

Conform articolului 62 din Legea nr.207/2015 privind Codul de Procedura Fiscala, bancile cooperatiste au obligatia de a furniza informatii privind contribuabilii rezidenti ai statelor cu care Romania a semnat acorduri in acest sens. Banca Centrala Cooperatista CREDITCOOP are obligatia raportarii acestor informatii atat in nume propriu cat si pentru bancile cooperatiste din retea, prima raportare efectuandu-se pe data de 31 august 2016. Informatii suplimentare legate FATCA gasesti **mai jos**.

□ Informații suplimentare FATCA □ □

In conformitate cu :

- prevederile Legii nr. 70/2016 privind ratificarea Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimb automat de informații privind conturi financiare, semnat la Berlin, la 29 octombrie 2014, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 328 din 28 aprilie 2016;

- prevederile Acordului dintre România și Statele Unite ale Americii pentru îmbunătățirea conformării fiscale internaționale și pentru implementarea FATCA, semnat la București la 28 mai 2015 ratificat prin Legea nr. 233/2015, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 808 bis din 30 octombrie 2015;

Va comunicam ca:

- bancile cooperatiste din rețeaua CREDITCOOP, au obligația să declare anual, prin intermediul Bancii Centrale Cooperatiste CREDITCOOP, organului fiscal din cadrul A.N.A.F. informații de natură financiară referitoare la conturile deschise și/sau închise de contribuabilii rezidenți ai statelor cu care România s-a angajat printr-un instrument juridic de drept internațional la un astfel de schimb de informații; - in contextul în care sunteți contribuabil

rezident al unui stat cu care România s-a angajat să schimbe informații financiare, atunci informațiile financiare privind conturile deschise și/sau închise la instituțiile de credit din România fac obiectul raportării către organul fiscal din cadrul A.N.A.F.;

- organul fiscal din cadrul A.N.A.F., utilizează informațiile menționate anterior doar în scopul realizării schimbului de informații privind contribuabilii rezidenți ai statelor în cauză și pentru îmbunătățirea conformării fiscale internaționale, cu respectarea dispozițiilor art.11 din Codul de Procedură Fiscală privind Secretul Fiscal.

Detalii suplimentare se găsesc pe link-urile de mai jos:

<http://www.mfinante.ro/acordfatca.html?pagina=domenii>
<http://www.irs.gov/Businesses/Corporations/Foreign-Account-Tax-Compliance-Act-FATCA>
<http://www.treasury.gov/resource-center/tax-policy/treaties/Pages/FATCA.aspx>

În vederea aplicării cerințelor FATCA, Banca Centrală Cooperatistă CREDITCOOP s-a înregistrat la Internal Revenue Service ca instituție participantă, cu statutul Registered Deemed Compliant FFI - Lead of an Expanded Affiliated Group. Mai multe informații despre Legea privind Confirmarea Fiscală aplicabilă Conturilor din Străinătate găsești [aici](#).