

# Appendice A2 – 'Data Set' FATCA V08

#	REFO Richiesta da FATCA	SCOPO FATCA	Type	MESSAGGI	LIVELLO APPLICAZIONE	MDCI riferiti a FATCA "on boarding new accounts"	Regole per C. e controlli	NOTE
	Informazione richiesta dalle normative FATCA (SSA 1)	US INDICIA: Informazioni necessarie per la due diligence del pre-existing account DD NEW: Informazioni necessarie per la due diligence del New Account US INCIATA + DD NEW: Informazioni necessarie entrambe le due diligence Per completezza espositiva, in questo data set sono stati inclusi anche gli "US INDICIA" necessari alla due diligence del Pre-Existing, pertanto non saranno più necessari a partire dal 1/7/2014	Tipologia di soluzione ipotizzata o campo da prendere in considerazione	ACCOUNT: dato presente sui messaggi anagrafici (apertura posizione ed modifica) ORDER: dato presente sui messaggi relativi a disposizioni (retrocessioni, restituzioni etc etc) CONFIRME: dato presente sui movimenti di iniziativa SELF: dato presente sui movimenti di iniziativa	ACCOUNT: dato veicolato sui messaggi anagrafici a livello di rapportoconto SOGGETTO: dato veicolato sui messaggi anagrafici a livello di singolo soggetto che compone il rapporto	M: Dato obbligatorio O: Dato Opzionale C: Dato condizionale cioè obbligatorio in specifiche condizioni N/A: Non necessario	Regole in materia di "Controlli"	
<b>DATO ANAGRAFICO</b>								
1	Outstanding payment orders	1 (US INDICIA)	Ordine di bonifico permanente in favore di conti US	ACCOUNT CONFIRME SELF	ACCOUNT	N/A		
2	US Citizenship	3 (US INDICIA + DD NEW)	Cittadinanza	ACCOUNT	SOGGETTO	M		E' possibile veicolare fino a 3 cittadino
3	US Resident	3 (US INDICIA + DD NEW)	Country di residenza fiscale US	ACCOUNT	SOGGETTO	M		
4	US Place Of Birth / Place of Incorporation	3 (US INDICIA + DD NEW)	Luogo di Nascita / Costituzione della società	ACCOUNT	SOGGETTO	M		Per le persone giuridiche si può utilizzare RegistrationCountry, oppure la country della State Legal, oppure la continuazione delle due informazioni
5	US Residence Address	3 (US INDICIA + DD NEW)	Persone Fisiche: Residenza Anagrafica US Persone Giuridiche: Luogo di Organizzazione US o altro paese USA	ACCOUNT	SOGGETTO	M		
6	US Mailing Address	1 (US INDICIA)	Indirizzo di Corrispondenza	ACCOUNT	SOGGETTO	N/A		
7	US PO BOX	1 (US INDICIA)	Casella Postale	ACCOUNT	SOGGETTO	N/A		
8	US "IN CARE OF" e "HOLD MAIL"	1 (US INDICIA)	Indirizzo US di tipo "in" o "fermo posta"	ACCOUNT	SOGGETTO	N/A		Rilascia ai fini della due diligence solo quando e' unico indirizzo presente in anagrafica
9	US Telephone Number	1 (US INDICIA)	Numero di telefono	ACCOUNT	SOGGETTO	N/A		
10	Identificazione attività economica a fini FATCA	3 (US INDICIA + DD NEW)	Codice ATECO 2007 (see cite) Codice SAE Codice TAE Codice TAE Natura Giuridica (Adeguate Verifica)	ACCOUNT	SOGGETTO	C M O M		Obbligatorio per le società L'indicazione Mandatory/Optional/Conditional si riferisce a quanto previsto per il dataset di Adeguate Verifica
11	11.A: Procura o potestà di firma attualmente valida (es. Power Of Attorney) 11.B: Persone Giuridiche: Titolari effettivi	3 (US INDICIA + DD NEW)		ACCOUNT	SOGGETTO	C		11.A: Rilascia ai fini della due diligence il soggetto con procura o potestà di firma attualmente valida conferita a soggetto con indirizzo US (es. Power Of Attorney) 11.B: Rilascia ai fini della due diligence i titolari effettivi di Passive NFFE che siano persone stabilmente identificate
12	Passport Country (or Country of other ID-)	2 (DD NEW)	Country di rilascio del documento identificativo	ACCOUNT	SOGGETTO	M		
13	US TIN	2 (DD NEW)	E' l'identificativo fiscale americano (TIN) o NUMERO: Taxpayer Identification Number (TIN) Social Security Number "SSN" Employer Identification Number "EIN" Individual Taxpayer Identification Number "ITIN" Passive Foreign Investment Company "PFIC" Adoption "ATB" Generic "TR" (quando non sia possibile riconoscere il tipo di TIN)	ACCOUNT	SOGGETTO	C		Obbligatorio inserito in caso di soggetto americano (si ricava dalla Self Certification o da una dei certificati previsti)
