

Ulkomaisten tilien verosäännösten noudattamisesta annettu laki (FATCA)



Publication 5118 (Rev. 12-2013) Catalog Number 65265H Department of the Treasury
Internal Revenue Service www.irs.gov

Sisällysluettelo

Uudistukset	6
Luku 1: Johdanto	6
1.1 FATCA-rekisteröinnin tarkoitus	6
1.2 Katsaus verkkorekisteröintijärjestelmään	8
1.3. Katsaus rekisteröintiprosessiin	9
1.4 Yleinen välittäjän tunnistenumero	13
Luku 2: Aloittaminen	14
2.1 Järjestelmävaatimukset	14
2.2 Ennen kuin aloitat	15
2.3 Tarvitsemasi tiedot	17
2.4 Rekisteröintiä koskevat erityissäännöt	19
Luku 3: FATCA-verkkorekisteröintijärjestelmä – Käyttäjän sisäänkirjautuminen	20
3.1 FATCA-verkkorekisteröintijärjestelmän käynnistäminen	20
3.2 Luo uusi tili – Yksittäinen ja johtava rahoitusalan toimija ja tukiyhteisö	21
3.3 Olemassa olevan käyttäjän sisäänkirjautuminen (Yksittäinen, johtava ja jäsenenä oleva rahoitusalan toimija tai tukiyhteisö)	25
3.4 Jäsenenä olevan rahoitusalan toimija ja paperirekisteröinnin ensimmäinen sisäänkirjautuminen / Uuden pääsykoodin saaminen verohallinnolta (IRS)	27
3.5 Sisäänkirjautumistietojen palauttaminen – FATCA-tunnisteen/pääsykoodin unohtaminen	31
Luku 4: Rekisteröinti	33
4.1 Rekisteröinti Osa 1	33
4.1.1 Kysymykset 1–2 – Rahoitusalan toimijan tyyppi ja laillinen nimi	35
4.1.2 Kysymykset 3–4: Rahoitusalan toimijan kotimaa ja luokittelu verotuksellisenä kotipaikkana olevassa maassa	36
4.1.3 Kysymys 5: Rahoitusalan toimijan postiosoite	38
4.1.4 Kysymys 6: Rahoitusalan toimijan QI/WP/WT	39
4.1.5 Kysymys 7: Verotuksellisenä kotipaikkana olevan maan ulkopuolella säilytettävät sivuliikkeet	40
4.1.6 Kysymys 8: Rahoitusalan toimijan verotuspaikka Yhdysvalloissa ja työnantajan tunnistenumero	41
4.1.7 Kysymykset 9A–C: Yhdysvaltojen ulkopuoliset sivuliikkeet	42
4.1.8 Kysymys 10: Tiedot rahoitusalan toimijan vastaavasta virkailijasta	44
4.1.9 Kysymys 11A: Vastaavan virkailijan nimittäminen yhteyspisteeksi	45
4.1.10 Kysymys 11B: Yhteyspisteen tiedot	46
4.1.11 Yhteyspisteen valtuuttaminen	47
4.1.12 Rekisteröinnin osan 1 muokkaaminen/tarkistaminen	48
4.2 Rekisteröinti Osa 2	49
4.2.1 Kysymys 12: Jäsentiedot	49
4.2.2 Rekisteröinnin osan 2 muokkaaminen/tarkistaminen	51
4.3 Rekisteröinti Osa 3	52
4.3.1 Kysymys 13 — QI/WP/WT-nimen muutos	52
4.3.2 Kysymys 14 – QI/WP/WT:n vastaava osapuoli	53
4.3.3 Kysymys 15 – Yksityisiä järjestelyjä koskevat välityssopimukset	54
4.3.4 Osan 3 muokkaaminen/tarkistaminen	55
4.4 Sähköinen lähettäminen Rekisteröinti Osa 4	56
Luku 5: Rahoitusalan toimijan aloitussivu ja tilivaihtoehdot	57
5.1. Tilitiedot	71
5.2 Seuraavat vaiheet	73
5.3 Saatavilla olevat tilivaihtoehdot	74
5.3.1 Omat tiedot (osa 1) – Tarkistaminen	74

5.3.2 QI-, WP- tai WT-sopimusten uudistaminen (osa 3) – Tarkistaminen (vain QI/WP/WT)	76
5.3.3 Sopimus – Tulosta/Katsele	78
5.3.4 Rekisteröityminen – Muokkaa/Päätä/Lähetä	79
5.3.5 Rekisteröinti – Poista	83
5.3.5.1 Johtavan rahoitusalan toimijan rekisteröinnin poistaminen	85
5.3.5.2 Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinnin poistaminen (ainoastaan johtava rahoitusalan toimija)	85
5.3.6 Sopimus – Peruuta	89
5.3.6.1 Sopimuksen peruuttaminen (ainoastaan johtava rahoitusalan toimija)	92
5.3.7 Varmistuskysymykset – Muokkaa/Tarkista	92
5.3.8 Pääsykoodi – Muuta	94
5.4 Ilmoitustaulu	97
5.5 Johtavan rahoitusalan toimijan tiedot (ainoastaan jäsenenä oleva rahoitusalan toimija)	99
5.6 Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tiedot (ainoastaan johtava rahoitusalan toimija)	100
5.7 Sivuliikkeen tiedot	103
 Luku 6: Liitteet/Muuta	106
6.1 Yhteystiedot / Mistä neuvoja	106
6.2 Liite A: Päivitetyn uuden käyttöoppaan sisältö	108
6.3 Liite B: Termisanasto	109
6.4. Liite C: GIIN-numeron muodostamistaulukko	116
6.5. Liite D: Tilin asemaa koskeva taulukko	118
6.6 Liite E: Maataulukko	119
 Kuvat	
Kuva 1: FATCA-verkkorekisteröintiprosessi	9
Kuva 2: Rekisteröinnin vaiheet rahoitusalan toimijan tyypin mukaan	11
Kuva 3: Näyte rahoitusalan toimijan rekisteröinnistä	15
Kuva 4: Rekisteröinti (Taulukkomalli, jossa käytetään Lisää uusi -painiketta)	16
Kuva 5: Rahoitusalan toimijat – Mitä tarvitaan	17
Kuva 6: FATCA-aloitussivu	20
Kuva 7: Luo uusi FATCA-tili yksittäiselle tai johtavalle rahoitusalan toimijalle tai tukiyhteisölle	21
Kuva 8: Luo uusi FATCA-tili – valitse rahoitusalan toimijan tyyppi	22
Kuva 9: Luo uusi FATCA-tili – rahoitusalan toimijan varmistuskysymykset	23
Kuva 10: Luo uusi tili – Luo uusi pääsykoodi	24
Kuva 11: Luo uusi tili – Johtavan tai yksittäisen rahoitusalan toimijan tai tukiyhteisön tilin vahvistus (FATCA-tunniste)	25
Kuva 12: Rahoitusalan toimijan rekisteröinnin käyttäjän sisäänkirjautumisjärjestelmä (Login)	26
Kuva 13: Moninkertainen sisäänkirjautuminen – Virheilmoitus istunnon aikakatkaisusta	27
Kuva 14: Sisäänkirjautuminen ensimmäisen kerran – Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija ja paperirekisteröinnit – Tilinkäyttäjän sisäänkirjautuminen	28
Kuva 15: Sisäänkirjautuminen ensimmäisen kerran – Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija ja paperirekisteröinnit – Varmistuskysymykset	29
Kuva 16: Sisäänkirjautuminen ensimmäisen kerran – Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija ja paperirekisteröinnit – Palauta väliaikainen pääsykoodi	30
Kuva 17: Pääsykoodin unohtaminen	31
Kuva 18: Pääsykoodin unohtaminen – Varmistuskysymykset	32
Kuva 19: Uuden pääsykoodin unohtaminen – Luo uusi pääsykoodi	33
Kuva 20: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – FATCA-rekisteröintiä koskevat ohjeet	34
Kuva 21: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omätiedot (Osa 1) – Kysymykset 1–2	35
Kuva 22: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omätiedot (Osa 1) – Kysymykset 3–4	36
Kuva 23: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omätiedot (Osa 1) – Kysymys 5	38
Kuva 24: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omätiedot (Osa 1) – Kysymys 6	39
Kuva 25: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omätiedot (Osa 1) – Kysymys 7	40
Kuva 26: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omätiedot (Osa 1) – Kysymys 8	41
Kuva 27: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omätiedot (Osa 1) – Kysymykset 9A–C	42

Kuva 28: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Kysymys 10	44
Kuva 29: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Kysymys 11A	45
Kuva 30: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Kysymys 11B	46
Kuva 31: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Yhteyspisteen valtuuttaminen	47
Kuva 32: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Rekisteröinnin osan 1 muokkaaminen/tarkistaminen	48
Kuva 33: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Jäsentiedot (Osa 2) – Kysymys 12	49
Kuva 34: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Jäsentiedot (Osa 2) – Muokkaa/Tarkista	51
Kuva 35: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – QI/WP/WT-tiedot (Osa 3) – Kysymys 13	52
Kuva 36: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – QI/WP/WT-tiedot (Osa 3) – Kysymys 14	53
Kuva 37: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – QI/WP/WT-tiedot (Osa 3) – Kysymys 15	54
Kuva 38: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – QI/WP/WT-tiedot (Osa 3) – Muokkaaminen/tarkistaminen	55
Kuva 39: FATCA-rekisteröinti – Lähetä rekisteröinti (Osa 4) – Allekirjoittaminen/lähtettäminen	56
Kuva 40 – Rekisteröinti Osa 4 – Lähetä rekisteröinti (Osa 4) – Lähtettämisen vahvistaminen / seuraavat vaiheet	57
Kuva 41: Rahoitusalan toimijan aloitussivu (Johtava rahoitusalan toimija)	59
Kuva 42: Rahoitusalan toimijan aloitussivu (Yksittäinen rahoitusalan toimija)	60
Kuva 43: Rahoitusalan toimijan aloitussivu (Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija)	61
Kuva 44: Rahoitusalan toimijan aloitussivu (Tukiyhteisö)	62
Kuva 45: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Käynnistetty	63
Kuva 46: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Rekisteröinti lähetetty	64
Kuva 47: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Rekisteröinti epätäydellinen	65
Kuva 48: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Rekisteröinti tarkistettavana	66
Kuva 49: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Hyväksytty	67
Kuva 50: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Rajoitettu ehdollinen	68
Kuva 51: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Rekisteröinti hylätty/evätty	69
Kuva 52: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Sopimus päättynyt	70
Kuva 53: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Sopimus peruttu – Virhe sisäänkirjautumisessa	71
Kuva 54: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilitiedot	72
Kuva 55: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Seuraavat vaiheet	73
Kuva 56: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Omat tiedot Osa 1 Tarkistus	74
Kuva 57: Omat tiedot (Osa 1) – Tarkistus	75
Kuva 58: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – QI-, WP-, tai WT-sopimuksen uudistaminen (Osa 3) – Tarkistus	76
Kuva 59: QI-, WP-, tai WT-sopimusten uudistaminen (Osa 3) – Tarkistus	77
Kuva 60: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Sopimus – Tulostaminen/katselu	78
Kuva 61: PDF-sopimus	79
Kuva 62: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Rekisteröinti – Muokkaa/Lopeta/Lähetä	80
Kuva 63: Rekisteröinnin katseleminen/muokkaaminen – Muokkauksen vahvistus	81
Kuva 64: Rekisteröinnin katseleminen/muokkaaminen – Osa 4 Lähtettäminen uudelleen	81
Kuva 65: Rekisteröinnin muokkaaminen – Lähetä vahvistus	82
Kuva 66: Rekisteröinnin muokkaaminen – Lähetä vahvistus (ainoastaan hyväksytty tila)	82
Kuva 67: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Rekisteröinti – Poista	83
Kuva 68: Rekisteröinnin poistaminen – Varoitus	84
Kuva 69: Rekisteröinnin poistaminen – Vahvistus	84
Kuva 70: Virhe johtavan rahoitusalan toimijan poistamisessa	85
Kuva 71: Jäsenen rekisteröinnin poistaminen – Johtavan rahoitusalan toimijan aloitussivu	86
Kuva 72: Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tietojen katselu	87
Kuva 73: Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinnin poistaminen – Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tilitiedot	88
Kuva 74: Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinnin poistaminen – Varoitus	88
Kuva 75: Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinnin poistaminen – Vahvistus	89
Kuva 76: Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinnin poistaminen – Peruuta	90

Kuva 77: Peruuta sopimus – Varoitus	91
Kuva 78: Peruuta sopimus – Vahvistus	91
Kuva 79: Peruuta sopimus – Virhe johtajan peruuttamisessa	92
Kuva 80: Varmistuskysymykset – Muokkaa/tarkista	93
Kuva 81: Muokkaa/tarkista varmistuskysymykset	94
Kuva 82: Pääsykoodi – Muuta	95
Kuva 83: FATCA-pääsykoodin luominen/vahvistus	96
Kuva 84: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Ilmoitustaulu	97
Kuva 85: Näyteviesti	97
Kuva 86: Katso ilmoitustaulua – Poista	98
Kuva 87: Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan aloitussivu – Johtavan rahoitusalan toimijan tiedot (ainoastaan jäsen)	99
Kuva 88: Jäsentietojen katselu/muokkaaminen – Johtavan rahoitusalan toimijan aloitussivu	100
Kuva 89: Jäsentietojen katselu/muokkaaminen – Katso jäsentiedot	101
Kuva 90: Jäsentietojen katselu/muokkaaminen – Jäsenen tilitiedot	102
Kuva 91: Sivuliikkeen tiedot	104
Kuva 92: Sivuliikkeiden luettelo	105
Kuva 93: Ohjeita – Mistä napauttaa	106
Kuva 94: Ohjeita – Ohjesivusto	107
Kuva 95: Ohjelinkit	107
Kuva 96: Käyttäjän oppaan päivitetty ja uusi sisältö	108
Kuva 97: Termisanasto	109
Kuva 98: GIIN-numeron muodostaminen	117
Kuva 99: Tilin tilaa koskeva taulukko	118
Kuva 100: Maataulukko	119

Uudistukset

Tässä osassa esitetään yhteenveto ulkomaisten tilien verosäännösten noudattamisesta annetun lain (Foreign Account Tax Compliance Act, FATCA) ensimmäisen julkaisun (08-2013) jälkeen tehdyt muutokset:

- * Päivitetyt kuvakaappaukset, joissa esitetään pienet muutokset FATCA.-rekisteröinnin sanamuotoihin – katso Luku 4: Rekisteröinti
- * Tiedot rahoitusalan toimijan aloitussivun uusista toiminnoista, muun muassa uudet Tilin tilat (Account Statuses), uudet kentät Tilietietojen (Account Information) kohdassa ja saatavilla olevat uudet vaihtoehdot kohdissa Saatavilla olevat tilivaihtoehdot (Available Account Options) ja Omat tiedot (My Information) – katso kohta Luku 5: Rahoitusalan toimijan aloitussivu ja tilivaihtoehdot

Katso yksityiskohtaiset muutokset lukuviittaukset kohdasta Liite A: Käyttäjän oppaan päivitetty ja uusi sisältö.

Luku 1: Johdanto

1.1 FATCA-rekisteröinnin tarkoitus

FATCA:n (Foreign Account Tax Compliance Act, FATCA) nojalla lähdeveron pidättämisestä vastaavan tahon on pidätettävä lähdevero tietyistä maksuista sellaisille ulkomaisille rahoitusalan toimijoille, jotka eivät ole tehneet sopimusta tiettyjen tietojen ilmoittamisesta yhdysvaltalaisista tileistään Yhdysvaltain verohallinnolle (IRS), mukaan lukien sellaisten tiettyjen ulkomaisten yhteisöjen tilit, joissa on huomattavia yhdysvaltalaisia omistajia. Ulkomainen rahoitusalan toimija voi tehdä sopimuksen tiettyjen tietojen ilmoittamisesta tilinhaltijoistaan rekisteröitymällä FATCA-yhteensopivaksi. FATCA-rekisteröintijärjestelmä on turvallinen verkkopohjainen järjestelmä, jota rahoitusalan toimijat (Financial Institution, FI) voivat käyttää rekisteröityäkseen kokonaan verkossa osallistuviksi ulkomaisiksi rahoitusalan toimijoiksi (Participating Foreign Financial Institution, PFFI), rekisteröidyksi verosäännöksiä noudattavaksi katsotuksi ulkomaiseksi rahoitusalan toimijaksi (Registered Deemed-Compliant FFI, RDCFFI), rajoitetuksi ulkomaiseksi rahoitusalan toimijaksi (Limited FFI) tai tukiyhteisöksi (Sponsoring Entity). Tässä käyttäjän oppaassa annetaan ohjeet rekisteröintiprosessin suorittamiseen verkossa, tarvittavista tiedoista, siitä, miten rekisteröinti vaihtelee rahoitusalan toimijan tyyppin mukaan ja yksityiskohtaiset ohjeet jokaiseen kysymykseen. Käyttäjän opas perustuu uusimpiin rekisteröintiohjeisiin. Lue käyttäjän opas huolellisesti läpi ennen rekisteröinnin aloittamista, koska siinä annetaan kuhunkin kysymykseen vastaamiseen tarvittavat tiedot. Käytä sitä myös kaikkien verkkojärjestelmän tekstin osien epäselvyyksien tai ristiriitaisuuksien ratkaisemiseen.

FATCA-rekisteröinnin yhteydessä rahoitusalan toimijalle annetaan yleinen välittäjän tunnistenumero (Global Intermediary Identification Number, GIIN), ja toimija merkitään osoitteessa www.irs.gov/fatca saatavilla olevaan luetteloon. Rahoitusalan toimija voi käyttää GIIN-numeroa todistaakseen henkilöllisyytensä lähdeverosta vastaaville tahoille ja verohallinnon virkamiehille FATCA-ilmoituksia varten. Luettelon päivittämisen odotetaan tapahtuvan kuukausittain. Rahoitusalan toimijalle annetaan erillinen GIIN-numero jokaisen sellaisen oikeudenkäyttöalueen tunnistamiseksi, jossa rahoitusalan toimijalla on sivuliike, joka on osallistuva rahoitusalan toimija tai joka on rekisteröity verosäännöksiä noudattavaksi katsotuksi rahoitusalan toimijaksi.

Rahoitusalan toimija käyttää FATCA-rekisteröintiä rekisteröidäkseen itsensä (ja tarvittaessa sivuliikkeensä) osallistuvaksi ulkomaiseksi rahoitusalan toimijaksi, rekisteröidyksi verosäännöksiä noudattavaksi katsotuksi ulkomaiseksi rahoitusalan toimijaksi, rajoitetuksi rahoitusalan toimijaksi, rajoitetuksi sivuliikkeeksi tai tukiyhteisöksi. Rahoitusalan toimija käyttää sitä myös tarvittaessa uusiakseen vaatimukset täyttävän välittäjän (Qualified Intermediary, QI), lähdeveron pidättämisestä vastaavan ulkomaisen yhtiön (Withholding Foreign Partnership, WP) tai lähdeveron pidättämisestä vastaavan ulkomaisen trustin (Withholding Foreign Trust, WT) sopimuksen. FATCA-rekisteröinnin

yhteydessä rahoitusalan toimijalle (lukuun ottamatta rajoitettua rahoitusalan toimijaa tai rajoitettua sivuliikettä) tai yhdysvaltalaiselle rahoitusalan toimijalle (U.S. Financial Institution, USFI), joka toimii johtavana rahoitusalan toimijana tai tukiyhteisönä, annetaan GIIN-numero ja se merkitään verohallinnon (IRS) ulkomaisten rahoitusalan toimijoiden luetteloon. Ensimmäinen verohallinnon luettelo ulkomaisista rahoitusalan toimijoista julkaistaan sähköisesti 2. kesäkuuta 2014 mennessä, ja se päivitetään kuukausittain.

HUOMAUTUS: Tämän oppaan ohjeita on käytettävä ohjeiksi siitä, miten rahoitusalan toimijan pitäisi vastata rekisteröintiprosessin kysymyksiin. Ohjetekstien kuvakkeilla on tarkoitus auttaa käyttäjiä prosessin aikana, mutta rahoitusalan toimijan pitäisi kuitenkin käyttää tässä oppaassa annettuja ohjeita tiettyyn kysymykseen vastaamiseksi. Oppaassa on myös sanasto FATCA-rekisteröinnissä käytettävistä määritelmistä.

Kuka voi rekisteröityä

Seuraavat yhteisöt voivat rekisteröityä (omasta ja sivuliikkeidensä puolesta) mainittuja erityistarkoituksia varten sekä saadaakseen GIIN-numeron (ellei yhteisö ole rajoitettu ulkomainen rahoitusalan toimija tai rajoitettu sivuliike):

- * Ulkomainen rahoitusalan toimija tai ulkomaisen tai yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomainen sivuliike, jota kohdellaan ilmoittavana rahoitusalan toimijana hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 nojalla, yhden tai useamman yhteyspisteen (Point of Contact, POC) valtuuttamiseksi saamaan tietoa rahoitusalan toimijan puolesta tehtävästä rekisteröinnistä.

- * Ulkomainen rahoitusalan toimija tai ulkomaisen rahoitusalan toimijan ulkomainen sivuliike, jota kohdellaan ilmoittavana rahoitusalan toimijana hallitustenvälisen sopimuksen mallin 2 nojalla:

- * yhden tai useamman yhteyspisteen valtuuttamiseksi saamaan tietoa rahoitusalan toimijan puolesta tehtävästä rekisteröinnistä ja

- * sen vahvistamiseksi, että se noudattaa ulkomaista rahoitusalan toimijaa koskevan sopimuksen, sellaisena kuin se on muutettuna hallitustenvälisen sopimuksen mallilla 2, ehtoja.

- * Ulkomainen rahoitusalan toimija tai ulkomaisen rahoitusalan toimijan sivuliike, jota hallitustenvälisen sopimuksen ei kata:

- * ulkomaisen rahoitusalan toimijan sopimuksen tekemiseksi osallistuvana ulkomaisena rahoitusalan toimijana kohtelusta,

- * sen hyväksymiseksi, että se täyttää rekisteröitynä verosäännöksiä noudattavaksi katsottuna ulkomaisena rahoitusalan toimijana kohtelua koskevat vaatimukset, tai

- * sen varmistamiseksi, että se noudattaa rajoitettuun ulkomaiseen rahoitusalan toimijaan tai rajoitettuun sivuliikkeeseen sovellettavia ehtoja.

- * Rahoitusalan toimija, joka haluaa toimia tukiyhteisönä, sen hyväksymiseksi, että se suorittaa Due Diligenceä, ilmoittamista ja lähdeveron pidättämistä koskevat velvollisuudet yhden tai useamman tuetun ulkomaisen rahoitusalan toimijan puolesta.

- * Rahoitusalan toimija, myös yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomainen sivuliike, joka toimii tällä hetkellä vaatimukset täyttävänä välittäjänä (QI), lähdeveron pidätyksestä vastaavana ulkomaisen yhtiönä (WP) tai lähdeveron pidätyksestä vastaavana ulkomaisena trustina (WT), QI-, WP-, tai WT-sopimuksensa uusimiseksi.

- * Yhdysvaltalainen rahoitusalan toimija, joka haluaa toimia johtavana rahoitusalan toimijana sen jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden rekisteröimiseksi, todistaakseen itsensä sellaiseksi.

Hallitustenvälisen sopimuksen mallin 2 oikeudenkäyttöalueelle sijoittautuneen yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomaisen sivuliikkeen ei tarvitse rekisteröityä, ellei kyseisen sivuliikkeen tarvitse uusia QI-, WP- tai WT-sopimustaan.

FATCA-säännökset, ilmoitukset, usein kysytyt kysymykset (FAQ) ja muut asiaan liittyvät aiheet ovat saatavilla verohallinnon rahoitusalan toimijoiden FATCA-sivulla osoitteessa (www.irs.gov/Businesses/Corporations/Information-for-Foreign-Financial-Institutions). Lisäksi liitteitä ja muita asioita koskevassa luvussa Liitteet/Muuta käyttäjän oppaan lopussa on lisätietoja, muun muassa termisanasto ja tilin tilaa koskeva taulukko, jossa eritellään, mitä käyttäjä näkee aloitussivulla kunkin rekisteröinnin tilan aikana.

1.2 Katsaus verkkorekisteröintijärjestelmään

FATCA-rekisteröinti voidaan tehdä tehokkaimmin ja helpoimmin verkkorekisteröintiprosessissa, jolloin paperilomakkeita ei tarvitse tulostaa, täyttää ja postittaa. Tällä keskitetyllä sähköisellä rekisteröintisivustolla esitetään lyhyesti kysymyksiä rekisteröityvästä rahoitusalan toimijasta, sen sivuliikkeistä ja tarvittaessa laajemman sidosryhmän (Expanded Affiliated Group, EAG) jäsenistä. Rekisteröintijärjestelmään pääsee sivustolta www.irs.gov/fatca-registration. FATCA-rekisteröintisivusto on verkkopohjainen sovellus, joka on suunniteltu turvallista tilinhallintaa varten ja jossa on seuraavat ominaisuudet:

- * Jatkuva käytettävyys
- * Käyttäjinä olevat rahoitusalan toimijat voivat perustaa verkkotilin ja muodostaa tilikoodin ja valita varmistuskysymykset
- * Kaikkien rahoitusalan toimijoiden puolesta annettujen tietojen turvallisuus taataan
- * Kevennetty ympäristö rahoitusalan toimijoiden rekisteröimiseksi yhdessä paikassa
- * Tarjoaa rahoitusalan toimijoille työkalut jäsenten ja/tai sivuliikkeen tietojen valvomiseen
- * Näyttää rahoitusalan toimijoille yksilöllisen aloitussivun tilien hallintaa varten

FATCA-rekisteröintisivustossa on myös ominaisuuksia, joiden avulla verkossa voidaan viestiä ja jakaa tehokkaasti valtuuksia verkkorekisteröintiä varten. Sen ansiosta rahoitusalan toimijat voivat hallita joustavasti koko rakennettaan (jäseniä ja sivuliikkeitä) koskevia tietoja. Sähköisessä rekisteröintijärjestelmässä muun muassa

- * rahoitusalan toimijat voivat nimittää edustajia (yhteyspisteitä) suorittamaan rekisteröintitehtäviä
- * tuotetaan automaattisia ilmoituksia, kun rahoitusalan toimijan asema muuttuu (sähköposti-ilmoitukset FATCA-tilin tarkistamiseksi)
- * annetaan GIIN-numero

Rahoitusalan toimijoita kehoitetaan käyttämään verkkorekisteröintiprosessia heti, kun se tulee saataville. Verohallinto (IRS) hyväksyy kuitenkin myös paperimuodossa tehdyt rekisteröinnit. Paperilomakkeita ei voi jättää ennen 1. tammikuuta 2014. Paperirekisteröintilomakkeiden käsittelyaika on verkkorekisteröintiä pidempi, ja rekisteröityjät saavat FATCA-yhdenmukaisuuden osoittamiseen tarvittavan GIIN-numeron vasta, kun paperilomakkeen käsittely on päättynyt. Tämä käyttäjän opas koskee vain verkkorekisteröintiprosessia.

1.3. Katsaus rekisteröintiprosessiin

Verkkorekisteröinnissä noudatetaan jäljempänä kuvattua menettelyä.



Kuva 1: FATCA-verkkorekisteröintiprosessi

Vaihe 1: Tilin luominen

Verkkorekisteröintijärjestelmää käyttävä rahoitusalan toimija voi luoda FATCA-verkkotilin itselleen ja sen laajennetun sidosryhmän jäsenille, jonka johtajaksi se on nimitetty.

* Kukin rekisteröityvä rahoitusalan toimija saa FATCA-tunnisteen ja luo oman pääsykoodinsa, jota käytetään kirjautumisessa rahoitusalan toimijan FATCA-verkkotilille. Rahoitusalan toimijan sivuliikkeillä ei ole erillisiä tilejä, mutta niille annetaan erilliset GIIN-numerot.

Rahoitusalan toimija voi rekisteröityä yksittäisenä toimijana (Single), johtajana (Lead), jäsenenä (Member) tai tukiyhteisönä (Sponsoring Entity).

* Yksittäinen rahoitusalan toimija (Single FI) on rahoitusalan toimija, jolla ei ole jäsenenään rahoitusalan toimijoita ja joka rekisteröi osallistuvan ulkomaisen rahoitusalan toimijan tai rekisteröidyn verosäännöksiä noudattavaksi katsotun ulkomaisen rahoitusalan toimijan aseman itselleen tai yhdelle tai useammalle sivuliikkeelleen. Yksittäinen rahoitusalan toimija voi myös sisältää yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomaisen sivuliikkeen, jota kohdellaan ilmoittavana rahoitusalan toimijana hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 nojalla tai jolla on voimassa oleva QI-sopimus.

* Johtava rahoitusalan toimija (Lead FI) tarkoittaa yhdysvaltalaista rahoitusalan toimijaa, ulkomaista rahoitusalan toimijaa tai vaatimukset täyttävää rahoitusalan toimijaa, joka käynnistää FATCA-rekisteröintiprosessin jokaisen sellaisen jäsenenään olevan rahoitusalan toimijan puolesta, joka on osallistuva ulkomainen rahoitusalan toimija, rekisteröity verosäännöksiä noudattavaksi katsottu ulkomainen rahoitusalan toimija tai rajoitettu rahoitusalan toimija ja joka on valtuutettu suorittamaan useimmat osat jäsentensä FATCA-rekisteröinneistä. Johtavan rahoitusalan toimijan ei tarvitse toimia kaikkien jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden johtavana rahoitusalan toimijana laajennetussa sidosryhmässä. Laajennetussa sidosryhmässä voi siten olla useampi kuin yksi johtava rahoitusalan toimija, joka suorittaa FATCA-rekisteröinnin jäsenenään olevien rahoitusalan toimijoiden ryhmän puolesta. Johtavalle rahoitusalan toimijalle annetaan oikeudet hallita jäseninään olevien rahoitusalan toimijoiden verkkotilejä. **HUOMAUTUS:** Ulkomaisella rahoitusalan toimijalla, joka haluaa toimia johtavana rahoitusalan toimijana, ei voi olla rajoitetun ulkomaisen rahoitusalan toimijan asemaa omassa kotimaassaan.

* Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija (Member FI) on ulkomainen rahoitusalan toimija, joka rekisteröityy laajennetun sidosryhmän jäsenenä, joka ei toimi johtavana rahoitusalan toimijana ja

joka rekisteröityy osallistuvana ulkomaisena rahoitusalan toimijana, rekisteröitynä verosäännöksiä noudattavaksi katsottuna ulkomaisena rahoitusalan toimijana tai rajoitettuna ulkomaisena rahoitusalan toimijana. Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija voi rekisteröintiä varten myös sisältää yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomaisen sivuliikkeen, jota kohdellaan ilmoittavana rahoitusalan toimijana hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 nojalla tai joka uusii QI-sopimuksensa. Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan on saatava FATCA-tunnisteensa johtavalta rahoitusalan toimijaltaan. FATCA-tunnistetta käytetään tunnistamaan jäsenenä oleva rahoitusalan toimija rekisteröinnissä, eikä se ole sama kuin GIIN-numero. GIIN-numero annetaan rahoitusalan toimijoille, lukuun ottamatta rajoitettuja ulkomaisia rahoitusalan toimijoita tai rajoitettuja sivuliikkeitä, kun FATCA-rekisteröinti on lähetetty ja hyväksytty.

* Tukiyhteisö (Sponsoring Entity) on yhteisö, joka suorittaa yhden tai useamman tuetun sijoitusyhteisön tai valvotun ulkomaisen yrityksen (tuetut ulkomaiset rahoitusalan toimijat, Sponsored FFIs) yritystarkastusta, ennakonpidätystä ja ilmoittamista koskevat velvollisuudet.

* Yhdysvaltalainen rahoitusalan toimija (USFI) on rahoitusalan toimija, joka sijaitsee Yhdysvalloissa.

Vaihe 2: Rahoitusalan toimija täyttää rekisteröintilomakkeen

FATCA-rekisteröintilomakkeessa on neljä osaa. Rahoitusalan toimijan on täytettävä ainoastaan pyydetyn rekisteröintityypin lomakkeen itseään koskevat osat.

* Kaikkien rahoitusalan toimijoiden on täytettävä osaan 1 kunkin rahoitusalan toimijan perustunnistetiedot.

* Osan 2 täyttää ainoastaan johtava rahoitusalan toimija ja se on täytettävä FATCA-verkkorekisteröintisivulla. Johtava rahoitusalan toimija määrittää osassa 2 jokaisen jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan, jonka johtavana rahoitusalan toimijana se toimii ja jota kohdellaan osallistuvana ulkomaisena rahoitusalan toimijana (mukaan lukien ilmoittava rahoitusalan toimija hallitustenvälisen sopimuksen mallin 2 nojalla), rekisteröitynä verosäännöksiä noudattavaksi katsottuna ulkomaisena rahoitusalan toimijana (mukaan lukien ilmoittava rahoitusalan toimija hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 nojalla) tai rajoitettuna ulkomaisena rahoitusalan toimijana. Lisäksi jäsenenä oleva rahoitusalan toimija voi rekisteröinnissä sisältää yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomaisen sivuliikkeen, joka rekisteröityy saadakseen GIIN-numeron tai uusiakseen QI-sopimuksensa.

* Osan 3 täyttää ainoastaan rahoitusalan toimija, mukaan lukien yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomainen sivuliike, joka toimii tällä hetkellä vaatimukset täyttävänä välittäjänä (QI), lähdeveron pidättämisestä vastaavana ulkomaisena yhtiönä (WP) tai lähdeveron pidättämisestä vastaavana ulkomaisena trustina (WT) ja joka haluaa uusia sopimuksensa. HUOMAUTUS: Osan 3 täyttää vain rahoitusalan toimija, joka toimii tällä hetkellä vaatimukset täyttävänä välittäjänä (QI), lähdeveron pidättämisestä vastaavana ulkomaisena yhtiönä (WP) tai lähdeveron pidättämisestä vastaavana ulkomaisena trustina (WT) ja joka tällä hetkellä käyttää myönnettyä työnantajan tunnistenumeroa (Employer Identification Number, EIN) siihen sovellettavan aseman perustamiseksi. Rahoitusalan toimija, joka haluaa tehdä hakemuksen ensimmäisen kerran vaatimukset täyttäväksi välittäjäksi (QI), lähdeveron pidättämisestä vastaavaksi ulkomaiseksi yhtiöksi (WP) tai lähdeveron pidättämisestä vastaavaksi ulkomaiseksi trustiksi (WT) ryhtymisestä, ei voi tehdä sitä käyttämällä paperilomaketta 8957 tai FATCA-rekisteröinnin verkkosivustoa. Rahoitusalan toimijan on sen sijaan täytettävä lomake 14345 sen ohjeiden mukaisesti. Ensimmäisen kerran QI-, WP- tai WT-asemaa hakevan rahoitusalan toimijan on suositeltavaa mutta ei pakollista tehdä niin ennen kuin se toimittaa FATCA-rekisteröintilomakkeen. Lisätietoa QI-, WP- tai WT-sopimuksista sivustolla www.irs.gov/fatca.

* Kaikkien rahoitusalan toimijoiden on täytettävä osa 4, jossa rahoitusalan toimijaa vaaditaan todistamaan, että FATCA-rekisteröintilomakkeessa annetut tiedot ovat oikein ja täydellisiä ja

hyväksyttävä tai vahvistettava, että se noudattaa FATCA-velvollisuuksiaan soveltuvin osin sen itselleen tai jollekin sivuliikkeelleen rekisteröimänsä aseman tai rekisteröimiensä asemien mukaisesti. Rahoitusalan toimija, mukaan lukien hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 soveltamisalaan kuuluva ilmoittava rahoitusalan toimija, joka rekisteröityy uusiakseen QI-, WP- tai WT-sopimuksensa, hyväksyy kyseisen QI-, WP- tai WT-sopimuksen vuoden 2014 uusitun version ehdot.

* Hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 tai 2 soveltamisalaan kuuluvat ilmoittavat rahoitusalan toimijat: Useimmat hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 soveltamisalaan kuuluvat ilmoittavat rahoitusalan toimijat rekisteröityvät ainoastaan saadakseen GIIN-numeron ja valtuuttaakseen yhden tai useamman yhteyspisteen saamaan rahoitusalan toimijan puolesta tietoa FATCA-rekisteröinnistä. Useimmat hallitustenvälisen sopimuksen mallin 2 soveltamisalaan kuuluvat ilmoittavat rahoitusalan toimijat rekisteröityvät ainoastaan saadakseen GIIN-numeron, valtuuttaakseen yhden tai useamman yhteyspisteen saamaan rahoitusalan toimijan puolesta tietoa FATCA-rekisteröinnistä ja vahvistaakseen noudattavansa ulkomaisen rahoitusalan toimijan sopimuksen, sellaisena kuin se on muutettuna hallitustenvälisen sopimuksen sovellettavalla mallilla, ehtoja.

* Ilmoittava rahoitusalan toimija, jolla on yksi tai useampi hallitustenvälisen sopimuksen oikeudenkäyttöalueeseen kuulumaton sivuliike, hyväksyy myös ulkomaisen rahoitusalan toimijan sopimuksen ehdot kaikkien kyseisten sivuliikkeiden osalta, ellei sivuliikettä kohdella rajoitettuna sivuliikkeenä. Lisäksi QI-, WP- tai WT-sopimuksen uusimista hakeva ilmoittava rahoitusalan toimija hyväksyy kyseisen QI-, WP- tai WT-sopimuksen vuoden 2014 uusittuun malliin sovellettavat ehdot.

