ підтверджую, що не маю статусу податкового резидента жодної іншої юрисдикції, крім України (необхідне підкреслити)*** | ТАК | НІ |
| *Якщо Ви обрали «НІ» будь ласка, також заповніть Частину 2 далі* | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Частина 2 – Держава/юрисдикція резидентства для цілей оподаткування та ІПН (TIN) або його функціональний еквівалент** | | |
| Будь ласка, вкажіть в таблиці нижче (i) державу (-и) /юрисдикцію (-ї) резидентства Власника Рахунку та (ii) ІПН (TIN) Власника Рахунку для кожної зазначеної держави/юрисдикції. | | |
| **Держава/юрисдикція резидентства для цілей оподаткування та ІПН** (TIN) | | |
| Держава/ юрисдикція податкового резидентства власника рахунку[[1]](#footnote-1)  *(заповніть необхідну кількість полів)* | ІПН/ TIN *(для кожної зазначеної держави/ юрисдикції)* | Якщо ІПН (TIN) відсутній, вкажіть причину A, Б або В  Причина А: держава/юрисдикція, резидентом якої є Власник Рахунку, не видає ІПН (TIN) своїм резидентам;  Причина Б: Власник рахунка не може отримати ІПН (TIN) або еквівалентний номер з інших причин  *(будь ласка, вкажіть причину чому Ви не можете отримати* ІПН (TIN) *у наведеній нижче таблиці);*  Причина В: ІПН (TIN) не вимагається  *(зазначте цю причину тільки в тому випадку, якщо національне законодавство відповідної юрисдикції не вимагає збір* ІПН (TIN), *виданих цією юрисдикцією).* |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |
| --- |
| **Частина 3 – Заява та підпис** |
| Я цим підтверджую, що розумію, що інформація надана мною в цьому документі самостійної оцінки та інформація про власника рахунку та про будь-який (-і) підзвітний (-і) рахунок (-и) може бути надана Державній податковій службі України, а остання може обмінюватися цією інформацією з податковими органами іншої держави/юрисдикції або державами/юрисдикціями, в якій (-их) Власник Рахунку може бути податковим резидентом, відповідно до Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки.  Я підтверджую, що я є Власником Рахунку (або є особою, уповноваженою підписувати від імені Власника Рахунку) щодо рахунку (всіх рахунків), для яких заповнюється ця форма документа самостійної оцінки. |
| Мені повідомлено наслідки надання недостовірної чи неповної інформації.  **Я підтверджую, що вся інформація, зазначена в цьому документі, є точною та повною в тій мірі, в якій мені відомо.**  Я зобов'язуюсь повідомляти АТ «БАНК 3/4» **протягом тридцяти календарних днів** про будь-яку зміну обставин, що впливає на статус податкового резидентства фізичної особи, зазначеної в частині 1 цієї форми, або призводить до того, що інформація, яка міститься в цій формі, стає неточною або неповною, та зобов’язуюсь надавати АТ «БАНК 3/4» належним чином оформлений новий документ самостійної оцінки, включаючи частину 3 з заявою, у строк **до тридцяти календарних днів з** моменту настання таких змін.  Повне ім’я \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Дата |  |  |  | | *Дата в форматі ДДММРРРР* | | | |   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(підпис)*  *Примітка: Якщо Ви не є Власником Рахунку, будь ласка, вкажіть на яких правових підставах Ви підписуєте цю форму. Якщо Ви дієте як представник за довіреністю, будь ласка, надайте копію довіреності.*  *Правова підстава, яка надає право підпису: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* |

**Короткий перелік окремих термінів**

|  |
| --- |
| ***Примітка:*** надаємо визначення термінів, які можуть полегшити Вам процедуру заповнення цієї форми документу самостійно оцінки. Більш детальна інформація міститься в Порядку застосування Загального стандарту звітності та належної перевірки інформації про фінансові рахунки (Common Standard on Reporting and Due Diligence for Financial Account Information).  Якщо у Вас виникнуть будь-які питання, будь ласка, зверніться до Вашого податкового консультанта або до податкового органу юрисдикції, резидентом якої Ви є. |

**Власник Рахунку.** Термін «Власник Рахунку» означає особу, зазначену чи ідентифіковану як власник Фінансового Рахунку Фінансовою Установою, що веде такий рахунок. Особа (інша ніж Фінансова Установа), що володіє Фінансовим Рахунком в інтересах чи на користь іншої особи, діючи в якості агента, кастодіана, довіреної особи, особи з правом підпису, інвестиційного радника чи посередника, не вважається такою, що є власником рахунку, а відповідна інша особа вважається власником такого рахунку. Наприклад, якщо один з батьків дитини діє від її імені як законний представник, Власником Рахунка вважається дитина. Якщо у рахунку є кілька співвласників, кожен із співвласників є Власником Рахунку. [У випадку Договору Страхування з Викупною Сумою або Договору Ануїтету Власник Рахунку − це будь-яка особа, яка має право доступу до Викупної Суми чи право змінювати бенефіціара за договором. Якщо жодна особа не може мати право доступу до Викупної Суми чи право змінити бенефіціара, то Власником Рахунку є будь-яка особа, що названа власником в договорі, а також будь-яка особа з правом на отримання виплати згідно з умовами такого договору. Після закінчення терміну дії Договору Страхування з Викупною Сумою або Договору Ануїтету кожна особа, яка має право отримувати виплату за таким договором, вважається Власником Рахунку].