14	GIN	2 (DD NEW)	Identificativo di registrazione assegnato da BEI agli intermediari finanziari e alle società che ne fanno richiesta direttamente. Formato: XXXXXX XXXX XXXX con i caratteri da 1 a 6. Rappresenta il FATCA-ID (utilizzato per segnalare sul sito). Alfanumerico, maiuscolo, esclusa la lettera O (carattere 7 = separatore punto). Caratteri da 8 a 12: Alfanumerico, maiuscolo, esclusa la lettera O (Rappresenta la seconda parte del FATCA-ID) Carattere 13: separatore punto). Caratteri da 14 a 15: Lettere "E" o "S" (E = Single, ME = Member, BR = Branch, SP = Sponsoring Entity) Carattere 16: separatore punto). Caratteri da 17 a 19: Country Code in formato ISO 3166-1 (numeri). Esempio (FR)VC500	ACCOUNT	SOGGETTO	C		Obbligatorio per le IFI registrate presso IRS o per le corporate che si sono registrate su IRS
15	Tipo di certificato presentato	3 (US INDICIA + DD NEW)	WB-W9 (include Withholding Statement) WB-W8 WB-BEN WB-BENE L407 (Self Certification of Loss of Nationality) Certificate of Loss of Nationality Self Certification Certificato di Residenza Fiscale - per Persone Fisiche, in caso di NEW e PRE (cura degli indici) - per Persone Giuridiche, solo in caso di PRE (cura degli indici)	ACCOUNT	SOGGETTO	M		Scelta multipla (per possibile indicare "n" certificati presentati) Il campo 15 (Tipo di certificato presentato) si intende riferito al campo 16 (Pre Existing/New Account Holder) E' possibile NON richiedere Autocertificazione (Self Certification), ove sia possibile ottenere il certificato di residenza rilasciato dalla competente Autorità Fiscale (per persone fisiche in caso di NEW e PRE, per Persone giuridiche in caso di PRE) oppure valido documento rilasciato da un ente pubblico autorizzato che viene comunemente utilizzato ai fini identificativi Il campo deve essere compilato non solo quando il conto sia stato qualificato come new (e quindi sia stato valorizzato il campo 16), ma anche nei casi in cui un'autocertificazione sia stata comunque acquisita (ad es. nel caso di cura di indici USA relativi ad un conto preesistente)
16	PreExisting / New Account Holder	3 (US INDICIA + DD NEW)	Documento identificativo (solo per Persone Fisiche) PREEXISTING: Indica se l'interdatario del conto e' un PRE-EXISTING o un NEW ACCOUNT HOLDER (esattamente affermata in vigore di FATCA, in relazione alla SIGN/SIG alla quale si sta inviando l'ordine)	ACCOUNT	SOGGETTO	M		Il collettore può per un periodo transitorio non valorizzare il campo 16, di conseguenza, potranno non essere valorizzati anche i campi 15 e 17 Il collettore dovrà "indicare" all'ESGIR la volontà di avallarsi del periodo transitorio Il periodo transitorio viene definito con scadenza il 31/03/2015
17	Fatca Status SINTETICO dichiarato dall'account holder in fase di auto-certificazione	3 (US INDICIA + DD NEW)	Elenco di possibili fatca status di tipo SINTETICO, suddivisi tra Individual Person o Organization	ACCOUNT	SOGGETTO	M		Il dato del fatca status SINTETICO dichiarato dall'account holder deve sempre essere veicolato dal Collettore verso il SIG/ESGIR Il campo 17 (fatca Status Sintetico) si intende riferito al campo 16 (Pre Existing/New Account Holder) Il campo deve essere compilato non solo quando il conto sia stato qualificato come new (e quindi sia stato valorizzato il campo 16), ma anche nei casi in cui un'autocertificazione sia stata comunque acquisita (ad es. nel caso di cura di indici USA relativi ad un conto preesistente)
			<b>INDIVIDUAL PERSON</b> V04) Specified US Person V11) NON-US-Person V12) US NON-REPORTABLE					REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto e dal Fuso A/E-IRS (DML 1.1 Guad) NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - si tratta di US person che non rientrano tra gli Specified US Person (es. Broker / Dealer) ENTTY