Rahoitusalan toimijan luokittelu yksittäiseksi, johtavaksi, jäseneksi tai tukiyhteisöksi määrittää sen, mihin rekisteröintikysymyksiin sen on vastattava. Johtajien on esimerkiksi annettava tietoa laajennetun sidosryhmänsä jäsenistä. Tässä taulukossa tehdään yhteenveto kunkin rahoitusalan toimijan tyyppin tärkeimmistä vaiheista:

Yksittäinen (Single)	Johtaja (Lead)	Jäsen (Member)	Rahoitusalan toimijan tukiyhteisö (FI Sponsoring Entity)
1. Luo tili. Valitse pääsykoodi, ja järjestelmä antaa FATCA-tunnisteen. Tallenna FATCA-tunniste ja pääsykoodi tulevaa käyttöä varten.	1. Luo tili. Valitse pääsykoodi, ja järjestelmä antaa FATCA-tunnisteen. Tallenna FATCA-tunniste ja pääsykoodi tulevaa käyttöä varten.	1. Anna verkkojärjestelmään FATCA-tunniste ja johtajasi antama väliaikainen pääsykoodi. Luo uusi pääsykoodi. Tallenna FATCA-tunniste ja pääsykoodi tulevaa käyttöä varten.	1. Luo tili. Valitse pääsykoodi, ja järjestelmä antaa FATCA-tunnisteen. Tallenna FATCA-tunniste ja pääsykoodi tulevaa käyttöä varten.
2. Täytä tämän FATCA-verkkorekisteröintilomakkeen osa 1 (lomake 8957).	2. Täytä tämän FATCA-verkkorekisteröintilomakkeen osa 1 (lomake 8957).	2. Täytä tämän FATCA-verkkorekisteröintilomakkeen osa 1 (lomake 8957).	2. Täytä tämän FATCA-verkkorekisteröintilomakkeen osan 1 asiaankuuluvat kysymykset (lomake 8957). Kun valitset FATCA-rekisteröintilomaketta täytettäessä kysymykseen 4 None of the Above (ei mikään edellä mainituista), kysymykseen 6 Not applicable (Ei sovelleta) ja kysymykseen 7 No

			(Ei), siirryt kysymykseen 10. Älä täytä osaa 3.
3. Täytä osa 3, jos sinulla on vaatimukset täyttävän välittäjän, lähdeveron pidätyksestä vastaavan ulkomaisen yhtiön tai lähdeveron pidätyksestä vastaavan ulkomaisen trustin sopimus ja haluat uusia kyseisen sopimuksen.	3. Täytä tämän FATCA-verkkorekisteröintilomakkeen osa 2.	3. Täytä osa 3, jos sinulla on vaatimukset täyttävän välittäjän, lähdeveron pidättämisestä vastaavan ulkomaisen yhtiön tai lähdeveron pidättämisestä vastaavan ulkomaisen trustin sopimus ja haluat uusia kyseisen sopimuksen.	3. Allekirjoita rekisteröintilomakkeesi ja lähetä se sähköisesti 1. tammikuuta 2014 alkaen.
4. Allekirjoita rekisteröintilomakkeesi ja lähetä se sähköisesti 1. tammikuuta 2014 alkaen.	4. Täytä osa 3, jos sinulla on vaatimukset täyttävän välittäjän, lähdeveron pidättämisestä vastaavan ulkomaisen yhtiön tai lähdeveron pidättämisestä vastaavan ulkomaisen trustin sopimus ja haluat uusia kyseisen sopimuksen.	4. Allekirjoita rekisteröintilomakkeesi ja lähetä se sähköisesti 1. tammikuuta 2014 alkaen.	4. Odota rekisteröinnin käsittelyä.
5. Odota rekisteröinnin käsittelyä.	5. Allekirjoita rekisteröintilomakkeesi ja lähetä se sähköisesti 1. tammikuuta 2014 alkaen.	5. Odota rekisteröinnin käsittelyä.	5. Hyväksynnän jälkeen tukiyhteisönä toimiva rahoitusalan toimija saa ilmoituksen ja GIIN-numero osoitetaan tukiyhteisönä toimivalla rahoitusalan toimijalle. Osoitetut GIIN-numerot sisällytetään seuraavaan julkaistavaan verohallinnon (IRS) luetteloon ulkomaisista rahoitusalan toimijoista. Tukiyhteisöjen rekisteröinnistä annetaan tietoa sivustolla FATCA-verkkosivustolla.
6. Rahoitusalan toimija saa ilmoituksen hyväksynnästä. GIIN-numerot osoitetaan rahoitusalan toimijoille ja kaikille sivuliikkeille, jotka eivät ole rajoitettuja. Osoitetut GIIN-numerot sisällytetään seuraavaan julkaistavaan verohallinnon (IRS) luetteloon ulkomaisista rahoitusalan toimijoista.	6. Anna jäsenillesi niiden FATCA-kirjautumistiedot.	6. Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija saa ilmoituksen hyväksynnästä. GIIN-numerot osoitetaan rahoitusalan toimijalle ja kaikille sen sivuliikkeille, jotka eivät ole rajoitettuja sivuliikkeitä. Osoitetut GIIN-numerot sisällytetään seuraavaan julkaistavaan verohallinnon (IRS) luetteloon ulkomaisista	

		rahoitusalan toimijoista.	
	7. Odota rekisteröinnin käsittelyä.		
	8. Johtava rahoitusalan toimija saa ilmoituksen hyväksynnästä. GIIN-numerot osoitetaan rahoitusalan toimijoille ja kaikille sivuliikkeille, jotka eivät ole rajoitettuja. Osoitetut GIIN-numerot sisällytetään seuraavaan julkaistavaan verohallinnon (IRS) luetteloon ulkomaisista rahoitusalan toimijoista.		

Kuva 2: Rekisteröinnin vaiheet rahoitusalan toimijan tyyhin mukaan

Vaiheet 3 ja 4: Lähettäminen ja hyväksyminen

Vastaava henkilö (Responsible Officer, RO) ei pysty toimittamaan täytettyä rekisteröintilomaketta rahoitusalan toimijan puolesta ennen 1. tammikuuta 2014, vaikka tiedot voidaan syöttää rahoitusalan toimijan tilille ennen sitä.

FATCA-rekisteröintisivuston avaamisesta alkaen 31. joulukuuta 2013 asti rahoitusalan toimija pääsee verkkotililleen muuttamaan tai lisäämään rekisteröintitietoja, mukaan lukien asiaankuuluva rekisteröintiasema, kun kyseinen asema on perustettu tai sitä on muokattu esimerkiksi allekirjoittamalla hallitustenvälinen sopimus. Ennen 1. tammikuuta 2014 mitään järjestelmään syötettyjä tietoja ei kuitenkaan voi katsoa lopullisesti lähetykseksi, vaikka verkkosivuston loppukäyttäjä olisi ne lähettänyt, vaan ne vain tallennetaan, kunnes tiedot toimitetaan lopullisina aikaisintaan 1. tammikuuta 2014. Rahoitusalan toimijat voivat siten käyttää vuoden 2013 loppupuolen FATCA-rekisteröintisivustoon tutustumiseen, alustavien tietojen syöttämiseen ja kyseisten tietojen hienosäätöön. Vuoden 2014 tammikuun 1. päivästä alkaen rahoitusalan toimijat voivat odottaa voivansa viimeistellä rekisteröintitietonsa kirjautumalla verkkotililleen FATCA-rekisteröintisivustolla, tekemällä kaikki tarvittavat lisämuutokset ja lähettämällä tiedot lopullisina.

GIIN-numerot. Kun rekisteröinnit viimeistellään ja hyväksytään vuonna 2014, rekisteröityvät rahoitusalan toimijat saavat ilmoituksen rekisteröinnin hyväksymisestä ja niille myönnetään GIIN-numero. Verohallinto (IRS) julkaisee ensimmäisen luettelonsa ulkomaisista rahoitusalan toimijoista sähköisesti 2. kesäkuuta 2014 mennessä ja päivittää luetteloa sen jälkeen kuukausittain. Rahoitusalan toimijan on viimeisteltävä rekisteröintinsä 25. huhtikuuta 2014 mennessä varmistaakseen olevansa verohallinnon kesäkuun 2014 luettelossa ulkomaisista rahoitusalan toimijoista.

1.4 Yleinen välittäjän tunnistenumero

Kun rahoitusalan toimija on hyväksytty, sille osoitetaan yksilöllinen GIIN-numero, jonka rahoitusalan toimija antaa lähdeveron pidättämisestä vastaaville tahoille vahvistaessaan FATCA-yhdenmukaisuutensa. GIIN-numerossa on 19 merkkiä, sekä kirjaimia että numeroita, seuraavassa muodossa: XXXXXX.XXXXXX.XX.XXX. Tietoa GIIN-numeron merkkisarjojen jakautumisesta on kohdassa Liite B: GIIN-numeron muodostamistaulukko. Jos haluat ladata koko tiedoston ja tarkastella järjestelmää, mene testitiedostoja ja järjestelmiä koskevalle sivulla Test Files and

Schema verohallinnon (IRS) verkkosivustolla (www.irs.gov/Businesses/International-Businesses/IRS-FFI-List-Schema-and-Test-Files).

Luku 2: Aloittaminen

2.1 Järjestelmävaatimukset

Vähimmäisvaatimukset:

- * FATCA-rekisteröintijärjestelmä toimii useimmilla selaimilla (esim. Mozilla Firefox, Internet Explorer, Google Chrome). HUOMAUTUS: Safari ei ehkä näytä kunnolla FATCA-rekisteröintijärjestelmän ikkunoita.
- * Tarkista selaimesi asetuksista seuraavat vaihtoehdot
- * JavaScript asennettu ja otettu käyttöön
- * Istuntoevästeet sallittu
- * Verkkoselaimen salaus otettu käyttöön (vähintään 128-bittinen SSL-3-salaus)
- * Ota PDF Viewer käyttöön
- * Ota Yhdysvaltain näppäimistöasetukset käyttöön

Istuntoevästeet otettu käyttöön

Sinun on määritettävä selaimesi sallimaan istuntoevästeet ja kaskadisett tyylit (CSS), jotta sovellus toimii asianmukaisesti. Istuntoevästeet ovat väliaikaisesti muistissa, ja ne poistetaan, kun verkkoselain suljetaan.

Tulostaminen

Jos haluat tulostaa suoraan rekisteröintijärjestelmästä, käytä verkkoselaimesi tulostusvaihtoehtoa. Sivuliiketaulukon ja jäsentaulukon (ainoastaan johtajat) kaltaisia lomakkeita tulostettaessa tiedostot voi ladata ja tulostaa PDF Viewer -ohjelmassa.

Sähköposti-ilmoitus

Rekisteröinnin kysymyksessä 10 määritetty vastaava henkilö saa sähköposti-ilmoituksen, kun rahoitusalan toimijan tilille on tehty päivityksiä. Vastaavan henkilön sähköpostin yhteystietoluetteloon on lisättävä osoite fatca-donot-reply@irs.gov, jotta voidaan varmistaa, että ilmoitussähköpostit eivät joudu roskapostikansioon.

Tässä osassa on tietoja FATCA-verkkorekisteröintijärjestelmän yleisistä ominaisuuksista, kuvakkeista ja painikkeista (säätö ja ohjaus), jotka auttavat liikkumaan järjestelmässä.

2.2 Ennen kuin aloitat

Navigointivalikon linkit, painikkeet ja muut kohdat

Seuraavien linkkien ja muiden yhteisten ominaisuuksien ansiosta rekisteröintijärjestelmässä navigointi on helppoa:

Financial Institution Registration

[my home page](#) [save](#) [get help](#) [logout](#)

My Information (Part 1) ---> Member Information (Part 2) ---> QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3) ---> Submit (Part 4)

Questions 1-2 of 11

* required fields

1) Financial Institution Type:

You Selected:
Lead of an Expanded Affiliated Group

2) Legal Name of the Financial Institution: *

[IRS Privacy Policy](#) | [Privacy Notice](#)

Kuva 3: Näyte rahoitusalan toimijan rekisteröinnistä

Toiminnot tai kohdat	Tiedot
Navigointivalikko	Kunkin sivun oikeassa yläkulmassa luetellut komennot ovat koko rekisteröinnin perustoimintoja. Linkit ovat seuraavat: * My home page ohjaa sinut aloitussivulle.. * Save tallentaa rekisteröintijärjestelmään syöttämäsi tiedot. * Get help ohjaa sinut luetteloon saatavilla olevista ohjevaihtoehdoista. * Logout sulkee FATCA-rekisteröintijärjestelmän.
Edistymispalkki	Näytetään näytön yläosassa kunkin kysymyssivun yläreunassa. Tämä palkki osoittaa, missä osassa olet ja miten olet edennyt rekisteröintijärjestelmässä.
Takaisin-painike	Napauttaminen palauttaa rekisteröintijärjestelmän edelliselle sivulle. Käytä takaisin-painiketta selaimen takaisin-nuolen sijasta.
Seuraava-painike (ja automaattinen tallennus)	Napauttaminen jatkaa rekisteröintiprosessin seuraavaan vaiheeseen. Käytä seuraava-painiketta selaimesi seuraava-nuolen sijasta. Seuraava-painikkeen painaminen tallentaa automaattisesti rekisteröintijärjestelmään syötetyt vastaukset. HUOMAUTUS: Jos saat virheviestin vahvistamisesta, anna tiedot uudelleen ja napauta seuraava-painiketta.



Financial Institution Registration

[my home page](#) [save](#) [get help](#) [logout](#)

My Information (Part 1)

Questions 9A-9C of 11

[--->](#) Member Information (Part 2)

[--->](#) QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3)

[--->](#) Submit (Part 4)

* required fields

9A) List each jurisdiction (other than the United States) in which the Financial Institution maintains a branch. If none click "next" to go to question 10.

Country *

9B) Is the Branch a Limited Branch? *

- ☐ Yes
☐ No

9C) If the branch is currently covered by a QI agreement, does the Financial Institution intend to maintain QI status for that branch? *

- ☐ Yes
☐ No
☐ Not Applicable

[Add Another](#)

Branch Information

6 items, displaying 1 to 5.
[\[First/Prev\]](#) 1 [2](#) [\[Next/Last\]](#)

Country	Limited	Maintain QI Status	GIIN	
Country 1	No	Yes		delete
Country 2	Yes	Not Applicable		delete
Country 3	Yes	No		delete
Country 4	Yes	No		delete
Country 5	No	Yes		delete

[Download Complete Branch List \(PDF\)](#)

[Back](#)

[Next](#)

Kuva 4: Rekisteröinti (Taulukkomalli, jossa käytetään Lisää uusi -painiketta)

Toiminnot	Tiedot
Add Another -painike [Lisää uusi]	Napauttamalla voit lisätä uusia tietoja sivulla olevan luettelon tietotaulukkoon. Kun olet valinnut Add Another , tiedot näkyvät taulukossa. Jos et napauta Add Another vaan napautat pelkästään Next -painiketta, järjestelmä vahvistaa ja tallentaa syöttämäsi tiedon.
Delete – Poista	Linkin napauttaminen poistaa tiedot. HUOMAUTUS: Tämä on ainoa tapa muokata tietotaulukossa olevia tietoja. Jos sinun on muokattava tietoja, napauta delete -linkkiä ja syötä muokatut tiedot.

Lisäpainikkeet, joita ei ole esitetty edellä

Toiminnot	Tiedot
Login	Napauta rahoitusalan toimijan tilille kirjautumista varten
Return to Login	Napauta FATCA-kirjautumissivulle palaamista varten

Kuvakkeet ja symbolit

Näytön yläreunassa navigointipalkissa olevat kuvakkeet antavat tietoa järjestelmästä. Muita hyödyllisiä kuvakkeita ovat muun muassa seuraavat:

Kuvakkeet	Käyttö tai tiedot
Apua-kuvake	Saat lisätietoa tietyistä aiheista (kysymys, syöttökenttä, tila, taulukko yms.) napauttamalla kysymysmerkkiä.
* Tähti	Osoittaa pakolliset kentät
Pudotusvalikon nuoli	Näyttää luettelon, jossa on pudotusvalikko ja jota käyttäjä voi katsella nuolta napauttamalla
Virheviestin kuvake	Ilmoittaa, että on tapahtunut virhe

2.3 Tarvitsemasi tiedot

Rahoitusalan toimijoiden on annettava monia tärkeitä tietoja verkkorekisteröintilomakkeen täyttämistä varten. Tässä tarkastuslistassa esitetään tiedot, jotka sinun on kerättävä valmiiksi FATCA-verkkolomakettasi (lomake 8957) varten. Katso lomake 8957 (www.irs.gov/form8957), joka on tässä tarkistuslistassa esitettyihin kohtiin liittyvä rekisteröintilomake.

Aihe	Tieto
Kaikki rahoitusalan toimijat	* Rahoitusalan toimijan tyyppi (yksittäinen, johtaja, jäsen tai tukiyhteisö) * Rahoitusalan toimijan laillinen nimi * Rahoitusalan toimijan verotuksellinen kotipaikka * Rahoitusalan toimijan luokittelu, esim. hallitustenvälisen sopimuksen soveltamisalaan kuulumaton osallistuva rahoitusalan toimija tai hallitustenvälisen sopimuksen mallin 2 soveltamisalaan kuuluva ilmoittavat rahoitusalan toimija; rekisteröity verosäännöksiä noudattavaksi katsottu rahoitusalan toimija (mukaan lukien hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 soveltamisalaan kuuluva ilmoittava rahoitusalan toimija); rajoitettu rahoitusalan toimija tai ei mikään edellä mainituista * Rahoitusalan toimijan postiosoite * Rahoitusalan toimijan vaatimukset täyttävää välittäjää (QI), lähdeveron pidätyksestä vastaavaa

	ulkomaista yhtiötä (WP) ja lähdeveron pidättämisestä vastaavaa ulkomaista trustia (WT) koskeva työnantajan tunnistenumero (EIN) , jos rahoitusalan toimijalla on voimassa jokin näistä sopimuksista. Vahvista, aikooko toimija säilyttää tai uusia asemansa QI:nä, WP:nä tai WT:nä. * Vahvista, aikooko rahoitusalan toimija säilyttää sivuliikkeen verotuksellisen kotipaikkanaan olevan maan ulkopuolisella oikeudenkäyttöalueella, ja varmista sitten, onko rahoitusalan toimijan verotuksellinen kotipaikka Yhdysvalloissa tai säilyttääkö se yhdysvaltalaisen sivuliikkeen (muu kuin Yhdysvaltain erillisalueet). * Jos rahoitusalan toimijan verotuksellinen kotipaikka on Yhdysvalloissa tai se säilyttää sivuliikkeen Yhdysvalloissa (muut kuin Yhdysvaltain erillisalueet), rahoitusalan toimijan tai sivuliikkeen työnantajan tunnistenumero * Jokainen oikeudenkäyttöalue, jolla rahoitusalan toimijalla on sivuliike, sekä se, onko sivuliike rajoitettu sivuliike, ja aikooko rahoitusalan toimija säilyttää kyseisen sivuliikkeen QI-, WP- tai WT- aseman (jos se kuuluu QI-, WP- tai WT-sopimuksen soveltamisalaan) * Rahoitusalan toimijan FATCAsta vastaavan henkilön nimi sekä laillinen nimi ja yhteystiedot * Vahvista, nimittääkö rahoitusalan toimijan vastaava henkilö yhden tai useampia yhteyspisteitä (yhteyspiste valtuutetaan saamaan FATCA-rekisteröintitietoja ja muuta FATCAan liittyvää kirjeenvaihtoa verohallinnolta (IRS)) ja jos valtuuttaa, yhteyspisteiden yhteystiedot. HUOMAUTUS: Rahoitusalan toimijoilla voi olla enintään VIIISI (5) yhteyspistettä.
Vain johtaja	* Edellä vaadittujen tietojen lisäksi jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan laillinen nimi, verotuksessa käytettävät kotipaikat ja jäsenyydet. Kun johtaja on perustanut jäsenen tilin, jäsenen tai sen johtajan on suoritettava jäsenen rekisteröinti. HUOMAUTUS: Johtajan vastaavasta henkilöstä tulee automaattisesti jokaisen johtajan jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan yhteyspiste.
QI, WP tai WT	* Vahvista, onko vaatimukset täyttävän välittäjän (QI), lähdeveron pidätyksestä vastaavan ulkomaisen yhtiön (WP) tai lähdeveron pidätyksestä vastaavan ulkomaisen trustin (WT) laillinen nimi muuttunut sen uusimman QI/WP/WT-sopimuksen voimaantulopäivän jälkeen ja jos se on muuttunut, uusi laillinen yritysnimi ja syy nimen muuttumiselle (fuusio, selvitystila, uudelleennimeäminen). * QI/WP/WT:n osalta vastaavan osapuolen nimi, yhteystiedot ja onko vastaava osapuoli sama henkilö kuin rahoitusalan toimijan vastaavaksi virkailijaksi nimetty.

	* Tarvittaessa luettelo voimassa olevista yksityisiä järjestelyjä koskevista välityssopimuksista (PAI).
--	---

Kuva 5: Rahoitusalan toimijoiksi rekisteröityvät – Mitä tarvitaan

2.4 Rekisteröintiä koskevat erityissäännöt

* **Laajennetun sidosryhmän johtava rahoitusalan toimija ja jäsenenä oleva rahoitusalan toimija:** Yleisesti kaikkien ulkomaisten rahoitusalan toimijoiden lukuun ottamatta vapautuksen saaneita omistajia tai sertifioituja verosäännöksiä noudattavaksi katsottuja ulkomaisia rahoitusalan toimijoita, jotka ovat osa samaa laajennettua sidosryhmää, on rekisteröidyttävä. Rekisteröintiä varten laajennetulla sidosryhmällä voi olla enemmän kuin yksi johtava rahoitusalan toimija ja se voi järjestää itsensä alaryhmiin eri johtavien rahoitusalan toimijoiden alaisuuteen. Kymmenen ulkomaisen rahoitusalan toimijan laajennettu sidosryhmä voi esimerkiksi päättää valita kaksi eri johtavaa rahoitusalan toimijaa, johtavan rahoitusalan toimijan 1 ja johtavan rahoitusalan toimijan 2. Johtava rahoitusalan toimija 1 voi suorittaa FATCA-rekisteröinnin neljän jäsenenään olevan rahoitusalan toimijan puolesta ja johtava rahoitusalan toimija 2 voi suorittaa FATCA-rekisteröinnin neljän jäsenenään olevan muun rahoitusalan toimijan puolesta. Saman laajennetun sidosryhmän kaikki kymmenen ulkomaista rahoitusalan toimijaa rekisteröidään, vaikka ne rekisteröidään kahden eri johtavan rahoitusalan toimijan alaisuuteen.

Consolidated Compliance Program: Jos laajennetulla sidosryhmällä on käytössä Treasury Regulationsin 1.1471-4 pykälän f kohdan 2 alakohdan ii alakohdassa kuvattu consolidated compliance program -ohjelma, jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden, jotka päättävät osallistua samaan ohjelmaan, rekisteröinnistä vastaa johtava rahoitusalan toimija, joka toimii ohjelmasta vastaavana rahoitusalan toimijana.

* **Hallitustenvälisen sopimuksen malli 1:** Rahoitusalan toimijat, joita kohdellaan ilmoittavina rahoitusalan toimijoina hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 nojalla (katso luettelo oikeudenkäyttöalueista, joilla hallitustenvälisen sopimuksen katsotaan olevan voimassa sivustolta www.irs.gov/fatca), on rekisteröidyttävä rekisteröitynä verosäännöksiä noudattavaksi katsottuna ulkomaisena rahoitusalan toimijana.

* Hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 soveltamisalaan kuuluva ilmoittava rahoitusalan toimija voi rekisteröityä ja saada GIIN-numeron ennen 1. heinäkuuta 2014, ja sen tekeminen voi olla yleisesti sille kannattavaa. Kyseisenlaisen rahoitusalan toimijan ei kuitenkaan tarvitse toimittaa GIIN-numeroa lähdeveron pidätyksestä vastaaville tahoille ennen 1. tammikuuta 2015, ja siten sillä on aikaa rekisteröityä 1. heinäkuuta 2014 jälkeen GIIN-numeron saamiseksi. Lisäksi hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 soveltamisalaan kuuluvan ilmoittavan rahoitusalan toimijan on rekisteröidyttävä ennen 1. heinäkuuta 2014, 1) jos se säilyttää yhden tai useamman sivuliikkeen (muu kuin rajoitettu sivuliike tai yhdysvaltalainen sivuliike) oikeudenkäyttöalueella, jota hallitustenvälisen sopimuksen malli 1 ei kata, 2) jos se uusii QI-, WP- tai WT-sopimuksensa tai 3) jos se aikoo toimia johtavana rahoitusalan toimijana yhdelle tai useammalle jäsenenä olevalle rahoitusalan toimijalle, jotka eivät ole sijoittautuneet, eivätkä toimi yksinomaisesti, muulla hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 soveltamisalaan kuuluvalla oikeudenkäyttöalueella.

* **Hallitustenvälisen sopimuksen malli 2** (valitse osallistuva ulkomainen rahoitusalan toimija): Rahoitusalan toimijat, joita kohdellaan ilmoittavina rahoitusalan toimijoina hallitustenvälisen sopimuksen mallin 2 nojalla (katso luettelo oikeudenkäyttöalueista, joilla hallitustenvälisen sopimuksen katsotaan olevan voimassa sivustolta www.irs.gov/fatca), on rekisteröidyttävä osallistuvina ulkomaisina rahoitusalan toimijoina.

* **Ulkomaiset rahoitusalan toimijat, jotka ovat myös tukiyhteisöjä:** Ulkomaisen rahoitusalan toimijan, joka toimii myös tukiyhteisönä yhdelle tai useammalle tuetulle yhteisölle, on toimitettava toinen rekisteröintilomake tukiyhteisönä toimimista varten. Tukiyhteisö saa erillisen tukiyhteisön GIIN-numeron, ja sen on käytettävä kyseistä GIIN-numeroa ainoastaan täyttäessään velvollisuuksiaan tukiyhteisönä.

* **Tuetut ulkomaiset rahoitusalan toimijat:** Rahoitusalan toimijan, joka on tuettu ulkomainen rahoitusalan toimija, rekisteröi sen tukiyhteisö. Tiedot siitä, miten tukiyhteisö voi rekisteröidä tuetun ulkomaisen rahoitusalan toimijan, annetaan verkkosivustolla www.irs.gov/fatca.

* **Yhdysvaltalaiset rahoitusalan toimijat, joita kohdellaan johtavina rahoitusalan toimijoina:** Yhdysvaltalainen rahoitusalan toimija, joka on rekisteröity johtavaksi rahoitusalan toimijaksi jäsenenään olevien rahoitusalan toimijoiden puolesta, rekisteröityy johtavaksi rahoitusalan toimijaksi, ja sille annetaan GIIN-numero.

Luku 3: FATCA-verkkorekisteröintijärjestelmä – Käyttäjän sisäänkirjautuminen

3.1 FATCA-verkkorekisteröintijärjestelmän käynnistäminen

FATCA-rekisteröintijärjestelmään pääsee sivustolta www.irs.gov/fatca.

Subscriptions Language Information For... Search Advanced

Filing Payments Refunds Credits & Deductions News & Events Forms & Pubs Help & Resources for Tax Pros

Foreign Account Tax Compliance Act

Corporations Partnerships International Businesses Small Businesses & Self Employed

Foreign Account Tax Compliance Act

The provisions commonly known as the Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) became law in March 2010.

- FATCA targets tax non-compliance by U.S. taxpayers with foreign accounts
- FATCA focuses on reporting:
 - By U.S. taxpayers about certain foreign financial accounts and offshore assets
 - By foreign financial institutions about financial accounts held by U.S. taxpayers or foreign entities in which U.S. taxpayers hold a substantial ownership interest
- The objective of FATCA is the reporting of foreign financial assets; withholding is the cost of not reporting. [Notice 2013-43](#) revises the implementation timeline and provides additional guidance.

Financial Institution Registration Register Now

Related Items

Registration Instructions, User Guide, Frequently Asked Questions, and Other Resources

Individuals

U.S. individual taxpayers must report information about certain foreign financial accounts and offshore assets on Form 8938 and attach it to their income tax return, if the total asset value exceeds the appropriate reporting threshold.

Financial Institutions

Foreign To avoid being withheld upon, a foreign financial institution may register with the IRS, obtain a Global Intermediary Identification Number (GIIN) and report certain information on U.S. accounts to the IRS. [Learn More...](#)

Governments

If a jurisdiction enters into an Intergovernmental Agreement (IGA) to implement FATCA, the reporting and other compliance burdens on the financial institutions in the jurisdiction may be simplified. Such financial institutions will not be subject to withholding under FATCA.

Kuva 6: FATCA-aloitussivu

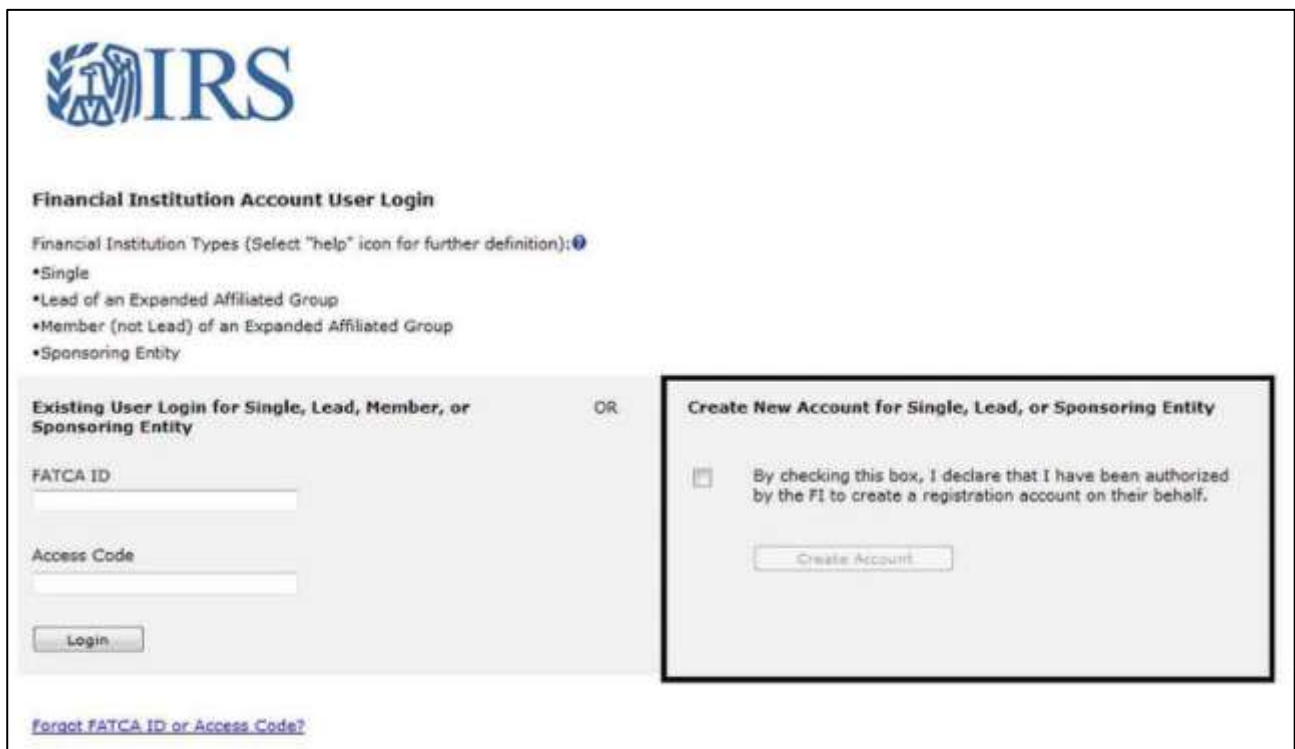
3.2 Luo uusi tili: Yksittäinen, johtaja ja tukiyhteisö

FATCA-rekisteröintiprosessin ensimmäinen vaihe on FATCA-verkkotilin luominen. Ainoastaan yksittäinen tai johtava rahoitusalan toimija tai tukiyhteisö voi luoda FATCA-tilin. Jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden FATCA-tilin luo niiden johtava rahoitusalan toimija, ja niiden on saatava FATCA-tunnisteet ja väliaikaiset pääsykoodit johtavalta rahoitusalan toimijaltaan, jotta ne voivat kirjautua olemassa olevina käyttäjinä ja täydentää FATCA-verkkorekisteröintinsä. Katso yksittäisen, johtavan ja jäsenenä toimivan rahoitusalan toimijat ja tukiyhteisön määritelmät luvusta 1.3.

Rahoitusalan toimijan on tilin luomista varten laadittava varmistuskysymyksiä ja pääsykoodi (salasana). Kun yksittäinen tai johtava rahoitusalan toimija tai tukiyhteisö on luonut tilin, sille annetaan FATCA-tunniste. FATCA-tunnistetta käytetään tunnistamaan rahoitusalan toimija ainoastaan rekisteröintiä varten, eikä se ole sama numero kuin GIIN-numero. GIIN-numero annetaan, kun FATCA-rekisteröinti on lähetetty ja hyväksytty.

Seuraavissa kuvakaappauksissa esitetään FATCA-prosessi, jossa yksittäisenä tai johtavana rahoitusalan toimijana tai tukiyhteisönä rekisteröityvä rahoitusalan toimija luo tilin ja saa rahoitusalan toimijan FATCA-tunnisteen:

Rahoitusalan toimijan käyttäjän sisäänkirjautuminen



The screenshot displays the IRS Financial Institution Account User Login interface. At the top is the IRS logo. Below it, the title 'Financial Institution Account User Login' is followed by a link for 'Financial Institution Types'. A list of entity types is provided: Single, Lead of an Expanded Affiliated Group, Member (not Lead) of an Expanded Affiliated Group, and Sponsoring Entity. The page is divided into two main sections by an 'OR' separator. The left section, 'Existing User Login for Single, Lead, Member, or Sponsoring Entity', contains input fields for 'FATCA ID' and 'Access Code', and a 'Login' button. The right section, 'Create New Account for Single, Lead, or Sponsoring Entity', features a checkbox with the text 'By checking this box, I declare that I have been authorized by the FI to create a registration account on their behalf.' and a 'Create Account' button. This right section is highlighted with a red rectangular box. At the bottom left, there is a link: 'Forgot FATCA ID or Access Code?'.

Kuva 7: Luo uusi FATCA-tili yksittäiselle tai johtavalla rahoitusalan toimijalle tai tukiyhteisölle

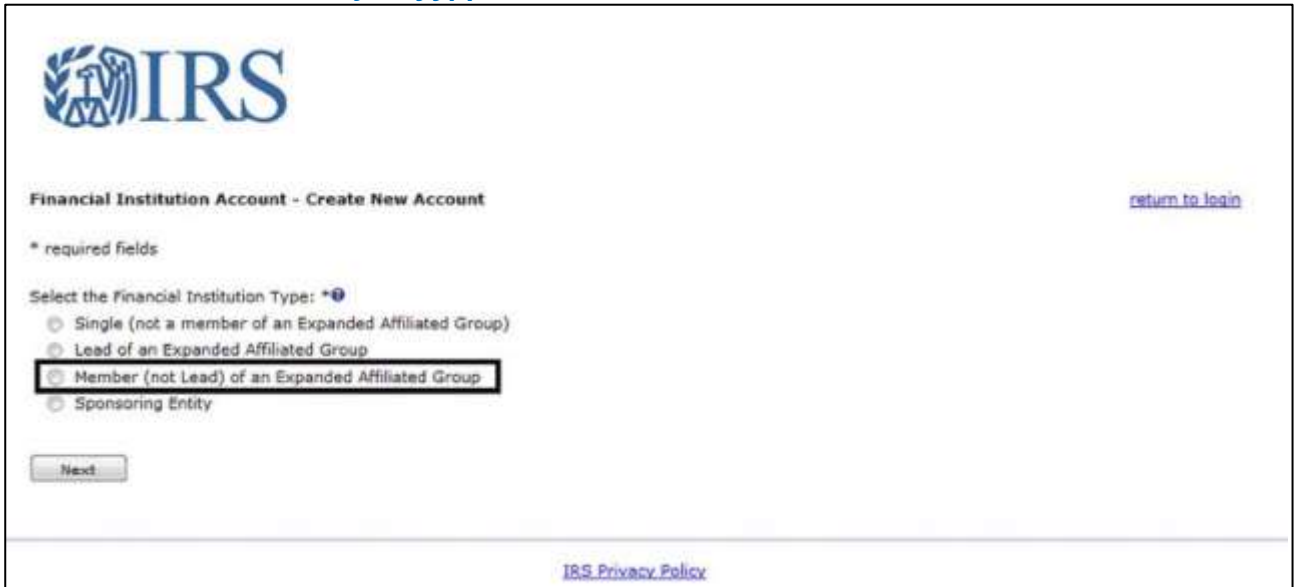
Uuden tilin luominen yksittäisenä tai johtavana rahoitusalan toimijana tai tukiyhteisönä

1. Valitse laatikko, jonka vieressä lukee "By checking this box, I declare that I have been authorized by the FI to create a FATCA Registration account on their behalf." [Rastittamalla tämän laatikon ilmoitan, että rahoitusalan toimija on valtuuttanut minut luomaan FATCA-rekisteröintitilin sen puolesta.] kohdan Create a New Account for Single, Lead, or Sponsoring Entity [Luo uusi tili yksittäiselle tai johtavalle rahoitusalan toimijalle tai tukiyhteisölle] alla.

2. Napauta Create Account [Luo tili]

HUOMAUTUS: Jos olet syöttänyt tietoja kenttiin FATCA ID [FATCA-tunniste] ja Access Code [pääsykoodi] ennen laatikon rastittamista, molemmat kentät tyhjennetään, eikä sisäänkirjautumisen Login-painike ole käytössä.

