



CUESTIONARIO FATCA/CRS PARA INSTITUCIONES FINANCIERAS NO ESTADOUNIDENSES

Gracias por su interés en Foodman CPAs & Advisors. El siguiente cuestionario nos ayudará a identificar cualquier brecha en los programas de cumplimiento de FATCA y CRS de su institución financiera. Cuando se haya completado, favor de enviarnoslo a info@foodmanpa.com. Nos pondremos en contacto con usted en breve.

INFORMACIÓN GENERAL

1. ¿Su institución se ha registrado en FATCA y ha obtenido un GIIN?
___ Sí ___ No
2. ¿Cuándo se registró su institución financiera?

3. ¿Su país ha firmado un Acuerdo FATCA (IGA) con los Estados Unidos?
IGA 1 ___ IGA 2 ___ Sin IGA ___
4. ¿Sabe si su institución financiera está registrada como un Grupo Afiliado Ampliado (EAG)
___ Sí ___ No
En caso afirmativo, ¿cuántas instituciones financieras están registradas como miembros del grupo? _____
5. ¿Su institución financiera ha realizado una evaluación de riesgos de FATCA que incluya factores de riesgo relacionados con el cumplimiento tributario y/o la evasión fiscal, incluidos sus clientes, productos y jurisdicciones?
___ Sí ___ No
6. ¿Ha desarrollado un Manual FATCA/CRS que haya sido aprobado por la Junta Directiva?
___ Sí ___ No

DEBIDA DILIGENCIA CON EL CLIENTE

1. ¿Su institución financiera completó su debida diligencia de cuentas preexistentes?
___ Sí ___ No
2. ¿Su institución financiera reporta cuentas recalcitrantes?
___ Sí ___ No
¿El número ha aumentado, disminuido o se ha mantenido igual?
___ Aumentó ___ Disminuyó ___ Permaneció igual
3. ¿Obtiene autocertificaciones de cada cliente?
___ Yes ___ No

Si no es así, ¿qué tipos de clientes no están obligados a completar las autocertificaciones?

4. ¿Obtiene autocertificaciones en los formularios del IRS (W-9, W-8BEN, W-8BEN-E) o utiliza un formulario sustituto?

Formulario del IRS Formulario sustituto

Si utiliza un formulario sustituto, ¿se ha validado de forma independiente para asegurar que cumple con los requisitos del IRS?

Sí No

5. ¿Su personal conoce los estándares de conocimiento de FATCA y CRS?

Sí No

6. ¿Cuenta con un proceso para detectar cambios de circunstancias?

Sí No

CONTROLES INTERNOS

1. Confirme si los controles internos de su institución incluyen:

Validación de los GIIN de todas las FFI que mantienen una cuenta en su institución

Sí No

Monitoreo del Portal FATCA/CRS

Sí No

Preparación de los informes anuales de FATCA y CRS

Sí No

2. ¿Su institución patrocina a otras entidades?

Sí No

Si es así, ¿tiene un acuerdo de patrocinio vigente?

Sí No

ADiestRAMIENTO

1. ¿FATCA y CRS son parte de la capacitación anual de cumplimiento?

Sí No

2. La capacitación de FATCA/CRS se imparta a:

La Junta Directiva Sí No

La Alta Gerencia Sí No

Personal de cumplimiento Sí No

Equipos comerciales Sí No

Personal operativo Sí No

PRUEBAS INDEPENDIENTES

1. ¿El cumplimiento de FATCA y CRS está incluido en el plan anual de auditoría de su institución financiera?
 Sí No
2. ¿La auditoría es realizada por un auditor interno o externo?
 Auditor Interno Auditor Externo
3. ¿Su regulador principal incluye el cumplimiento tributario dentro del alcance de sus exámenes regulatorios?
 Sí No
4. ¿Cuál es la fecha de su última auditoría FATCA/CRS?
_____ Fecha No lo sé
5. ¿Se identificaron hallazgos significativos?
 Sí No