			V01) Owner Documented F1 estera V02) Passive Non-Financial ENBY with substantial US owner(s) V03) segnalazione aggregata di Non-Participating FFI Limited FFI's Limited branches V04) Specified US Person V05) Participating FFI Reporting Model 2 FFI Registered Deemed-Compliant FFI di paesi non IGA e di paesi IGA 2 V06) Reporting Model 1 FFI Registered Deemed-Compliant FFI di paesi IGA 1 V07) Certified Deemed-Compliant FFI (in questa categoria finiscono anche gli Exempt Beneficial Owner italiani) Restricted distributor estero V08) Active NFFE (Passive NFFE (senza US-owner) V09) Direct Reporting NFFE Sponsoring direct reporting NFFE V12) US NON-REPORTABLE					REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto e dal Fuso A/E-IRS (DML 1.1 Guad) REPORTABLE - Prevista su bozza Decreto e Fuso A/E-IRS (DML 1.1 Guad) REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto e dal Fuso A/E-IRS (DML 1.1 Guad) NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - verifica GIN dal 10/1/15 NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - verifica GIN dal 10/1/15 NON REPORTABLE - La prima previsione della bozza di decreto (non reportable) include anche i beneficiari esteri italiani, la seconda previsione nella bozza di decreto, ma nei form statutoriali, dalle Regole sono classificati quali Deemed-Compliant FFI, ma non qualificati come registered o certified - per tutte le categorie non GIN ma Auto-certificazione NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) e dai form statutoriali NON REPORTABLE - Previsto dalla bozza di decreto (non reportable) come ACTIVE, se non residenti in Italia, ma a differenza degli Account Owner, non GIN NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - si tratta di US person che non rientrano tra gli Specified US Person, ne include le 501b organization che sono anche previste nei form statutoriali NON REPORTABLE - La prima categoria si riferisce a tutte le IFI escluse in base all'art. 6 della bozza di decreto. La seconda non è prevista nella bozza del decreto ma nei form statutoriali.
			V13) E' esclusa dall'art. 6 della bozza di decreto Altri soggetti esteri esclusi dalla definizione di FFI o di excepted institution in base alla Regalation o in base alla normativa esente di imputazione dell'ICA, se inclusa in "Certain Territory Entities" di cui alla sezione 1.472-1 (c) (1) (ii) V14) Territory Financial Institutions					NON REPORTABLE - Non prevista nella bozza di decreto ma nei form statutoriali. In tale categoria vanno indicate le Territory Financial Institution diverse da quelle classificate tra le Exempt FFI, presente nell'ambito della categoria V12 e dalle "Certain Territory Entities" di cui alla categoria V13. Per tali soggetti devono essere richiesti i dati del conto per verificare l'esistenza di US person in previsione dei quali si deve chiedere se tali istituzioni sono stabilmente identificate come registered o certified - per tutte le categorie non GIN ma Auto-certificazione NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto Obbligatorio indicato quando il soggetto dispensa dal codice fiscale italiano. E' dato e' necessario ai fini del REPORTING verso A/E (sia per Individual Person che Entity)
18	CODICE FISCALE ITALIANO	3 (US INDICIA + DD NEW)	V15) Exempt Beneficial Owner Esteri Indicare il CODICE FISCALE ITALIANO Il dato si può inviare per INDIVIDUAL PERSON - ENTITY (normalmente e' uguale alla partita iva, ma potrebbe essere diverso)	ACCOUNT	SOGGETTO	C		

**DATO DI VALUTAZIONE**

INDICATORE Y/N							
19	Fatca Status SINTETICO elaborato dal collocatore	3 (US INDICIA + DD NEW)	<p>Elenco di possibili fatca status di tipo SINTETICO, suddivisi tra Individual Person e Organisation:</p> <p><b>INDIVIDUAL PERSON</b></p> <p>V04) Specified US Person</p> <p>V11) NON US-Person</p> <p>V12) US NON-REPORTABLE</p> <p><b>ENTITY</b></p> <p>V01) Owner-Documented FI estera</p> <p>V02) Passive Non-Financial Entity with substantial US owner(s)</p> <p>V03) segnalazione aggregata di: Non-Participating FFI Limited FFI Limited branches</p> <p>V04) Specified US Person</p> <p>V05) Participating FFI Reporting Model 2 FFI Registered Deemed-Compliant FFI di paesi non IGA e di paesi IGA 2</p> <p>V06) Reporting Model 1 FFI Registered Deemed-Compliant FFI di paesi IGA 1</p> <p>V07) Certified Deemed Compliant FFI (in questa categoria finiscono anche gli Exempt Beneficial Owner Italiani) Restricted distributor estero</p> <p>V08) Active NFFE Passive NFFE (senza US-owner)</p> <p>V09) Direct Reporting NFFE Sponsored direct reporting NFFE</p> <p>V12) US NON-REPORTABLE</p> <p>V13) IFI escluse dall'art. 6 della bozza di decreto Altri soggetti esteri esclusi dalla definizione