Valitse rahoitusalan toimijan tyyppi



Kuva 8: Luo uusi FATCA-tili – valitse rahoitusalan toimijan tyyppi

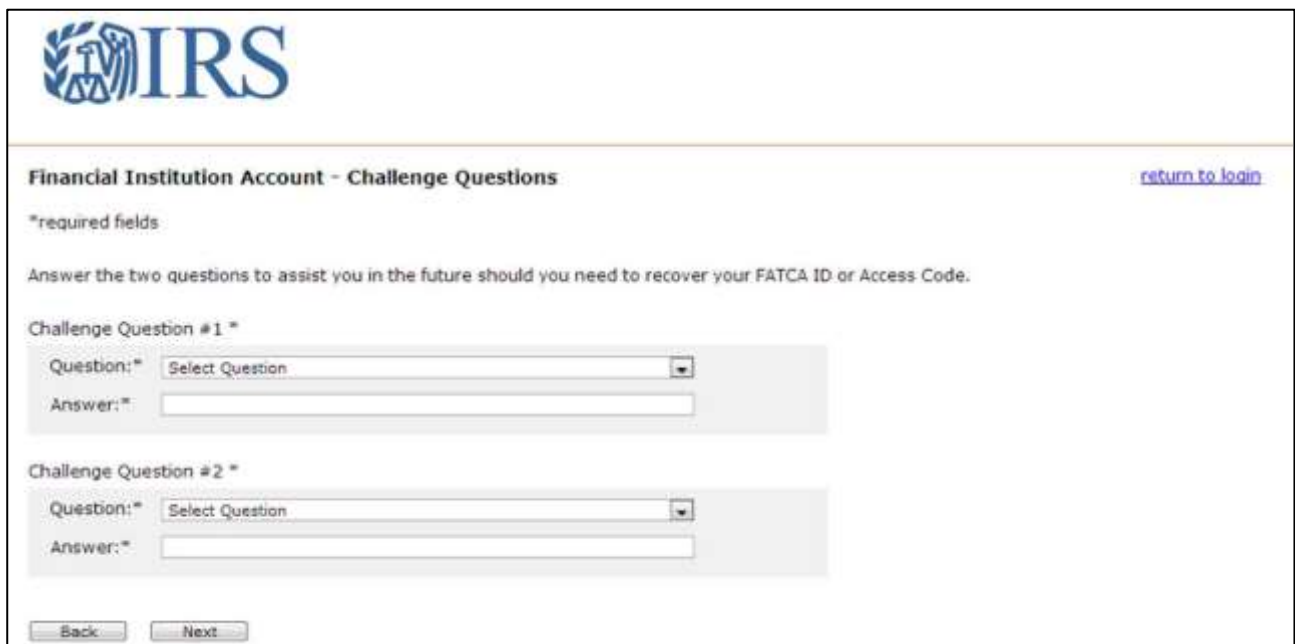
Valitse rahoitusalan toimijan tyyppi

1. Valitse yksi rahoitusalan toimijan tyyppi, Single (ei laajennetun sidosryhmän jäsen), Lead of an Expanded Affiliated Group tai Sponsoring Entity [jäsen, laajennetun sidosryhmän johtaja tai tukiyhteisö] Oikean rahoitusalan toimijan tyypin valitseminen on erittäin tärkeää, koska sitä ei vaihtaa sen jälkeen, kun tili on luotu. HUOMAUTUS: Jos valitset rahoitusalan toimijan tyyppiä Member (not Lead) of an Expanded Affiliated Group [laajennetun sidosryhmän jäsen (ei johtaja)], näkyviin tulee virheviesti. Laajennetun sidosryhmän jäsenenä oleva rahoitusalan toimija ei voi luoda uutta FATCA-tiliä. Jäsenten on otettava yhteyttä johtajaansa saadakseen FATCA-tunnisteensa ja pääsykoodinsa.

2. Jatka napauttamalla Next ja laadi varmistuskysymykset.

HUOMAUTUS: Kaikki tähdellä (*) merkityt kentät koko rekisteröintilomakkeessa ovat pakollisia kenttiä. Kaikki kentät koko lomakkeessa on täytettävä soveltuvin osin.

Valitse varmistuskysymykset



IRS

Financial Institution Account - Challenge Questions [return to login](#)

*required fields

Answer the two questions to assist you in the future should you need to recover your FATCA ID or Access Code.

Challenge Question #1 *

Question:*

Answer:*

Challenge Question #2 *

Question:*

Answer:*

Kuva 9: Luo uusi FATCA-tili – Rahoitusalan toimijan varmistuskysymykset

Luo varmistuskysymykset

1. Katso ensimmäistä varmistuskysymystä koskevassa kohdassa **Challenge Question 1** kysymysluettelo valitsemalla nuoli Valitse varmistuskysymys. Kirjoita **Answer**-vastauslaatikkoon varmistuskysymyksen vastaus.
2. Toista vaihe toista varmistuskysymystä koskevassa kohdassa **Challenge Question 2**.
3. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta. Jatka napauttamalla **Next** ja laadi pääsykoodi.

TÄRKEÄÄ: Muista kirjoittaa ylös varmistuskysymysten vastaukset. Tarvitset niitä, jos sinun on asetettava pääsykoodi uudelleen.



 **IRS**

Financial Institution Account - Create New Access Code [return to login](#)

Access Code must contain:

- 8-20 characters

At least:

- 1 uppercase letter
- 1 lowercase letter
- 1 number
- 1 of the following special characters
~ ! @ # % ^ * () ? , .

Create Access Code:

Confirm Access Code:

Do not forget this Access Code. This is required for future access to your account.

Kuva 10: Luo uusi tili – Luo uusi pääsykoodi

Uuden pääsykoodin luominen

1. Järjestelmässä näytetään vähimmäisohjeet uuden pääsykoodin luomista varten. Pääsykoodissa on oltava 8–20 merkkiä ja vähintään yksi iso kirjain, yksi pieni kirjain, yksi numero ja yksi erikoismerkki (~ ! @ # % ^ * ? , .).
2. Varmista, että FATCA-tiliäsi varten valitsemasi pääsykoodi täyttää kohdan 1 vaatimukset ja kirjoita se kohtaan **Create Access Code**.
3. Vahvista koodisi kirjoittamalla se uudestaan seuraavaan kohtaan **Confirm Access Code**.
4. Jatka napauttamalla **Next**.

TÄRKEÄÄ: Kirjoita pääsykoodisi muistiin. Tarvitset FATCA-tunnisteen ja pääsykoodin järjestelmään kirjautumista varten.

Tilin vahvistus ja FATCA-tunniste



Kuva 11: Luo uusi tili – johtavan tai yksittäisen rahoitusalan toimijan tai tukiyhteisön tilin vahvistus (FATCA-tunniste)

Näytössä **Lead/Single/Sponsor Account Confirmation** [johtavan tai yksittäisen rahoitusalan toimijan tai tukijan tilin vahvistus] näytetään tilisi FATCA-tunniste.

1. Jatka rahoitusalan toimijan rekisteröintiprosessia napauttamalla **Next**.

TÄRKEÄÄ: Tallenna FATCA-tunniste ja pääsykoodi tulevaa käyttöä varten.

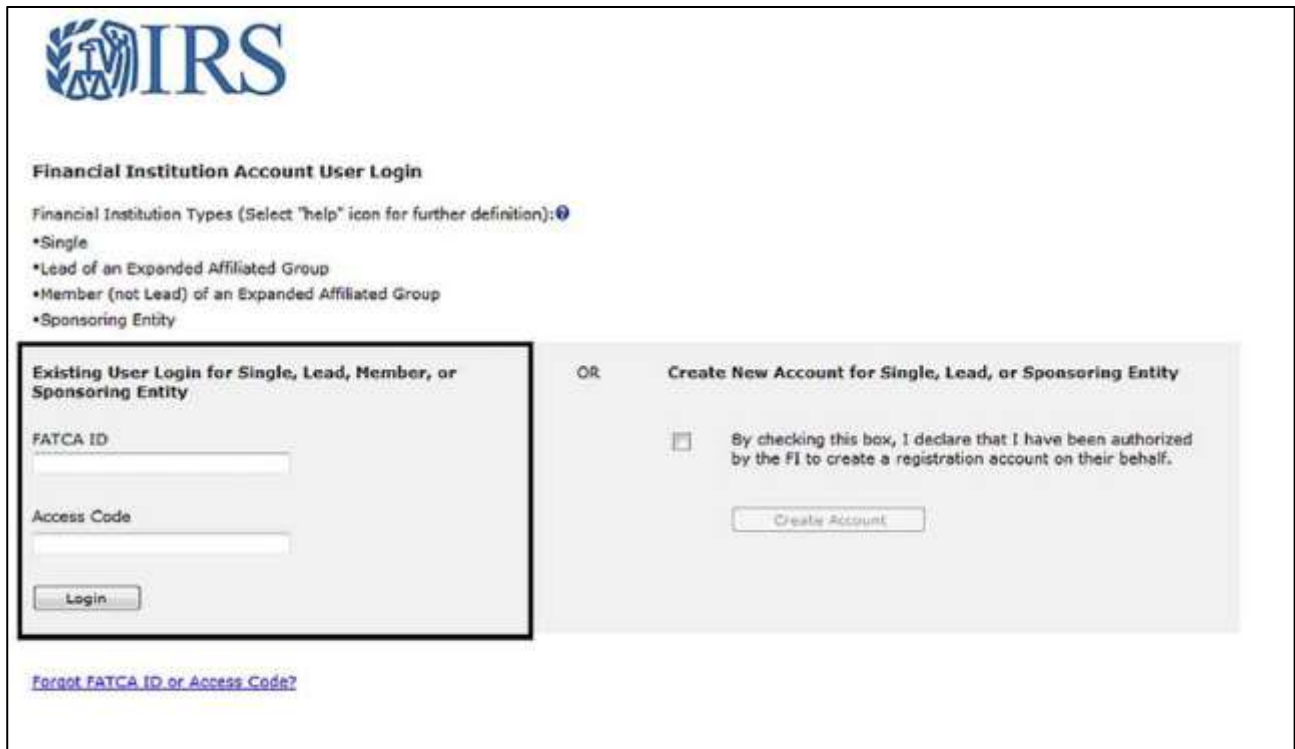
3.3 Olemassa olevan käyttäjän sisäänkirjautuminen (Yksittäinen, johtava ja jäsenenä oleva rahoitusalan toimija tai tukiyhteisö)

Kun rahoitusalan toimija on luonut FATCA-tilin, se voi päästä kyseiselle tilille rahoitusalan toimijan tilinkäyttäjän sisäänkirjautumissivulta. Yksittäiset, johtavat ja jäsenenä olevat rahoitusalan toimijat ja tukiyhteisöt voivat kirjautua siitä sisään. Käyttäjät, joilla on voimassa oleva FATCA-tunniste ja pääsykoodi, voivat kirjautua järjestelmään tästä näytöstä.

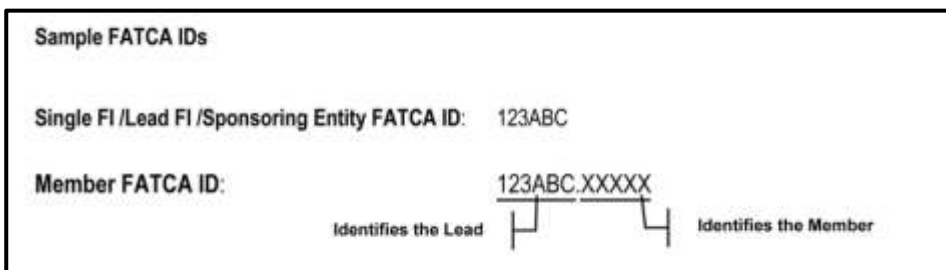
HUOMAUTUS:

* Jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden on laadittava uusi pääsykoodi ensimmäisen sisäänkirjautumiskerran jälkeen käyttämällä johtajansa antamaa väliaikaista pääsykoodia.

Olemassa olevana käyttäjänä kirjautuminen



Kuva 12: Rahoitusalan toimijan rekisteröinnin käyttäjän sisäänkirjautumisjärjestelmä (Login)



1. Kirjautuminen olemassa olevana käyttäjänä yksittäisen, johtavan tai jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tai tukiyhteisön tiliin

1. Kirjoita kohtaan FATCA ID järjestelmän luoma FATCA-tunnisteesi tai jäsenen FATCA-tunniste. Jokaisella jäsenellä on yksilöllinen FATCA-tunniste, joka koostuu jäljempänä esitetyn mukaisesti kirjaimista ja numeroista. Jäsenten on otettava yhteyttä johtajaansa saadakseen lisätietoja.

TÄRKEÄÄ:

* Rekisteröintijärjestelmään kirjauduttaessa kaikki FATCA-tunnisteen kirjaimet on annettava ainoastaan isoina kirjaimina. FATCA-tunnistettasi ei hyväksytä, jos kirjoitat pieniä kirjaimia.

* FATCA-tunnisteissa EI OLE kirjainta "O". Jos FATCA-tunnisteessasi on merkki, joka näyttää kirjaimelta "O", anna numero nolla (0).

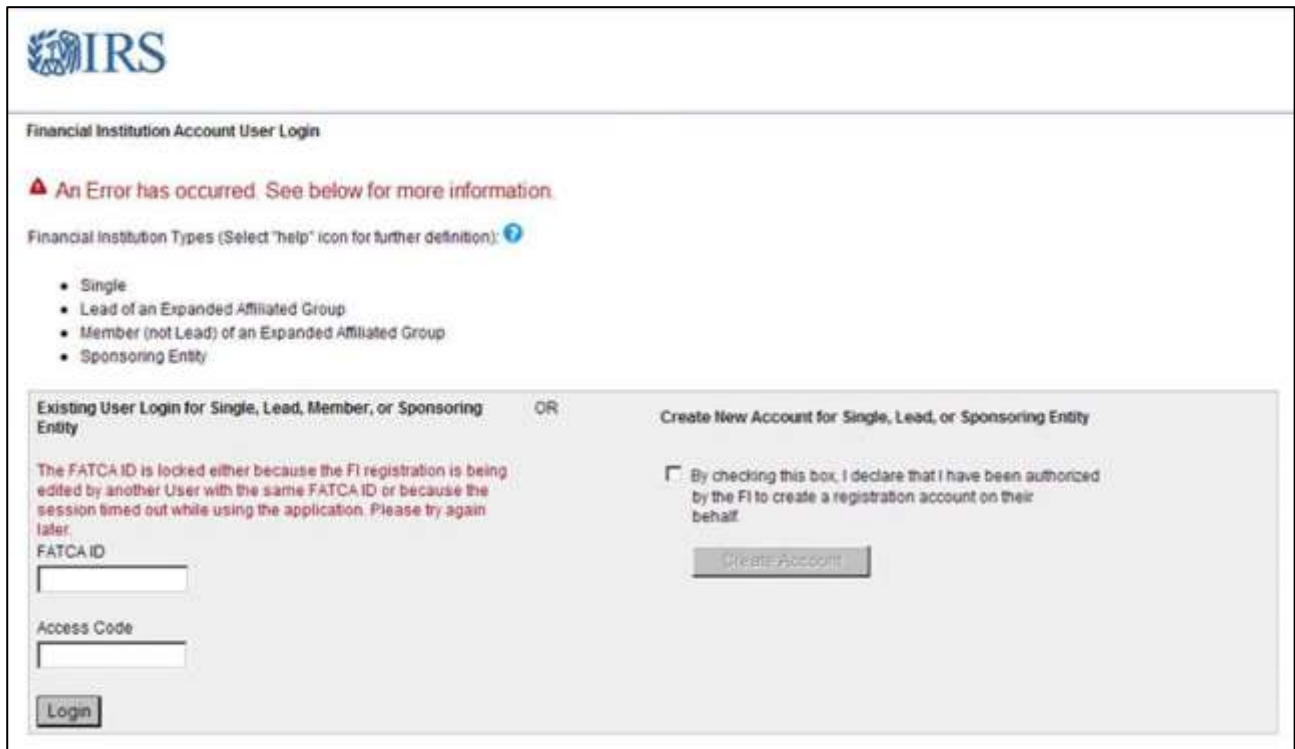
Kirjoita kohtaan Access Code pääsykoodisi, jossa on oltava 8–20 merkkiä ja vähintään yksi iso kirjain, yksi pieni kirjain, yksi numero ja yksi erikoismerkki (~ ! @ # ^ * ? , .).

2. Napsauta **Login**.

Jos sisäänkirjautuminen ei onnistu, anna uudelleen FATCA-tunnisteesi ja pääsykoodisi.

HUOM. Ainoastaan yksi käyttäjä kerrallaan voi käyttää FATCA-tiliä tietyllä FATCA-tunnisteella. Jos toinen käyttäjä yrittää kirjautua jo käytössä olevaan FATCA-tiliin, näyttöön tulee virheviesti.

Moninkertainen sisäänkirjautuminen / Aikakatkaisuvirhe



The screenshot shows the IRS Financial Institution Account User Login page. At the top is the IRS logo. Below it, the title "Financial Institution Account User Login" is displayed. A red error message states: "An Error has occurred. See below for more information." Below the error message, it says "Financial Institution Types (Select 'help' icon for further definition):" followed by a list of options: "Single", "Lead of an Expanded Affiliated Group", "Member (not Lead) of an Expanded Affiliated Group", and "Sponsoring Entity". Below this list, there are two main sections separated by "OR". The left section is titled "Existing User Login for Single, Lead, Member, or Sponsoring Entity" and contains a message: "The FATCA ID is locked either because the FI registration is being edited by another User with the same FATCA ID or because the session timed out while using the application. Please try again later." Below this message are input fields for "FATCA ID" and "Access Code", and a "Login" button. The right section is titled "Create New Account for Single, Lead, or Sponsoring Entity" and contains a checkbox with the text: "By checking this box, I declare that I have been authorized by the FI to create a registration account on their behalf." Below this is a "Create Account" button.

Kuva 13: Moninkertainen kirjautuminen / Virheviesti istunnon aikakatkaisusta

3.4 Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan ja paperirekisteröinnin lähettäneen ensimmäinen sisäänkirjautuminen / Verohallinnon (IRS) palauttama pääsykoodi

Ennen FATCA-rekisteröintijärjestelmään pääsemistä jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tai rahoitusalan toimijan, joka on lähettänyt paperirekisteröinnin, on asetettava varmistuskysymykset ja luotava pysyvä pääsykoodi. Sitä varten rahoitusalan toimija tarvitsee seuraavat:

* FATCA-tunniste

* Väliaikainen pääsykoodi

Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija saa nämä tiedot johtavalta rahoitusalan toimijaltaan. Rahoitusalan toimija, joka on lähettänyt paperirekisteröinnin, saa nämä tiedot postitse. Lisätietoja FATCA-tunnisteista ja pääsykoodimalleista, on kohdassa Luku 3.3 – Olemassa olevan käyttäjän sisäänkirjautuminen – Yksittäinen, johtava tai jäsenenä oleva rahoitusalan toimija tai tukiyhteisö.

Seuraavia ohjeita sovelletaan myös, jos verohallinto (IRS) palauttaa rahoitusalan toimijan pääsykoodin ja antaa uuden väliaikaisen pääsykoodin.

Ensimmäinen sisäänkirjautumissivu (jäsen ja paperirekisteröinnit)

Financial Institution Account User Login

Financial Institution Types (Select "help" icon for further definition):[?]

- Single
- Lead of an Expanded Affiliated Group
- Member (not Lead) of an Expanded Affiliated Group
- Sponsoring Entity

Existing User Login for Single, Lead, Member, or Sponsoring Entity

FATCA ID:

Access Code:

[Forgot FATCA ID or Access Code?](#)

OR

Create New Account for Single, Lead, or Sponsoring Entity

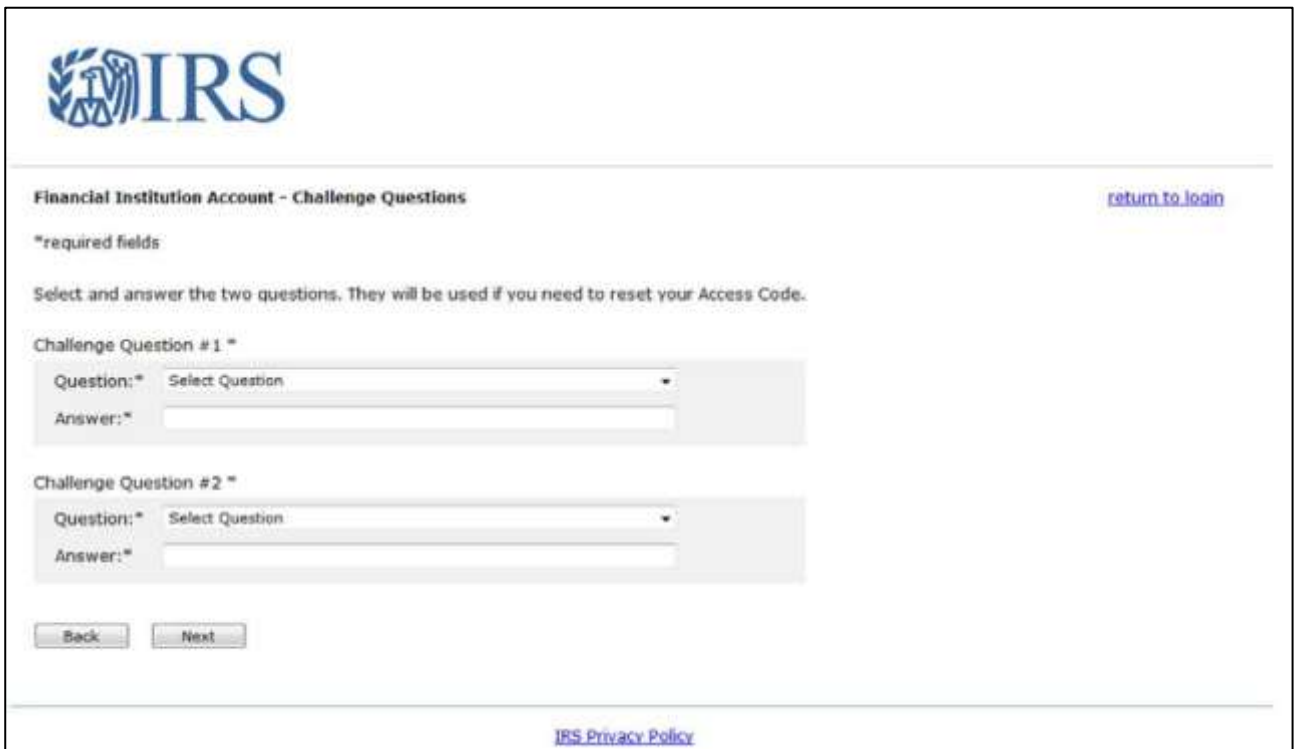
☐ By checking this box, I declare that I have been authorized by the FI to create a registration account on their behalf.

[IRS Privacy Policy](#)

Kuva 14: Ensimmäinen sisäänkirjautuminen – Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija ja paperirekisteröinnit – Tilinkäyttäjän sisäänkirjautuminen

1. Voit luoda pysyvän pääsykoodin menemällä **Financial Institution Account User Login** [Rahoitusalan toimijan tilinkäyttäjän sisäänkirjautuminen] -sivulle.
2. Kirjoita kohtaan **FATCA ID** FATCA-tunnisteesi.
3. Kirjoita kohtaan **Access Code** väliaikainen pääsykoodisi, jossa on oltava 8–20 merkkiä ja vähintään yksi iso ja yksi pieni kirjain, yksi numero ja yksi seuraavista erikoismerkeistä (~!@#^*?.,.).
4. Napsauta **Login**.
Jos sisäänkirjautuminen ei onnistu, anna uudelleen FATCA-tunnisteesi ja pääsykoodisi.

Ensimmäinen sisäänkirjautuminen (Jäsen ja paperirekisteröinnit) – Varmistuskysymykset



The screenshot shows the IRS website's 'Financial Institution Account - Challenge Questions' page. At the top left is the IRS logo. The page title is 'Financial Institution Account - Challenge Questions'. In the top right corner, there is a link that says 'return to login'. Below the title, it says '*required fields'. A instruction reads: 'Select and answer the two questions. They will be used if you need to reset your Access Code.' There are two challenge question sections. 'Challenge Question #1' has a dropdown menu for 'Question: *' with 'Select Question' as the current selection, and a text input field for 'Answer: *'. 'Challenge Question #2' has a similar dropdown menu and text input field. At the bottom of the form area, there are two buttons: 'Back' and 'Next'. At the very bottom of the page, there is a link for 'IRS Privacy Policy'.

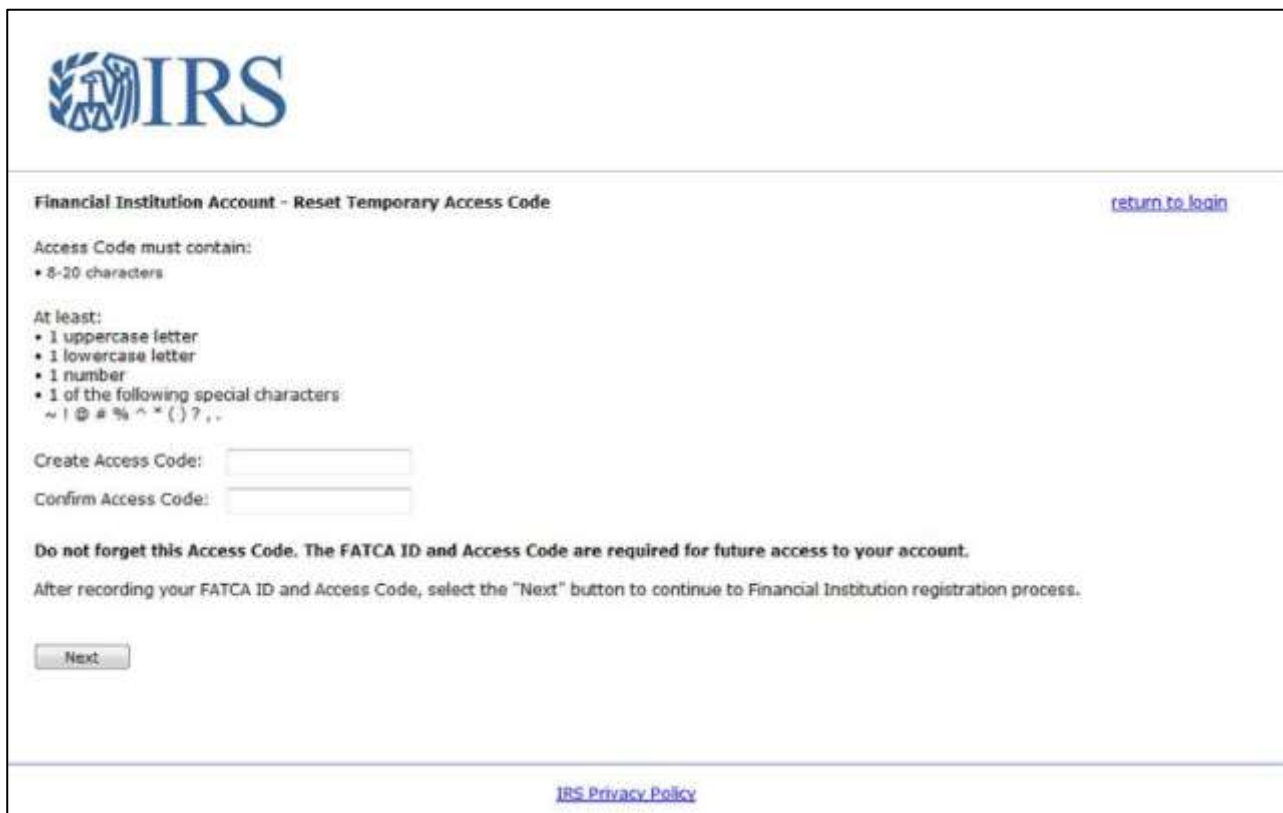
Kuva 15: Ensimmäinen sisäänkirjautuminen – Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija ja paperirekisteröinnit – Varmistuskysymykset

Luo varmistuskysymykset

1. Valitse kohdassa **Challenge Question 1** nuolesta varmistuskysymysten luettelo. Valitse varmistuskysymys. Kirjoita tekstilaatikkoon **Answer** vastaus varmistuskysymykseen.
2. Toista edellinen vaihe kohdassa **Challenge Question 2**.
3. Voit palata takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.
4. Jatka napauttamalla **Next** ja aseta pysyvä pääsykoodi.

TÄRKEÄÄ: Muista kirjoittaa vastaukset varmistuskysymyksiisi muistiin. Tarvitset niitä, jos sinun on palautettava pääsykoodisi.

Ensimmäinen sisäänkirjautuminen (jäsen ja paperirekisteröinnit) – Palauta väliaikainen pääsykoodi





Financial Institution Account - Reset Temporary Access Code [return to login](#)

Access Code must contain:

- 8-20 characters

At least:

- 1 uppercase letter
- 1 lowercase letter
- 1 number
- 1 of the following special characters
~ ! @ # % ^ * () ? , .

Create Access Code:

Confirm Access Code:

Do not forget this Access Code. The FATCA ID and Access Code are required for future access to your account.

After recording your FATCA ID and Access Code, select the "Next" button to continue to Financial Institution registration process.

[IRS Privacy Policy](#)

Kuva 16: Ensimmäinen sisäänkirjautuminen – Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija ja paperirekistöinnit – Väliaikaisen pääsykoodin palauttaminen

Väliaikaisen pääsykoodin palauttaminen ja pysyvän pääsykoodin luominen

1. Järjestelmä näyttää vähimmäisohjeet uuden pääsykoodin luomiseen. Pääsykoodissa on oltava 8–20 merkkiä ja vähintään yksi iso ja yksi pieni kirjain, yksi numero ja yksi seuraavista erikoismerkeistä (~!@#%^*?.,).
2. Kirjoita kohtaan **Create Access Code** FATCA-tiliäsi varten valitsemasi pääsykoodi, kun olet varmistanut, että se täyttää vaiheen 1 vaatimukset.
3. Vahvista pääsykoodiasi kirjoittamalla se uudelleen tekstilaatikkoon **Confirm Access Code**.
4. Jatka napauttamalla **Next**.

TÄRKEÄÄ: Muista tallentaa pääsykoodisi. Tarvitset FATCA-tunnistetta ja pääsykoodia kirjautuaksesi sisään järjestelmään.

3.5 Sisäänkirjautumistietojen palauttaminen – FATCA-tunnisteen/pääsykoodin unohtaminen

Järjestelmä lukitsee FATCA-tilin automaattisesti viiden epäonnistuneen sisäänkirjautumisyhteyden jälkeen.

Pääsykoodin unohtaminen



Kuva 17: Pääsykoodin unohtaminen

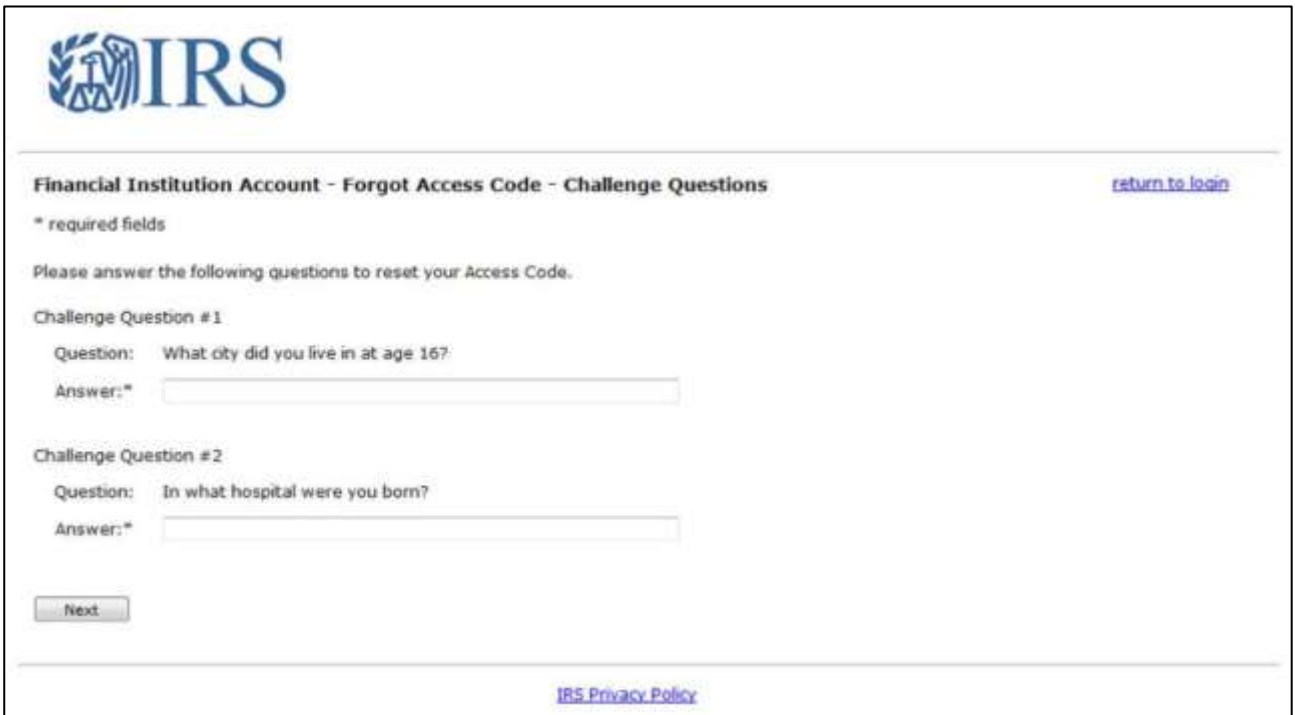
FATCA-tunnisteen/pääsykoodin asettaminen uudelleen

1. Jos sisäänkirjautuminen epäonnistuu monta kertaa, sinun on ehkä asetettava pääsykoodisi uudelleen.
2. Napsauta sisäänkirjautumisnäytöllä kohtaa **Forgot FATCA ID or Access Code?** [Unohditko FATCA-tunnisteesi tai pääsykoodisi?]
3. Aseta pääsykoodisi uudelleen, syöttämällä FATCA-tunnisteesi.
4. Jatka varmistuskysymykseen napauttamalla **Next**.

HUOMAUTUS: Jos olet unohtanut FATCA-tunnisteesi, napauta kohtaa **I do not know my FATCA ID** [En tiedä FATCA-tunnistettani] ja noudata ohjeita.

Jos et ole vielä laatinut pysyvää pääsykoodiasi, esiin tulee virhesivu, jossa on seuraavat ohjeet. Virhesivulla lukee: "If you are a Member of an expanded affiliated Foreign Financial Institution group, please ask your Lead FI for your FATCA ID and temporary Access Code. If you mailed a paper registration form to the Internal Revenue Service for input, you will be receiving your FATCA ID and Temporary Access Code through the mail. You will not be able to login until you receive your login information in the mail." [Jos olet ulkomaisen rahoitusalan toimijan laajennetun sidosryhmän jäsen, pyydä johtavalta rahoitusalan toimijaltasi FATCA-tunnisteesi ja väliaikainen pääsykoodisi. Jos olet postittanut paperirekisteröintilomakkeen verohallintoon (IRS), saat FATCA-tunnisteesi ja väliaikaisen pääsykoodisi postitse. Et pysty kirjautumaan sisään ennen kuin saat sisäänkirjautumistietosi postitse.]

Vastaa varmistuskysymyksiin



IRS

Financial Institution Account - Forgot Access Code - Challenge Questions [return to login](#)

* required fields

Please answer the following questions to reset your Access Code.

Challenge Question #1

Question: What city did you live in at age 16?

Answer:*

Challenge Question #2

Question: In what hospital were you born?

Answer:*

[Next](#)

[IRS Privacy Policy](#)

Kuva 18: Pääsykoodin unohtaminen – Varmistuskysymykset

Pääsykoodin asettaminen uudelleen

1. Anna ensimmäisessä **Answer**-vastauskentässä oikea vastaus varmistuskysymykseen 1.
2. Anna toisessa **Answer**-vastauskentässä oikea vastaus varmistuskysymykseen 2.
3. Jatka napauttamalla **Next**.

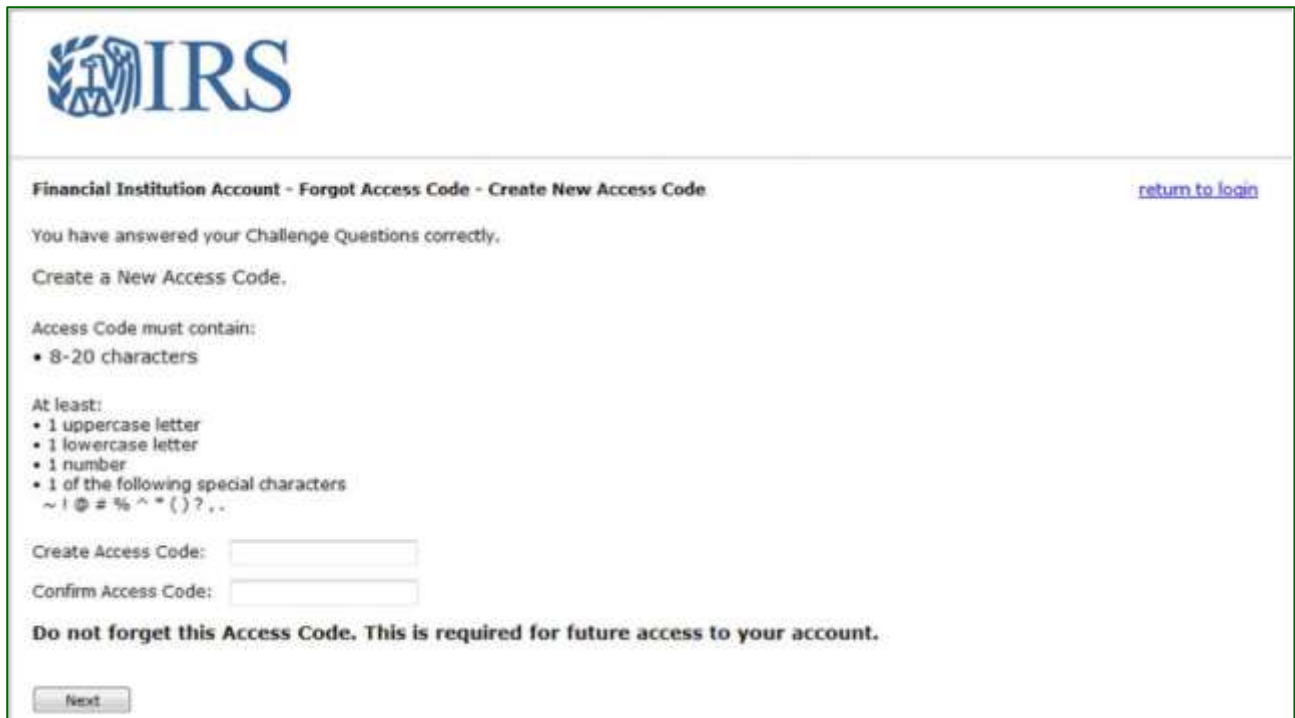
HUOMAUTUS:

* Molempien vastausten on oltava oikein, jotta voit asettaa pääsykoodin uudelleen. Jos toinen vastaus on väärin, järjestelmä ei kerro, kumpi on väärin. Se antaa sinulle toisen tilaisuuden antaa molempiin oikea vastaus.

* Varmistuskysymykset ovat ehkä erilaisia kuin yllä olevassa kuvassa esitetyt sen mukaan, mitä olet alun perin valinnut varmistuskysymyksiä luodessasi.

HUOMIO: Järjestelmä lukittuu automaattisesti viiden epäonnistuneen vastausyrityksen jälkeen. Jatka siihen asti, että pystyt jälleen kirjautumaan sisään.

Luo uusi pääsykoodi





Financial Institution Account - Forgot Access Code - Create New Access Code [return to login](#)

You have answered your Challenge Questions correctly.

Create a New Access Code.

