

Tipologia cliente

PERSONE FISICHE E DITTE INDIVIDUALI

A. Dati anagrafici del Titolare del rapporto

Cognome e Nome	
Codice Fiscale italiano	

Si intendono richiamati integralmente i dati acquisiti ai fini della due diligence antiriciclaggio tramite l'apposito Questionario, allegato al presente Modulo.

B. Dichiarazione di residenza fiscale

Da compilare a cura del Titolare del rapporto e dei cointestatari

Il sottoscritto dichiara:

di essere fiscalmente residente nel/nei seguenti Paesi, diversi dagli Stati Uniti

1^ residenza		codice/numero identificativo fiscale	
2^ residenza		codice/numero identificativo fiscale	
3^ residenza		dice/numero identificativo fiscale	

Se il campo "codice/numero identificativo fiscale" non viene compilato, il sottoscrittore dichiara che il Paese di residenza non rilascia codice/numero identificativo fiscale.

di non avere la cittadinanza statunitense e di non avere comunque la residenza fiscale negli Stati Uniti

di essere fiscalmente residente negli Stati Uniti e fornisce il codice fiscale statunitense:

Il sottoscritto si impegna a notificare l'eventuale modifica delle informazioni ed attestazioni sopra riportate entro il termine di 30 giorni.

C. Dichiarazione relativa agli indizi di residenza fiscale

Il sottoscritto dichiara:

di non essere fiscalmente residente in Paesi diversi da quelli dichiarati sub B, nonostante la presenza di indizi di residenza fiscale in Paesi diversi dagli Stati Uniti.

In caso di presenza di indizi di residenza fiscale statunitense, il sottoscritto dichiara:

di essere nato negli Stati Uniti ma di non avere la residenza fiscale statunitense.

La residenza fiscale in un Paese diverso dagli Stati Uniti é comprovata: (i) da un passaporto non statunitense, o da altro documento rilasciato da un'autorità governativa non statunitense che riporti la cittadinanza o la nazionalità in un Paese diverso dagli Stati Uniti; e (ii) dalla copia del certificato di perdita della cittadinanza statunitense ("Certificate of Loss of Nationality of the United States"), oppure da una dichiarazione da cui risultino le motivazioni per le quali il certificato di rinuncia alla cittadinanza statunitense non é disponibile, o le motivazioni che hanno impedito l'attribuzione della cittadinanza statunitense al momento della nascita:

Certificato di perdita della cittadinanza statunitense - "Certificate of Loss of Nationality of the United States" (che viene fornito in allegato)

Motivazioni che hanno impedito l'attribuzione della cittadinanza statunitense con la nascita negli Stati Uniti:

_____.

di avere negli Stati Uniti (i) un indirizzo di corrispondenza, e/o (ii) un indirizzo di residenza anagrafica, e/o (iii) un numero telefonico, ma di non essere fiscalmente residente negli Stati Uniti.

La residenza fiscale é comprovata da un passaporto non statunitense, o da altro documento emesso da un'autorità governativa non statunitense che riporti la cittadinanza o la nazionalità in un Paese diverso dagli Stati Uniti

di operare tramite un delegato/procuratore con indirizzo statunitense, o di aver disposto un ordine di bonifico permanente su conti statunitensi ma di non avere la residenza fiscale negli Stati Uniti.

La residenza fiscale è comprovata da un documento emesso da un'autorità governativa non statunitense.

Luogo e data

Firma leggibile del Titolare del rapporto

Firma dell'Addetto della Banca

**PERSONE FISICHE E DITTE INDIVIDUALI
ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE DEL MODULO**

Quadro B

Sono definite **Specified U.S. Person** tutte le persone fisiche residenti fiscalmente negli USA. In via esemplificativa e non esaustiva, si considerano **residenti fiscalmente negli USA**:

- ✓ i cittadini statunitensi
- ✓ i soggetti residenti negli USA, intendendosi come tali le seguenti casistiche:
 - Persone fisiche in possesso di un permesso di soggiorno permanente (c.d. «green card»).
 - Le persone fisiche che soggiornano negli Stati Uniti per un periodo non inferiore a quello richiesto dal «Substantial presence test», e cioè che siano fisicamente presenti negli USA:
 - almeno 31 giorni nell'anno corrente, e
 - almeno 183 giorni nel corso dell'anno in esame e dei 2 anni precedenti considerando:
 - ➔ tutti i giorni di presenza nell'anno corrente
 - ➔ 1/3 dei giorni di permanenza dell'anno precedente
 - ➔ 1/6 dei giorni di permanenza del secondo anno precedente.

Non si applica alle persone fisiche temporaneamente presenti negli USA a seguito di incarichi di governi esteri, agli insegnanti in possesso di una visa del tipo «J» o «Q», agli studenti in possesso di una visa del tipo «J», «Q», «F» o «M».

Quadro C

Sono considerati indizi di residenza fiscale in un Paese diverso dall'Italia, da rilevare anche tramite la documentazione antiriciclaggio, i seguenti:

- Residenza estera
- Procura e/o poteri di firma attribuiti ad un soggetto con indirizzo estero
- Indirizzo di corrispondenza o indirizzo di residenza estero (inclusa una casella postale)
- Recapito telefonico estero
- Istruzioni permanenti di trasferimento fondi verso conti in un Paese estero.

Ai fini della determinazione della residenza fiscale negli Stati Uniti rilevano anche i seguenti indizi:

- Cittadinanza
- Luogo di Nascita.