

تعميم رقم (09) لسنة 2020

إلى كافة الأشخاص المرخص لهم من هيئة أسواق المال بشأن الإشعار الصادر عن إدارة خدمات الإيرادات الداخلية الأمريكية (IRS) بخصوص النسخة رقم 2.0 الخاصة بمتطلبات نموذج تقرير الفاتكا FATCA XML Schema

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وإلى اتفاقية الفاتكا المبرمة بين وزارة المالية (حكومة دولة الكويت) ووزارة الخزانة الأمريكية (حكومة الولايات المتحدة الأمريكية)، فإن هيئة أسواق المال تسترعي نظر كافة الأشخاص المرخص لهم الخاضعين لرقابتها والذين يخضعون لنطاق تطبيق قانون "FATCA" بأن إدارة خدمات الإيرادات الداخلية الأمريكية (IRS) بصدد تحديث نموذج تقرير الفاتكا.

وعليه يرجى الالتزام بالآتي:

أولاً: الإبلاغ عن تقرير الفاتكا عن سنة 2019 في الفترة من 1 يونيو إلى 31 أغسطس 2020، من خلال موقع وزارة المالية <http://www.mof.gov.kw/FATCA.aspx> وذلك بحسب الإشعار الصادر عن إدارة خدمات الإيرادات الداخلية الأمريكية (IRS) بخصوص النسخة رقم 2.0 FATCA XML Schema.

ثانياً: ضرورة التزام المؤسسات المالية المسجلة في موقع (IRS) بتقديم تقارير الفاتكا سنوياً حتى وإن لم يكن لديها حسابات أمريكية (null report).

ثالثاً: المؤسسات المالية التي لديها تقارير متأخرة عن سنوات سابقة يجب عليها تقديم التقارير بشكل منفصل لكل سنة على حدة.

رابعاً: المؤسسات المالية التي ترغب بإلغاء تقارير سبق إرسالها في السنوات السابقة لوجود بعض الأخطاء فيها، يكون ذلك بالتواصل مباشرة مع مصلحة الضرائب الأمريكية عن طريق الموقع الإلكتروني الخاص بـ (IRS):

<https://www.irs.gov/businesses/corporations/foreign-account-tax-compliance-act-fatca>

وعليه، نرفق لكم التعليمات الصادرة من وزارة المالية في ذات الشأن.

وفي حال وجود أي استفسار يرجى التواصل مع وزارة المالية عن طريق البريد الإلكتروني التالي:

fatca-inquiry@mof.gov.kw

مع أطيب التمنيات ،،،

أ.د. أحمد عبد الرحمن الملحم



المرفقات:

- الإشعار الصادر عن إدارة خدمات الإيرادات الداخلية الأمريكية (IRS) بخصوص النسخة رقم 2.0 الخاصة بمتطلبات نموذج تقرير الفاتكا FATCA XML Schema.
- نسخة عن الإصدار (Issue Number: 2016-24) الصادر في الموقع الإلكتروني لإدارة خدمات الإيرادات الداخلية الأمريكية (IRS).

صدر بتاريخ: 2020/08/19