



ALPHA BANK

Έντυπο Αυτοπιστοποίησης Φορολογικής Κατοικίας Ιδιωτών Πελατών

Έντυπο Αυτοπιστοποίησης Φορολογικής Κατοικίας Ιδιωτών Πελατών – Γενικές Πληροφορίες

Παρακαλούμε διαβάστε τις παρακάτω οδηγίες/πληροφορίες πριν συμπληρώσετε το παρόν έντυπο

Γιατί σας ζητάμε να συμπληρώσετε το παρόν έντυπο;

Το ισχύον θεσμικό πλαίσιο (ν.4378/2016, 4428/2016 σχετικά με την Αυτόματη Ανταλλαγή Πληροφοριών Χρηματοοικονομικών Λογαριασμών) απαιτεί από τα Ελληνικά Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα την πιστοποίηση της φορολογικής κατοικίας των πελατών τους. Κατά συνέπεια, η συμπλήρωση αυτής της φόρμας εκ μέρους σας θα μας επιτρέψει να έχουμε ακριβή και επικαιροποιημένη πληροφόρηση αναφορικά με την φορολογική σας κατοικία.

Κάθε αρμόδια δικαιοδοσία έχει τους δικούς της κανονισμούς για τον προσδιορισμό της φορολογικής κατοικίας και οι αρμόδιοι φορείς έχουν παράσχει πληροφορίες σχετικές με τον καθορισμό της έννοιας “φορολογική κατοικία” στη παρακάτω ιστοσελίδα του ΟΟΣΑ: <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/>. Σε γενικές γραμμές, θα διαπιστώσετε ότι η φορολογική σας κατοικία είναι η χώρα στην οποία διαμένετε μονίμως. Ειδικές περιστάσεις πιθανώς να σας υποχρεώνουν για ένα διάστημα να έχετε φορολογική κατοικία ή να ζείτε σε περισσότερες χώρες (διπλή φορολογική κατοικία). Εάν είστε φορολογικός κάτοικος των Η.Π.Α., με βάση τα οριζόμενα στην νομοθεσία της συγκεκριμένης χώρας (π.χ. λόγω υπηκοότητας Η.Π.Α.), πρέπει να υποδείξετε το συγκεκριμένο γεγονός σε αυτό το έντυπο αλλά θα χρειαστεί να συμπληρώσετε και το έντυπο W9 του IRS. Για περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με τις φορολογικές κατοικίες, συμβουλευτείτε τον φοροτεχνικό σας ή ανατρέξτε στις πληροφορίες που αναφέρονται στην διαδικτυακή πύλη του ΟΟΣΑ.

Εάν η φορολογική σας κατοικία (ή η φορολογική κατοικία του δικαιούχου του λογαριασμού, σε περίπτωση που συμπληρώνετε το έντυπο για λογαριασμό του) βρίσκεται εκτός Ελλάδας, μπορεί να υποχρεωθούμε, βάσει νόμου, να παρέχουμε τις πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν έντυπο, καθώς και άλλες πληροφορίες αναφορικά με τους χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς των οποίων είστε δικαιούχος, στην Ελληνική φορολογική Αρχή, η οποία στην συνέχεια ενδέχεται να ανταλλάξει τις πληροφορίες αυτές με φορολογικές υπηρεσίες άλλων δικαιοδοσιών ή με δικαιοδοσίες οι οποίες έχουν προσχωρήσει σε διακρατικές συμφωνίες από κοινού με την Ελλάδα για την ανταλλαγή πληροφοριών σχετικών με χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς.

Μπορείτε να βρείτε επεξήγηση ορισμένων όρων, όπως π.χ. του όρου “Δικαιούχος Λογαριασμού”, στο Παράρτημα.

Το συγκεκριμένο έντυπο παραμένει σε ισχύ για όσο διάστημα δεν έχει υπάρξει μεταβολή στα προσδιοριστικά της φορολογικής σας κατοικίας στοιχεία. Εφόσον υπάρξει τέτοια μεταβολή, θα πρέπει να ενημερώσετε σχετικά την ALPHA BANK και να προσκομίσετε επικαιροποιημένο έντυπο αυτοπιστοποίησης.

Ποιος πρέπει να συμπληρώσει το συγκεκριμένο έντυπο αυτό-πιστοποίησης;

Παρακαλούμε συμπληρώστε αυτό το έντυπο εάν είστε φυσικό πρόσωπο ή ιδιοκτήτης ατομικής επιχειρήσεως και σας ζητήθηκε να το πράξετε από κάποιον εκπρόσωπο της ALPHA BANK.