Access Code must contain:

- 8-20 characters

At least:

- 1 uppercase letter
- 1 lowercase letter
- 1 number
- 1 of the following special characters
~ ! @ # % ^ & () ? , .

Create Access Code:

Confirm Access Code:

Do not forget this Access Code. This is required for future access to your account.

Kuva 19: Uuden pääsykoodin unohtaminen – Luo uusi pääsykoodi

Pääsykoodin asettaminen uudelleen

1. Varmista, että FATCA-tiliäsi varten valitsemasi uusi pääsykoodi täyttää vaatimukset ja kirjoita se kohtaan **Create Access Code**.
2. Vahvista koodisi kirjoittamalla se uudestaan seuraavaan kohtaan **Confirm Access Code**.
3. Jatka napauttamalla **Next**. Järjestelmä näyttää vahvistetun pääsykoodisi.

TÄRKEÄÄ: Pane pääsykoodi muistiin. FATCA-tunnistetta ja pääsykoodia tarvitaan tilille pääsemiseen.

Luku 4: Rekisteröinti

4.1 Rekisteröinti osa 1

Kun rahoitusalan toimija on kirjautunut järjestelmään, rekisteröintiprosessi alkaa osasta 1. Osassa 1 on 11 kysymystä, joissa pyydetään tunnistetietoja rahoitusalan toimijasta, ja ne on täytettävä kaikista rahoitusalan toimijoiden tyypeistä. Johtava rahoitusalan toimija voi täyttää osan 1 jäsenensä (jäsentensä) puolesta, mutta tavallisesti jäsen täyttää osan 1 itse. Seuraavassa osassa annetaan yksityiskohtaiset ohjeet osan 1 kysymyksiin vastaamiseen.

1. Verkkorekisteröinnin aloittaminen, osa 1:

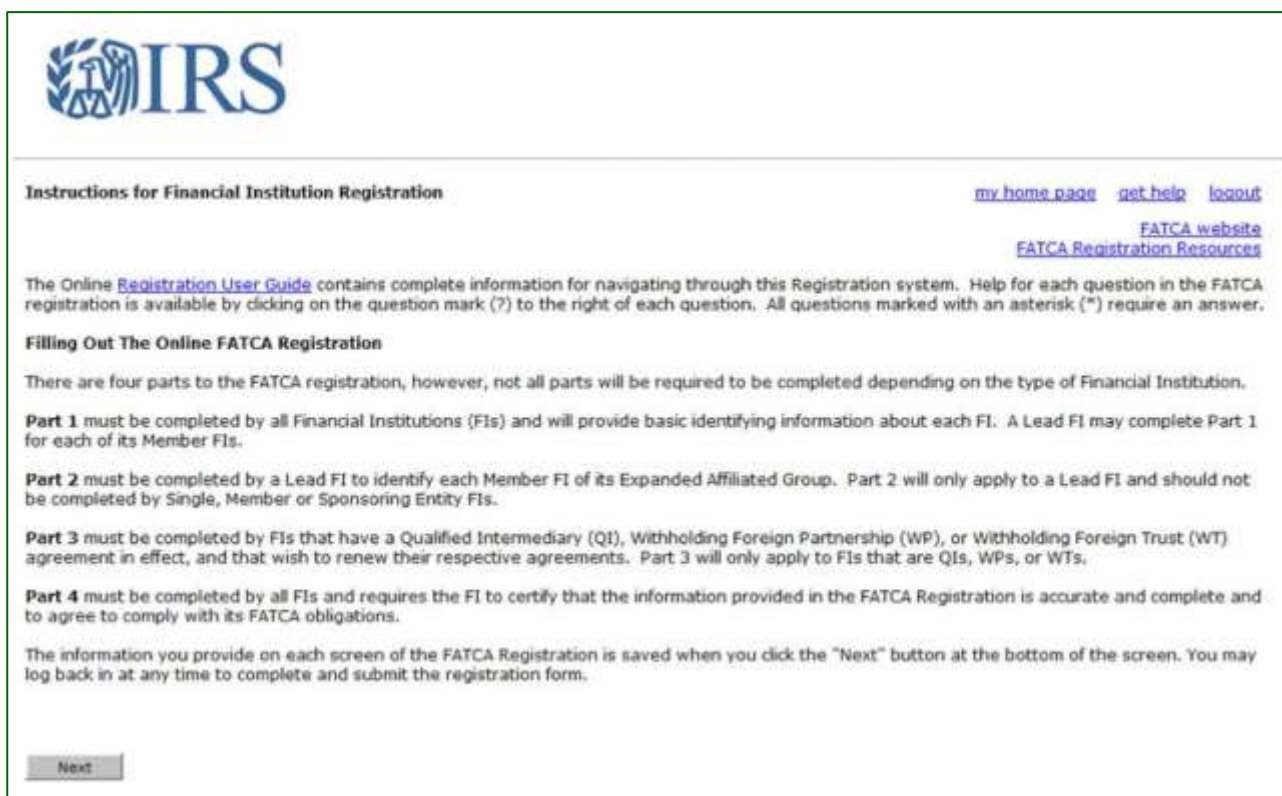
* Kirjautuminen sisään ensimmäisen kerran: Kun olet luonut tilin ja järjestelmässä näytetään tilien vahvistamista koskeva FATCA-FI-Single/Lead/Sponsoring Entity Account Confirmation -sivu (katso

Luku 3.1 FATCA-verkkorekisteröintijärjestelmän käynnistäminen), napsauta **Next**-painiketta [Seuraava].

* Olemassa olevat käyttäjät: Napsauta FATCA-aloitussivullasi (katso Luku 4.6 Rahoitusalan toimijan aloitussivu) vasemmassa alakulmassa kohdan **Available Account Options** [Saatavilla olevat tilivaihtoehdot] alapuolella linkkiä **Registration – Edit/Complete/Submit** [Rekisteröinti – Muokkaa/täydennä/lähetä].

HUOMAUTUS: Jos käyttäjä ei kirjaudu ulos rekisteröintijärjestelmästä käyttämällä "logout"-painiketta, järjestelmä ei kirjaa käyttäjää ulos välittömästi. Näin voi tapahtua esimerkiksi silloin, jos käyttäjä sulkee selaimen tai jos käyttäjä saa virheviestin, joka pakottaa käyttäjän ulos rekisteröintijärjestelmästä. Jos käyttäjä yrittää sitten kirjautua välittömästi takaisin sisään, hän saa vakiovirheviestin, jossa sanotaan, että FATCA-tili on lukittu, koska toinen käyttäjä muokkaa sitä. Järjestelmästä katkeaa aika 15 minuutin toimimattomuuden jälkeen, joten 15 minuutin kuluttua alkuperäisen istunnon loppumisesta aika katkeaa ja käyttäjä voi kirjautua uudelleen sisään.

2. Edellä olevat linkit ohjaavat sinut FATCA-rekisteröintisivua koskeviin ohjeisiin, joissa on linkkejä käyttäjän oppaaseen ja ohjeita verkkorekisteröinnin täyttämiseksi.



Instructions for Financial Institution Registration

[my home page](#) [get help](#) [logout](#)

[FATCA website](#)
[FATCA Registration Resources](#)

The Online [Registration User Guide](#) contains complete information for navigating through this Registration system. Help for each question in the FATCA registration is available by clicking on the question mark (?) to the right of each question. All questions marked with an asterisk (*) require an answer.

Filling Out The Online FATCA Registration

There are four parts to the FATCA registration, however, not all parts will be required to be completed depending on the type of Financial Institution.

Part 1 must be completed by all Financial Institutions (FIs) and will provide basic identifying information about each FI. A Lead FI may complete Part 1 for each of its Member FIs.

Part 2 must be completed by a Lead FI to identify each Member FI of its Expanded Affiliated Group. Part 2 will only apply to a Lead FI and should not be completed by Single, Member or Sponsoring Entity FIs.

Part 3 must be completed by FIs that have a Qualified Intermediary (QI), Withholding Foreign Partnership (WP), or Withholding Foreign Trust (WT) agreement in effect, and that wish to renew their respective agreements. Part 3 will only apply to FIs that are QIs, WPs, or WTs.

Part 4 must be completed by all FIs and requires the FI to certify that the information provided in the FATCA Registration is accurate and complete and to agree to comply with its FATCA obligations.

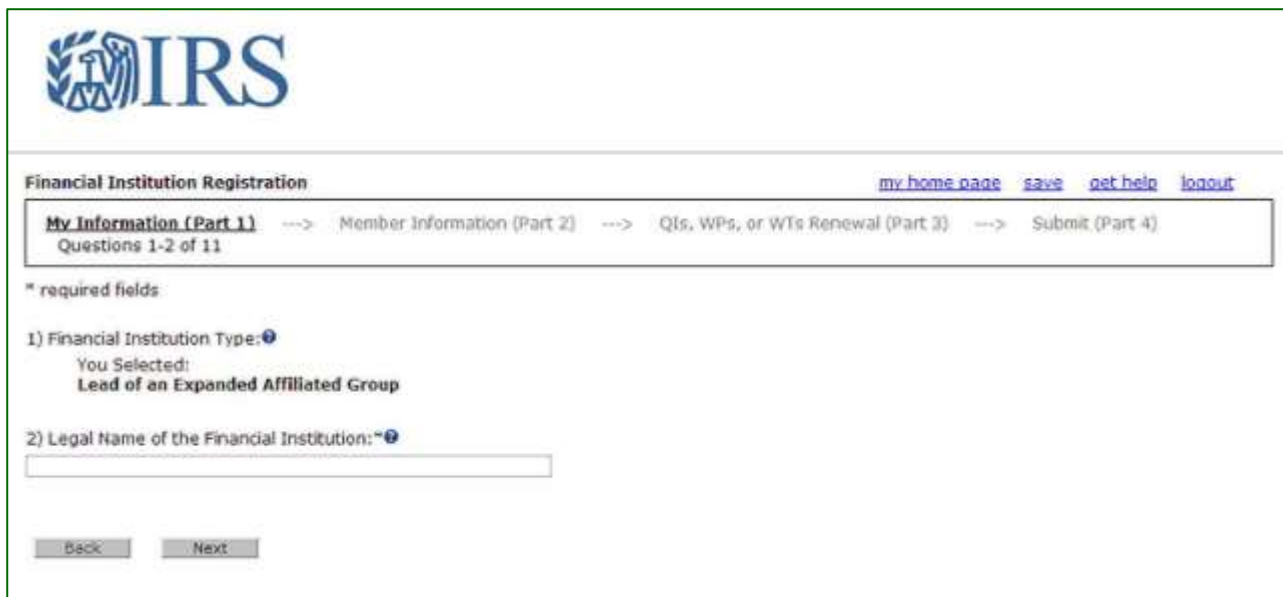
The information you provide on each screen of the FATCA Registration is saved when you click the "Next" button at the bottom of the screen. You may log back in at any time to complete and submit the registration form.

Kuva 20: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – FATCA-rekisteröintiä koskevat ohjeet

1. Jatka napauttamalla Next ja aloita verkkorekisteröintilomakkeen ensimmäinen osa (lomake 8957).

TÄRKEÄÄ: Katso Luvusta 2.3 "Tarvitsemasi tiedot" luettelo tiedoista, joita tarvitset rekisteröinnin täyttämiseen.

4.1.1 Kysymykset 1–2 – Rahoitusalan toimijan tyyppi ja laillinen nimi



Kuva 21: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Kysymykset 1–2

Rahoitusalan toimijan kotimaan ja luokituksen syöttäminen

Rahoitusalan toimijan tietojen syöttäminen

Kysymys 1: Rahoitusalan toimijan tyyppi: Järjestelmä näyttää rahoitusalan toimijan tyypin, joka valittiin FATCA-tiliä luotaessa.

Kysymys 2: Rahoitusalan toimijan laillinen nimi: Anna rahoitusalan toimijan laillinen nimi. Laillinen nimi on rahoitusalan toimijan nimi, jota käytetään virallisissa yritys- tai yhdistysasiakirjoissa tai nimi, jonka kotipaikkana olevan maan hallinto on muuten tunnustanut rahoitusalan toimijan viralliseksi nimeksi. Tavallisesti laillinen nimi on nimi, jota rahoitusalan toimija käyttää oikeudellisissa asiakirjoissa.

HUOM. Rahoitusalan toimijan laillisen nimen on täytettävä seuraavat vaatimukset:

* Sen pituus saa olla tällä hetkellä enintään 40 merkkiä. Tulevissa versioissa merkkimäärää lisätään (lisätietoa 40 merkkiä ylittävien laillisten nimien syöttämisestä, katso FATCA-rekisteröintiresursseista usein kysytyt kysymykset sivulla www.irs.gov/fatca-registration).

* Siinä saa olla vain isoja ja pieniä kirjaimin (a–z, A–Z), numeroita (0–9), välilyönti, et-merkki (&), tavuviiva (-), piste (.), pilkku (,), heittomerkki (') , risuaitamerkki (#) ja prosenttimerkki (%). Tällä hetkellä sulkuja () ja hakasulkuja [] ei sallita.

1. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.

2. Jatka napauttamalla **Next**.

HUOMAUTUS: Kaikki tähdellä (*) merkityt kentät koko rekisteröintilomakkeessa ovat pakollisia kenttiä.

4.1.2 Kysymykset 3–4: Rahoitusalan toimijan kotimaa ja luokittelu verotuksellisenä kotipaikkana olevassa maassa



Kuva 22: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Kysymykset 3-4

Kysymys 3: Valitse rahoitusalan toimijan verotuksessa käytettävä kotimaa

1. Kotimaa tarkoittaa oikeudenkäyttöaluetta, jolla rahoitusalan toimija kohdellaan verotuksessa asukkaana (esimerkiksi yrityksen sijaintipaikka tai pääasiallisen hallinnon ja valvonnan sijaintipaikka). Jos rahoitusalan toimijalla on kotipaikka kahdessa maassa, anna tähän kysymyksen maista toinen, jossa sillä on verotuksellinen kotipaikka, ja soveltuvin osin kysymyksiin 8 tai 9 toinen maa, jossa sillä on verotuksellinen kotipaikka, jolloin toista maata, jossa rahoitusalan toimijalla on verotuksellinen kotipaikka, kohdellaan sivuliikkeen oikeudenkäyttöalueena. Jos rahoitusalan toimijalla on kotipaikka Yhdysvaltain erillisalueella tai pienillä erillisaaarilla, valitse United States (vaikka rahoitusalan toimijalla olisi verotuksellinen kotipaikka kahdessa maassa).

Avoimet yhtiöt ja muut läpivirtausyhteisöt. Avoimen yhtiön tai muun läpivirtausyhteisön osalta rahoitusalan toimijan kotipaikka tarkoittaa oikeudenkäyttöaluetta, jonka lainsäädännön nojalla yhteisö on järjestetty tai perustettu, tai jos sitä ei ole järjestetty tai perustettu minkään oikeudenkäyttöalueen lainsäädännön nojalla, oikeudenkäyttöaluetta, jossa sen päätoimipaikka on.

HUOMAUTUS: Katso luettelo pudotusvalikossa olevista maista: Liite E: Maataulukko.

Kysymys 4: Valitse rahoitusalan toimijan FATCA-luokittelu sen verotuksellisenä kotipaikkana olevassa maassa (kysymyksen 3 mukaan).

1. Valitse FATCA-luokitteluusi verotuksellisenä kotipaikkana olevassa maassa sovellettava tieto kysymyksen 3 mukaisesti.

Tukiyhteisön, yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan, joka rekisteröityy johtavaksi rahoitusalan toimijaksi, Yhdysvaltain erillisalueella sijaitsevan rahoitusalan toimijan tai yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan, jolla on ulkomainen sivuliike, joka uusii QI-sopimuksensa tai jota kohdellaan ilmoittavana rahoitusalan toimijana hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 nojalla, osalta on valittava **None of the Above** [Ei mikään edellä mainituista].

HUOMAUTUS: Rahoitusalan toimijat, joilla on sivuliikkeitä monilla oikeudenkäyttöalueilla. Rahoitusalan toimijan (muun kuin tukiyhteisön, yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijoiden tai yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomaisen sivuliikkeen), jolla on sivuliiketoimintaa monilla oikeudenkäyttöalueilla, on vastattava tähän kysymykseen kohtelemalla sen verotuksellisen kotipaikkana olevassa maassa tapahtuvia toimia sivuliikkeenä (päätoimipaikka) ja luokiteltava sitten, onko kyseinen päätoimipaikka osallistuva, rekisteröity verosäännöksiä noudattavaksi katsottu vai rajoitettu. Rekisteröintilomakkeen kysymyksessä 8 tai 9 rahoitusalan toimijan on määritettävä oikeudenkäyttöalueet, joilla sillä on sivuliikkeitä verotuksellisen kotipaikkanaan olevan maan ulkopuolella ja mitä sen sivuliikkeistä mahdollisesti kohdellaan rajoitettuina sivuliikkeinä.

Esimerkki: Pankin A, rahoitusalan toimijan, kotipaikka on maa X. Maassa X harjoittamansa pankkitoiminnan lisäksi pankki A harjoittaa pankkitoimintaa myös maissa Y ja Z sijaitsevien sivuliikkeiden kautta. Maan X lainsäädännön nojalla pankki A ei voi täyttää velvoitteita, joiden nojalla sen toiminta maassa X (päätoimipaikka) olisi tosi asiassa osallistuva ulkomainen rahoitusalan toimija tai rekisteröity verosäännöksiä noudattavaksi katsottu ulkomainen rahoitusalan toimija. Pankin A sivuliikkeet maissa Y ja Z kuitenkin täyttäisivät osallistuvaa ulkomaista rahoituslaitosta tai rekisteröityä verosäännöksiä noudattavaksi katsottua rahoitusalan toimijaa koskevat velvoitteet. Rekisteröidäkseen itsensä ja saadakseen GIIN-numeron sivuliikkeidensä toiminnalle maissa Y ja Z, pankin A on valittava, että se on luokiteltu rajoitetuksi rahoitusalan laitokseksi verotuksellisen kotipaikkanaan olevassa maassa.

2. Jatka napauttamalla **Next**.

3. Palaa edelliseen näyttöön napauttamalla **Back**.

HUOMAUTUS: Johtavan rahoitusalan toimijan on oltava yhteisö, joka voi valita kysymyksessä 4, että sen FATCA-luokittelu sen verotuksellisen kotipaikkana olevassa maassa on osallistuva ulkomainen rahoitusalan toimija, joka ei kuulu hallitustenvälisen sopimuksen soveltamisalaan, tai ilmoittava rahoitusalan toimija, joka kuuluu hallitustenvälisen sopimuksen mallin 2 soveltamisalaan, rekisteröity verosäännöksiä noudattavaksi katsottu ulkomainen rahoitusalan toimija tai ilmoittava rahoitusalan toimija, joka kuuluu hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 soveltamisalaan tai ei mikään edellä mainituista, koska rahoitusalan toimija on tukiyhteisö tai yhdysvaltalainen rahoitusalan toimija, joka rekisteröityy johtavaksi rahoitusalan toimijaksi, Yhdysvaltain alueen rahoitusalan toimija tai yhdysvaltalainen rahoitusalan toimija, jolla on ulkomainen sivuliike, joka uusii QI-sopimuksensa tai jota kohdellaan ilmoittavana rahoitusalan toimijana hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 nojalla.

4.1.3 Kysymys 5: Rahoitusalan toimijan postiosoiteet

Financial Institution Registration [my home page](#) [save](#) [get help](#) [logout](#)

My Information (Part 1) ---> Member Information (Part 2) ---> QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3) ---> Submit (Part 4)
Question 5 of 11

* required fields

5) Mailing Address of Financial Institution*:

Country*

Address Line 1*

Address Line 2

City*

State/Province/Region*

ZIP/Postal Code

Kuva 23: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Kysymys 5

Kysymys 5: Rahoitusalan toimijan postiosoite:

1. Anna rahoitusalan toimijan postiosoite. Annettua osoitetta käytetään kaiken rahoitusalan toimijan FATCA-rekisteröintiin, FATCA-tiliin ja muihin asiaankuuluviin asioihin liittyvän postin lähettämiseen.

HUOMAUTUS: Suurin osa viestinnästä verohallinnon (IRS) ja rahoitusalan toimijan välillä voidaan suorittaa sähköisesti, kun rahoitusalan toimijan FATCA-tili on luotu.

2. Valitse maa pudotusvalikosta. Jos käyttäjä valitsee Yhdysvallat, esiin tulee Yhdysvaltoja koskeva sivu.

HUOMAUTUS: Jos rahoitusalan toimija on Yhdysvaltain erillisalueella, valitse Yhdysvaltoja koskeva vaihtoehto ja valitse sitten pudotusvalikosta osavaltio tai Yhdysvaltain erillisalue.

* Address Line 1: anna rahoitusalan toimijan katuosoite.

* Tarvittaessa anna toiseen osoiteriviin (Address Line 2) katuosoitteen toinen rivi.

* City: anna rahoitusalan toimijan postitoimipaikka.

* State/Province/Region: anna rahoitusalan toimijan osavaltio, provinssi tai alue. (Jos valitsit maiden pudotusvalikosta United States, valitse tätä kysymystä varten pudotusvalikosta osavaltio tai Yhdysvaltain erillisalue (State/U.S. Territory.)

* Zip/Postal Code: anna postinumero.

3. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.

4. Jatka napauttamalla **Next**.

HUOMAUTUS: Katso luettelo pudotusvalikoissa olevista maista: Liite E: Maataulukko.

4.1.4 Kysymys 6 – Rahoitusalan toimijan QI/WP/WT

Financial Institution Registration [my home page](#) [save](#) [get help](#) [logout](#)

My Information (Part 1) ---> **Member Information (Part 2)** ---> **QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3)** ---> **Submit (Part 4)**

Question 6 of 11

* required fields

6) Indicate whether the Financial Institution has in effect a withholding agreement with the IRS to be treated as one of the following*

☐ Qualified Intermediary (QI)

Provide QI EIN: - eg: nn-nnnnnnn

Does the Financial Institution intend to maintain its status as a QI?

☐ Yes

☐ No

☐ Withholding Foreign Partnership (WP)

Provide WP EIN: - eg: nn-nnnnnnn

Does the Financial Institution intend to maintain its status as a WP?

☐ Yes

☐ No

☐ Withholding Foreign Trust (WT)

Provide WT EIN: - eg: nn-nnnnnnn

Does the Financial Institution intend to maintain its status as a WT?

☐ Yes

☐ No

☐ Not applicable

Kuva 24: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Kysymys 6

Kysymys 6: Ilmoita, onko rahoitusalan toimijalla verohallinnon (IRS) kanssa voimassa oleva lähdeveron pidättämistä koskeva sopimus kohtelusta vaatimukset täyttäjänä välittäjänä (QI), lähdeveron pidättämisestä vastaavana ulkomaisena yhtiönä (WP) tai lähdeveron pidättämisestä vastaavana ulkomaisena trustina (WT).

HUOMAUTUS: Tukiyhteisönä hakemuksen tekävän yhteisön on valittava Not Applicable (Ei sovelleta), vaikka yhteisöllä on verohallinnon (IRS) kanssa QI-, WP- tai WT-sopimus.

1. Valitsemalla vaatimukset täyttävää välittäjää (Qualified Intermediary, QI) koskevan vaihtoehdon ilmoitat, että rahoitusalan toimija on osapuolena verohallinnon (IRS) kanssa tehdyssä vaatimukset täyttävän välittäjän sopimuksessa lähdeveron pidättämisestä. Anna vaatimukset täyttävän välittäjän työnantajan tunnistenumero (QI EIN) vaihtoehdon alapuolella olevaan kenttään ja valitse **Yes** [Kyllä] tai **No** [Ei] sen mukaan, aikooko rahoitusalan toimija säilyttää asemansa vaatimukset täyttävänä välittäjänä.

2. Valitsemalla lähdeveron pidättämisestä vastaavaa ulkomaista yhtiötä (Withholding Foreign Partnership, WP) koskevan vaihtoehdon ilmoitat, että rahoitusalan toimija on ulkomainen yhtiö, joka on tehnyt verohallinnon (IRS) kanssa lähdeveron pidättämistä koskevan sopimuksen. Anna lähdeveron pidättämisestä vastaavan ulkomaisen yhtiön työnantajan tunnistenumero (WP EIN) vaihtoehdon alapuolella olevaan kenttään ja valitse **Yes** [Kyllä] tai **No** [Ei] sen mukaan, aikooko

rahoitusalan toimija säilyttää asemansa lähdeveron pidättämisestä vastaavana ulkomaisena yhtiönä.

3. Valitsemalla lähdeveron pidättämisestä vastaavaa ulkomaista trustia (Withholding Foreign Trust, WT) koskevan vaihtoehdon ilmoitat, että rahoitusalan toimija on ulkomainen "grantor" trusti tai ulkomainen "simple" trusti, joka on tehnyt verohallinnon (IRS) kanssa sopimuksen lähdeveron pidättämisestä. Anna lähdeveron pidättämisestä vastaavan trustin työnantajan tunnistenumero (WT EIN) vaihtoehdon alapuolella olevaan kenttään ja valitse **Yes** [Kyllä] tai **No** [Ei] sen mukaan, aikooko rahoitusalan toimija säilyttää asemansa lähdeveron pidättämisestä vastaavana trustina.

4. Rahoitusalan toimijan, jolla ei ole verohallinnon (IRS) kanssa voimassa olevaa sopimusta lähdeveron pidättämisestä kohtelusta QI:nä, WP:nä tai WT:nä on valittava Not Applicable [Ei sovelleta].

5. Tuki yhteisöt: Jos teet hakemuksen tukiyhteisönä, valitse **Not Applicable** [Ei sovelleta].

6. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.

7. Jatka napauttamalla **Next**.

HUOMAUTUS: Rahoitusalan toimija, joka haluaa tehdä hakemuksen ensimmäistä kertaa vaatimukset täyttäväksi välittäjäksi (QI), lähdeveron pidättämisestä vastaavaksi ulkomaiseksi yhtiöksi (WP) tai lähdeveron pidättämisestä vastaavaksi ulkomaiseksi trustiksi (WT) ryhtymisestä, voi tehdä niin täyttämällä lomakkeen 14345 siinä annettujen ohjeiden mukaisesti ennen FATCA-rekisteröintiä. Lisätietoa verohallinnon (IRS) kanssa tehtävästä QI-, WP- ja WT-sopimuksesta sivustolla www.irs.gov/fatca.

4.1.5 Kysymys 7: Verotuksellisen kotipaikkana olevan maan ulkopuolella säilytettävät sivuliikkeet



The screenshot shows the IRS Financial Institution Registration portal. At the top is the IRS logo. Below it, the text "Financial Institution Registration" is displayed. To the right of this text are links: "my home page", "save", "get help", and "logout". Below this is a navigation bar with the following links: "My Information (Part 1)", "Member Information (Part 2)", "QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3)", and "Submit (Part 4)". The current page is "My Information (Part 1)", and it is "Question 7 of 11". Below the navigation bar, there is a section for "required fields". Question 7 is: "Does the Financial Institution maintain a branch in a jurisdiction outside of its country of tax residence?". There are two radio button options: "Yes (If Yes, go to question 8)" and "No (If No, go to question 10)". At the bottom of the question area are "Back" and "Next" buttons.

Kuva 25: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Kysymys 7

Kysymys 7: Aikooko rahoitusalan toimija säilyttää sivuliikkeen verotuksellisen kotipaikkanaan sijaitsevan maan ulkopuolisella oikeudenkäyttöalueella?

1. Valitse **Yes** [Kyllä], jos rahoitusalan toimija säilyttää sivuliikkeen verotuksellisen kotipaikkansa ulkopuolella. Sivuliike on rahoitusalan toimijan yksikkö, yritys tai toimisto, jota kohdellaan sivuliikkeenä maan sääntelyjärjestelmän nojalla tai jota muuten säädellään kyseisen maan

lainsäädännön nojalla erillisenä rahoitusalan toimijan muista toimistoista, yksiköistä tai sivuliikkeistä. Rahoitusalan toimijan on kohdeltava kaikkia yhdellä oikeudenkäyttöalueella olevia yksiköjä, yrityksiä ja toimistoja yhtenä sivuliikkeenä.

Tuki yhteisöt: Jos teet hakemuksen tukiyhteisönä, sinun ei tarvitse vastata kysymyksiin sivuliikkeistäsi ja sinun on valittava **No** [Ei].

2. Jos valitset **Yes**, täytä **kysymys 8**. Jos valitset **No**, järjestelmä ohjaa sinut automaattisesti **kysymykseen 10**. Jos, vastattuasi kysymyksiin 9A-C, vaihdat kysymyksen 7 vastauksen Yes vastaukseksi No, kaikki antamasi tiedot häviävät ja sinun on annettava ne uudelleen.

3. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.

4. Jatka napauttamalla **Next**.

HUOM. Vaikka rahoitusalan toimija (lukuun ottamatta tukiyhteisöjä) vastaa rekisteröinnin alkuperäisessä lähettämisessä kysymykseen 7 **No**, sivuliikkeen tietoja koskeva linkki näkyy edelleen aloitussivulla. Jos lisäät sivuliikkeitä tämän linkin kautta, ET näe sivuliikkeitä koko verkkorekisteröintiä katsoessa ennen kuin muokkaat rekisteröintiä ja vastaat **Yes** kysymykseen 7.

4.1.6 Kysymys 8: Rahoitusalan toimijan verotuspaikka Yhdysvalloissa ja työnantajan tunnistenumero



The screenshot shows the IRS Financial Institution Registration form. At the top is the IRS logo. Below it, the title "Financial Institution Registration" is displayed. To the right of the title are links: "my home page", "save", "get help", and "logout". Below the title is a progress bar with four steps: "My Information (Part 1)", "Member Information (Part 2)", "QIs, WFs, or WTs Renewal (Part 3)", and "Submit (Part 4)". The current step is "My Information (Part 1)", which is highlighted. Below the progress bar, it says "Question 8 of 11". The question is: "8) Is the Financial Institution a tax resident of the United States or does it maintain a branch in the United States (other than the U.S. territories)?" There are two radio button options: "Yes" and "No". The "Yes" option is selected. Below the "Yes" option, there is a text field for the U.S. EIN of the U.S. Financial Institution or U.S. branch, with an example "nn-nnnnnn". At the bottom of the form are two buttons: "Back" and "Next".

Kuva 26: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Kysymys 8

Kysymys 8: Onko rahoitusalan toimijan verotuksellinen kotipaikka Yhdysvalloissa tai onko sillä sivuliike Yhdysvalloissa (muualla kuin Yhdysvaltain erillisalueilla)?

1. Valitse **Yes** [Kyllä], jos rahoitusalan toimijalla on verotuksellinen kotipaikka Yhdysvalloissa tai sillä on sivuliike Yhdysvalloissa, ja anna rahoitusalan toimijan tai yhdysvaltalaisen sivuliikkeen työnantajan tunnistenumero [EIN] asianmukaiseen kenttään. Ellei rekisteröintikysymyksessä toisin ilmoiteta, käsite Yhdysvallat tarkoittaa Amerikan yhdysvaltoja, mukaan lukien sen osavaltiot ja District of Columbia, mutta siihen eivät kuulu Amerikan Samoa, Guam, Pohjois-Mariaanit, Puerto Rico tai Yhdysvaltain Neitsytsaaret.

2. Valitse **No** [Ei], jos rahoitusalan toimijalla ei ole sivuliikettä Yhdysvalloissa, ja järjestelmä ohjaa sinut kysymykseen 9.

3. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.

4. Jatka napauttamalla **Next**.

4.1.7 Kysymykset 9A–C: Yhdysvaltojen ulkopuoliset sivuliikkeet

The screenshot shows the IRS Financial Institution Registration portal. At the top is the IRS logo. Below it, the page title is "Financial Institution Registration". There are links for "my home page", "save", "get help", and "logout". A progress bar shows "My Information (Part 1)" as the current step, followed by "Member Information (Part 2)", "QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3)", and "Submit (Part 4)". Below the progress bar, it says "Questions 9A-9C of 11".

Below the progress bar, there is a section for "9A) List each jurisdiction (other than the United States) in which the Financial Institution maintains a branch. If none click 'next' to go to question 10." This section contains a form with a "Country *" dropdown menu, a "9B) Is the Branch a Limited Branch?" radio button question, and a "9C) If the branch is currently covered by a QI agreement, does the Financial Institution intend to maintain QI status for that branch?" radio button question. There is an "Add Another" button at the bottom of the form.

Below the form, there is a section for "Branch Information" showing a table with 5 items, displaying 1 to 5. The table has columns for "Country", "Limited", "Maintain QI Status", "GIIN", and a "delete" link. The table contains 5 rows of data:

Country	Limited	Maintain QI Status	GIIN	
Country 1	No	Yes		delete
Country 2	Yes	Not Applicable		delete
Country 3	Yes	No		delete
Country 4	Yes	No		delete
Country 5	No	Yes		delete

Below the table, there is a link for "Download Complete Branch List (PDF)". At the bottom, there are "Back" and "Next" buttons.

Kuva 27: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Kysymykset 9A–C

Kysymys 9A: Luettele kaikki oikeudenkäyttöalueet (muut kuin Yhdysvallat), joilla rahoitusalan toimijalla on sivuliike.

1. Ilmoita erikseen jokainen oikeudenkäyttöalue, jolla rahoitusalan toimijalla on sivuliike Yhdysvaltojen ulkopuolella, myös jos rahoitusalan toimijalla on sivuliike Yhdysvaltain erillisalueella (Amerikan Samoa, Guam, Pohjois-Mariaanit, Puerto Rico tai Yhdysvaltain Neitsytsaaret).

2. Valitse oikeudenkäyttöalue, jolla sivuliike sijaitsee. Jos rahoitusalan toimijalla ei ole sivuliikettä Yhdysvaltojen ulkopuolella, jatka **kysymykseen 10** napauttamalla **Next**-painiketta.

HUOMAUTUS: Katso luettelo pudotusvalikossa olevista maista: Liite E: Maataulukko oppaan kohdassa Liitteet/Muuta.

Kysymys 9B: Onko sivuliike rajoitettu sivuliike?

Valitse, onko sivuliike luetteloitu rajoitetuksi sivuliikkeeksi. Rajoitettu sivuliike tarkoittaa sivuliikettä, joka sijaintipaikkanaan olevan oikeudenkäyttöalueen lainsäädännön nojalla ei voi 1) ilmoittaa yhdysvaltalaisista tileistään tai sulkea tai siirtää niitä yhdysvaltalaiselle rahoitusalan toimijalle, ulkomaisen rahoitusalan toimijan sivuliikkeelle, joka ilmoittaa yhdysvaltalaisesta tilistä, osallistuvalla ulkomaisella rahoitusalan toimijalle tai hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 soveltamisalaan kuuluvalla ilmoittavalla rahoitusalan toimijalle tai (2) pidättää ennakkoa vastentahtoisien tilinhaltijan tai ei-osallistuvan ulkomaisen rahoitusalan toimijan tilistä tai estää tai sulkea sitä tai muuten siirtää tilä yhdysvaltalaiselle rahoitusalan toimijalle, ulkomaisen rahoitusalan toimijan sivuliikkeelle, joka ilmoittaa tilistä verohallinnolle (IRS), osallistuvalla ulkomaisella rahoitusalan toimijalle tai ilmoittavalla rahoitusalan toimijalle hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 nojalla. Rajoitettu sivuliike sisältää myös hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 tai 2 soveltamisalaan kuuluvan asiaankuuluvan sivuliikkeen, jota kohdellaan ei-osallistuvana ulkomaisen rahoitusalan toimijan sivuliikkeenä, koska se toimii oikeudenkäyttöalueella, joka estää kyseistä sivuliikettä täyttämästä osallistuvan ulkomaisen rahoitusalan toimijan tai verosäännöksiä noudattavaksi katsotun ulkomaisen rahoitusalan toimijan vaatimuksia.

Kysymys 9C: Jos sivuliikkeeseen sovelletaan tällä hetkellä QI-sopimusta, aikooko rahoitusalan toimija säilyttää QI-aseman?

1. Valitse **Yes** [Kyllä], jos sivuliike toimii rahoitusalan toimijan QI-sopimuksen liitteen nojalla ja aikoo uusia asemansa sellaisena. Valitse **No** [Ei], jos sivuliike toimii rahoitusalan toimijan QI-sopimuksen liitteen nojalla mutta ei aio uusia asemaansa sellaisena. Valitse Not Applicable [Ei Sovelleta], jos sivuliike ei ole vaatimukset täyttävänä välittäjänä (QI) toimivan rahoitusalan toimijan osa.

HUOMAUTUS: Vaatimukset täyttävä välittäjä (QI) voi FATCA-rekisteröintilomakkeessa poistaa aiemmin sen QI-sopimuksessa lueteltuja sivuliikkeitä, jotka eivät enää toimi vaatimukset täyttävinä välittäjinä, mutta se ei voi lisätä sivuliikkeitä. Jos vaatimukset täyttävä välittäjä haluaa lisätä sivuliikkeitä, joita ei ollut sisällytetty sen edeltävään QI-sopimukseen, sen on täytettävä lomake 14345(www.irs.gov/pub/irs-pdf/f14345.pdf) sen ohjeiden mukaisesti.

2. Napsauta **Add Another** -painiketta [Lisää uusi], jos rahoitusalan toimijalla on sivuliike toisella oikeudenkäyttöalueella.

HUOMAUTUS: Katso luettelo pudotusvalikossa olevista maista: Liite E: Maataulukko.

3. Poista sivuliike napauttamalla vaihtoehtoa **Delete** [poista] kyseessä olevan sivuliikkeen vieressä kysymysten alla olevassa taulukossa.

4. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.

5. Jatka napauttamalla **Next**.

HUOMAUTUS: Rahoitusalan toimijan on tallennettava kukin maa vain kerran. Katso sivuliikkeen määritelmästä lisätietoa: Liite B – Termisanasto.

4.1.8 Kysymys 10: Tiedot rahoitusalan toimijan vastaavasta henkilöstä

IRS

Financial Institution Registration [my home page](#) [save](#) [get help](#) [logout](#)

My Information (Part 1) ---> Member Information (Part 2) ---> QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3) ---> Submit (Part 4)

Question 10 of 11

* required fields

10) Provide information about the Responsible Officer (RO) for the Financial Institution:*

Business Title of RO:

Legal Last Name (Family):*

Legal First Name (Given):*

Legal Middle Name:

Country:*

Business Address Line 1:*

Business Address Line 2:

City:*

State/Province/Region:*

ZIP/Postal Code:

Business Telephone Number:* ext.