di FI di excepted institution in base alle Regulations o in base alla normativa estera di attuazione dell'IGA, ivi inclusi le "Certain Territory Entities" di cui alla section 1.1472-1(c)(1)(ii)</p> <p>V14) Territory financial Institutions</p> <p>V15) Exempt Beneficial Owner Esteri</p>	ACCOUNT	SOGGETTO		<p>Il dato del Fatca Status Sintetico elaborato dal collocatore può essere veicolato dal Collocatore verso il SIPS/SGR (OPZIONALE)</p> <p>REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto e dal flusso AJe-IRS (XML 1.1 Guide)</p> <p>NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable)</p> <p>NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - si tratta di US person che non rientrano tra gli Specified US Person (es: Broker / Dealer)</p> <p><b>ENTITY:</b> Dove specificato "estera", si intende NON ITALIANO Dove non specificato nulla, si intende Italiana + Estera</p> <p>NON REPORTABLE - Non Prevista dal Flusso AJe-IRS E' previsto che l'intermediario segnali la Owner Documented secondo le modalità di reporting previste dal paese di residenza della Owner Documented</p> <p>REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto e dal flusso AJe-IRS (XML 1.1 Guide)</p> <p>REPORTABLE - Prevista su Bozza Decreto e Flusso AJe-IRS (XML 1.1 Guide)</p> <p>REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto e dal flusso AJe-IRS (XML 1.1 Guide)</p> <p>NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - verifica GIN dal 1/07/14</p> <p>NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - verifica GIN dal 1/01/15</p> <p>NON REPORTABLE - La prima prevista dalla bozza di decreto (non reportable) e include anche i beneficiari esseri italiani; la seconda non prevista nella bozza di decreto, ma nei forms statunitensi, dalle Regulations sono classificati quali deemed compliant FI, ma non qualificabili come registered o certified - per tutte le tre categorie non GIN ma Autocertificazione</p> <p>NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) e dai form statunitensi.</p> <p>NON REPORTABLE - Previste dalla bozza di decreto (non reportable) come ACTIVE se non residenti in Italia, ma a differenza degli Active devono fornire il GIN</p> <p>NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - si tratta di US person che non rientrano tra gli Specified US Person, ivi incluse le 501c organization che sono anche previste nei form statunitensi.</p> <p>NON REPORTABLE - La prima categoria si riferisce a tutte le IFI escluse in base all'art.6 della bozza di decreto. La seconda non è prevista nella bozza del decreto ma nei form statunitensi.</p> <p>NON REPORTABLE - Non prevista nella bozza di decreto ma nei form statunitensi. In tale categoria vanno indicate le Territory Financial Institution diverse da quelle classificabili tra le Excepted NFFE previste nell'ambito della categoria V12 e dalle "Certain Territory Entities" di cui alla categoria V13. Per tali soggetti devono essere richiesti i dati dei loro clienti per verificare l'esistenza di US person (si precisa che i dati dei clienti di tali istituzioni devono essere richiesti solo nel caso in cui le stesse istituzioni non siano trattate come U.S. Persons)</p> <p>NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto</p>
20	Fatca Status ANALITICO	3 (US INDICIA + DD NEW)	<p>Un campo il cui contenuto e' oggetto di accordi bilaterali fra le controparti. E' possibile far transitare valori "analitici" rispetto al Fatca Status SINTETICO (ad esempio in caso di Fatca Status SINTETICO-US-REPORTABLE si può comunicare "Passive NFFE con titolare effettivo US" nel Fatca Status Analitico)</p>	ACCOUNT	SOGGETTO		<p>O</p>
21	Fatca Status: Due Diligence in corso/definitiva	3 (US INDICIA + DD NEW)	<p>L'indicatore permette di comunicare alla SGR/SIP se il dato Fatca Status Sintetico del collocatore che viene veicolato sia da considerarsi Provvisorio o Definitivo (sia in fase di Apertura Conto che di Variazione Anagrafica)</p>	ACCOUNT	SOGGETTO		<p>C</p> <p>Obbligatorio in caso di presenza del Fatca Status Sintetico elaborato dal collocatore</p>
<b>LEGENDA</b>							
INDICATORE Y/N		Significa che il campo può contenere il valore Y = yes o N = no					