Για κοινούς λογαριασμούς χρησιμοποιήστε διαφορετικό έντυπο για κάθε δικαιούχο.

Σε περίπτωση που χρειάζεται να υποβάλετε έντυπο αυτοπιστοποίησης ως εκπρόσωπος νομικής οντότητας, μην χρησιμοποιείτε αυτό το έντυπο. Αντί αυτού, θα χρειαστεί να συμπληρώσετε το έντυπο “Αυτό - πιστοποίησης Φορολογικής Κατοικίας Νομικών Προσώπων”. Ομοίως, εάν είστε ελέγχον Πρόσωπο (controlling person) μιας Νομικής Οντότητας, ενδέχεται να χρειαστεί να συμπληρώσετε το έντυπο “Αυτοπιστοποίησης Φορολογικής Κατοικίας Ελεγχόντων Προσώπων”

Εάν συμπληρώνετε αυτό το έντυπο για λογαριασμό Τρίτου

Παρακαλούμε διευκρινίστε υπό ποία ιδιότητα υπογράφετε στο Μέρος 3.

Για παράδειγμα, ενδέχεται να είστε θεματοφύλακας ή νόμιμος πληρεξούσιος που ενεργεί για λογαριασμό δικαιούχου λογαριασμού. Διευκρινίζεται ότι εάν ο δικαιούχος του λογαριασμού είναι ανήλικος, τότε το έντυπο πρέπει να συμπληρώνεται από έχοντα την επιμέλεια αυτού.

Ως Χρηματοοικονομικό Ίδρυμα δεν επιτρέπεται να παρέχουμε φορολογικές συμβουλές

Ο φορολογικός σας σύμβουλος μπορεί να σας συμβουλέψει αναφορικά με πιθανές απορίες που προκύπτουν σε σχέση με το συγκεκριμένο έντυπο. Η φορολογική σας Αρχή μπορεί επίσης να σας παράσχει καθοδήγηση σχετικά με τον προσδιορισμό της φορολογικής σας κατοικίας και συναφών με αυτήν θεμάτων.

Μπορείτε επίσης να βρείτε περισσότερα στοιχεία, συμπεριλαμβανομένης της λίστας δικαιοδοσιών οι οποίες έχουν υπογράψει συμφωνία για αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών, καθώς και λεπτομέρειες για τις ζητούμενες πληροφορίες στον ακόλουθο διαδικτυακό σύνδεσμο:
<http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm>

Φύλαξη στοιχείων και πληροφοριών

Οι πληροφορίες και τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στο παρόν έγγραφο, τηρούνται και χρησιμοποιούνται αποκλειστικά για τον σκοπό της συλλογής τους, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο ν. 4428/2016 και ν.4378/2016, δηλαδή για την ορθή και με την προσήκουσα επιμέλεια ετήσια διαβίβαση στην ελληνική φορολογική διοίκηση των απαιτούμενων εκ του θεσμικού πλαισίου πληροφοριών. ενώ φυλάσσονται με ασφάλεια σύμφωνα με τον νόμο 2472/1997 για την προστασία του ατόμου από την επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα,

Κάθε φυσικό πρόσωπο, μπορεί να ασκήσει τα δικαιώματα της προσβάσεως και αντιρρήσεως, σύμφωνα με τα οριζόμενα στα άρθρα 12 και 13 του νόμου 2472/1997. Σημειώνεται ότι το δικαίωμα αντιρρήσεως εξαντλείται στη διόρθωση, των τηρούμενων δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα που το αφορούν και αποτελούν αντικείμενο επεξεργασίας για το σκοπό τηρήσεως του εν λόγω αρχείου., Οι ενδιαφερόμενοι μπορούν να επικοινωνούν με τη Διεύθυνση του Καταστήματος, για την άσκηση των ως άνω δικαιωμάτων τους.

