

**Uluslararası Bilgi Değişimi Gerçek Kişi Müşteri Bilgi Beyan Formu**

FATCA ("Foreign Account Tax Compliance Act" – "Yabancı Hesapların Vergi Uyum Yasası"), ABD vatandaşları ile ABD vergi mukimlerinin vergiye tabi kazançlarının adil olarak vergilenebilmesi için, ABD dışındaki finansal kuruluşlara müşterilerinin ABD vatandaşlığını ve ABD vergi mükellefiyetlerini tespit etme ve bu kişilere ilişkin bazı bilgilerin ABD'ye raporlama yükümlülüğü getiren bir ABD yerel vergi kanunudur. ABD Gelir İdaresi ("IRS") ve ABD Hazine Müsteşarlığı ("U.S. Treasury") tarafından 18 Mart 2010 yılında FATCA mevzuatı yayınlanmış ve ABD dışındaki ülkelerde yer alan finansal kuruluşları kapsayan düzenlemeler getirilmiştir. Söz konusu Kanun'a uyum sağlanması amacıyla, ABD Hükümeti ile Türkiye arasında 29.07.2015 tarihinde "Türkiye Cumhuriyeti Hükümeti ile Amerika Birleşik Devletleri Hükümeti Arasında Genişletilmiş Bilgi Değişimi Yoluyla Uluslararası Vergi Uyumunun Artırılması Anlaşması" imzalanmıştır. TBMM tarafından da onaylanan bu anlaşma, 05.10.2016 tarihli ve 19848 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan 2016/9229 Sayılı Karar ile yürürlüğe girmiştir. Anlaşma'nın hükümleri gereği, söz konusu Kanun kapsamında bilgi değişimine konu olabilecek hususları tespit etmek amacıyla finansal kuruluşlarda hesap sahibi olan gerçek ve tüzel kişilerden aşağıda yer alan bilgilerin temin edilmesi gerekmektedir.

1.Hesap sahibinin adı-soyadı

2. ABD Vatandaşlığınız var mı?  Evet  Hayır

3. ABD Vatandaşlığınız varsa nedeni

4. ABD vatandaşlığınız varsa Vergi Kimlik Numaranız

ABD Vatandaşlığı  Greencard  ABD vergi mukimliği

5.Vatandaşı olduğunuz diğer ülke(ler)

6. Vatandaşı olduğunuz diğer ülke(ler)deki Vergi Kimlik Numaranız

Ülke 1: \_\_\_\_\_

Vergi Kimlik Numarası 1: \_\_\_\_\_

Ülke 2: \_\_\_\_\_

Vergi Kimlik Numarası 2: \_\_\_\_\_

Ülke 3: \_\_\_\_\_

Vergi Kimlik Numarası 3: \_\_\_\_\_

7.Daimi ikamet adresi

8.Posta (haberleşme) adresi (Daimi ikamet adresinden farklıysa)

Ülke \_\_\_\_\_ Şehir \_\_\_\_\_

Ülke \_\_\_\_\_ Şehir \_\_\_\_\_

Posta Kodu \_\_\_\_\_

Posta Kodu \_\_\_\_\_

Mahalle, Sokak, Cadde, Apartman adı/numarası \_\_\_\_\_

Mahalle, Sokak, Cadde, Apartman adı/numarası \_\_\_\_\_

9.Sunulacak kimlik belgesinin türü

Nüfus cüzdanı, ehliyet, pasaport  Mukimlik belgesi

Yalan yere tanıklık cezasına tabi olmak üzere, bu formdaki bilgileri incelediğimi ve bildiğim kadarıyla doğru, gerçek ve eksiksiz olduğunu beyan ederim. Yalan yere tanıklık cezasına tabi olmak üzere aşağıdaki hususları da tasdik ederim:

- Bu formun ilgili olduğu gelirin tamamının gerçek lehdarı olan gerçek kişiyim (veya gerçek lehdar adına imzaya yetkiliyim) veya bu formu, kendimi yabancı bir finans kurumunun sahibi veya hesap hamili olan gerçek kişi veyahut pasif finansal olmayan kurumun hisselerinin %25'ten fazlasını elinde bulunduran/şirketinin yönetiminde söz sahibi olan gerçek kişi olarak belgelemek amacıyla kullanmaktayım.
- Bu formda beyan edilen bilgilerin hatalı olması durumunda hem Türkiye'deki yerel mevzuat hükümleri hem de ABD veya Otomatik Bilgi Değişimine taraf ülkelerin yerel mevzuat hükümleri uyarınca yaptırıma tabi olabileceği hususunu anladığımı beyan ve kabul ederim.
- İşbu formda tasdik ettiğim herhangi bir bilginin yanlış hale gelmesi durumunda 30 gün içinde yeni bir form ibraz etmeyi kabul ederim.

İmza: \_\_\_\_\_  
(Gerçek lehdarın (veya imza yetkilisinin) imzası)

İmza Tarihi: \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_\_