**Контролююча Особа.** Термін «Контролююча Особа» означає фізичну особу, яка здійснює контроль над Організацією. Якщо Власником Рахунку є Організація, яка є Пасивною Нефінансовою Організацією (НФО), Фінансова Установа зобов’язана встановити, чи є Контролюючі Особи такої Організації Підзвітними Особами. Термін «Контролююча Особа» повинен тлумачитись у спосіб, що відповідає Рекомендації 10 FATF (у редакції від лютого 2012 року). **Якщо рахунок належить Організації, будь ласка, подайте документ самостійної оцінки для контролюючої особи організації замість цієї форми документа самостійної оцінки.**

**Організація.** Термін «Організація» означає юридичну особу або правове утворення, такі як корпорація, партнерство, траст або фонд.

**Фінансовий Рахунок.** Термін «Фінансовий Рахунок» означає рахунок, який веде Фінансова Установа, і включає Депозитний Рахунок, Кастодіальний Рахунок, частку в капіталі або у боргових зобов’язаннях Інвестиційної Компанії, Страховий Договір з Викупною Сумою та Договір Ануїтету.

**Юрисдикція - Учасниця.** Термін «Юрисдикція-Учасниця» означає будь-яку юрисдикцію, яка: 1) є стороною Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки, відповідно до якої вона зобов’язана надавати Державній податковій службі України інформацію, визначену у розділі ІІ вказаної угоди; та 2) яка включена до переліку Юрисдикцій-Учасниць. До переліку Юрисдикцій-Учасниць включаються юрисдикції, для яких Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки вважається такою, що почала діяти стосовно України відповідно до пункту 1(h) розділу 1 угоди, протягом звітного календарного року. Перелік Юрисдикцій-Учасниць оприлюднюється на офіційному вебсайті (вебпорталі) Державної податкової служби України.

**Підзвітний Рахунок.** Термін «Підзвітний Рахунок» означає рахунок, який належить одній або більшій кількості Підзвітних Осіб, або Пасивній НФО з однією або кількома Контролюючими Особами, які є Підзвітними Особами. Підзвітна Юрисдикція. Термін «Підзвітна Юрисдикція» означає:

1) для цілей здійснення процедур належної комплексної перевірки фінансових рахунків (для цього ми і зобов’язані вимагати від Вас заповнювати та надавати нам цю форму) – будь-яка юрисдикція, інша ніж Україна та Сполучені Штати Америки;

2) для цілей подання звіту про підзвітні рахунки за певний звітний період – будь-яка юрисдикція, яка була включена до переліку Підзвітних Юрисдикцій у будь-який час протягом такого звітного періоду, за який подається звіт про підзвітні рахунки. До переліку Підзвітних Юрисдикцій включаються Юрисдикції-Учасниці, яким Державна податкова служба України зобов’язана надавати інформацію, визначену у розділі ІІ Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки. Перелік Підзвітних Юрисдикцій оприлюднюється на офіційному вебсайті (вебпорталі) Державної податкової служби України.

**Підзвітна Особа.** Термін «Підзвітна Особа» означає фізичну особу, яка є податковим резидентом Підзвітної Юрисдикції відповідно до законодавства цієї Юрисдикції. Особи, які є податковими резидентами двох або більше юрисдикції мають право визначати резидентство для цілей оподаткування відповідно до правил чинних міжнародних договорів про уникнення подвійного оподаткування.

**ІПН (включаючи «функціональний еквівалент»).** Термін «ІПН» означає ідентифікаційний номер платника податків (або функціональний еквівалент за відсутності ідентифікаційного номера платника податків). ІПН є унікальною комбінацією букв та/або цифр, що присвоюється юрисдикцією фізичній особі або Організації та використовується для їх ідентифікації для цілей оподаткування відповідно до податкового законодавства вказаної юрисдикції. Детальнішу інформацію про допустимі ІПН можна знайти на [порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР](https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/). Деякі юрисдикції не видають ІПН. Однак ці юрисдикції часто використовують інший номер з високим ступенем захисту з еквівалентним рівнем ідентифікації («функціональний еквівалент»). Прикладами такого типу номерів для фізичних осіб є номер соціального забезпечення/ страхування, ідентифікаційний номер/ код громадянина (особи)/ службовий код (номер) та реєстраційний номер резидента.

**TIN (Tax identification number) —**податковий номер, який присвоєно іноземною державою.

1. Якщо Ви є громадянином або податковим резидентом США, необхідно вказати це у документі самостійної оцінки CRS та додатково надати самостійну оцінку для цілей FATCA, та, можливо, потрібно буде заповнити форму IRS W-9. [↑](#footnote-ref-1)