Έντυπο αυτό-πιστοποίησης Φορολογικής Κατοικίας Ιδιωτών Πελατών (παρακαλείσθε όπως συμπληρώσετε με κεφαλαίους χαρακτήρες τα μέρη 1 - 3)

Μέρος 1ο – Στοιχεία Ταυτότητας, Κατοικίας και Επικοινωνίας Ιδιώτη Πελάτη (Φυσικό Πρόσωπο)

A. Ονοματεπώνυμο Πελάτη:

Επώνυμο: _____

Όνομα : _____

Όνομα Πατρός: _____

B. Τρέχουσα Διεύθυνση Κατοικίας:

Διεύθυνση (Οδός, αριθμός,

Χωριό-Κωμόπολη-Πόλη): _____

Δήμος: _____

Νομός: _____

Χώρα: _____

Ταχυδρομικός Κωδικός: _____

Γ. Διεύθυνση Αλληλογραφίας (Παρακαλούμε όπως συμπληρωθεί αποκλειστικά στην περίπτωση που διαφέρει από την αναφερόμενη διεύθυνση στην Ενότητα Β ανωτέρω)

Διεύθυνση (Οδός, αριθμός,

Χωριό-Κωμόπολη-Πόλη): _____

Δήμος: _____

Νομός: _____

Χώρα: _____

Ταχυδρομικός Κωδικός: _____

Δ. Ημερομ. Γεννήσεως (ηη/μμ/εεεε): _____

E. Τόπος Γεννήσεως:

Πόλη: _____

Χώρα _____

Μέρος 2ο – Χώρα/δικαιοδοσία φορολογικής κατοικίας του Πελάτη και αριθμός φορολογικού μητρώου (ΑΦΜ/ΤΙΝ, παρακαλούμε όπως αναζητήσετε στο παράρτημα τυχόν διευκρινήσεις)

Παρακαλούμε συμπληρώστε τον παρακάτω πίνακα αναφέροντας υποχρεωτικά: **(i)** την (τις) χώρα (ες) φορολογικής κατοικίας του αναφερομένου στο “Μέρος 1^ο” του παρόντος εντύπου πελάτη και **(ii)** τον (τους) αντίστοιχο (ους) αριθμό (ους) φορολογικού μητρώου (ΑΦΜ) ή το λειτουργικό ισοδύναμό του εφόσον δεν υφίσταται ΑΦΜ.

Εάν υπάρχουν περισσότερες της μίας (1) πιθανές χώρες φορολογικής κατοικίας (π.χ. δεν έχει διευκρινισθεί το ποια χώρα αποτελεί την πραγματική φορολογική κατοικία του πελάτη), παρακαλούμε όπως τις αναφέρετε όλες, χρησιμοποιώντας ξεχωριστό φύλλο αν αυτές ξεπερνούν τις τρεις (3).

Εφόσον δεν υφίσταται διαθέσιμο ΑΦΜ, παρακαλούμε όπως αναφέρετε τον λόγο για τον οποίο συμβαίνει αυτό, σύμφωνα με τις ακόλουθες Α, Β, Γ περιπτώσεις:

Περίπτωση Α – Η χώρα / δικαιοδοσία φορολογικής κατοικίας δεν αποδίδει ΑΦΜ ή λειτουργικό ισοδύναμο στους κατοίκους της.

Περίπτωση Β – Υπάρχει προσωπική αδυναμία αποκτήσεως ΑΦΜ ή λειτουργικού ισοδυνάμου (Παρακαλείσθε όπως εξηγήσετε επιπρόσθετα τον λόγο της σχετικής αδυναμίας στον κάτωθι πίνακα, εφόσον επιλέξετε να αναφερθείτε σε αυτήν την περίπτωση μη διαθεσιμότητας ΑΦΜ).

Περίπτωση Γ – Άλλος λόγος (Παρακαλείσθε όπως εξηγήσετε επιπρόσθετα τον λόγο μη διαθεσιμότητας ΑΦΜ ή λειτουργικού ισοδυνάμου στον κάτωθι πίνακα, εφόσον επιλέξετε να αναφερθείτε σε αυτήν την περίπτωση μη διαθεσιμότητας ΑΦΜ).

Χώρα / Δικαιοδοσία Φορολογικής Κατοικίας	ΑΦΜ ή Λειτουργικό Ισοδύναμο	Εφόσον δεν υφίσταται ΑΦΜ, παρακαλούμε όπως συμπληρώσετε τον λόγο (συμπληρώσατε Α ή Β ή Γ).
1		
2		
3		

Παρακαλείσθε όπως εξηγήσετε επιπρόσθετα τον λόγο μη υπάρξεως ΑΦΜ ή λειτουργικού ισοδυνάμου, εφόσον επιλέξατε τις περιπτώσεις Β,Γ στον ανωτέρω πίνακα:

Μέρος 3ο – Υπεύθυνη Δήλωση και Υπογραφή

Βεβαιώνω ότι είμαι (παρακαλούμε σημειώσατε με “X” την κατάλληλη επιλογή):

Ο αναφερόμενος στο “Μέρος 1ο” του παρόντος εντύπου πελάτης

Πληρεξούσιο πρόσωπο ή δικαστικός συμπαραστάτης ή πρόσωπο που ασκεί την γονική μέριμνα του αναφερομένου στο “Μέρος 1ο” του παρόντος εντύπου πελάτη, τον οποίο νομίμως εκπροσωπώ κατά την τρέχουσα χρονική περίοδο, έναντι παντός τρίτου ενδιαφερομένου, για κάθε υπόθεση/θέμα φορολογικής φύσεως που τον αφορά.

