



NGÂN HÀNG TMCP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN VIỆT NAM
Bank for Investment and Development of Vietnam JSC

TUYÊN BỐ CHUNG CỦA BIDV VỀ TUÂN THỦ FATCA

Đạo luật FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) được ban hành vào tháng 03/2010 nhằm hỗ trợ Sở thuế vụ Mỹ (IRS) ngăn ngừa việc trốn thuế của cá nhân, tổ chức Mỹ đối với nguồn thu nhập có nguồn gốc từ Mỹ thông qua đầu tư các tài sản và công cụ tài chính tại các tổ chức tài chính và các công ty tài chính bên ngoài Mỹ. Các tổ chức tài chính và các công ty tài chính bên ngoài Mỹ không tuân thủ sẽ trở thành đối tượng chịu khấu trừ 30% thu nhập áp dụng cho các khoản thu nhập có nguồn gốc từ Mỹ, bao gồm tiền lãi, cổ tức nhận được, thu nhập từ việc bán hoặc thanh lý các tài sản phát sinh lãi/cổ tức của Mỹ bắt đầu áp dụng từ 01/7/2014 và bị khấu trừ 30% thuế đối với các khoản thanh toán trung gian/chuyển tiếp từ bất kỳ tổ chức tài chính tuân thủ nào kể từ 01/01/2017.

Đạo luật FATCA ra đời ảnh hưởng đến toàn bộ các định chế tài chính trên thế giới, khách hàng của các ĐCTC, mối quan hệ với các ngân hàng đại lý. Tại BIDV, để bảo đảm uy tín của BIDV, duy trì mối quan hệ với các TCTC nước ngoài (đặc biệt là các TCTC Mỹ), quyền lợi của khách hàng, từ năm 2014 BIDV đã chủ động đăng ký tuân thủ FATCA đúng thời hạn và được cấp mã GIIN (mã số nhận dạng trung gian toàn cầu). BIDV và các công ty con, chi nhánh của BIDV gồm BSC, LVB, Chi nhánh Yangon đã đăng ký tuân thủ FATCA theo mô hình nhóm liên kết mở rộng (EAG) và được IRS phê duyệt. Ngày 30/06/2014, BIDV được công nhận là tổ chức tài chính tuân trực tiếp (PFFI). Từ tháng 8/2016, sau khi chính phủ Việt Nam và Hoa Kỳ đạt được thỏa thuận liên chính phủ, BIDV đã được công nhận tuân thủ theo mô hình IGA1 (Các TCTC báo cáo Ngân hàng Nhà nước Việt Nam, NHNN đầu mỗi báo cáo Sở thuế vụ Mỹ).

BIDV đã xây dựng các quy định, quy trình nội bộ, tận dụng nguồn lực hệ thống sẵn có để triển khai thu thập, theo dõi thông tin khách hàng và báo cáo, bảo đảm công tác tuân thủ FATCA được triển khai đồng bộ và thống nhất trong toàn hệ thống.

BIDV cam kết tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Đạo luật FATCA trong khuôn khổ Hiệp định IGA1 giữa Việt Nam và Mỹ.

TRƯỞNG KHỐI PC&KSTT

Từ Quốc Học