Business Fax Number:

Business Email Address of RO:*

Kuva 28: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Kysymys 10

Kysymys 10: Anna tiedot rahoitusalan toimijan FATCasta vastaavasta henkilöstä.

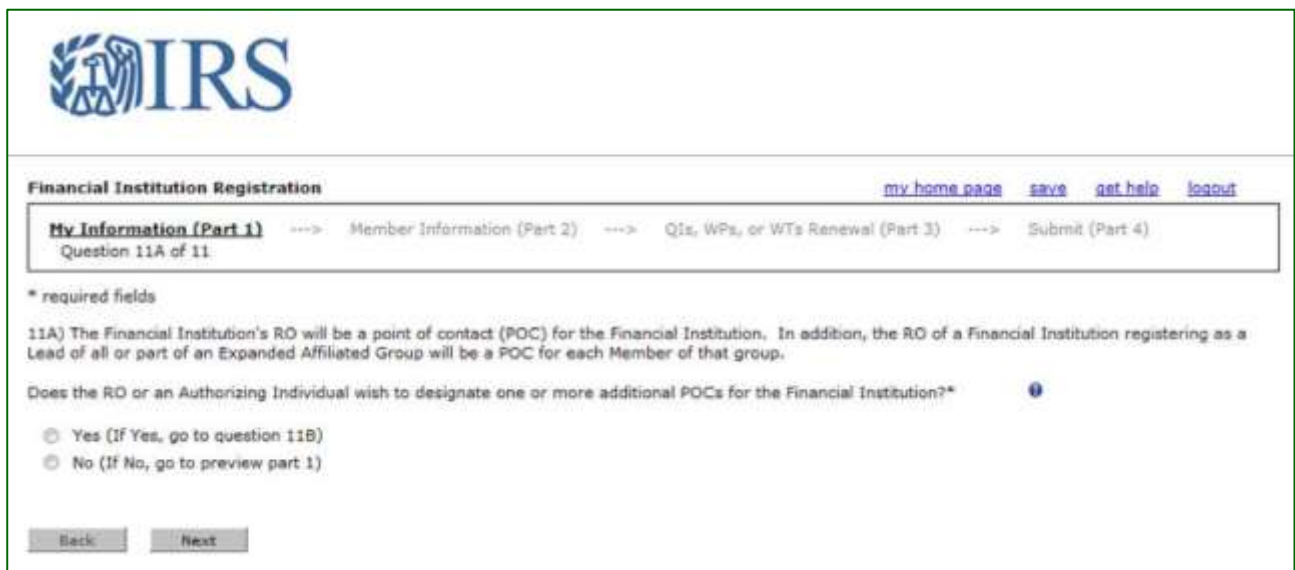
Anna rahoitusalan toimijan vastaavan henkilön (Responsible Officer, RO) nimi, asema, osoite ja yhteystiedot. Annetun osoitteen on oltava vastaavan henkilön yritysosoite. Yritysosoite tarkoittaa osoitetta, jossa vastaavan henkilön ensisijainen toimisto sijaitsee. Vastaavaksi henkilön kysymyksessä 10 nimetty henkilö on ainoa henkilö, joka saa verohallinnolta (IRS) sähköpostia rahoitusalan toimijan FATCA-tilistä. Kysymyksessä 10 nimetty vastaava henkilö on kaikissa tapauksissa valtuutettava sovellettavan paikallisen lainsäädännön mukaisesti laatimaan rahoitusalan toimijan päätoimipaikan ja sivuliikkeiden yhtiöjärjestykset rekisteröintilomakkeen mukaisesti.

HUOMAUTUS: Jos rahoitusalan toimija on johtava rahoitusalan toimija, rahoitusalan toimijan vastaavaa henkilöä kohdellaan automaattisesti rahoitusalan toimijan ja kaikkien sen jäsenten yhteyspisteenä. Siten johtavan rahoitusalan toimijan vastaava henkilö voi saada jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden FATCA-tietoihin liittyvää postia.

1. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.
2. Jatka napauttamalla **Next**.

HUOMAUTUS: Katso luettelo pudotusvalikossa olevista maista: Liite E: Maataulukko.

4.1.9 Kysymys 11A: Vastaavan virkailijan nimittäminen yhteyspisteeksi



Kuva 29: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Kysymys 11A

Kysymys 11A: Rahoitusalan toimijan vastaava henkilö on rahoitusalan toimijan yhteyspiste (Point of Contact, POC) Lisäksi rahoitusalan toimijan, joka rekisteröityy koko laajennetun sidosryhmän tai sen osan johtajaksi, vastaava henkilö on kyseisen ryhmän jokaisen jäsenen yhteyspiste.

1. Valitse **Yes** [Kyllä] ja täytä kysymys 11B, jos rahoitusalan toimija haluaa nimittää yhden tai useamman yhteyspisteen, joka ei ole kysymyksessä 10 määritetty vastaava henkilö. Jos valitset **Yes**, täytä kysymys 11B. Yhteyspiste on henkilö, joka on valtuutettu saamaan verohallinnolta (IRS) FATCAan liittyviä tietoja rahoitusalan toimijasta ja suorittamaan muita FATCAan liittyviä toimia rahoitusalan toimijan puolesta verohallinnon (IRS) pyynnöstä.

Luetteloimalla yhden tai useamman yhteyspisteen kysymyksessä 11B ja valitsemalla **Yes** kysymyksessä 11A, kysymyksessä 11B määritetty valtuuttava henkilö, joka rastittaa laatikon kysymyksessä 11B, antaa verohallinnolle (IRS) kirjallisen valtuutuksen FATCA-tietojen antamisesta yhteyspisteelle.

2. Valitse **No** [Ei], jos rahoitusalan toimija haluaa verohallinnon (IRS) lähettävän postia vain kysymyksessä 10 määritetylle yksittäiselle vastaavalle henkilölle. Jos valitset **No**, järjestelmä ohjaa sinut osan 1 esikatseluun.

Kysymyksessä 11B vastaava henkilö tarkoittaa henkilöä, joka on valtuutettu paikallisen lainsäädännön nojalla antamaan suostumuksen rahoitusalan toimijan ("valtuuttava henkilö") puolesta verotietojen luovuttamiseen kolmansille osapuolille. Tämän henkilö voi olla sama kuin **kysymyksessä 10** vastaavaksi henkilöksi määritetty henkilö tai **kysymyksessä 11B** määritetty toinen henkilö, jolla on valtuudet. Valitsemalla laatikon yhteyspisteen valtuutusta koskevalla näytöllä, valtuuttava henkilö, joka on määritetty valitun laatikon vieressä olevassa kentässä, antaa verohallinnolle (IRS) kirjallisen valtuutuksen antaa rahoitusalan toimijan FATCA-tietoja yhteyspisteelle. Kun valtuutus on myönnetty, se on voimassa, kunnes yhteyspiste tai rahoitusalan toimijan valtuuttava henkilö kumoaa sen.

3. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.
4. Jatka napauttamalla **Next**.

4.1.10 Kysymys 11B: Yhteyspisteen tiedot

Financial Institution Registration [my home page](#) [save](#) [get help](#) [logout](#)

My Information (Part 1) ---> Member Information (Part 2) ---> QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3) ---> Submit (Part 4)
Question 11B of 11

* required fields

11B) This question 11B must be completed by the Financial Institution's RO or an Authorizing Individual. Upon entering the POC information below, checking the box that follows, and submitting this registration form, the RO or Authorizing Individual is providing the IRS with written authorization to release FATCA information to the POC. This authorization specifically includes authorization for the POC to complete this Form 8957: FATCA Registration, to take other FATCA-related actions, and to obtain access to the Financial Institution's tax information.*

Business Title:

Legal Last Name (Family):*

Legal First Name (Given):*

Legal Middle Name:

Country:*

Business Address Line 1:*

Business Address Line 2:

City*

State/Province/Region*

ZIP/Postal Code

Business Telephone Number:* ext.

Business Fax Number:

Business Email Address of POC:*

Five POCs are allowed per Financial Institution.

2 items, displaying 1 to 2

Legal Name	Country	Address	Telephone	Fax	Email	
Jay, John	Country 1	1 Somewhere Street, City, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	002-999-9999 ext. 200	002-999- 0000	johnjay@somedomain.com	delete
Smith, Jane	Country 1	2 Anywhere Street, City, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	002-999-999 9 ext. 224	002-999- 0000	janesmith@somedomain.com	delete

Kuva 30: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Kysymys 11B

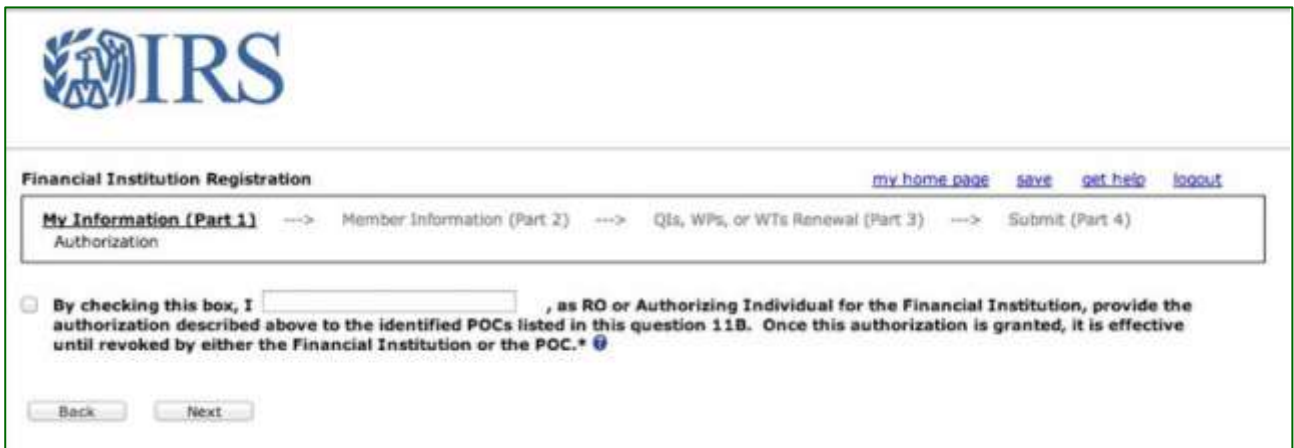
Kysymys 11B: Yhteyspisteen tiedot

1. Lisää kunkin yhteyspisteen yhteystiedot. Jos yritysosoite on Yhdysvaltain erillisalueella, valitse Yhdysvallat.

HUOMAUTUS: Katso luettelo pudotusvalikossa olevista maista: Liite E: Maataulukko.

2. Lisää uusi yhteyspiste napauttamalla **Add Another** -painiketta [Lisää uusi] ja toistamalla vaihe 1.
3. Poista yhteyspiste napauttamalla linkkiä **Delete** [poista] kyseessä olevan yhteyspisteen vieressä kysymysten alla olevassa taulukossa.
4. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.
5. Jatka napauttamalla **Next**.

4.1.11 Yhteyspisteen valtuuttaminen



Kuva 31: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Yhteyspisteen valtuuttaminen

1. Päättää **kysymyksessä 11B** lueteltujen yhteyspisteiden edellä esitetty valtuutus rastittamalla ruutu ja antamalla valtuuttavan henkilön nimi ruudun vieressä olevaan tekstikenttään..
2. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.
3. Jatka napauttamalla **Next**.

4.1.12 Rekisteröinnin osan 1 muokkaaminen/tarkistaminen

My Information (Part 1) --> Member Information (Part 2) --> QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3) --> Submit (Part 4)
Edit/Review

Edit/Review My Information (Part 1)

[Next](#)

[Edit / Review Part 1](#)

1) Financial Institution Type:
Lead of an Expanded Affiliated Group

2) Legal Name of the Financial Institution: *
Lead Financial Institution 1

3) What is the Financial Institution's Country of Residence for tax purposes? *
Country 1

4) Select the Financial Institution's FATCA classification in its country of tax residence*
Participating Financial Institution not covered by an IGA; or a Reporting Financial Institution under a Model 2 IGA

5) Mailing Address of Financial Institution*:
Country 1
1 Anywhere Road
Suite 100
City
State/Province/Region
ZIP/Postal Code

Kuva 32 – Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Omat tiedot (Osa 1) – Muokkaa/katsele rekisteröinnin osaa 1

1. Tarkista osassa 1 syötetyt tiedot.
 2. Muokkaa niitä napauttamalla linkkiä **Edit /Review Part 1** [Muokkaa/Tarkista osa 1], jolloin palaat lomakkeeseen. Sinun on käytävä läpi rekisteröintilomakkeen sivut, jotta voit tarkistaa tai muokata osan 1 vastauksia.
 3. Jatka napauttamalla **Next**.
 4. Rekisteröinnin osa 1 on nyt valmis. Rekisteröintijärjestelmä ohjaa sinut suoraan seuraavaan sovellettavaan rekisteröinnin osaan vastaustesi perusteella.
- * Johtaja: Järjestelmä siirtyy rekisteröinnin osaan 2 (**kysymys 12**).
- * Jos vastasit kyllä asemasi uusimiseen vaatimukset täyttävänä välittäjänä (QI), lähdeveron pidättämisestä vastaavana ulkomaisena yhtiönä (WP) tai lähdeveron pidättämisestä vastaavana ulkomaisena trustina (WT): Järjestelmä ohjaa sinut rekisteröinnin osaan 3 (kysymys 13).

Yksittäiset ja jäsenenä olevat rahoitusalan toimijat ja tukiyhteisöt, joiden asema ei ole QI/WP/WT: Järjestelmä ohjaa sinut rekisteröinnin osaan 4.

4.2 Rekisteröinti Osa 2

Osa 2 näytetään rekisteröintijärjestelmässä vain, jos rahoitusalan toimija rekisteröityy johtavana rahoitusalan toimijana. Osassa 2 johtava rahoitusalan toimija luo FATCA-verkkotilin jäsenenään oleville rahoitusalan toimijoille.

4.2.1 Kysymys 12: Jäsentiedot



Financial Institution Registration

[my home page](#) [save](#) [get help](#) [logout](#)

My Information (Part 1) ---> **Member Information (Part 2)** ---> QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3) ---> Submit (Part 4)

Question 12

* required fields

12) Provide the following for each Financial Institution member of the expanded affiliated group:*

Legal Name of Member Financial Institution:*

Country of Residence for Tax Purposes:*

Member Type:*

Add Another

items, displaying # to

Legal Name of Member Financial Institution	Country	Member Type	FATCA ID	Temp. Access Code	
Member Financial Institution 1	Country 1	Participating Financial Institution not covered by an IGA; or a Reporting Financial Institution under a Model 2 IGA	123ABC.00001	1Abcdefi	delete
Member Financial Institution 2	Country 2	Limited Financial Institution	123ABC.00002	2Bcdefg~	delete
Member Financial Institution 3	Country 3	Participating Financial Institution not covered by an IGA; or a Reporting Financial Institution under a Model 2 IGA	123ABC.00003	3Cdefgh?	delete
Member Financial Institution 4	Country 4	Registered Deemed-Compliant Financial Institution (including a Reporting Financial Institution under a Model 1 IGA)	123ABC.00004	4Defghi{	delete
Member Financial Institution 5	Country 5	Registered Deemed-Compliant Financial Institution (including a Reporting Financial Institution under a Model 1 IGA)	123ABC.00005	5Efghij*	delete

All Lead Financial Institutions are required to distribute both FATCA ID and Access Code to all members to be used in the member's registration. These numbers are unique to each member registered and must be given to the members in order to allow the member to register, [Download Complete Member List \(PDF\)](#)

To edit or view your members registration, go to your home page and select "View Member Information"

[Back](#) [Next](#)

Kuva 33: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Jäsentiedot (Osa 2) – Kysymys 12

HUOMAUTUS: Tämän kysymyksen tietoja tarvitaan jäsenten tilien luomiseen ja siihen, että rekisteröintijärjestelmä luo jäsenen FATCA-tunnisteet ja väliaikaiset pääsykoodit. Johtavan

rahoitusalan toimijan on jaettava sekä FATCA-tunnisteet että pääsykoodit jäsenilleen käytettäväksi jäsenten rekisteröintiprosessissa.

Kysymys 12: Anna jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan laillinen nimi, sen jäsenyystyyppi ja sen kotimaa.

Johtavan rahoitusalan toimijan on annettava tunnistetiedot jäseninään olevista rahoitusalan toimijoista lukuun ottamatta vapautuksen saaneita omistajia tai sertifioituja verosäännöksiä noudattavaksi katsottuja ulkomaisia rahoitusalan toimijoita. Huomaa, että laajennetulla sidosryhmällä voi olla enemmän kuin yksi johtava rahoitusalan toimija ja se voi järjestää itsensä alaryhmiin eri johtavien rahoitusalan toimijoiden alaisuuteen. Kymmenen ulkomaisen rahoitusalan toimijan laajennettu sidosryhmä voi esimerkiksi päättää valita kaksi eri johtavaa rahoitusalan toimijaa, johtavan rahoitusalan toimijan 1 ja johtavan rahoitusalan toimijan 2. Johtava rahoitusalan toimija 1 voi suorittaa FATCA-rekisteröinnin neljän jäsenenään olevan rahoitusalan toimijan puolesta ja johtava rahoitusalan toimija 2 voi suorittaa FATCA-rekisteröinnin muun neljän jäsenenään olevan rahoitusalan toimijan puolesta. Kaikki samassa laajennetussa sidosryhmässä olevat kymmenen ulkomaista rahoitusalan toimijaa rekisteröidään, vaikka ne rekisteröidään kahden eri johtavan rahoitusalan toimijan alaisuuteen.

Consolidated Compliance -ohjelma: Jos laajennetulla sidosryhmällä on käytössä Treasury Regulationsin 1.1471-4 pykälän f kohdan 2 alakohdan ii alakohdassa kuvattu consolidated compliance -ohjelma, jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden, jotka päättävät osallistua samaan yhteiseen ohjelmaan, rekisteröinnistä vastaa johtava rahoitusalan toimija, joka toimii ryhmän vastaavana rahoitusalan toimijana.

1. Anna jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan laillinen nimi.
 2. Anna jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan kotimaa.
 3. Kotimaa tarkoittaa oikeudenkäyttöaluetta, jolla jäsenenä olevaa rahoitusalan toimijaa kohdellaan verotuksessa asukkaana (esimerkiksi yrityksen sijaintipaikka tai pääasiallisen hallinnon ja valvonnan sijaintipaikka). Jos rahoitusalan toimijalla on kotipaikka kahdessa maassa, ilmoita tähän kysymykseen toinen maista, joissa sillä on verotuksellinen kotipaikka. Toinen verotuksellisenä kotipaikkana oleva maa ilmoitetaan myöhemmin sivuliikkeen oikeudenkäyntialueena jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan FATCA-verkkotilissä. Avoimen yhtiön tai muun läpivirtausyhteisön osalta rahoitusalan toimijan kotipaikka tarkoittaa oikeudenkäyttöaluetta, jonka lainsäädännön nojalla yhteisö on järjestetty tai perustettu, tai jos sitä ei ole järjestetty tai perustettu minkään oikeudenkäyttöalueen lainsäädännön nojalla, oikeudenkäyttöaluetta, jossa sen päätoimipaikka on.
 4. Jos jäsen on Yhdysvaltain erillisalueella tai pienillä erillissaarilla, valitse vaihtoehdoksi United States.
 5. Ilmoita jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan luokittelu sen kotimaassa. **HUOMAUTUS:** Valitse jäsenen tyyppi **None of the Above** [Ei mikään edellä mainituista], jos rekisteröit jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan, joka on yhdysvaltalainen rahoitusalan toimija, jolla on ulkomaisia sivuliikkeitä.
 6. Jos jäseniä on monta, napauta **Add Another** -painiketta [Lisää uusi] ja toista vaihe 1.
 7. Kun teet lisäyksen, jäsenen (jäsenten) nimi ja tiedot näkyvät taulukossa **Add Another** -painikkeen alla.
- Poista jäsen napauttamalla linkkiä **delete** [poista] kyseessä olevan jäsenen vieressä kysymysten alla olevassa taulukossa.

1. Lataa jäsenluettelo napauttamalla **Download Complete Member List (PDF)** -painiketta [Lataa koko jäsenluettelo (PDF)]. Linkki **Download Complete Member List** ei tule näkyviin sivulle, jos johtajalla ei ole jäseniä.

2. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.

3 Jatka napauttamalla **Next**.

4.2.2 Rekisteröinnin osan 2 muokkaaminen/tarkistaminen

Financial Institution Registration [my home page](#) [get help](#) [logout](#)

My Information (Part 1) ---> **Member Information (Part 2)** ---> QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3) ---> Submit (Part 4)

Edit/Review

Edit/Review My Member Information (Part 2)

[Next](#)

[Edit / Review Part 2](#)

12) Provide the following for each Financial Institution member of the expanded affiliated group:*

Legal Name of Member Financial Institution	Country	Member Type	FATCA ID	Temp. Access Code
Member Financial Institution 1	Country 1	Participating Financial Institution not covered by an IGA; or a Reporting Financial Institution under a Model 2 IGA	123ABC.00001	1Abcdefl
Member Financial Institution 2	Country 2	Limited Financial Institution	123ABC.00002	2Bcdefg~
Member Financial Institution 3	Country 3	Participating Financial Institution not covered by an IGA; or a Reporting Financial Institution under a Model 2 IGA	123ABC.00003	3Cdefgh?
Member Financial Institution 4	Country 4	Registered Deemed-Compliant Financial Institution (including a Reporting Financial Institution under a Model 1 IGA)	123ABC.00004	4Defghi'
Member Financial Institution 5	Country 5	Registered Deemed-Compliant Financial Institution (including a Reporting Financial Institution under a Model 1 IGA)	123ABC.00005	5EfghiJ*

[Edit / Review Part 2](#)

[Next](#)

Kuva 34: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Jäsenten tiedot (Osa 2) – Muokkaa/Tarkista

1. Muokkaa/tarkista jäsenten tiedot napauttamalla linkkiä **Edit/Review Part 2** [Muokkaa/tarkista osa 2].

2. Jatka napauttamalla **Next**.

3. Rekisteröinnin osa 2 on nyt valmis.

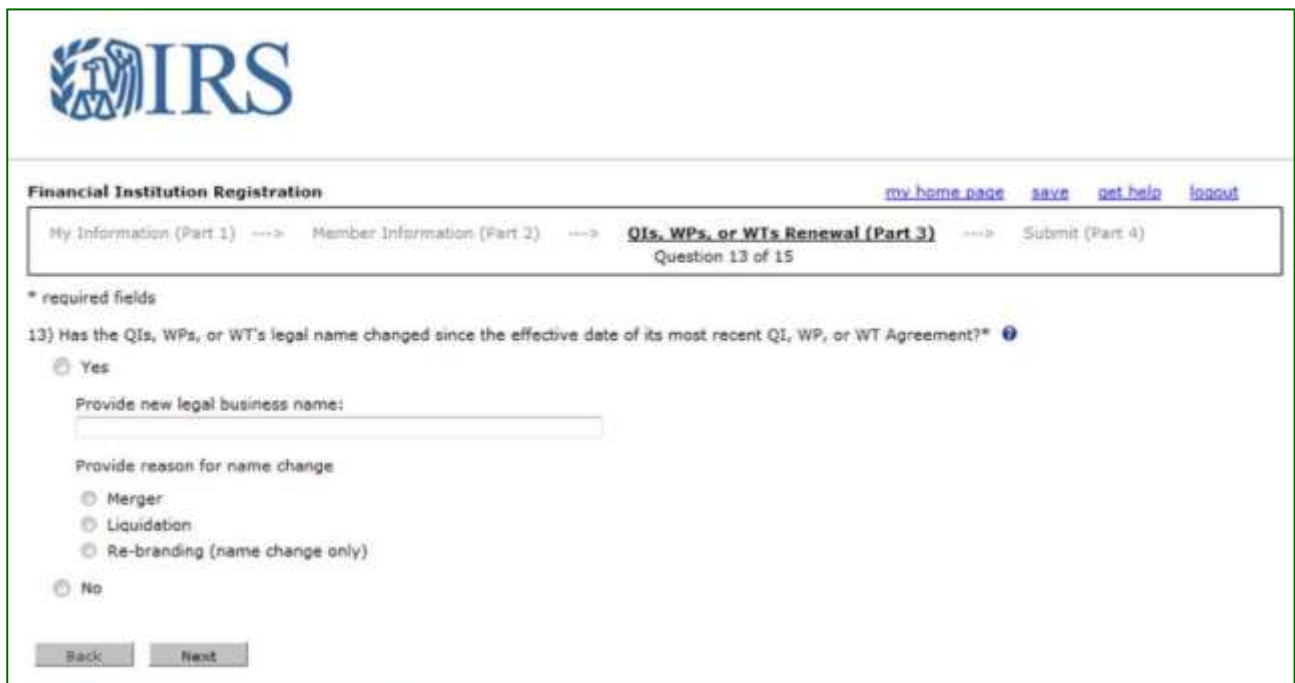
* Rahoitusalan toimijat, jotka vastasivat kyllä aseman uusimiseen vaatimukset täyttävänä välittäjänä (QI), lähdeveron pidättämisestä vastaavana ulkomaisena yhtiönä (WP) tai lähdeveron pidättämisestä vastaavana ulkomaisena trustina (WT): Järjestelmä ohjaa sinut **rekisteröinnin osaan 3**.

* Rahoitusalan toimijat, joiden asema ei ole QI/WP/WT tai jotka vastasivat, etteivät säilytä asemaansa vaatimukset täyttävänä välittäjänä, lähdeveron pidättämisestä vastaavana ulkomaisena yhtiönä tai lähdeveron pidättämisestä vastaavana ulkomaisena trustina: Järjestelmä ohjaa sinut rekisteröinnin osaan 4.

4.3 Rekisteröinti Osa 3

Osan 3 täyttää vain yksittäinen rahoitusalan toimija, johtava rahoitusalan toimija tai jäsenenä oleva rahoitusalan toimija, jolla on voimassa oleva QI-, WP- tai WT-sopimus ja joka haluaa uusia sopimuksensa. Rahoitusalan toimijat, jotka haluavat tehdä hakemuksensa ensimmäistä kertaa vaatimukset täyttäväksi välittäjäksi (QI), lähdeveron pidättämisestä vastaavaksi ulkomaiseksi yhtiöksi (WP) tai lähdeveron pidättämisestä vastaavaksi ulkomaiseksi trustiksi ryhtymisestä on tutustuttava verohallinnon (IRS) sivustolla www.irs.gov/fatca hakemista koskeviin lisätietoihin.

4.3.1 Kysymys 13 — QI/WP/WT-nimen muutos



The screenshot shows the IRS Financial Institution Registration portal. At the top is the IRS logo. Below it, the title "Financial Institution Registration" is displayed. Navigation links include "my home page", "save", "get help", and "logout". A progress bar shows four steps: "My Information (Part 1)", "Member Information (Part 2)", "QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3)", and "Submit (Part 4)". The current step is "QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3)", specifically "Question 13 of 15".

* required fields

13) Has the QIs, WPs, or WT's legal name changed since the effective date of its most recent QI, WP, or WT Agreement?*

☐ Yes

Provide new legal business name:

Provide reason for name change

☐ Merger

☐ Liquidation

☐ Re-branding (name change only)

☐ No

Buttons: Back, Next

Kuva 35: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – QI/WP/WT-tiedot (Osa 3) – Kysymys 13]

Kysymys 13: Onko vaatimukset täyttävän välittäjän (QI), lähdeveron pidättämisestä vastaavan ulkomaisen yhtiön (WP) tai lähdeveron pidättämisestä vastaavan ulkomaisen trustin (WT) laillinen nimi muuttunut uusimman QI/WP/WT-sopimuksen voimaantulopäivän jälkeen?

1. Valitse **Yes** [Kyllä], jos vaatimukset täyttävä välittäjä (QI), lähdeveron pidättämisestä vastaava ulkomainen yhtiö (WP) tai lähdeveron pidättämisestä vastaava ulkomainen trusti (WT) on muuttanut laillista nimeään uusimman QI/WP/WT-sopimuksensa voimaantulopäivän jälkeen. Jos valitsit Kyllä, anna vaatimukset täyttävän välittäjän (QI), lähdeveron pidättämisestä vastaavan ulkomaisen yhtiön (WP) tai lähdeveron pidättämisestä vastaavan ulkomaisen trustin (WT) uusi laillinen yritysnimi ja syy nimen vaihtamiseen (esim. fuusio, selvitystila tai nimeäminen uudelleen).

2. Valitse **No** [Ei], jos vaatimukset täyttävä välittäjä (QI), lähdeveron pidättämisestä vastaava ulkomainen yhtiö (WP) tai lähdeveron pidättämisestä vastaava ulkomainen trusti (WT) ei ole muuttanut lainmukaista nimeään uusimman QI/WP/WT-sopimuksensa voimaantulopäivän jälkeen.

3. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.

4. Jatka napauttamalla **Next**.

HUOMAUTUS: Kaikki tähdellä (*) merkityt kentät koko rekisteröintilomakkeessa ovat pakollisia kenttiä.

4.3.2 Kysymys 14 – QI/WP/WT:n vastaava osapuoli

Financial Institution Registration [my home page](#) [save](#) [get help](#) [logout](#)

My Information (Part 1) --> Member Information (Part 2) --> **QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3)** --> Submit (Part 4)
Question 14 of 15

* required fields

14) Responsible Party: *

Legal Last Name (Family):*

Legal First Name (Given):*

Legal Middle Name:

Business Title:*

Business Telephone Number:*

Country Code: ext.

Business Fax Number:

Country Code:

Business Email Address of Responsible Party:*

Is the Responsible Party the same person listed as the RO for the Financial Institution?*

☐ Yes

☐ No

[Back](#) [Next](#)

Kuva 36: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – QI/WP/WT-tiedot (Osa 3) – Kysymys 14]

Kysymys 14: Vastaavan osapuolen tiedot. Anna ulkomaisen rahoitusalan toimijan vastaavan osapuolen nimi, yritysnimi, asema yrityksessä ja yhteystiedot sellaisina kuin ne ovat ulkomaisen rahoitusalan toimijan uusimmassa QI/WP/WT-sopimuksessa.

1. Anna ulkomaisen rahoitusalan toimijan vastaavan osapuolen nimi, yritysnimi, asema yrityksessä ja yhteystiedot sellaisina kuin ne ovat ulkomaisen rahoitusalan toimijan uusimmassa QI/WP/WT-sopimuksessa.

2. Valitse **Yes** [Kyllä], jos vastaava osapuoli on sama henkilö kuin **kysymyksessä 10** ulkomaisen rahoitusalan toimijan vastaavaksi henkilöksi nimetty henkilö.

3. Valitse **No** [Ei], jos vastaava osapuoli ei ole sama henkilö kuin **kysymyksessä 10** ulkomaisen rahoitusalan toimijan vastaavaksi henkilöksi nimetty henkilö.

4. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.

5. Jatka napauttamalla **Next**.

4.3.3 Kysymys 15 – Yksityisiä järjestelyjä koskevat välityssopimukset

15) Identify any private arrangement intermediary (PAI) contracts that are effective: 

Legal Name of PAI*

Country*

Address Line 1*

Address Line 2

City*

State/Province/Region*

ZIP/Postal Code*

Email Address of PAI

6 items, displaying 1 to 5.
[FirstPrev] 1, 2 [NextLast]

Legal Name	Country	Address	Email	
PAI 1	Country 1	50 Somewhere Street, Suite 100, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai1@country1isp.com	delete
PAI 2	Country 2	20 Anywhere Street, City, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai2@country2isp.com	delete
PAI 3	Country 3	1 Somewhere Blvd, City, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai3@country3isp.com	delete
PAI 4	Country 4	50 Anywhere Lane, Room 1, City, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai4@country4isp.com	delete
PAI 5	Country 5	10 Anywhere Square, City, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai5@country5isp.com	delete

Kuva 37: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – QI/WPWT-tiedot (Osa 3) – Kysymys 15]

Kysymys 15: Ilmoita kaikki voimassa olevat yksityisiä järjestelyjä koskevat välityssopimukset (PAI).

1. Anna yksityisen järjestelyn välittäjän (PAI) laillinen nimi ja osoite. Laillinen nimi on yksityisen järjestelyn välittäjän nimi, jota käytetään virallisissa yritys- tai yhdistysasiakirjoissa tai nimi, jonka hallitus on muuten tunnustanut yhteisön viralliseksi nimeksi.

2. Yksityisen järjestelyn välittäjän osoite on osoite, jossa yksityisen järjestelyn välittäjällä on päätoimipaikkansa.

3. Jos yksityisen järjestelyn välittäjää koskevia sopimuksia ei ole, jätä kysymys tyhjäksi ja valitse **Next**.

4. Jos tietoja on monia, napauta **Add Another** -painiketta [Lisää uusi]. Tiedot tulevat alla olevaan taulukkoon.

5. Voit poistaa tiedon napauttamalla linkkiä **delete** [poista] vastaavan tiedon vieressä.

6. Palaa takaisin napauttamalla **Back**-painiketta.

7. Jatka napauttamalla **Next**.

4.3.4 Osan 3 muokkaaminen/tarkistaminen

IRS

Financial Institution Registration [my home page](#) [get help](#) [logout](#)

[My Information \(Part 1\)](#) > [Member Information \(Part 2\)](#) > **[QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\)](#)** > [Submit \(Part 4\)](#)

Edit/Review

Edit/Review QI, WP, or WT Information (Part 3)

[Next](#)

[Edit / Review Part 3](#)

13) Has the QIs, WPs, or WT's legal name changed since the effective date of its most recent QI, WP, or WT Agreement?*

No

14) Responsible Party:*

John Smith
President
+111 111 1111 1111
+111 111 1111
jsmith@somedomain.com
Is the Responsible Party the same person listed as the RO for the Financial Institution? Yes

15) Identify any private arrangement intermediary (PAI) contracts that are effective:

Legal Name	Country	Address	Email
PAI 1	Country 1	50 Somewhere Street, Suite 100, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai1@country1isp.com
PAI 2	Country 2	20 Anywhere Street, City, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai2@country2isp.com
PAI 3	Country 3	1 Somewhere Blvd, City, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai3@country3isp.com
PAI 4	Country 4	50 Anywhere Lane, Room 1, City, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai4@country4isp.com
PAI 5	Country 5	10 Anywhere Square, City, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai5@country5isp.com

[Edit / Review Part 3](#)

[Next](#)

Kuva 38: Rahoitusalan toimijan rekisteröinti – QI/WP/WT-tiedot (Osa 3) – Muokkaaminen/tarkistaminen

1. Tarkista osassa 3 syötetyt tiedot.

2. Muokkaa niitä napauttamalla linkkiä **Edit /Review Part 3** [Muokkaa/Tarkista osa 3], jolloin palaat lomakkeeseen. Sinun on käytävä läpi rekisteröintilomakkeen sivut, jotta voit tarkistaa tai muokata osan 3 vastauksia.

3. Jatka napauttamalla **Next**.

4. Rekisteröinnin osa 3 on nyt valmis. Rekisteröintijärjestelmä ohjaa sinut **rekisteröinnin osaan 4**.

4.4 Sähköinen lähettäminen: Rekisteröinti Osa 4

Tämä osa on tällä kertaa tarkoitettu vain tiedoksi. Rahoitusalan toimija ei saa allekirjoittaa ja lähettää rekisteröintiä sähköisesti ennen 1. tammikuuta 2014. Vaikka verkkosivuston käyttäjä lähettäisi tiedot lopullisina, ennen 1. tammikuuta 2014 järjestelmään syötettyjä tietoja ei katsota lopulliseksi lähetykseksi, vaan ne vain tallennetaan siihen asti, että tiedot lähetetään lopullisina 1. tammikuuta 2014 alkaen. Rahoitusalan toimijat voivat siten käyttää vuoden 2013 loppupuolen FATCA-rekisteröintisivustoon tutustumiseen, alustavien tietojen syöttämiseen ja kyseisten tietojen hienosäätöön. Vuoden 2014 tammikuun 1. päivästä alkaen rahoitusalan toimijat voivat odottaa voivansa viimeistellä rekisteröintitietonsa kirjautumalla verkkotililleen FATCA-rekisteröintisivustolla, tekemällä kaikki tarvittavat lisämuutokset ja lähettämällä tiedot lopullisina.

Ennen tammikuuta 2014 rahoitusalan toimija voi mennä aloitussivulleen saatavilla oleviin tilivaihtoehtoihin ja kirjautua sitten ulos lopetettuaan tietojen syöttämisen.



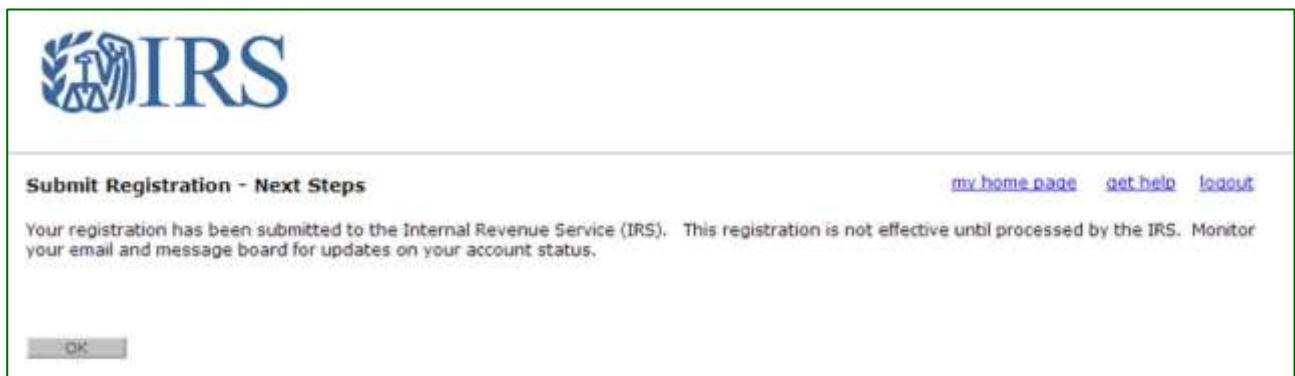
The screenshot shows the IRS Financial Institution Registration page, specifically the 'Submit (Part 4)' step. The page features the IRS logo at the top left. Below the logo, there is a navigation bar with links for 'my home page', 'get help', and 'logout'. A progress bar indicates the current step is 'Submit (Part 4)', with previous steps being 'My Information (Part 1)', 'Member Information (Part 2)', and 'QI/WRWT Information (Part 3)'. Below the progress bar, there is a section for required fields, a checkbox for certification, and a 'Submit' button.