Σημείωση: Εφόσον δεν είστε ο πελάτης, παρακαλούμε όπως διευκρινίσετε και συμπληρώσετε ακολούθως την ιδιότητα υπό την οποία συμπληρώνετε τον παρόν έντυπο. Ειδικά για την περίπτωση που υπογράφετε ως πληρεξούσιος, παρακαλούμε όπως επισυνάψετε ένα επικυρωμένο αντίγραφο του αντίστοιχου πληρεξουσίου εγγράφου.

Ιδιότητα Υπογράφοντος: _____

Ο κάτωθι υπογεγραμμένος κατανοώ ότι όλες οι πληροφορίες που παρέχονται δια του παρόντος εντύπου προς την ALPHA BANK ΑΕ τελούν υπό τους όρους και διατάξεις που διέπουν την σχέση του αναφερομένου στο “Μέρος 1ο” του παρόντος εντύπου πελάτη με την Τράπεζα. Ειδικότερα, οι συγκεκριμένοι όροι καθορίζουν τον τρόπο με τον οποίο η ALPHA BANK ΑΕ δύναται να διαχειρίζεται, επεξεργάζεται, χρησιμοποιεί και κοινοποιεί τις εν λόγω πληροφορίες.

Κατανοώ επίσης και αποδέχομαι ότι οι πληροφορίες που εμπεριέχονται στο παρόν έντυπο, καθώς και ορισμένες πρόσθετες πληροφορίες που αφορούν στους χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς του αναφερομένου στο “Μέρος 1ο” πελάτη, ενδέχεται να διαβιβαστούν στις Ελληνικές φορολογικές αρχές και μέσω αυτών σε κάθε άλλη χώρα/ες που δηλώνεται στο έντυπο ως χώρα φορολογικής κατοικίας του πελάτη, κατ’ εφαρμογή των εκάστοτε εν ισχύι διακρατικών συμφωνιών για την ανταλλαγή χρηματοοικονομικών πληροφοριών προς εξυπηρέτηση φορολογικών σκοπών.

Δηλώνω, επί τη βάσει της μέχρι σήμερα γνώσεώς μου και έχοντας απολύτως ισχυρή πεποίθηση, ότι κάθε πληροφορία και δήλωση που παράσχω με το παρόν έντυπο είναι ορθή και πλήρης. Αναλαμβάνω την υποχρέωση να ενημερώσω την **ALPHA BANK ΑΕ** για οιοδήποτε νέο στοιχείο ή προκύψασα μεταβολή στις ήδη παρεχόμενες με το παρόν έντυπο πληροφορίες του αναφερομένου στο “Μέρος 1ο” πελάτη, που επηρεάζει την χώρα φορολογικής του κατοικίας. Η συγκεκριμένη ενημέρωση εκ μέρους μου θα πραγματοποιείται εντός διαστήματος 30 ημερών, κατά μέγιστο, από ελεύσεως τυχόν σχετικών γεγονότων. Παράλληλα, αναλαμβάνω την υποχρέωση να παράσχω εκ νέου σε αυτήν (ALPHA BANK ΑΕ) κατάλληλα ενημερωμένο έγγραφο αυτό-πιστοποίησης, εντός διαστήματος 90 ημερών από την προαναφερθείσα ενημέρωση της Τραπέζης.

Υπογραφή: _____

Όνοματεπώνυμο ολογράφως: _____

Ημερομηνία (ηη/μμ/εεεε): _____



Σημείωση: Οι ακόλουθοι ορισμοί παρέχονται με σκοπό να σας βοηθήσουν ως προς συμπλήρωση του συγκεκριμένου εντύπου. Περισσότερες πληροφορίες μπορούν να αναζητηθούν στη διαδικτυακή πύλη του Ο.Ο.Σ.Α. και συγκεκριμένα στον ακόλουθο σύνδεσμο, στον οποίο εμπεριέχεται υλικό σχετικό με το κοινό πρότυπο αναφοράς του Ο.Ο.Σ.Α., με βάση το οποίο θα πραγματοποιείται η Αυτόματη Ανταλλαγή Πληροφοριών για φορολογικούς σκοπούς:

<http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm>

Επιπρόσθετα, σχετικοί ορισμοί μπορούν να αναζητηθούν στους νόμους υπ' αριθμόν 4378/2016, 4428/2016.