Kuva 39 – FATCA-rekisteröinti – Lähetä rekisteröinti (Osa 4) – Allekirjoittaminen/Lähettäminen

Rahoitusalan toimijan puolesta rekisteröintilomakkeen allekirjoittavan henkilön on täytettävä nimensä valkoiseen kenttään ja rastitettava laatikko.

Osassa 4 käsite vastaava henkilö tarkoittaa henkilöä, jolla on paikallisen lainsäädännön mukaan valtuudet lähettää lomakkeen osana annetut tiedot rahoitusalan toimijan puolesta. Hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 soveltamisalaan kuulumattomien rahoitusalan toimijoiden tai rahoitusalan toimijan sivuliikkeiden osalta kyseisellä henkilöllä on myös oltava paikallisen lainsäädännön nojalla valtuudet todistaa, että rahoitusalan toimija täyttää hakemuslomakkeessa määritetyt rahoitusalan toimijan asemaan tai asemiin sovellettavat vaatimukset. Osassa 4 määritetyn vastaavan henkilön ei tarvitse olla sama henkilö kuin kysymyksessä 10 tai kysymyksessä 11B vastaavaksi henkilöksi määritetty henkilö.

Allekirjoittamalla rekisteröintilomakkeen henkilö todistaa, että hänen parhaan tietonsa mukaan annetut tiedot ovat tarkkoja ja täydellisiä ja että rahoitusalan toimija täyttää rekisteröintilomakkeessa määritettyyn asemaan sovellettavat vaatimukset.



Kuva 40 – Rekisteröinti Osa 4 – Lähetä rekisteröinti (Osa 4) – Rekisteröinnin vahvistaminen / Seuraavat vaiheet]

1. Rahoitusalan toimijat eivät saa lähettää rekisteröintiä ennen tammikuuta 2014.

HUOMAUTUS: Vain vastaava henkilö (RO), eivät yhteyspisteet (POC), saa ilmoituksen rahoitusalan toimijan tilin asemasta.

2. Palaa rekisteröinnin aloitussivulle napauttamalla **OK**-painiketta.

Luku 5: Rahoitusalan toimijan aloitussivu ja tilivaihtoehdot

Kun rahoitusalan toimija on luonut tilinsä, rahoitusalan toimijan aloitussivulta pääsee tilin yhteenvetotietoihin ja tekemään muutoksia rahoitusalan toimijan tiliin. Aloitussivulla on muun muassa Tilitiedot, Seuraavat vaiheet, Saatavilla olevat tilivaihtoehdot, Ilmoitustaulu, Johtavan rahoitusalan toimijan tiedot (ainoastaan jäsenenä oleva rahoitusalan toimija), Jäsenen tiedot (ainoastaan johtava rahoitusalan toimija) ja Sivuliikkeen tiedot (lukuun ottamatta tukiyhteisöjä).

Rahoitusalan toimijan aloitussivun keskeisiä piirteitä ovat muun muassa seuraavat:

Tilitiedot: Tässä osassa on seuraavat yhteenvetotiedot: vastaavan henkilön nimi, yhteyspisteiden nimet, rahoitusalan toimijan laillinen nimi, rahoitusalan toimijan tyyppi, FATCA-tunniste, GIIN-numero, tilin tila ja voimaantulopäivä. GIIN-numero näytetään vain, jos rahoitusalan toimijan tila on ”hyväksytty”, ja voimaantulopäivä näytetään vain, jos rahoitusalan toimijan tila on ”hyväksytty” tai ”rajoitettu ehdollinen”.

Seuraavat vaiheet: Tässä osassa on luettelo toimista, joita rahoitusalan toimijan tilillä on suoritettava.

Saatavilla olevat tilivaihtoehdot: Tässä osassa on rahoitusalan toimijan saatavilla olevat tilivaihtoehdot. Saatavilla olevat tilivaihtoehdot vaihtuvat rahoitusalan toimijan tyyppin ja rahoitusalan toimijan nykyisen tilin tilan mukaan. Seuraavat vaihtoehdot ovat saatavilla:

* **Omat tiedot (Osa 1)** – Tarkistus: Tästä linkistä rahoitusalan toimija voi tarkistaa vastauksensa rekisteröinnin osaan 1.

* **QI-, WP-, WT-sopimuksen uudistaminen (Osa 3)** – Tarkistus: Tästä linkistä rahoitusalan toimija voi tarkistaa vastauksensa rekisteröinnin osaan 3. Rahoitusalan toimija ei näe tätä linkkiä aloitussivulla, jos se ei ole QI, WP tai WT, joka aikoo uusia QI-, WP- tai WT-tilansa.

* [Sopimus – Tulostaminen/Katselu](#): Tästä linkistä rahoitusalan toimija voi katsella sopimustaan erillisessä PDF-ikkunassa ja tulostaa halutessaan sopimuksen.

* [Rekisteröinti – Muokkaa/Päätä/Lähetä](#): Tästä linkistä rahoitusalan toimija voi muokata rekisteröintiään ja lähettää sen tarvittaessa uudelleen. Jos rahoitusalan toimijan tila on jokin seuraavista: ”Lähetetty rekisteröinti”, ”Epätäydellinen rekisteröinti” tai ”Rajoitettu ehdollinen”, rekisteröinnin muokkaus muuttaa tilaksi takaisin ”Aloitettu”.

* [Rekisteröinti – Poista](#): Tästä linkistä rahoitusalan toimija voi poistaa rekisteröinnin ennen hyväksyntää. Vain johtavat rahoitusalan toimijat, yksittäiset rahoitusalan toimijat ja tukiyhteisöt voivat poistaa rekisteröintinsä. Johtava rahoitusalan toimija voi poistaa oman rekisteröintinsä, kun sen jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden tila on jokin seuraavista: ”Rekisteröinti tarkistettavana?”, ”Rekisteröinti hylätty/evätty?”, ”Sopimus päättynyt?” tai ”Sopimus peruttu”.

* [Sopimus – Peruuta](#): Tästä linkistä rahoitusalan toimija voi perua sopimuksensa hyväksynnän jälkeen. Sopimuksen voi perua, kun rahoitusalan toimijan tila on ”Hyväksytty” tai ”Rajoitettu ehdollinen”.

* [Varmistuskysymykset – Muokkaa/tarkista](#): Tästä linkistä rahoitusalan toimija voi tarkistaa ja muokata varmistuskysymyksiään. Varmistuskysymyksiä käytetään, kun rahoitusalan toimija unohtaa pääsykoodinsa ja se on palautettava.

* [Pääsykoodi – Muuta](#): Tästä linkistä rahoitusalan toimija voi muuttaa pääsykoodiaan. Rahoitusalan toimijan on tiedettävä nykyinen pääsykoodinsa, jotta uusi voidaan luoda.

[Ilmoitustaulu](#): Tässä osassa luetellaan järjestelmän lähettämät viestit, joissa rahoitusalan toimijalle tiedotetaan muutoksista sen tilissä.

[Johtavan rahoitusalan toimijan tiedot \(ainoastaan jäsenenä oleva rahoitusalan toimija\)](#): Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan aloitussivulla tässä osassa luetellaan kunkin johtavan rahoitusalan toimijan tiedot.

[Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tiedot \(ainoastaan johtaja\)](#): Johtavan rahoitusalan toimijan aloitussivulla tässä osassa rahoitusalan toimija pääsee näkemään jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tiedot.

[Sivuliikkeen tiedot \(lukuun ottamatta tukiyhteisöjä\)](#): Tässä osassa rahoitusalan toimija pääsee näkemään sivuliikkeen tiedot. Linkki näyttää, onko rahoitusalan toimija sisällyttänyt rekisteröintiinsä sivuliikkeitä.

Seuraavassa on otos kuvakaappauksia, joissa näytetään rahoitusalan toimijan FATCA-aloitussivut kunkin rahoitusalan toimijan tyyppin ja kunkin tilin tilan mukaan.

Näyte rahoitusalan toimijan aloitussivusta: Johtaja



Financial Institution Home Page

[get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer: John Smith
POC Name: John Jay
Legal Name of FI: Lead Financial Institution 1
FI Type: Lead
FATCA ID: 123ABC
GIIN: [?](#)
Account Status: [?](#) Registration Submitted
Effective Date: [?](#)

Next Steps:

- Distribute FATCA ID and Temporary Access Codes to members
- Ensure all member registrations are completed and submitted
- Monitor email and message board for account updates
- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration

Available Account Options:

[My Information \(Part 1\) - Review](#)
[QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)
[Agreement - Print/View](#)
[Registration - Edit/Complete/Submit](#)
[Registration - Delete](#)
[Challenge Questions - Edit/Review](#)
[Access Code - Change](#)

Message Board

2 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	7/23/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

[Delete](#)

Your Information

[Member Information](#) [Branch Information](#)

Kuva 41: Rahoitusalan toimijain FATCA-aloitussivu (Johtaja)

Tämän oppaan edellisissä luvuissa tehtiin katsaus yleiseen verkkorekisteröintiprosessiin. Kun rahoitusalan toimija on lähettänyt rekisteröintinsä (1. tammikuuta 2014 jälkeen), tilin tilaksi muutetaan ”Rekisteröinti lähetetty”. Kun verohallinto (IRS) on tarkistanut rekisteröinnin, rahoitusalan toimija sijoitetaan yhteen jäljempänä esitetyistä tilin tiloista. Rahoitusalan toimijan tilin tila saattaa edellyttää sitä, että rahoitusalan toimija muokkaa rekisteröintiä ja lähettää sen uudelleen puuttuvien tietojen tai jonkin muun syyn vuoksi.

Näyte rahoitusalan toimijan aloitussivusta: Yksittäinen rahoitusalan toimija



IRS

Financial Institution Home Page

[get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer	John Smith
POC Name	John Jay
Legal Name of FI	Single Financial Institution 1
FI Type	Single
FATCA ID	123ABC
GIIN	
Account Status	Registration Submitted
Effective Date	

Next Steps

- Monitor email and message board for account updates
- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration

Available Account Options:

[My Information \(Part 1\) - Review](#)
[QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)
[Agreement - Print/View](#)
[Registration - Edit/Complete/Submit](#)
[Registration - Delete](#)
[Challenge Questions - Edit/Review](#)
[Access Code - Change](#)

Message Board

2 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	7/23/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

[Delete](#)

Your Information

[Branch Information](#)

Kuva 42: Rahoitusalan toimijan aloitussivu (Yksittäinen rahoitusalan toimija)

Näyte rahoitusalan toimijan aloitussivusta: Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija



Financial Institution Home Page

[get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer

John Smith

POC Name

John Jay

Legal Name of FI

Member Financial Institution 1

FI Type

Member

FATCA ID

123ABC.00001

GIIIN

Account Status

Registration Submitted

Effective Date

Next Steps

- Monitor email and message board for account updates.

- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration

Available Account Options:

[My Information \(Part 1\) - Review](#)

[QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)

[Agreement - Print/View](#)

[Registration - Edit/Complete/Submit](#)

[Challenge Questions - Edit/Review](#)

[Access Code - Change](#)

Message Board

2 items, displaying all items.

Check	Date	Type	Message
All			
☐	7/23/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

[Delete](#)

Your Information

[Branch Information](#)

Legal Name of Lead FI

Financial Institution 1

Lead FATCA ID

123456

Kuva 43: Rahoitusalan toimijan aloitussivu (jäsenenä oleva rahoitusalan toimija)

Näyte rahoitusalan toimijan aloitussivusta: Tuki yhteisö



Financial Institution Home Page

[get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer

John Smith

POC Name

John Jay

Legal Name of FI

Single Financial Institution 1

FI Type

Single

FATCA ID

123ABC

GIIN

Account Status

Registration Submitted

Effective Date

Next Steps

- Monitor email and message board for account updates

- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration

Available Account Options:

[My Information \(Part 1\) - Review](#)

[QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)

[Agreement - Print/View](#)

[Registration - Edit/Complete/Submit](#)

[Registration - Delete](#)

[Challenge Questions - Edit/Review](#)

[Access Code - Change](#)

Message Board

2 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	7/23/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

Deletes

Your Information

[Branch Information](#)

Kuva 44: Rahoitusalan toimijan aloitussivu (tuki yhteisö)

Näyte rahoitusalan toimijan aloitussivusta tilin tilan osalta: Aloitettu



IRS

Financial Institution Home Page[get help](#)[logout](#)

Account Information

Responsible Officer	John Smith
POC Name	John Jay
Legal Name of FI	Lead Financial Institution 1
FI Type	Lead
FATCA ID	123ABC
GIIN	
Account Status	Initiated
Effective Date	

Next Steps

- Complete registration and submit
- Distribute FATCA ID and Temporary Access Codes to members
- Ensure all member registrations are completed and submitted
- Monitor email and message board for account updates

Available Account Options:[Registration - Edit/Complete/Submit](#)[Registration - Delete](#)[Challenge Questions - Edit/Review](#)[Access Code - Change](#)

Message Board

1 item, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	6/29/2013	Information	Account Created

[Delete](#)

Your Information[Member Information](#)[Branch Information](#)

Kuva 45: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Aloitettu

Tässä tilin tilassa ilmoitetaan:

* Rahoitusalan toimija on luonut onnistuneesti FATCA-tilin.

Tilaa muutetaan seuraavasti:

* Rahoitusalan toimijan on päätettävä rekisteröinti. Rekisteröinti päätetään napauttamalla kohdassa Available Account Options linkkiä **Registration – Edit/Complete/Submit**, vastaamalla kaikkiin vaadittuihin kysymyksiin ja lähettämällä.

Näyte rahoitusalan toimijan aloitussivusta tilin tilan osalta: Rekisteröinti lähetetty



Financial Institution Home Page [get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer: John Smith
POC Name: John Jay
Legal Name of FI: Single Financial Institution 1
FI Type: Single
FATCA ID: 123ABC
GIIN:
Account Status: Registration Submitted
Effective Date:

Message Board

2 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	7/23/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

Delete

Next Steps

- Monitor email and message board for account updates
- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration

Available Account Options:

[My Information \(Part 1\) - Review](#)
[QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)
[Agreement - Print/View](#)
[Registration - Edit/Complete/Submit](#)
[Registration - Delete](#)
[Challenge Questions - Edit/Review](#)
[Access Code - Change](#)

Your Information

[Branch Information](#)

Kuva 46: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Rekisteröinti lähetetty

Tässä tilin tilassa ilmoitetaan:

* Rahoitusalan toimija on luonut onnistuneesti FATCA-tilin.

Tilaa muutetaan seuraavasti:

* Rahoitusalan toimijan on odotettava, että verohallinto (IRS) käsittelee rekisteröinnin. Rahoitusalan toimija voi tarkistaa tilan seuraamalla sähköpostia ja aloitussivun ilmoitustaulua. Kun rekisteröinti on käsitelty ja hyväksytty, tilin tilaksi muuttuu joko ”Hyväksytty” (rahoitusalan toimija ei valinnut kysymyksessä 4 ”Rajoitettu rahoitusalan toimija”) tai ”Rajoitettu ehdollinen” (rahoitusalan toimija valitsi kysymyksessä 4 ”Rajoitettu rahoitusalan toimija”).

Näyte rahoitusalan toimijan aloitussivusta tilin tilan osalta: Rekisteröinti epätäydellinen



Financial Institution Home Page

[get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer: John Smith
POC Name: John Jay
Legal Name of FI: Lead Financial Institution 1
FI Type: Lead
FATCA ID: 123ABC
GIIN ⓘ
Account Status ⓘ: Registration Incomplete
Effective Date ⓘ

Next Steps:

- Complete registration and resubmit
- Ensure all member registrations are completed and submitted
- Monitor email and message board for account updates

Available Account Options:
[Registration - Edit/Complete/Submit](#)
[Registration - Delete](#)
[Challenge Questions - Edit/Review](#)
[Access Code - Change](#)

Message Board

2 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	8/09/2013	Action Required	Registration incomplete
☐	6/29/2013	Information	Account Created

Delete

Your Information

[Member Information](#) [Branch Information](#)

Kuva 47: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Rekisteröinti epätäydellinen

Tässä tilin tilassa ilmoitetaan:

* Rahoitusalan toimijan rekisteröinti on epätäydellinen. Rekisteröinnistä puuttuu vastauksia vaadittuihin kysymyksiin.

Tilaa muutetaan seuraavasti:

* Rahoitusalan toimijan on lähetettävä täydellinen rekisteröinti. Rekisteröintiä voi muokata ja lähettää napauttamalla kohdassa Available Account Options linkkiä **Registration – Edit/Complete/Submit**, vastaamalla kaikkiin vaadittuihin kysymyksiin ja lähettämällä.

Näyte rahoitusalan toimijan aloitussivusta tilin tilan osalta: Rekisteröinti tarkistettavana



Financial Institution Home Page [get help](#) [logout](#)

Account Information
Responsible Officer John Smith
POC Name John Jay
Legal Name of FI Lead Financial Institution 1
FI Type Lead
FATCA ID 123ABC
GIIN
Account Status Registration Under Review
Effective Date
Next Steps:
- Your registration is being reviewed by the IRS
- Monitor email and message board for account updates
Available Account Options:
No Available Options

Message Board
2 items, displaying all items:

Check All	Date	Type	Message
☐	8/09/2013	Information	Registration under review
☐	6/29/2013	Information	Account Created

Delete

[IRS Privacy Policy](#) | [Privacy Notice](#)

Kuva 48: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Rekisteröinti tarkistettavana

Tässä tilin tilassa ilmoitetaan:

* Verohallinto (IRS) tarkistaa rekisteröintiä

Tilaa muutetaan seuraavasti:

* Rahoitusalan toimijan on odotettava, että verohallinto (IRS) tekee seuraavan tilin tilan päivityksen. Rahoitusalan toimija voi tarkistaa tilan seuraamalla sähköpostia ja aloitussivun ilmoitustaulua. Rahoitusalan toimijalta ei edellytetä lisätoimia.

Näyte rahoitusalan toimijan aloitussivusta tilin tilan osalta: Hyväksytty



Financial Institution Home Page

[get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer	John Smith
POC Name	John Jay
Legal Name of FI	Lead Financial Institution 1
FI Type	Lead
FATCA ID	123ABC
GIIN	123ABC.00000.LE.000
Account Status	Approved
Effective Date	6/30/2014

Next Steps:

- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration
- Monitor email and message board for account updates
- Your FI agreement has been approved. Periodic certifications are required by the FATCA regulations. You will be notified when you need to certify.

Available Account Options:

[My Information \(Part 1\) - Review](#)

[QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)

[Agreement - Print/View](#)

[Registration - Edit/Complete/Submit](#)

[Agreement - Cancel](#)

[Challenge Questions - Edit/Review](#)

[Access Code - Change](#)

Message Board

3 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	6/15/2013	Information	Approved
☐	8/09/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

[Delete](#)

Your Information [Member Information](#) [Branch Information](#)

Kuva 49: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Hyväksytty

Tässä tilin tilassa ilmoitetaan:

* Rekisteröinti on hyväksytty, ja rahoitusalan toimija ei ilmoittanut kysymyksessä 4, että sen FATCA-luokittelu sen verotuksellisena kotipaikkana olevassa maassa on ” Rajoitettu rahoitusalan toimija”.

Tilaa muutetaan seuraavasti:

* Rahoitusalan toimija peruu sopimuksensa.

* Jos rahoitusalan toimija muokkaa kysymyksen 4 vastaukseksi ”Rajoitettu rahoitusalan toimija”, se tarkistetaan ja tilaksi muutetaan ” Rajoitettu ehdollinen”. Tilasta ”Hyväksytty” tilaan ”Rajoitettu ehdollinen” siirtyminen voi vaikuttaa sopimuksen voimaantulopäivään.

HUOM. Kun rekisteröinnin tilaksi muutetaan ”Hyväksytty”, GIIN-numero annetaan ja voimaantulopäivä asetetaan. GIIN-numero ja voimaantulopäivä näytetään aloitussivulla.

Näyte rahoitusalan toimijan aloitussivusta tilin tilan osalta: Rajoitettu ehdollinen

The screenshot displays the IRS Financial Institution Home Page. At the top left is the IRS logo. The page title is "Financial Institution Home Page" with links for "get help" and "logout" on the right. The main content is divided into three sections:

- Account Information:** Lists details for John Smith, POC Name John Jay, Legal Name of FI Single Financial Institution 1, FI Type Single, FATCA ID 123ABC, GIIN, Account Status Limited Conditional, and Effective Date 6/30/2014.
- Message Board:** Shows 3 items. A table lists messages with columns Check All, Date, Type, and Message.

Check All	Date	Type	Message
☐	8/15/2013	Information	Limited Conditional
☐	8/09/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created
- Next Steps:** Provides instructions on editing/submitting registration and monitoring updates.
- Available Account Options:** Lists links for My Information, QIs, WPs, or WTs Renewal, Agreement, Registration, Challenge Questions, and Access Code.
- Your Information:** Includes a link for Branch Information.

Kuva 50: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Rajoitettu ehdollinen

Kun rahoitusalan toimija lähettää rekisteröintinsä ja verohallinto (IRS) on käsitellyt ja hyväksynyt sen, rahoitusalan toimijan tilaksi asetetaan "Rajoitettu ehdollinen" (jos rahoitusalan toimija valitsi **kysymyksessä 4** "Rajoitettu rahoitusalan toimija").

Tässä tilin tilassa ilmoitetaan:

* Rekisteröinti on hyväksytty, ja rahoitusalan toimija ilmoitti **kysymyksessä 4**, että sen FATCA-luokittelu sen verotuksellisenä kotipaikkana olevassa maassa on "Rajoitettu rahoitusalan toimija".

Tilaa muutetaan seuraavasti:

* Rahoitusalan toimija peruu sopimuksensa.

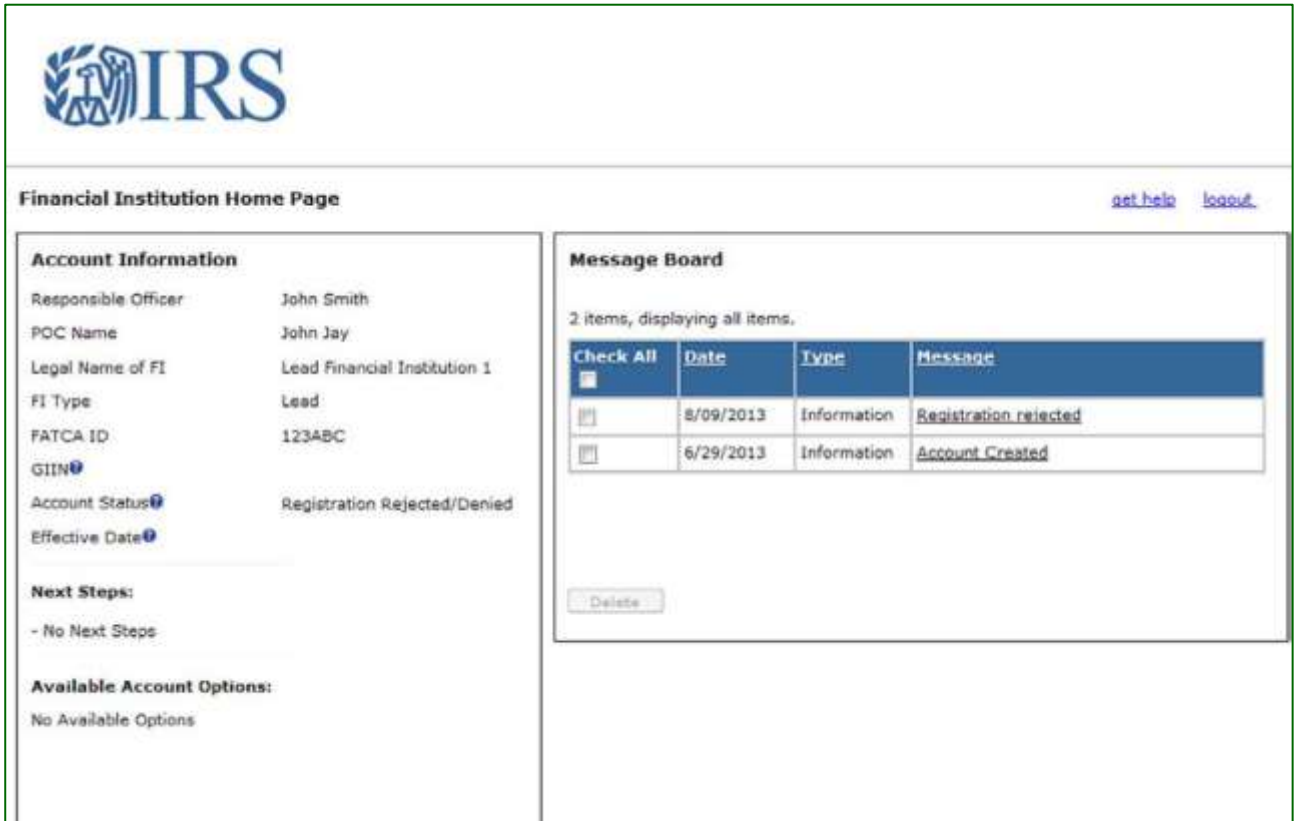
* Rahoitusalan toimija muokkaa rekisteröintiään ja se siirretään takaisin tilaan "Aloitettu". Kun rahoitusalan toimija päättää rekisteröintinsä ja lähettää sen uudelleen, rahoitusalan toimijan tilaksi asetetaan "Rekisteröinti lähetetty".

* Jos rahoitusalan muuttaa kysymyksessä 4 vastaukseksi jonkin muun kuin "Rajoitettu rahoitusalan toimija", se tarkistetaan ja tilaksi muutetaan "Rajoitettu ehdollinen". Tilasta "Hyväksytty" tilaan "Rajoitettu ehdollinen" siirtyminen voi vaikuttaa sopimuksen voimaantulopäivään.

HUOM. Kun rekisteröinnin tilaksi muutetaan ” Rajoitettu ehdollinen”, voimaantulopäivä asetetaan ja näytetään aloitussivulla. Tilassa ” Rajoitettu ehdollinen” rahoitusalan toimija ei saa GIIN-numeroa eikä sitä julkaista verohallinnon (IRS) ulkomaisten rahoitusalan toimijoiden luettelossa.

Tila ” Rajoitettu ehdollinen” on väliaikainen. Joulukuun 31. päivän jälkeen vuonna 2015 rahoitusalan toimijat eivät saa enää olla rekisteröityneenä tilaan ” Rajoitettu ehdollinen”.

Näyte rahoitusalan toimijan aloitussivusta tilin tilan osalta: Rekisteröinti hylätty/eväty



The screenshot displays the IRS Financial Institution Home Page. The top left features the IRS logo. The page title is "Financial Institution Home Page" with links for "get help" and "logout" on the right. The main content is divided into two panels. The left panel, titled "Account Information", lists details for John Smith (Responsible Officer), John Jay (POC Name), Lead Financial Institution 1 (Legal Name of FI), Lead (FI Type), 123ABC (FATCA ID), and a registration status of "Registration Rejected/Denied". It also shows "Next Steps" as "No Next Steps" and "Available Account Options" as "No Available Options". The right panel, titled "Message Board", shows two items: "Registration rejected" dated 8/09/2013 and "Account Created" dated 6/29/2013, both of type "Information". A "Delete" button is located below the message board.

Check All	Date	Type	Message
☐	8/09/2013	Information	Registration rejected
☐	6/29/2013	Information	Account Created

Kuva 51: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Rekisteröinti hylätty/eväty

Tässä tilin tilassa ilmoitetaan:

* Rahoitusalan toimijan rekisteröinti on hylätty.

Tilaa muutetaan seuraavasti:

* Rahoitusalan toimija ei voi muuttaa tätä tilaa.

Näyte rahoitusalan toimijan aloitussivusta tilin tilan osalta: Sopimus päättynyt



Financial Institution Home Page

[get help](#)[logout](#)

Account Information

Responsible Officer

John Smith

POC Name

John Jay

Legal Name of FI

Lead Financial Institution 1

FI Type

Lead

FATCA ID

123ABC

GIIN

Account Status

Agreement Terminated

Effective Date

Next Steps:

- No Next Steps

Available Account Options:

No Available Options

Message Board

3 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	8/15/2013	Information	Registration has been terminated by IRS
☐	8/09/2013	Information	Registration Submission successful
☐	5/29/2013	Information	Account Created

Delete

Kuva 52: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Sopimus päättynyt

Tässä tilin tilassa ilmoitetaan:

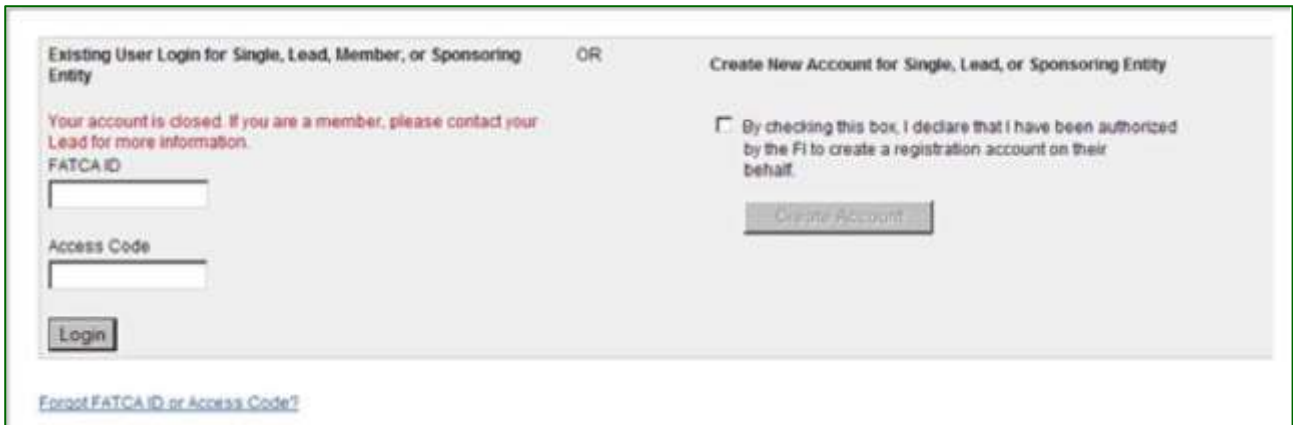
* Verohallinto (IRS) on päättänyt rahoitusalan toimijan sopimuksen

Tilaa muutetaan seuraavasti:

* Rahoitusalan toimija ei voi muuttaa tätä tilaa.

Tilin tilaa koskeva kirjautumisvirhe: Sopimus peruttu

Jos rahoitusalan toimija peruu FATCA-sopimuksensa, se ei pääse enää rahoitusalan toimijan aloitussivulle. Rahoitusalan toimija saa seuraavan virheviestin yrittäessään kirjautua sisään FATCA-tililleen: Tilisi on suljettu. Jos olet jäsen, saat lisätietoa ottamalla yhteyttä johtajaasi.



Kuva 53: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tila: Sopimus peruttu – Virhe sisäänkirjautumisessa

Tässä tilin tilassa ilmoitetaan:

* Rahoitusalan toimija on perunut sopimuksensa. Tili on suljettu eikä rahoitusalan toimija voi kirjautua tililleen.

Tilaa muutetaan seuraavasti:

* Rahoitusalan toimija ei voi muuttaa tätä tilaa. Rahoitusalan toimijan on luotava uusi tili päästäkseen FATCA-rekisteröintijärjestelmään.

5.1 Tilitiedot

Rahoitusalan toimija voi katsella tärkeimpiä tilitietojaan aloitussivun kohdasta Tilitiedot. Kyseisessä osassa on seuraavat tiedot: vastaavan henkilön nimi, yhteyspisteiden nimet, rahoitusalan toimijan laillinen nimi, rahoitusalan toimijan tyyppi (yksittäinen rahoitusalan toimija, johtava rahoitusalan toimija, jäsenenä oleva rahoitusalan toimija, tukiyhteisö), FATCA-tunniste, GIIN-numero, tilin tila ja rahoitusalan toimijan sopimuksen voimaantulopäivä.

Jos rahoitusalan toimijan tila on "Hyväksytty", näytetään yleinen välittäjän tunnistenumero (GIIN). Rahoitusalan toimija käyttää GIIN-numeroa tunnistamista varten lähdeveron pidättämisestä vastaaville tahoille luvun 4 mukaisesti sekä tunnistamista varten raportoivana instituutioon FATCAN mukaisessa raportoinnissa. GIIN-numeroa käytetään myös osittain tunnistamaan rahoitusalan toimija julkaistussa verohallinnon (IRS) ulkomaisten rahoitusalan toimijoiden luettelossa. Lisätietoa yleisestä välittäjän tunnistenumeroista saa kohdasta Liite C – GIIN-numeron muodostamistaulukko.

HUOM: Jos olet tukiyhteisö, jolla on kaksi GIIN-numeroa, sinun on tukiyhteisönä toimiessasi käytettävä vain GIIN-numeroa, joka annettiin, kun rekisteröidyit tukiyhteisönä. Muissa tapauksissa on käytettävä toista GIIN-numeroa, joka annettiin johtavana, yksittäisenä tai jäsenenä olevan rahoitusalan toimijana tapauksen mukaan. Voimaantulopäivä on saatavilla vain, jos rahoitusalan toimijan tila on joko "Hyväksytty" tai "Rajoitettu ehdollinen".

Jos rahoitusalan toimijan tila on "Hyväksytty" tai " Rajoitettu ehdollinen", voimaantulopäivä näytetään. Rahoitusalan toimijoille, jotka eivät ole rajoitettuja rahoitusalan toimijoita, rahoitusalan toimijan sopimuksen voimaantulopäivä tarkoittaa tavallisesti päivämäärää, jolloin verohallinto (IRS) antaa GIIN-numeron rahoitusalan toimijalle. Jos rahoitusalan toimija kuitenkin saa GIIN-numeron ennen 30. kesäkuuta 2014, rahoitusalan toimijan sopimuksen voimaantulopäivä on 30. kesäkuuta 2014.

Rajoitetun rahoitusalan toimijan, jonka rekisteröinnin verohallinto (IRS) on hyväksynyt viimeistään 30. kesäkuuta 2014, rajoitetun rahoitusalan toimijan aseman voimaantulopäivä on 30. kesäkuuta 2014. Kaikkien muiden rajoitettujen rahoitusalan toimijoiden rajoitetun rahoitusalan toimijan aseman päivämäärä on päivämäärä, jolloin verohallinto (IRS) hyväksyi niiden rekisteröinnin.

Voimassa oleva rekisteröintiasema näytetään aina aloitussivulla. Lisätietoa mahdollisista tilin tiloista on kohdassa Liite D – Tilin tilaa koskeva taulukko.

Tilin tietojen katselu

The screenshot displays the 'Financial Institution Home Page' with the IRS logo at the top. The page is divided into several sections:

- Account Information:** A table showing details for John Smith, including POC Name (John Jay), Legal Name of FI (Lead Financial Institution 1), FI Type (Lead), FATCA ID (123ABC), GIIN (123ABC.00000.LE.000), Account Status (Approved), and Effective Date (6/30/2014).
- Message Board:** A table with 3 items, displaying all items. The table has columns for Check All, Date, Type, and Message. The messages are: 'Approved' (8/15/2013), 'Registration Submission successful' (8/09/2013), and 'Account Created' (6/29/2013).
- Next Steps:** A list of instructions for the user, including editing registration, monitoring email, and periodic certifications.
- Available Account Options:** A list of links for reviewing information, renewing registrations, printing agreements, editing registrations, canceling agreements, reviewing challenge questions, and changing access codes.
- Your Information:** A section with links for Member Information and Branch Information.

Kuva 54: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Tilin tiedot

5.2. Seuraavat vaiheet

Rahoitusalan toimija voi tarkastella luetteloa toimista, joita tilillä on tehtävä aloitussivun osassa Seuraavat vaiheet. Seuraavat vaiheet perustuvat rahoitusalan toimijan voimassa olevaan tilin tilaan ja niillä ohjataan rahoitusalan toimijaa rekisteröintiprosessin seuraavan vaiheen läpi. Kun rahoitusalan toimija esimerkiksi luo tilin ja tila on "Aloitettu", yksi rahoitusalan toimijan seuraavista vaiheista olisi rekisteröinnin päättäminen ja lähettäminen. Kunkin tilin tilan seuraavista vaiheista on luettelo kohdassa Liite D – Tilin tilaa koskeva taulukko.

Seuraavien vaiheiden katselu

The screenshot displays the IRS Financial Institution Home Page. At the top left is the IRS logo. The page title is "Financial Institution Home Page" with links for "get help" and "logout" on the right. The main content is divided into three sections:

- Account Information:** A table showing details for John Smith, including POC Name (John Jay), Legal Name of FI (Lead Financial Institution 1), FI Type (Lead), FATCA ID (123ABC), GIIN (123ABC.00000.LE.000), Account Status (Approved), and Effective Date (6/30/2014).
- Message Board:** A table with 3 items, displaying all items. The table has columns: Check All, Date, Type, and Message. The messages are: "Approved" (8/15/2013), "Registration Submission successful" (8/09/2013), and "Account Created" (6/29/2013).
- Next Steps:** A section with a black border containing instructions: "If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration", "Monitor email and message board for account updates", and "Your FI agreement has been approved. Periodic certifications are required by the FATCA regulations. You will be notified when you need to certify."

Below the "Next Steps" section is a list of "Available Account Options" with links: "My Information (Part 1) - Review", "QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3) - Review", "Agreement - Print/View", "Registration - Edit/Complete/Submit", "Agreement - Cancel", "Challenge Questions - Edit/Review", and "Access Code - Change".

At the bottom right, there is a section titled "Your Information" with links for "Member Information" and "Branch Information".

Kuva 55: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Seuraavat vaiheet

5.3 Saatavilla olevat tilivaihtoehdot

Rahoitusalan toimija voi tutustua sen rahoitusalan toimijan tyyppille (johtava, yksittäinen tai jäsenenä oleva rahoitusalan toimija tai tukiyhteisö) nykyisessä tilin tilassa saatavilla olevin tilivaihtoehtoihin. Seuraavissa osissa on lisätietoa kustakin tilivaihtoehdoista.

5.3.1 Omat tiedot (Osa 1) – Tarkistus

Rahoitusalan toimija voi katsoa rekisteröintinsä osan 1 aloitussivun linkistä My Information (Part 1) – Review, jos rahoitusalan toimijan tila on yksi seuraavista:

- * Rekisteröinti lähetetty
- * Hyväksytty
- * Rajoitettu ehdollinen

Katso Omat tiedot (Osa 1)

The screenshot displays the IRS Financial Institution Home Page. The header includes the IRS logo and the title "Financial Institution Home Page" with links for "get help" and "logout".

Account Information

Responsible Officer	John Smith
POC Name	John Jay
Legal Name of FI	Single Financial Institution 1
FI Type	Single
FATCA ID	123ABC
GIIN	
Account Status	Registration Submitted
Effective Date	

Next Steps

- Monitor email and message board for account updates
- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration

Available Account Options:

- My Information (Part 1) - Review** (highlighted with a red box)
- [QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)
- [Agreement - Print/View](#)
- [Registration - Edit/Complete/Submit](#)
- [Registration - Delete](#)
- [Challenge Questions - Edit/Review](#)
- [Access Code - Change](#)

Message Board

2 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	7/23/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

[Delete](#)

Your Information

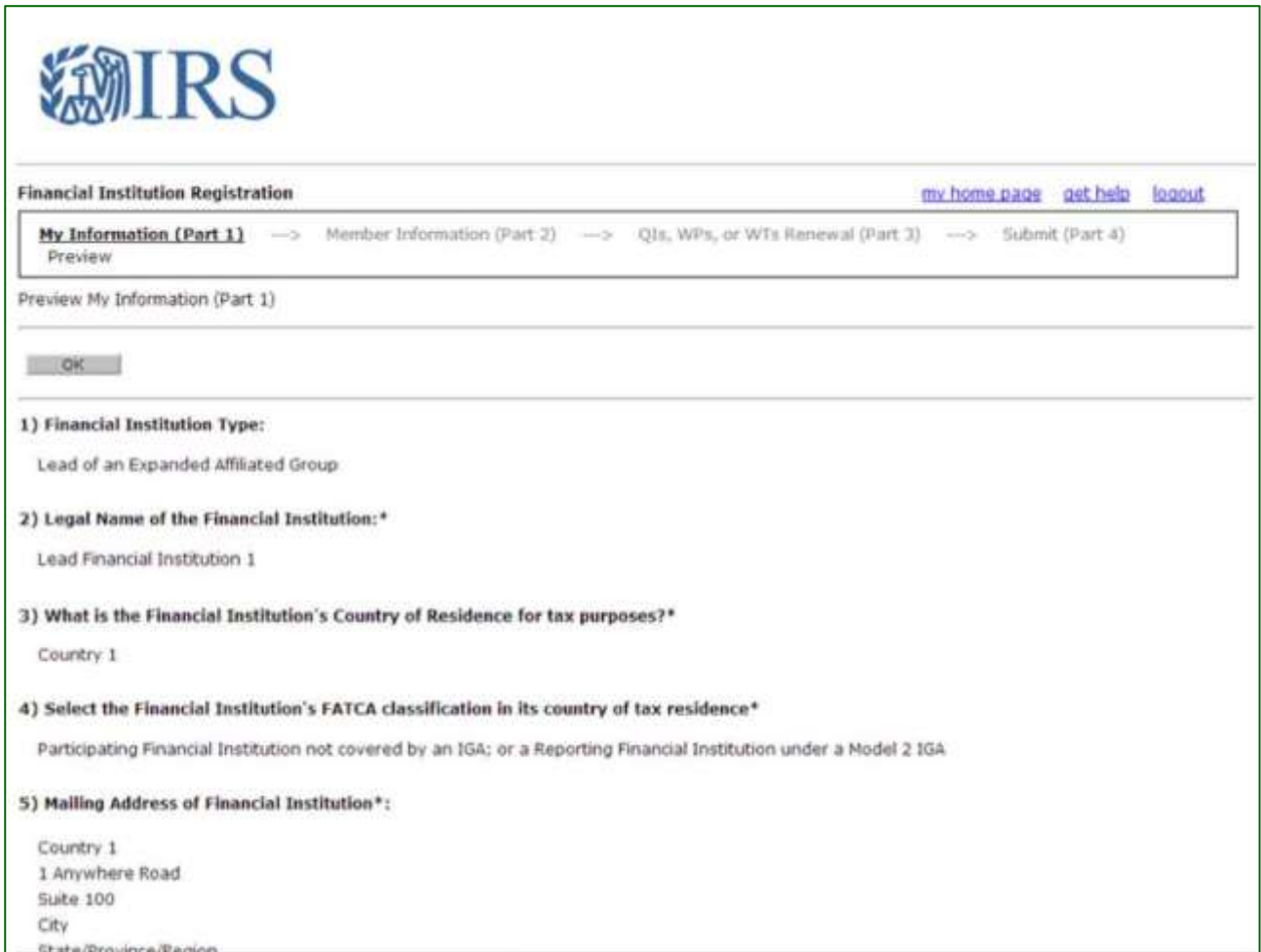
[Branch Information](#)

Kuva 56: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Omat tiedot Osa 1 Tarkistus

Omien tietojen katselu (Osa 1)

1. Voit katsella rekisteröinnin osaa 1 napauttamalla kohdassa **Available Account Options** linkkiä **My Information (Part 1) – Review**.

Omat tiedot (Osa 1)



IRS

Financial Institution Registration [my home page](#) [get help](#) [logout](#)

My Information (Part 1) --> Member Information (Part 2) --> QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3) --> Submit (Part 4)

Preview

Preview My Information (Part 1)

1) Financial Institution Type:

Lead of an Expanded Affiliated Group

2) Legal Name of the Financial Institution:*

Lead Financial Institution 1

3) What is the Financial Institution's Country of Residence for tax purposes?*

Country 1

4) Select the Financial Institution's FATCA classification in its country of tax residence*

Participating Financial Institution not covered by an IGA; or a Reporting Financial Institution under a Model 2 IGA

5) Mailing Address of Financial Institution*:

Country 1

1 Anywhere Road

Suite 100

City

State/Province/Region

Kuva 57: Omat tiedot (Osa 1) – Tarkistus

1. Koko rekisteröinnin Osa 1 on saatavilla katseltavaksi yhdellä sivulla. (Tietojen muokkaamiseksi rahoitusalan toimijan on käytettävä aloitussivun kohdassa **Available Account Options** linkkiä **Registration – Edit/Complete/Submit**.

HUOM. Jos rahoitusalan toimija antoi yli 5 sivuliikettä kysymyksessä 9, ainoastaan ensimmäiset 5 näkyvät sivulla Omien tietojen esikatselu (**Osa 1**). Kaikki sivuliikkeet saa näkyviin napauttamalla aloitussivun sivuliikkeiden tietoja koskevaa linkkiä.

2. Palaa aloitussivulle napauttamalla **OK**.

5.3.2 QI-, WP- tai WT-sopimusten uusiminen (Osa 3) – Tarkistus (ainoastaan QI/WP/WT)

Rahoitusalan toimija voi katsella rekisteröintinsä osaa 3 aloitussivun linkistä **QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3) – Review**, jos rahoitusalan toimijan tilin tila on jokin seuraavista:

- * Rekisteröinti lähetetty
- * Hyväksytty
- * Rajoitettu ehdollinen

HUOM. Linkki QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3) – Review näkyy vain, jos rahoitusalan toimijalla on verohallinnon (IRS) kanssa voimassa oleva sopimus lähdeveron pidättämisestä QI:nä, WP:nä tai WT:nä kohtelusta ja se on ilmoittanut aikovansa säilyttää QI-, WP- tai WT-tilansa (katso lisätietoja kohdasta Kysymys 6 – Rahoitusalan toimijan QI/WP/WT-sopimus).

QI-, WP- tai WT-sopimusten uusimisen katselu (Osa 3)

The screenshot displays the IRS Financial Institution Home Page. The top left features the IRS logo. The page is titled "Financial Institution Home Page" and includes links for "get help" and "logout".

Account Information

Responsible Officer	John Smith
POC Name	John Jay
Legal Name of FI	Single Financial Institution 1
FI Type	Single
FATCA ID	123ABC
GIIN	
Account Status	Registration Submitted
Effective Date	

Next Steps

- Monitor email and message board for account updates
- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration

Available Account Options:

- [My Information \(Part 1\) - Review](#)
- [QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)
- [Agreement - Print/View](#)
- [Registration - Edit/Complete/Submit](#)
- [Registration - Delete](#)
- [Challenge Questions - Edit/Review](#)
- [Access Code - Change](#)

Message Board

2 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	7/23/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

[Delete](#)

Your Information

[Branch Information](#)

Kuva 58: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – QI-, WP- tai WT-sopimusten uusiminen (Osa 3) – Tarkistus

QI-, WP- tai WT-sopimusten uusimisen katselu (Osa 3)

1. Voit katsella rekisteröinnin osaa 3 napauttamalla kohdassa **Available Account Options** linkkiä **QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3)**.

QI-, WP- tai WT-sopimusten uusiminen (Osa 3)

Financial Institution Registration [my home page](#) [get help](#) [logout](#)

My Information (Part 1) —> Member Information (Part 2) —> **QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3)** —> Submit (Part 4)

Preview

Preview QI, WP, or WT Information (Part 3)

13) Has the QIs, WPs, or WT's legal name changed since the effective date of its most recent QI, WP, or WT Agreement?*

No

14) Responsible Party: *

John Smith
President
+111 111 1111 1111
+111 111 1111
jsmith@bankone.com
Is the Responsible Party the same person listed as the RO for the Financial Institution? Yes

15) Identify any private arrangement intermediary (PAI) contracts that are effective:

Legal Name	Country	Address	Email
PAI 1	Country 1	50 Somewhere Street, Suite 100, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai1@country1isp.com
PAI 2	Country 2	20 Anywhere Street, City, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai2@country2isp.com
PAI 3	Country 3	1 Somewhere Blvd, City, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai3@country3isp.com
PAI 4	Country 4	50 Anywhere Lane, Room 1, City, State/Province/Region, ZIP/Postal Code	pai4@country4isp.com

Kuva 59: QI-, WP- tai WT-sopimusten uusiminen (Osa 3) – Tarkistus

1. Koko rekisteröinnin Osa 1 on saatavilla katseltavaksi yhdellä sivulla. (Tietojen muokkaamiseksi rahoitusalan toimijan on käytettävä aloitussivun kohdassa **Available Account Options** linkkiä **Registration – Edit/Complete/Submit**.

HUOM. Jos rahoitusalan toimija antoi yli 5 yksityisiä järjestelyjä koskevaa välityssopimusta (PAI), ainoastaan ensimmäiset 5 näkyvät sivulla **QI-, WP- tai WT-tietojen esikatselu (Osa 3)**. Kaikki PAI:t saa näkyviin napauttamalla aloitussivun linkkiä **Registration – Edit/Complete/Submit** ja menemällä kysymykseen 15 (katso lisätietoa kohdasta Kysymys 15 – PAI-sopimukset)

2. Palaa aloitussivulle napauttamalla **OK**.

5.3.3 Sopimus – Tulostus/katselu

Rahoitusalan toimija voi katsella sopimusten ja tulostaa aloitussivun linkistä **Agreement – Print/Review**, jos rahoitusalan toimijan tilin tila on jokin seuraavista:

- * Rekisteröinti lähetetty
- * Hyväksytty
- * Rajoitettu ehdollinen

Sopimuksen tulostus/katselu

The screenshot displays the IRS Financial Institution Home Page. At the top left is the IRS logo. Below it, the page title "Financial Institution Home Page" is shown, along with "get help" and "logout" links. The page is divided into three main sections:

- Account Information:** Displays details for John Smith, including POC Name (John Jay), Legal Name of FI (Single Financial Institution 1), FI Type (Single), FATCA ID (123ABC), GIIN, and Account Status (Registration Submitted).
- Message Board:** Shows 2 items. The table below lists the messages:

Check All	Date	Type	Message
☐	7/23/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

Below the message board is a "Delete" button.

- Next Steps:** Includes instructions to monitor email and message board for updates, and to edit/complete/submit registration if changes are needed.
- Available Account Options:** Lists several links, with "Agreement - Print/View" highlighted by a red box.

At the bottom right, there is a "Your Information" section with a link to "Branch Information".

Kuva 60: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Sopimus – Tulosta/katsele

Sopimuksen katselu/tulostus

Voit katsella sopimusta napauttamalla kohdassa **Available Account Options** linkkiä **Agreement – Print/View**, jolloin avautuu uusi ikkuna, jossa sopimus on PDF-muodossa.



The image shows a screenshot of a FATCA Financial Institution Agreement form. At the top left is the Department of the Treasury Internal Revenue Service logo. To the right of the logo, the text reads "Department of the Treasury" and "Internal Revenue Service". Below this, the title "Financial Institution - Agreement" is displayed. The main body of the form contains a certification statement: "I, John Smith, certify that, to the best of my knowledge, the information submitted above is accurate and complete and I am authorized to agree that the Financial Institution (including its branches, if any) will comply with FATCA obligations in accordance with the terms and conditions reflected in regulations, intergovernmental agreements, and other administrative guidance to the extent applicable to the Financial Institution based on its status in each jurisdiction in which it operates."

Kuva 61: PDF-sopimus

5.3.4 Rekisteröinti – Muokkaa/Päätä/Lähetä

Rahoitusalan toimija voi katsella ja muokata rekisteröintiään aloitussivun linkissä **Registration – Edit/Complete/Submit**, jos rahoitusalan toimijan tila on jokin seuraavista:

- * Aloitettu
- * Rekisteröinti lähetetty
- * Rekisteröinti epätäydellinen
- * Hyväksytty
- * Rajoitettu ehdollinen

Rahoitusalan toimijan on viimeisteltävä ja lähetettävä rekisteröintinsä 1. tammikuuta 2014 alkaen. Jos rahoitusalan toimija on jo lähettänyt rekisteröinnin ennen 1. tammikuuta 2014, rekisteröinti on lähetettävä uudelleen linkistä **Registration – Edit/Complete/Submit** seuraavassa esitetyn mukaisesti.

Rekisteröinnin muokkaaminen ja lähettäminen uudelleen

The screenshot shows the IRS Financial Institution Home Page. At the top left is the IRS logo. Below it, the page title "Financial Institution Home Page" is displayed, along with links for "get help" and "logout".

The page is divided into several sections:

- Account Information:** Displays details for John Smith, including POC Name (John Jay), Legal Name of FI (Single Financial Institution 1), FI Type (Single), FATCA ID (123ABC), GIIN, Account Status (Registration Submitted), and Effective Date.
- Message Board:** Shows 2 items, displaying all items. It contains a table with columns: Check All, Date, Type, and Message. The messages are: "Registration Submission successful" (dated 7/23/2013) and "Account Created" (dated 6/29/2013). There is a "Delete" button below the table.
- Next Steps:** Lists instructions: "Monitor email and message board for account updates" and "If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration".
- Available Account Options:** Lists links for "My Information (Part 1) - Review", "QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3) - Review", "Agreement - Print/View", "Registration - Edit/Complete/Submit" (highlighted with a red box), "Registration - Delete", "Challenge Questions - Edit/Review", and "Access Code - Change".
- Your Information:** Includes a link for "Branch Information".

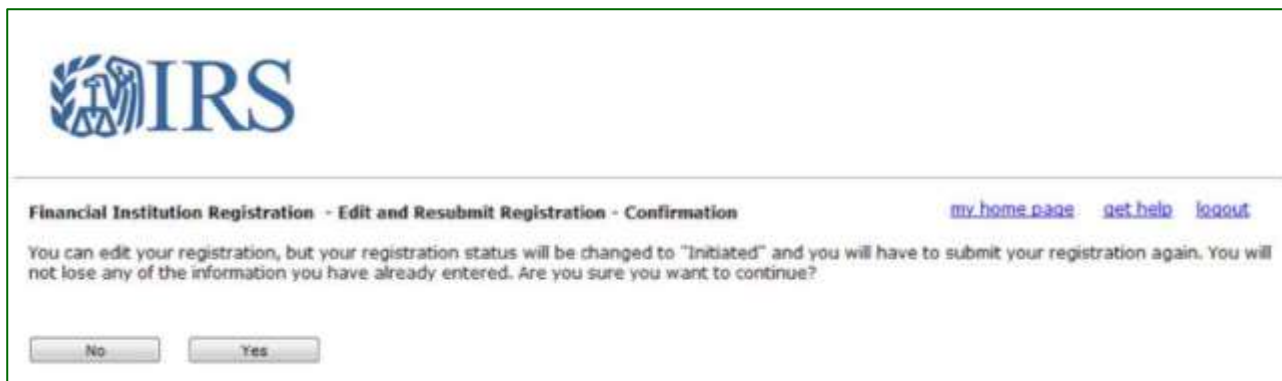
At the bottom of the page, there are links for "IRS Privacy Policy" and "Privacy Notice".

Kuva 62: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Rekisteröinti – Muokkaa/Päätä/Lähetä

Rekisteröinnin muokkaaminen ja lähettäminen uudelleen

1. Voit muokata rekisteröintiä napauttamalla kohdassa **Available Account Options** linkkiä **Registration – Edit/Complete/Submit**. Rekisteröinnin muokkaaminen muuttaa tilaksi uudelleen "Aloitettu", jos rahoitusalan toimijan tila on jokin seuraavista: "Rekisteröinti lähetetty", "Rekisteröinti epätäydellinen" tai "Rajoitettu ehdollinen". Seuraava näyttö tulee näkyviin varmistamaan, että rahoitusalan toimija haluaa jatkaa rekisteröinnin muokkaamiseen.

Rekisteröinnin muokkaaminen ja lähettäminen uudelleen – Muokkauksen vahvistus (ainoastaan tilat Rekisteröinti lähetetty, Rekisteröinti epätäydellinen ja Rajoitettu ehdollinen)



Kuva 63: Rekisteröinnin katselu/muokkaaminen – Muokkauksen vahvistus

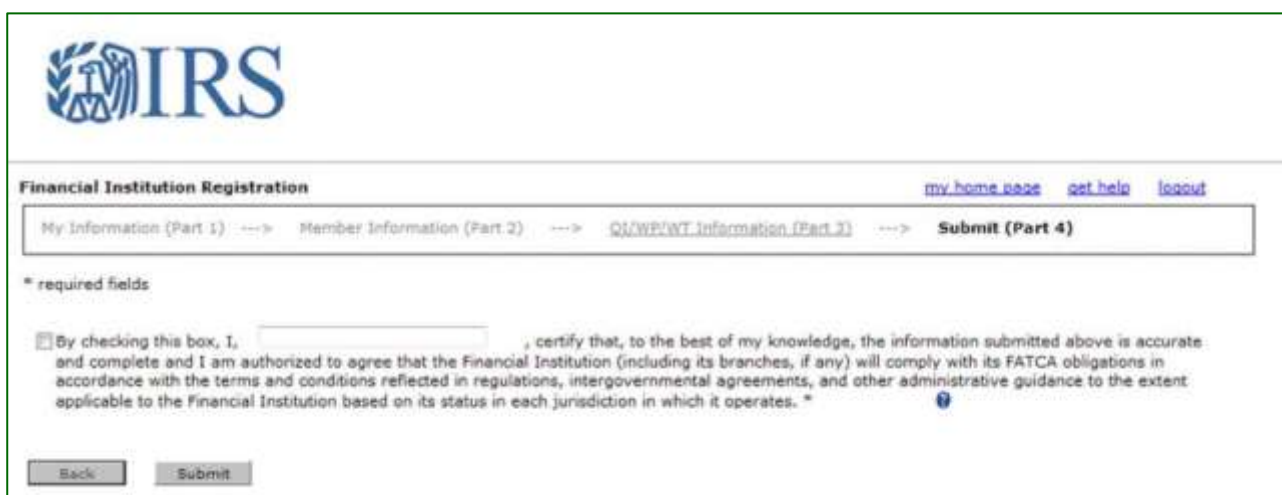
2. Vahvista rekisteröinnin muokkaus napauttamalla **Yes**-painiketta, jolloin pääset rekisteröinnin alkuun. Palaa aloitussivulle napauttamalla **No**-painiketta.

HUOM. Jos rahoitusalan toimijan tila on "Aloitettu" tai "Hyväksytty", rekisteröinnin muokkaaminen ei muuta tilaksi takaisin "Käynnistetty", ja **Yes**-painikkeen painaminen ohjaa suoraan rekisteröintiin, jolloin muokkaukset voi aloittaa.

3. Tarkista ja/tai muokkaa vastauksia selaamalla rekisteröinnin läpi.

4. Tallenna muokkaukset napauttamalla **Next** jokaisella muokatulla sivulla ja jatka seuraavalle sivulle.

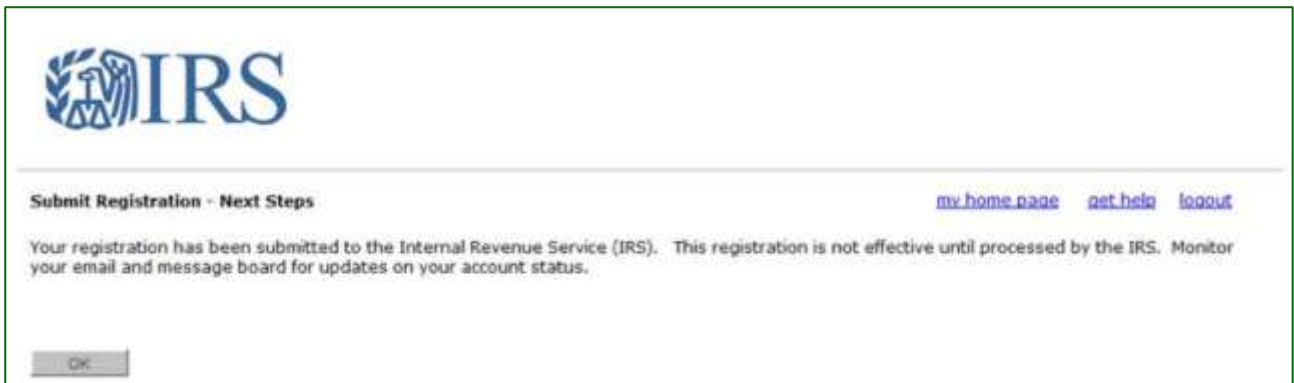
Rekisteröinnin muokkaaminen – Lähetä (ainoastaan tilat Rekisteröinti lähetetty, Rekisteröinti epätäydellinen ja Rajoitettu ehdollinen)



Kuva 64: Rekisteröinnin katselu/muokkaaminen – Osa 4 Lähetä

5. Kun rekisteröinnin osa 4 (Lähetä) näkyy, rahoitusalan toimijan puolesta rekisteröinnin allekirjoittavan henkilön on valittava tekstilaatikko, annettava nimensä ja napautettava **Submit**-painiketta.

Rekisteröinnin muokkaaminen – Lähettäminen (ainoastaan tilat Rekisteröinti lähetetty, Rekisteröinti epätäydellinen ja Rajoitettu ehdollinen)



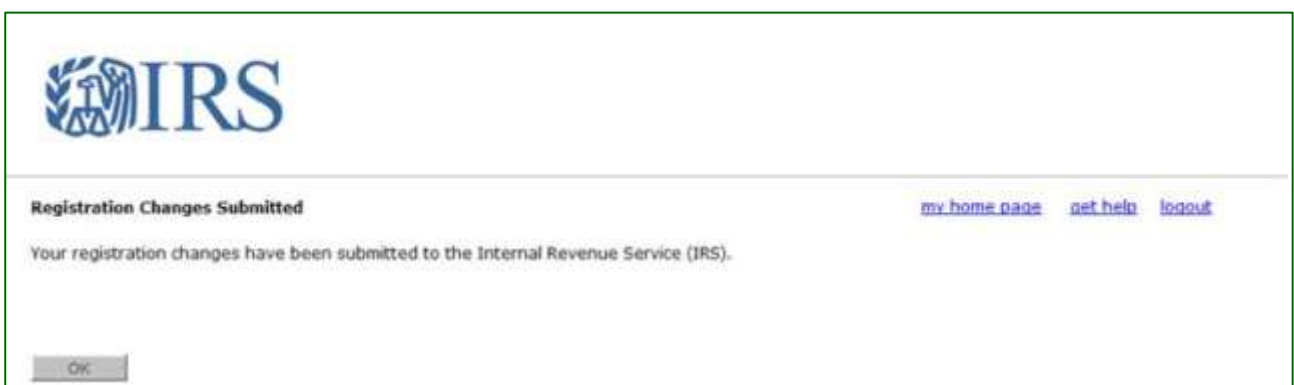
Kuva 65: Rekisteröinnin muokkaaminen – Lähetä vahvistus

6. Jos rahoitusalan toimijan tila oli ennen rekisteröinnin muokkaamista jokin seuraavista, sivu **Submit Registration – Next Steps** tulee näkyviin Submit-painiketta painettaessa.

- * Aloitettu
- * Rekisteröinti lähetetty
- * Rekisteröinti epätäydellinen
- * Rajoitettu ehdollinen

7. Rekisteröinti on nyt lähetetty, ja tilin tilaksi on muutettu "Rekisteröinti lähetetty".

Rekisteröinnin muokkaaminen – Lähettämisen vahvistaminen (ainoastaan Hyväksytty-tila)



Kuva 66: Rekisteröinnin muokkaaminen – Lähetä vahvistus (ainoastaan Hyväksytty-tila)

8. Jos rahoitusalan toimijan tila ennen rekisteröinnin muokkaamista oli "Hyväksytty", **Submit**-painiketta painettaessa näkyviin tulee rekisteröintimuutosten lähettämistä koskeva sivu **Registration Changes Submitted**.

9. Rekisteröinti on nyt lähetetty, ja tilin tilana säilyy "Hyväksytty".

HUOM. "Hyväksytty"-tilassa olevan rahoitusalan toimijan GIIN-numero ei muutu, jos rahoitusalan toimija muokkaa rekisteröintiään ja lähettää sen uudelleen.

5.3.5 Rekisteröinti – Poista

Rahoitusalan toimija voi poistaa rekisteröintinsä ennen rekisteröinnin hyväksymistä (Kun rekisteröinti on hyväksytty, rahoitusalan toimija voi perua sopimuksen.) Ainoastaan johtavat ja yksittäiset rahoitusalan toimijat ja tukiyhteisöt voivat poistaa oman rekisteröintinsä. Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija ei voi poistaa omaa rekisteröintiään, vaan johtavan rahoitusalan toimijan on poistettava jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinti.

Jos johtava rahoitusalan toimija haluaa poistaa oman rekisteröintinsä, sen jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden tilan on oltava jokin seuraavista:

- * Rekisteröinti tarkistettavana
- * Rekisteröinti hylätty/evätty
- * Sopimus päättynyt
- * Sopimus peruttu

Rekisteröinnin poistaminen

The screenshot displays the IRS Financial Institution Home Page. The top left features the IRS logo. The page is titled "Financial Institution Home Page" and includes links for "get help" and "logout".

Account Information

Responsible Officer	John Smith
POC Name	John Jay
Legal Name of FI	Lead Financial Institution 1
FI Type	Lead
FATCA ID	123ABC
GIIN	
Account Status	Registration Submitted
Effective Date	

Next Steps:

- Distribute FATCA ID and Temporary Access Codes to members
- Ensure all member registrations are completed and submitted
- Monitor email and message board for account updates
- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration

Available Account Options:

- [My Information \(Part 1\) - Review](#)
- [QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 2\) - Review](#)
- [Agreement - Print/View](#)
- [Registration - Edit/Complete/Submit](#)
- [Registration - Delete](#)
- [Challenge Questions - Edit/Review](#)
- [Access Code - Change](#)

Message Board

2 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	7/23/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

[Delete](#)

Your Information

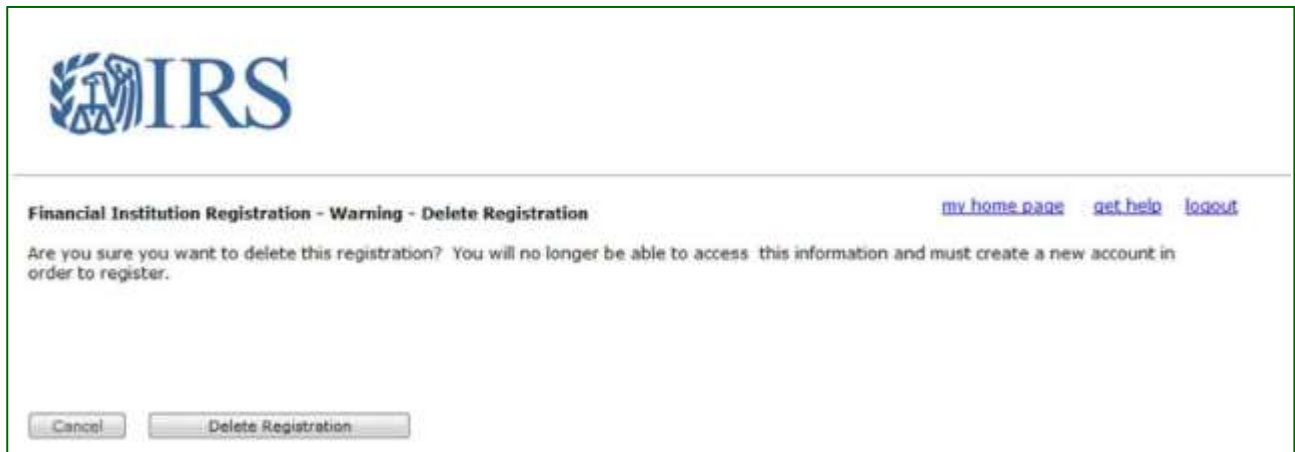
[Member Information](#) [Branch Information](#)

Kuva 67: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Rekisteröinti – Poista

Rekisteröinnin poistaminen

1. Napauta kohdassa Saatavilla olevat tilivaihtoehdot linkkiä **Registration – Delete**, ja näyttöön tulee rekisteröinnin poistamisesta varoittava sivu **Financial Institution Registration – Warning – Delete Registration**.

Rekisteröinnin poistaminen – Varoitus poistamisesta

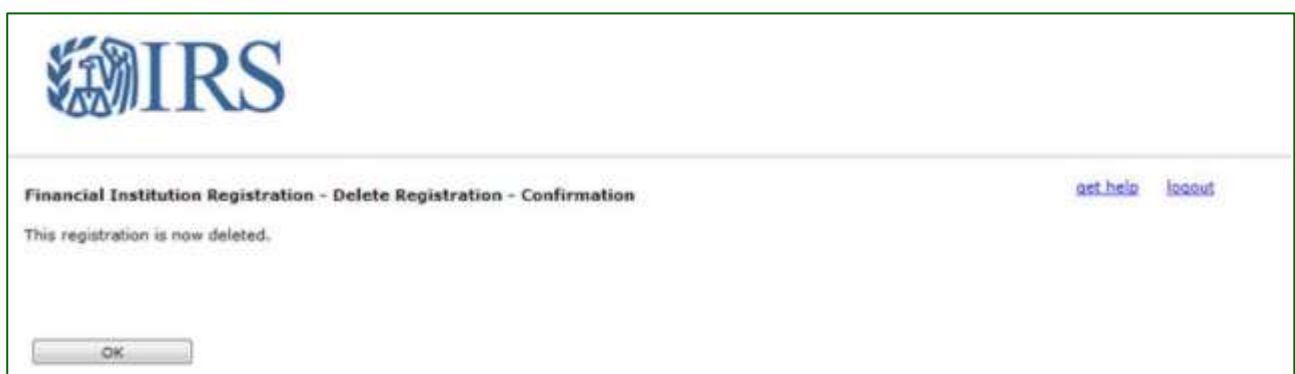


Kuva 68: Rekisteröinnin poistaminen – Varoitus

HUOM. Jos rahoitusalan toimija poistaa rekisteröintinsä, sen tili ei ole enää käytössä eikä rahoitusalan toimija voi enää kirjautua kyseiselle FATCA-tililleen. Rahoitusalan toimija ei voi palautta rekisteröintiä myöhemmin. Jos rahoitusalan toimija haluaa rekisteröityä uudelleen, rahoitusalan toimijan on luotava uusi FATCA-tili.

1. Säilytä rekisteröinti napauttamalla **Cancel**-painiketta.
2. Poista rekisteröinti napauttamalla **Delete Registration** -painiketta.

Rekisteröinnin poistaminen – Vahvistus



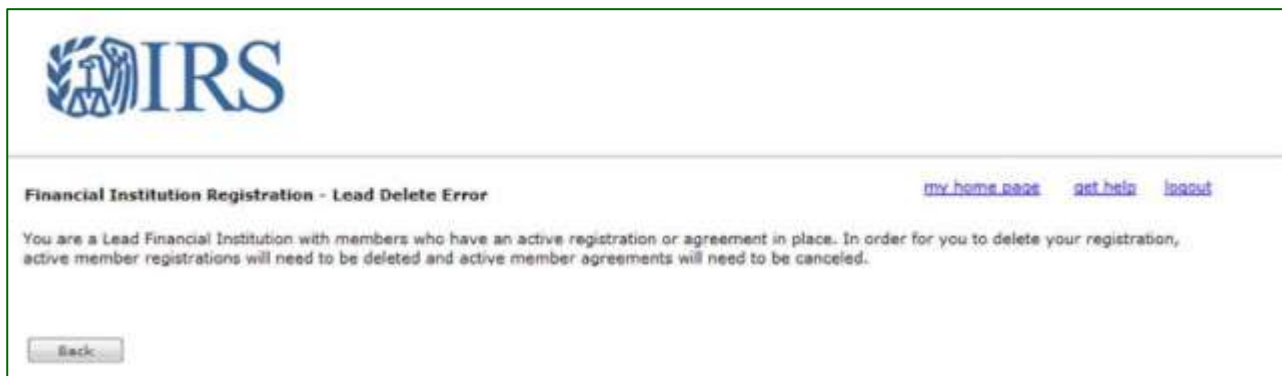
Kuva 69: Rekisteröinnin poistaminen – Vahvistus

1. Rekisteröinti on poistettu. Palaa takaisin FATCA-sisäänkirjautumissivulle napauttamalla **OK**. Järjestelmä lopettaa istunnon ja kirjautuu ulos. Rahoitusalan toimijan tili ei ole enää käytössä eikä rahoitusalan toimija voi kirjautua sisään tähän FATCA-tiliin.

5.3.5.1 Johtavan rahoitusalan toimijan rekisteröinnin poistaminen

Jos johtava rahoitusalan toimija haluaa poistaa oman rekisteröintinsä, aktiiviset jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden rekisteröinnit on poistettava ja aktiiviset jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden sopimukset on peruttava. Jos johtava rahoitusalan toimija yrittää poistaa oman rekisteröintinsä, kun jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden rekisteröinnit tai sopimukset ovat aktiivisia, näyttöön tulee seuraava virheviesti:

Rekisteröinnin poistaminen – Virhe johtajan poistamisessa



Kuva 70: Virhe johtavan rahoitusalan toimijan poistamisessa

1. Palaa takaisin aloitussivulle napauttamalla **Back**. Jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden poistamisesta on lisätietoa kohdassa 5.3.5.2 Jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden poistaminen (ainoastaan johtavat rahoitusalan toimijat).
2. Kun aktiiviset jäsenenä olevat rahoitusalan toimijat on poistettu tai sopimukset peruttu, johtava rahoitusalan toimija voi poistaa rekisteröintinsä napauttamalla aloitussivun kohdassa **Available Account Information** linkkiä **Registration – Delete**. Katso lisätietoja kohdasta 5.3.5 Rekisteröinti – Poista.

5.3.5.2 Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan poistaminen (ainoastaan johtava rahoitusalan toimija)

Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija ei voi poistaa omaa rekisteröintiään, vaan sen johtavan rahoitusalan toimijan on poistettava jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinti jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tilitietoja koskevan sivun kautta. Johtava rahoitusalan toimija voi poistaa jäsenenään olevan rahoitusalan toimijan vain, jos jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tila on yksi seuraavista:

- * Aloitettu
- * Rekisteröinti epätäydellinen
- * Rekisteröinti lähetetty

Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tiedot



Financial Institution Home Page

[get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer: John Smith
POC Name: John Jay
Legal Name of FI: Lead Financial Institution 1
FI Type: Lead
FATCA ID: 123ABC
GIIN: 
Account Status:  Registration Submitted
Effective Date: 

Next Steps:

- Distribute FATCA ID and Temporary Access Codes to members
- Ensure all member registrations are completed and submitted
- Monitor email and message board for account updates
- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration

Available Account Options:

[My Information \(Part 1\) - Review](#)
[QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)
[Agreement - Print/View](#)
[Registration - Edit/Complete/Submit](#)
[Registration - Delete](#)
[Challenge Questions - Edit/Review](#)
[Access Code - Change](#)

Message Board

2 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	7/23/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

[Delete](#)

Your Information

[Member Information](#) [Branch Information](#)

Kuva 71: Jäsenen rekisteröinnin poistaminen – Johtavan rahoitusalan toimijan aloitussivu

Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan poistaminen (ainoastaan johtava rahoitusalan toimija)

1. Poista jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinti napauttamalla linkkiä **Member Information**, jolloin avautuu jäsenen tilitietoja koskeva sivu **Financial Institution – Member Account Information**.