Εφόσον εξακολουθείτε να έχετε οποιαδήποτε πρόσθετη απορία και ερωτήματα, παρακαλείσθε όπως απευθυνθείτε στον τυχόν φορολογικό σας σύμβουλο ή στην εγχώρια φορολογική Αρχή.

“Χρηματοοικονομικός Λογαριασμός”: Ως “Χρηματοοικονομικός Λογαριασμός” νοείται λογαριασμός που τηρείται σε χρηματοπιστωτικό ίδρυμα. Στον όρο περιλαμβάνονται οι καταθετικοί/επενδυτικοί λογαριασμοί, οι λογαριασμοί θεματοφυλακής (λογαριασμός στον οποίο φυλάσσεται ένα ή περισσότερα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία προς όφελος τρίτου), ασφαλιστήρια συμβόλαια με αξία εξαγοράς ή συμβόλαια προσόδων, σε περίπτωση επενδυτικής οντότητας - κάθε συμμετοχικό ή συνδεδεμένο με οφειλή δικαίωμα επί του χρηματοπιστωτικού ιδρύματος.

“Δικαιούχος Λογαριασμού”: Ο όρος “Δικαιούχος Λογαριασμού” αναφέρεται στο πρόσωπο το οποίο εμφανίζεται ως συμμετόχος (συνδικαιούχος ανεξαρτήτου σειράς ή αποκλειστικός δικαιούχος) στον εκάστοτε χρηματοοικονομικό λογαριασμό. Οιοδήποτε πρόσωπο, εκτός των χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων, που τηρεί-διαχειρίζεται χρηματοοικονομικό λογαριασμό προς όφελος ενός άλλου προσώπου και λειτουργεί ενδεικτικά και όχι περιοριστικά ως αντιπρόσωπος, θεματοφύλακας, πληρεξούσιος, υπογράφων, σύμβουλος επενδύσεων, μεσολαβητής, ή δια νόμου κηδεμόνας, δεν λογίζεται ως “Δικαιούχος Λογαριασμού”. Σε αυτές τις περιπτώσεις το άλλο πρόσωπο είναι ο “Δικαιούχος Λογαριασμού”. Για παράδειγμα, στην περίπτωση σχέσεως μεταξύ ενός γονέα / τέκνου, όπου ο γονέας λογίζεται ως ασκών την από το νόμο κηδεμονία, το τέκνο θεωρείται ως “Δικαιούχος Λογαριασμού” ανεξάρτητα από το γεγονός ότι ο γονέας είναι αυτός που δεσμεύει με την υπογραφή του τις σχέσεις του τέκνου με το εκάστοτε χρηματοπιστωτικό ίδρυμα. Σε περίπτωση κοινού λογαριασμού, κάθε συνδικαιούχος θεωρείται ως “Δικαιούχος Λογαριασμού”.

“Οντότητα”: Ο όρος “Οντότητα” αναφέρεται σε ένα Νομικό Πρόσωπο ή Νομικό Μόρφωμα, όπως ενδεικτικά σε μία εταιρία, έναν οργανισμό, μία σύμπραξη, ένα καταπίστευμα (trust) ή ίδρυμα.

“Δηλωτέος Λογαριασμός”: Ως “Δηλωτέος Λογαριασμός” νοείται χρηματοοικονομικός λογαριασμός που τηρείται σε δηλούν Ελληνικό χρηματοπιστωτικό ίδρυμα με δικαιούχους ένα ή περισσότερα “Δηλωτέα Πρόσωπα” ή “Παθητική Μη Χρηματοοικονομική Οντότητα” με ένα ή περισσότερα ελέγχοντα πρόσωπα που είναι “Δηλωτέα Πρόσωπα”, εφόσον προσδιορίζεται ως τέτοιος σύμφωνα με τις διαδικασίες δέουσας επιμέλειας που οφείλει να εφαρμόζει το χρηματοπιστωτικό ίδρυμα.

“Δηλωτέο Πρόσωπο”: Ως “Δηλωτέο Πρόσωπο” ορίζεται το Φυσικό Πρόσωπο ή η οντότητα με φορολογική κατοικία σε κάποια “Συμμετέχουσα Δικαιοδοσία”, σύμφωνα με την φορολογική νομοθεσία αυτής. Οντότητες οι οποίες δεν έχουν κατοικία για φορολογικούς σκοπούς λογίζονται ως κάτοικοι στη δικαιοδοσία όπου βρίσκεται ο τόπος άσκησης της πραγματικής διοίκησης τους.

“Συμμετέχουσα Δικαιοδοσία”: Ως “Συμμετέχουσα Δικαιοδοσία” νοείται η Δικαιοδοσία με την οποία η Ελλάδα έχει συνάψει συμφωνία σύμφωνα με την οποία η εν λόγω δικαιοδοσία θα παράσχει στην Ελλάδα και θα λαμβάνει από αυτήν τις απαιτούμενες από το Κοινό Πρότυπο Αναφοράς (CRS) του ΟΟΣΑ πληροφορίες, ενώ ταυτόχρονα η συγκεκριμένη δικαιοδοσία συμπεριλαμβάνεται σε δημοσιευμένο κατάλογο.

“Ελέγχον Πρόσωπο”: Ως “Ελέγχοντα Πρόσωπα” νοούνται τα φυσικά πρόσωπα που ασκούν έλεγχο επί Οντότητας. Στην περίπτωση του καταπιστεύματος, ως ελέγχοντα πρόσωπα νοούνται ο/οι καταπιστευματοπάροχοι, ο/οι καταπιστευματοδόχοι, ο/οι προστάτες, εφόσον υπάρχουν, ο/οι δικαιούχοι ή οι τάξεις των δικαιούχων και οποιοδήποτε άλλο φυσικό πρόσωπο ή πρόσωπα ασκούν τον τελικό πραγματικό έλεγχο επί του καταπιστεύματος. Σε περίπτωση νομικού μορφώματος που δεν είναι καταπίστευμα, ως ελέγχοντα πρόσωπα νοούνται τα πρόσωπα που βρίσκονται σε ισοδύναμες ή παρόμοιες θέσεις και ερμηνεύεται κατά τρόπο συμβατό με τις συστάσεις της Ειδικής Ομάδας Χρηματοοικονομικής Δράσης (FATF). Σημειώνεται ότι σε ορισμένες περιπτώσεις νομικών οντοτήτων που χαρακτηρίζονται ως “Παθητικού τύπου Μη Χρηματοοικονομική Οντότητες” τα Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα πρέπει να καθορίσουν εάν τα Ελέγχοντα Πρόσωπα είναι Πρόσωπα προς αναφορά. Σε αυτή την περίπτωση, αντί του παρόντος εντύπου πρέπει να συμπληρωθεί το “Έντυπο Αυτοπιστοποίησης Φορολογικής Κατοικίας Ελεγχόντων Προσώπων”

“ΑΦΜ” (συμπεριλαμβανομένου λειτουργικού ισοδύναμου): Ο όρος “ΑΦΜ” σημαίνει “Αριθμός Φορολογικού Μητρώου ή λειτουργικό ισοδύναμο σε περίπτωση απουσίας του ΑΦΜ. Ο ΑΦΜ είναι ένας μοναδικός συνδυασμός γραμμάτων ή αριθμών που αποδίδονται από μια Δικαιοδοσία σε ένα Φυσικό Πρόσωπο ή μια Νομική Οντότητα και χρησιμοποιείται για να προσδιορίσει το Φυσικό Πρόσωπο ή την Οντότητα με σκοπό την εφαρμογή των φορολογικών νόμων της συγκεκριμένης Δικαιοδοσίας. Περισσότερες πληροφορίες περί αποδεκτών ΑΦΜ, μπορούν να βρεθούν στη διαδικτυακή πύλη αυτόματης ανταλλαγής πληροφοριών του ΟΟΣΑ [automatic exchange of information portal](#). Κάποιες Δικαιοδοσίες δεν εκδίδουν ΑΦΜ. Ωστόσο, συχνά χρησιμοποιούν κάποια διαφορετικά, υψηλής ακεραιότητας/μοναδικότητας/αξιοπιστίας νούμερα, με αντίστοιχες δυνατότητες ταυτοποίησης (λειτουργικό ισοδύναμο). Παραδείγματα τέτοιων αριθμών για φυσικά πρόσωπα περιλαμβάνουν τον Αριθμό Μητρώου Κοινωνικής Ασφάλισης, τον αριθμό αστυνομικής ταυτότητας, τον αριθμό μητρώου πολίτη κτλ.