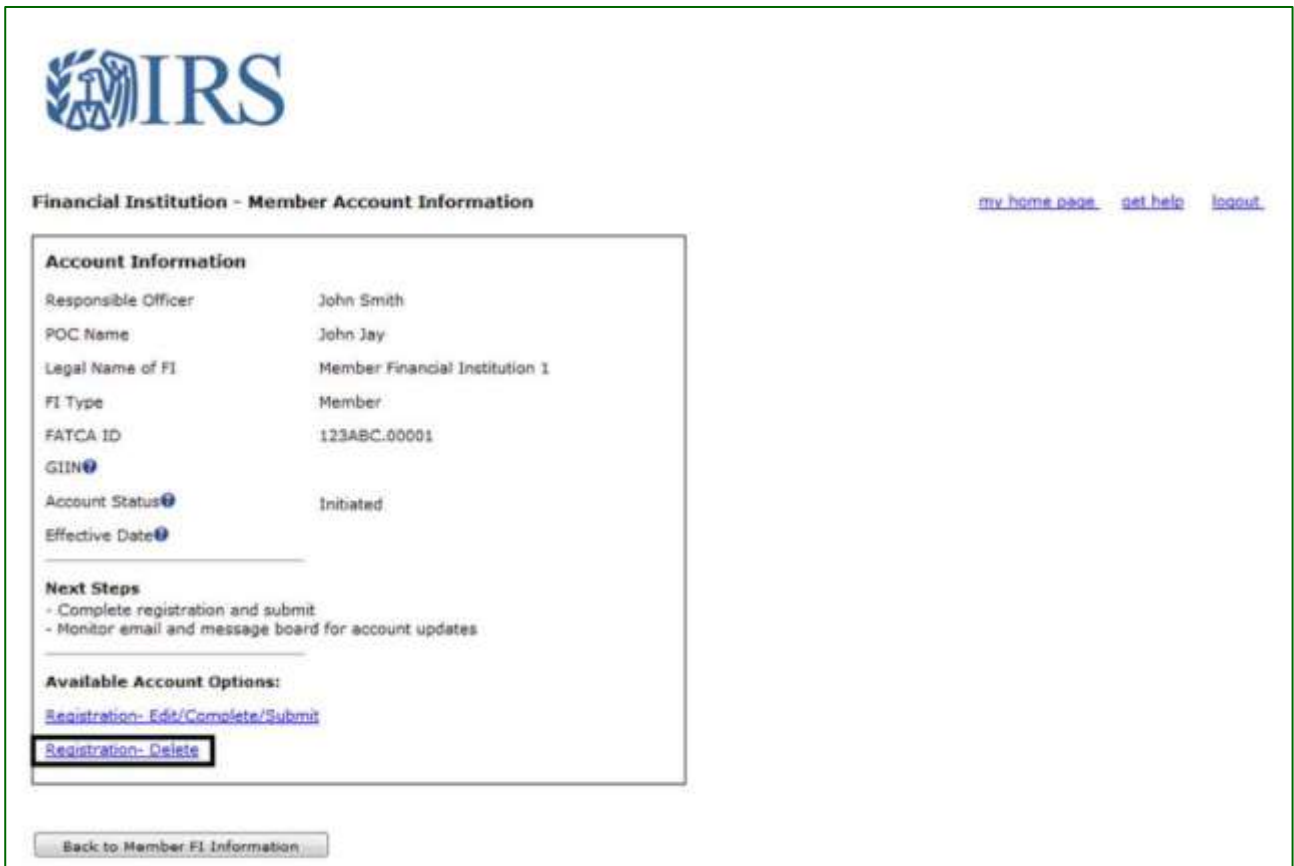
Rahoitusalan toimija – Jäsenen tiedot

						
Financial Institution – Member Information my home page get help logout						
Select a Member to view more information/options related to that Member: Add Member Download Complete Member List (PDF)						
Pages: 1 2 3						
Legal Name of Member Financial Institution	Country	Member Type	FATCA ID	Temp. Access Code	Status	GIIN
Member Financial Institution 1	Country 1	Registered Deemed-Compliant Financial Institution (including a Reporting Financial Institution under Model 1 IGA)	123ABC.00001	1Abcdefl	Initiated	
Member Financial Institution 2	Country 2	Limited Financial Institution	123ABC.00002	*****	Registration Submitted	
Member Financial Institution 3	Country 3	None of the Above	123ABC.00003	*****	Registration Rejected/ Denied	
Member Financial Institution 4	Country 4	Participating Financial Institution not covered by an IGA or a Reporting Financial Institution under a Model 2 IGA	123ABC.00004	*****	Registration Incomplete	
Member Financial Institution 5	Country 5	Registered Deemed-Compliant Financial Institution (including a Reporting Financial Institution under Model 1 IGA)	123ABC.00005	5EfghiJ*	Initiated	
Member Financial Institution 6	Country 6	Registered Deemed-Compliant Financial Institution (including a Reporting Financial Institution under Model 1 IGA)	123ABC.00006	*****	Approved	123ABC.00006.ME.000
Member Financial Institution 7	Country 7	Limited Financial Institution	123ABC.00007	*****	Registration Under Review	
Member Financial Institution 8	Country 8	None of the Above	123ABC.00008	8Jklmn)	Initiated	
Member Financial Institution 9	Country 9	Limited Financial Institution	123ABC.00009	*****	Limited Conditional	

Kuva 72: Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tietojen katselu

2. Napauta sarakkeessa **Legal Name of Member Financial Institution** jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan laillista nimeä koskevaa linkkiä ja siirry jäsenen tilitietojen sivulle **Financial Institution – Member Account Information**.

Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tilitiedot



IRS

Financial Institution - Member Account Information [my home page](#) [get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer	John Smith
POC Name	John Jay
Legal Name of FI	Member Financial Institution 1
FI Type	Member
FATCA ID	123ABC.00001
GIIN	
Account Status	Initiated
Effective Date	

Next Steps

- Complete registration and submit
- Monitor email and message board for account updates

Available Account Options:

[Registration- Edit/Complete/Submit](#)

[Registration- Delete](#)

[Back to Member FI Information](#)

Kuva 73: Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinnin poistaminen – Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tilitiedot

3. Napauta linkkiä **Registration – Delete** sivulla **Financial Institution – Member Account Information**.

Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinnin poistaminen – Varoitus



IRS

Financial Institution Registration - Warning - Delete Registration [my home page](#) [get help](#) [logout](#)

Are you sure you want to delete this registration? You will no longer be able to access this information and must create a new account in order to register.

[Cancel](#) [Delete Registration](#)

Kuva 74: Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan poistaminen – Varoitus

4. Palaa takaisin jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tilitietojen sivulle napauttamalla **Cancel**.

5. Poista jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinti napauttamalla **Delete Registration**.

Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinti – Vahvistus



Kuva 75: Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinnin poistaminen – Vahvistus

6. Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinti on poistettu. Palaa takaisin sivulle Jäsenen tiedot napauttamalla **OK**.

5.3.6 Sopimus – Peruuta

Kun rahoitusalan toimijan rekisteröinti on hyväksytty, rahoitusalan toimija voi päättää peruuttaa FATCA-sopimuksen (katso lisätietoa kohdasta Luku 4.4: Sähköinen lähettäminen: Rekisteröinti Osa 4). Sopimuksen voi perua, kun rahoitusalan toimijan tila on jokin seuraavista:

- * Hyväksytty
- * Rajoitettu ehdollinen

Johtava rahoitusalan toimija ei voi perua jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan sopimusta. Johtava rahoitusalan toimija voi peruuttaa ainoastaan oman sopimuksensa, jos sen jäsenien tila on jokin seuraavista. Katso lisätietoa kohdasta Luku 5.3.6.1: Sopimuksen peruuttaminen (ainoastaan johtaja).

- * Rekisteröinti tarkistettavana
- * Rekisteröinti hylätty/evätty
- * Sopimus peruttu
- * Sopimus päättynyt

Sopimuksen peruuttaminen



Financial Institution Home Page

[get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer	John Smith
POC Name	John Jay
Legal Name of FI	Single Financial Institution 1
FI Type	Single
FATCA ID	123ABC
GIIN	123ABC.99999.SL.000
Account Status	Approved
Effective Date	6/30/2014

Next Steps

- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration
- Monitor email and message board for account updates
- Your FI agreement has been approved. Periodic certifications are required by the FATCA regulations. You will be notified when you need to certify.

Available Account Options:

- [My Information \(Part 1\) - Review](#)
- [QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)
- [Agreement - Print/View](#)
- [Registration - Edit/Complete/Submit](#)
- [Agreement - Cancel](#)
- [Challenge Questions - Edit/Review](#)
- [Access Code - Change](#)

Message Board

3 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	8/15/2013	Information	Approved
☐	8/09/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

Delete

Your Information

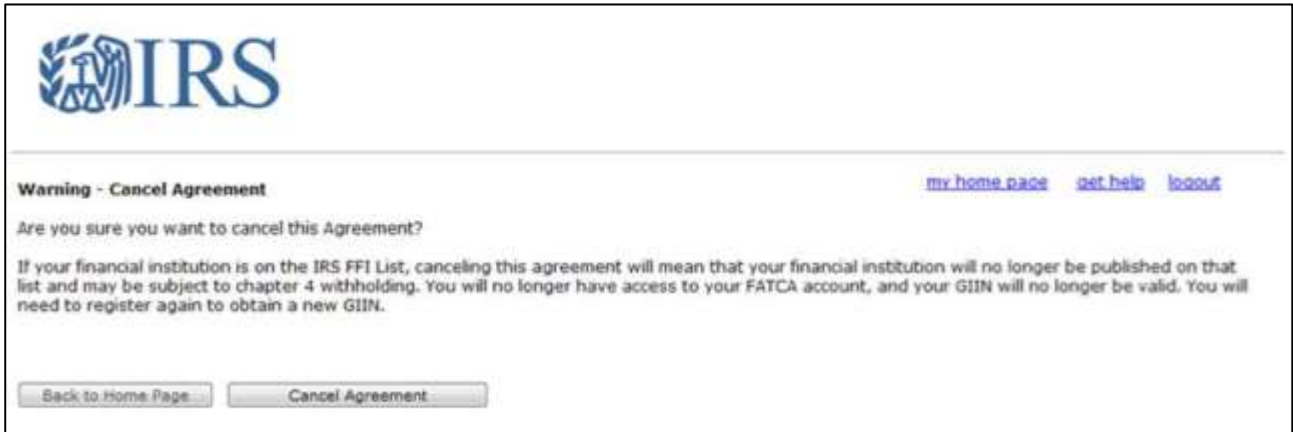
[Branch Information](#)

Kuva 76: FATCA-rekisteröintisopimus – Peruuta

Sopimuksen peruuttaminen

1. Peruuta sopimus napauttamalla aloitussivun vaihtoehtoa **Agreement – Cancel**.

Sopimuksen peruuttaminen – Varoitus



Kuva 77: Peruuta sopimus – Varoitus

HUOM. Jos rahoitusalan toimija peruuttaa sopimuksensa, sen tili ei ole enää käytössä eikä rahoitusalan toimija pysty enää kirjautumaan tälle FATCA-tilille. Rahoitusalan toimija ei voi palauttaa rekisteröintiä myöhemmin. Jos rahoitusalan toimija päättää rekisteröityä uudelleen, sen on luotava uusi FATCA-tili.

Jos rahoitusalan toimija peruuttaa sopimuksen, jonka tila oli "Hyväksytty", rahoitusalan toimijaa ei enää julkaista ulkomaisten rahoitusalan toimijoiden luettelossa. GIIN-numero ei ole enää voimassa, ja rahoitusalan toimijan on rekisteröidyttävä uudelleen uuden GIIN-numeron saamiseksi.

1. Säilytä sopimus napauttamalla **Back to Home Page** -painiketta.
2. Peruuta sopimus napauttamalla **Cancel Agreement** -painiketta.

Sopimuksen peruuttaminen – Vahvistus



Kuva 78: Peruuta sopimus – Vahvistus

3. Rahoitusalan toimijan sopimus on nyt peruttu. Palaa aloitussivulle napauttamalla **OK**-painiketta.
4. Rahoitusalan toimijan tila on nyt "Sopimus peruttu". Palaa FATCA-sisäänkirjautumissivulle napauttamalla **logout**-linkkiä. Rahoitusalan toimijan tili ei ole enää käytössä eikä rahoitusalan toimija voi kirjautua tälle FATCA-tilille.

HUOM. Kun jäsenenä oleva rahoitusalan toimija peruuttaa sopimuksen, johtavan rahoitusalan toimijan ilmoitustaululle lähetetään viesti.

5.3.6.1 Sopimuksen peruuttaminen (ainoastaan johtava rahoitusalan toimija)

Jotta johtava rahoitusalan toimija voi peruuttaa oman sopimuksensa, aktiiviset jäsenenä olevat rahoitusalan toimijat on peruutettava. Jos johtava rahoitusalan toimija yrittää peruuttaa oman sopimuksensa, kun jäsenenä olevat rahoitusalan toimijat tai sopimukset ovat aktiivisia, näyttöön tulee seuraavat virheviesti:

Sopimuksen peruuttaminen – Virhe johtajan peruuttamisessa



Kuva 79: Peruuta sopimus – Virhe johtajan peruuttamisessa

1. Palaa aloitussivulle napauttamalla **Back**.
2. Kun aktiiviset jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden rekisteröinnit on poistettu tai sopimukset peruttu, johtava rahoitusalan toimija voi peruuttaa sopimuksensa napauttamalla aloitussivun kohdassa **Available Account** Information linkkiä **Agreement – Cancel**. Katso lisätietoja kohdasta 5.3.6 – Sopimus – Peruuta.

5.3.7 Varmistuskysymykset – Muokkaa/Tarkista

Rahoitusalan toimija pystyy katselemaan ja muokkaamaan nykyisiä varmistuskysymyksiään ja vastauksiaan aloitussivun linkistä **Challenge Questions – Edit/Review**, kun sen tila on jokin seuraavista:

- * Aloitettu
- * Rekisteröinti lähetetty
- * Rekisteröinti epätäydellinen
- * Hyväksytty
- * Rajoitettu ehdollinen

Varmistuskysymyksiä käytetään, kun rahoitusalan toimija unohtaa pääsykoodin ja se on palautettava.

Varmistuskysymysten muokkaaminen

**Financial Institution Home Page**[get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer	John Smith
POC Name	John Jay
Legal Name of FI	Single Financial Institution 1
FI Type	Single
FATCA ID	123ABC
GIIN	123ABC.99999.SL.000
Account Status	Approved
Effective Date	6/30/2014

Next Steps

- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration
- Monitor email and message board for account updates
- Your FI agreement has been approved. Periodic certifications are required by the FATCA regulations. You will be notified when you need to certify.

Available Account Options:

- [My Information \(Part 1\) - Review](#)
- [QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)
- [Agreement - Print/View](#)
- [Registration - Edit/Complete/Submit](#)
- [Agreement - Cancel](#)
- [Challenge Questions - Edit/Review](#)**
- [Access Code - Change](#)

Message Board

3 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	8/15/2013	Information	Approved
☐	8/09/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

[Delete](#)

Your Information[Branch Information](#)

Kuva 80: Varmistuskysymykset – Muokkaa/tarkista

Varmistuskysymysten muokkaaminen

1. Katsele ja muokkaa varmistuskysymyksiä napauttamalla linkkiä **Challenge Questions – Edit/Review** kohdassa Saatavilla olevat tilivaihtoehdot.

Varmistuskysymysten muokkaaminen – Valitse uudet varmistuskysymykset



IRS

Edit/Review Challenge Questions

* required fields

Challenge Question #1

Question:* In what city did you live at age 16? ▾

Answer:*

Challenge Question #2

Question:* What was the name of your first pet? ▾

Answer:*

Kuva 81: Varmistuskysymysten muokkaaminen/tarkistus

2. Näytetään nykyiset varmistuskysymykset ja niiden vastaukset. Säilytä samat varmistuskysymykset ja -vastaukset napauttamalla **Cancel**-painiketta.
3. Vaihda varmistuskysymystä valitsemalla uusi kysymys pudotusvalikosta kohdassa Kysymys 1 tai Kysymys 2.
4. Vaihda varmistuskysymyksen vastaus antamalla uusi vastaus kysymyksen 1 tai 2.
5. Tallenna uudet varmistuskysymykset ja/tai vastaukset ja palaa aloitussivulle napauttamalla **Save**-painiketta. Rahoitusalan toimija ei pysty tallentamaan kysymyksiä, jos jotakin kysymystä ei ole valittu tai vastaukset on jätetty tyhjiksi.

TÄRKEÄÄ: Tallenna uudet varmistuskysymykset ja niiden vastaukset. Edelliset varmistuskysymykset ja niiden vastaukset eivät ole enää voimassa.

5.3.8 Pääsykoodi – Muuttaminen

Rahoitusalan toimija voi muuttaa nykyistä pääsykoodin aloitussivun linkistä **Access Code – Change**, kun sen tila on jokin seuraavista:

- * Aloitettu
- * Rekisteröinti lähetetty
- * Rekisteröinti epätäydellinen
- * Hyväksytty
- * Rajoitettu ehdollinen

Muuta pääsykoodia



Financial Institution Home Page

[get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer: John Smith
POC Name: John Jay
Legal Name of FI: Single Financial Institution 1
FI Type: Single
FATCA ID: 123ABC
GIIN: 123ABC-99999-5L000
Account Status: Approved
Effective Date: 6/30/2014

Next Steps

- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration
- Monitor email and message board for account updates
- Your FI agreement has been approved. Periodic certifications are required by the FATCA regulations. You will be notified when you need to certify.

Available Account Options:

[My Information \(Part 1\) - Review](#)
[QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)
[Agreement - Print/View](#)
[Registration - Edit/Complete/Submit](#)
[Agreement - Cancel](#)
[Challenge Questions - Edit/Review](#)
[Access Code - Change](#)

Message Board

3 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	8/15/2013	Information	Approved
☐	8/09/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

[Delete](#)

Your Information

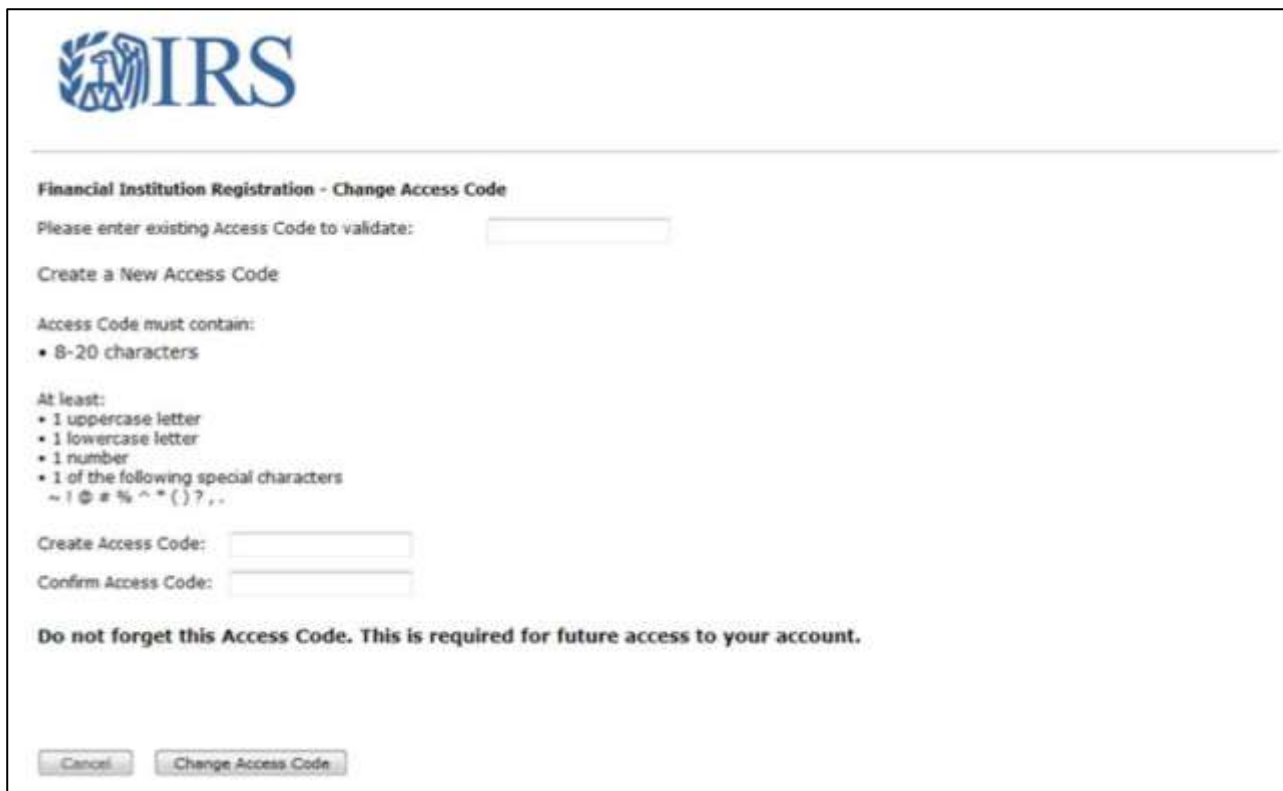
[Branch Information](#)

Kuva 82: Pääsykoodi – Muuta

Pääsykoodin muuttaminen

1. Muuta pääsykoodia napauttamalla aloitussivun linkkiä **Access Code – Change**.

Pääsykoodin muuttaminen – Valitse uusi pääsykoodi





Financial Institution Registration - Change Access Code

Please enter existing Access Code to validate:

Create a New Access Code

Access Code must contain:

- 8-20 characters

At least:

- 1 uppercase letter
- 1 lowercase letter
- 1 number
- 1 of the following special characters
~ ! @ # % ^ * () ? , .

Create Access Code:

Confirm Access Code:

Do not forget this Access Code. This is required for future access to your account.

Kuva 83: FATCA-pääsykoodin luominen/vahvistus

2. Säilytä nykyinen pääsykoodi napauttamalla **Cancel**-painiketta.
3. Anna ensimmäiseen tekstilaatikkoon voimassa oleva pääsykoodi tarkistusta varten.
4. Järjestelmä näyttää pääsykoodin luomisen vähimmäisohjeet. Pääsykoodissa on oltava 8–20 merkkiä, joista ainakin yksi on iso kirjain ja yksi pieni kirjain, yksi numero ja yksi erikoismerkeistä (~!@#%^*?,.)
5. Kirjoita uusi pääsykoodi kohtaan **Create Access Code** ja varmista, että se täyttää kohdan 4 vaatimukset.
6. Kirjoita pääsykoodi uudelleen kohtaan **Confirm Access Code**.
7. Tallenna muutokset ja palaa aloitussivulle napauttamalla **Change Access Code**.

TÄRKEÄÄ: Tallenna uusi pääsykoodi. Edellinen pääsykoodi ei ole enää voimassa. Ilmoita pääsykoodin muutokset kaikille muille yhteyspisteille, joilla on pääsy tähän FATCA-tiliin.

5.4 Ilmoitustaulu

Rahoitusalan toimija voi katsella sen tilille lähetettyjä järjestelmän luomia viestejä aloitussivun ilmoitustauluosassa. Viestit lähetetään ilmoitustaululle, kun rahoitusalan toimijan tiliin tehdään muutoksia tai rahoitusalan toimijalta edellytetään toimenpiteitä.

Katsele ilmoitustaulua

The screenshot displays the 'Financial Institution Home Page' with a top navigation bar containing 'get help' and 'logout' links. The main content area is divided into three sections:

- Account Information:** A table listing details for John Smith, including POC Name (John Jay), Legal Name of FI (Single Financial Institution 1), FI Type (Single), FATCA ID (123ABC), GIIN, and Account Status (Registration Submitted).
- Message Board:** A table with 2 items, displaying all items. The table has columns for Check, Date, Type, and Message. The messages are: 'Registration Submission successful' (dated 7/23/2013) and 'Account Created' (dated 6/29/2013).
- Next Steps:** A list of instructions: 'Monitor email and message board for account updates' and 'If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration'.

Below the 'Next Steps' section, there is a list of 'Available Account Options' with links for 'My Information (Part 1) - Review', 'QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3) - Review', 'Agreement - Print/View', 'Registration - Edit/Complete/Submit', 'Registration - Delete', 'Challenge Questions - Edit/Review', and 'Access Code - Change'.

Kuva 84: Rahoitusalan toimijan aloitussivu – Ilmoitustaulu

1. Avaa viesti napauttamalla viestin otsikkolinkkiä, jolloin avautuu uusi ikkuna, jossa on viestin sisältö.

The screenshot shows a message box from the IRS. At the top is the IRS logo. The message is titled 'Account Created' and includes the following information:

- Date Received: 10/1/2013
- Type: Information
- Message: You successfully established a Financial Institution account. You are now able to complete and submit the FATCA Registration Form.

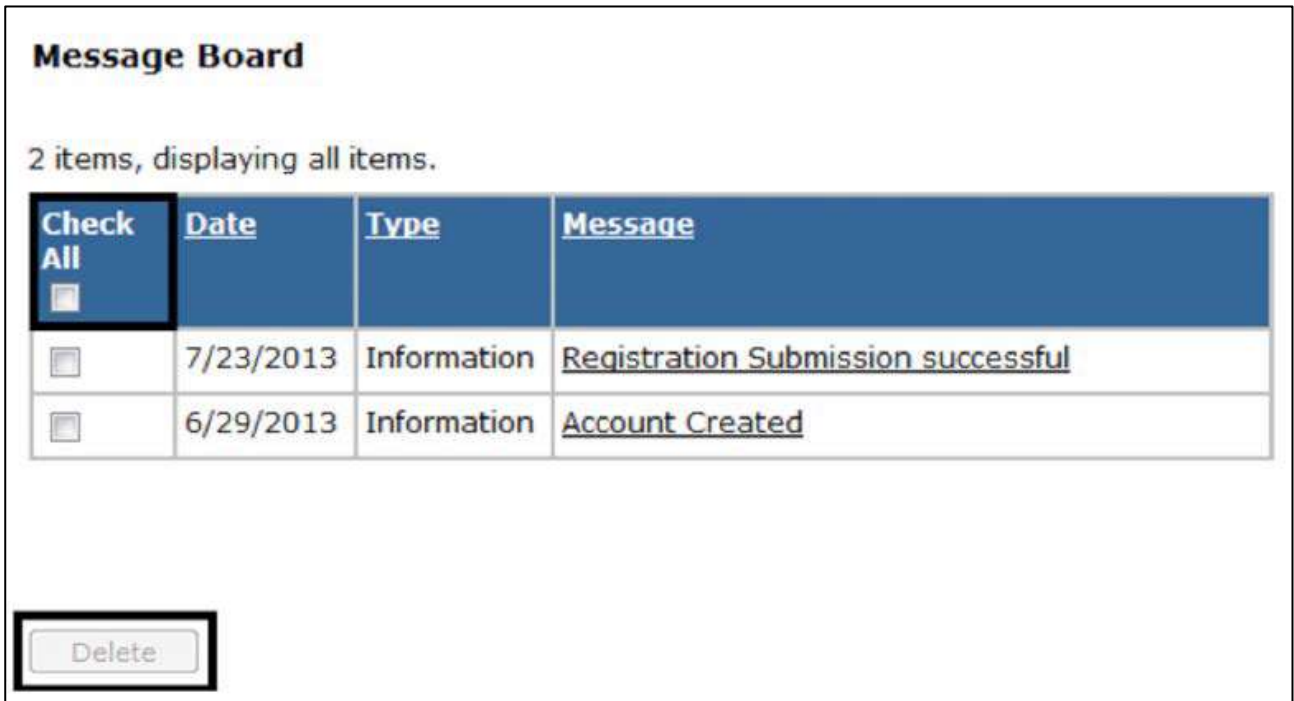
At the bottom of the message box is a 'Close' button.

Kuva 85: Näyteviesti

Katsele viestiä

2. Sulje viesti ja palaa aloitussivulle napauttamalla **Close**-painiketta.

Viestin poistaminen



Message Board

2 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	7/23/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

Kuva 86: Katsele ilmoitustaulua – Poista

1. Poista viesti rastittamalla ruutu halutun viestin vieressä. **Delete**-painike on käytössä vasta, kun rastitat ruudun.
2. Poista kaikki viestit rastittamalla Check All -ruutu.
3. Napauta **Delete**-painiketta ilmoitustaulun alla.
4. Näyttöön tulee vahvistusviesti. Säilytä viestit ja palaa aloitussivulle napauttamalla **Cancel**.
5. Poista viesti napauttamalla **OK**.

HUOM: Et voi poistaa viestejä ilmoitustaululta seuraavissa tiloissa:

- * Rekisteröinti tarkistettavana
- * Rekisteröinti hylätty/evätty

5.5 Johtavan rahoitusalan toimijasi tiedot (ainoastaan jäsenenä oleva rahoitusalan toimija)

Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija pystyy katselemaan johtavan rahoitusalan toimijan FATCA-tunnistetta ja laillista nimeä aloitussivullaan, kun jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tila on jokin seuraavista:

- * Aloitettu
- * Rekisteröinti epätäydellinen
- * Rekisteröinti lähetetty
- * Hyväksytty
- * Rajoitettu ehdollinen

Johtavan rahoitusalan toimijan tietojen katselu (ainoastaan jäsenenä oleva rahoitusalan toimija)

The screenshot displays the IRS Financial Institution Home Page. At the top left is the IRS logo. The page title is "Financial Institution Home Page". In the top right corner, there are links for "get help" and "logout".

Account Information

Responsible Officer	John Smith
POC Name	John Jay
Legal Name of FI	Member Financial Institution 1
FI Type	Member
FATCA ID	123ABC.00001
GIIN	
Account Status	Registration Submitted
Effective Date	

Next Steps

- Monitor email and message board for account updates
- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration

Available Account Options:

- [My Information \(Part 1\) - Review](#)
- [QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)
- [Agreement - Print/View](#)
- [Registration - Edit/Complete/Submit](#)
- [Challenge Questions - Edit/Review](#)
- [Access Code - Change](#)

Message Board

2 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	7/23/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

[Delete](#)

Your Information

Legal Name of Lead FI	Financial Institution 1
Lead FATCA ID	123456

[Branch Information](#)

At the bottom of the page, there are links for "IRS Privacy Policy" and "Privacy Notice".

Kuva 87: Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan aloitussivu: Johtavan rahoitusalan toimijan tiedot (ainoastaan jäsen)

5.6 Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tiedot (ainoastaan johtava rahoitusalan toimija)

Johtava rahoitusalan toimija voi katsella ja muokata jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröintitietoja aloitussivun jäsentietoja koskevasta linkistä. Johtava rahoitusalan toimija voi myös katsella jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tietoja seuraavissa tiloissa:

- * Aloitettu
- * Rekisteröinti epätäydellinen
- * Rekisteröinti lähetetty
- * Hyväksytty
- * Rajoitettu ehdollinen

Rahoitusalan toimijan on 1. tammikuuta 2014 alkaen viimeisteltävä ja lähetettävä jäsenenä olevan rahoitusalan toimijansa rekisteröinti. Jos rahoitusalan toimija on jo lähettänyt rekisteröinnin ennen 1. tammikuuta 2014, sen on lähetettävä rekisteröinti uudelleen linkistä **Registration – Edit/Complete/Submit** seuraavassa esitetyn mukaisesti.

Rahoitusalan toimijan tietojen katselu

Financial Institution Home Page [get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer: John Smith
POC Name: John Jay
Legal Name of FI: Lead Financial Institution 1
FI Type: Lead
FATCA ID: 123ABC
GIIN: 
Account Status: Registration Submitted
Effective Date: 

Next Steps:

- Distribute FATCA ID and Temporary Access Codes to members
- Ensure all member registrations are completed and submitted
- Monitor email and message board for account updates
- If changes are needed, Edit/Complete/Submit Registration

Available Account Options:

[My Information \(Part 1\) - Review](#)
[QIs, WPs, or WTs Renewal \(Part 3\) - Review](#)
[Agreement - Print/View](#)
[Registration - Edit/Complete/Submit](#)
[Registration - Delete](#)
[Challenge Questions - Edit/Review](#)
[Access Code - Change](#)

Message Board

2 items, displaying all items.

Check All	Date	Type	Message
☐	7/23/2013	Information	Registration Submission successful
☐	6/29/2013	Information	Account Created

[Delete](#)

Your Information

[Member Information](#) [Branch Information](#)

Kuva 88: Jäsenen tietojen katselu/muokkaus – Johtavan rahoitusalan toimijan aloitussivu

1. Napauta aloitussivulla jäsentietoja koskevaa linkkiä **Member Information**.

Financial Institution - Member Information

[my home page](#) [get help](#) [logout](#)

Select a Member to view more information/options related to that Member:

[Add Member](#) [Download Complete Member List \(PDF\)](#)

Pages: 1 | 2 | 3

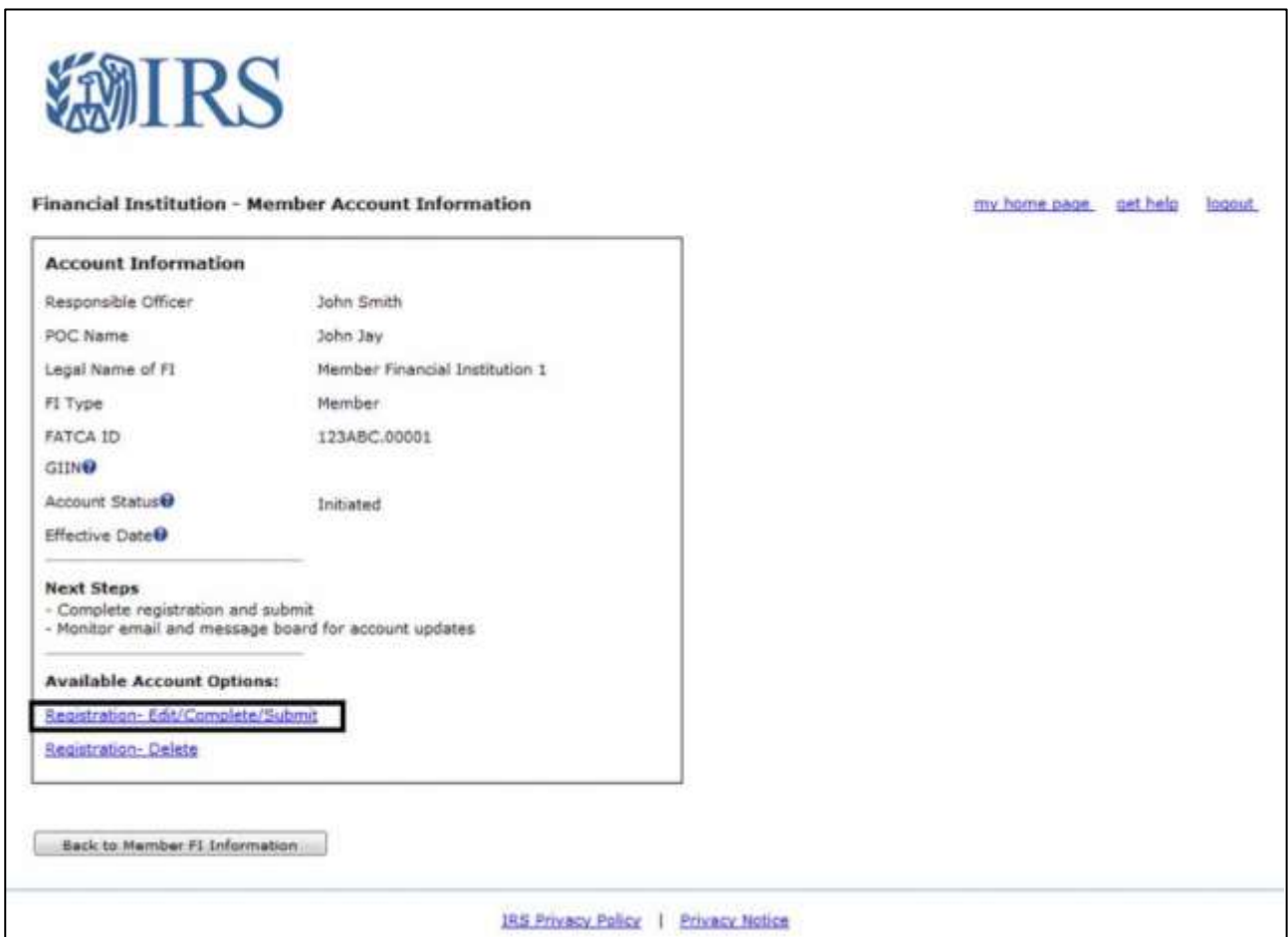
Legal Name of Member Financial Institution	Country	Member Type	FATCA ID	Temp. Access Code	Status	GIIN
Member Financial Institution 1	Country 1	Registered Deemed-Compliant Financial Institution (including a Reporting Financial Institution under Model 1 IGA)	123ABC.00001	1Abcdefi	Initiated	
Member Financial Institution 2	Country 2	Limited Financial Institution	123ABC.00002	*****	Registration Submitted	
Member Financial Institution 3	Country 3	None of the Above	123ABC.00003	*****	Registration Rejected/ Denied	
Member Financial Institution 4	Country 4	Participating Financial Institution not covered by an IGA or a Reporting Financial Institution under a Model 2 IGA	123ABC.00004	*****	Registration Incomplete	
Member Financial Institution 5	Country 5	Registered Deemed-Compliant Financial Institution (including a Reporting Financial Institution under Model 1 IGA)	123ABC.00005	5Efghi*	Initiated	
Member Financial Institution 6	Country 6	Registered Deemed-Compliant Financial Institution (including a Reporting Financial Institution under Model 1 IGA)	123ABC.00006	*****	Approved	123ABC.00006.ME.000
Member Financial Institution 7	Country 7	Limited Financial Institution	123ABC.00007	*****	Registration Under Review	
Member Financial Institution 8	Country 8	None of the Above	123ABC.00008	8Jklmn)	Initiated	
Member Financial Institution 9	Country 9	Limited Financial Institution	123ABC.00009	*****	Limited Conditional	

Kuva 89: Jäsentietojen katselu/muokkaus – Katso jäsentiedot

2. Jäsenenä olevat rahoitusalan toimijat on lueteltu taulukossa sivulla **Financial Institution – Member Information**.

3. Katsele jäsenen tilitietoja napauttamalla jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan laillista nimeä. Kun johtava rahoitusalan toimija käyttää jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tiliä, jäsenenä oleva rahoitusalan toimija ei voi kirjautua sisään ja saa virheviestin, että toinen käyttäjä on kirjautunut tiliin. Vastaavasti, jos jäsenenä oleva rahoitusalan toimija on kirjautunut tiliinsä, johtava rahoitusalan toimija saa virheviestin, kun se napauttaa jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan nimeä.

Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinnin muokkaus/päättäminen/lähtettäminen



IRS

Financial Institution - Member Account Information

[my home page](#) [get help](#) [logout](#)

Account Information

Responsible Officer	John Smith
POC Name	John Jay
Legal Name of FI	Member Financial Institution 1
FI Type	Member
FATCA ID	123ABC.00001
GIIN	
Account Status	Initiated
Effective Date	

Next Steps

- Complete registration and submit
- Monitor email and message board for account updates

Available Account Options:

[Registration - Edit/Complete/Submit](#)

[Registration - Delete](#)

[Back to Member FI Information](#)

[IRS Privacy Policy](#) | [Privacy Notice](#)

Kuva 90: Jäsensietojen katselu/muokkaus – Jäsenen tilietiedot

4. Muokkaa jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröintiä napauttamalla linkkiä **Registration – Edit/Complete/Submit**, joka ohjaa rekisteröinnin alkuun (katso lisätietoja kohdasta Luku 4: Rekisteröinti).

HUOM. Johtava rahoitusalan toimija näkee linkin **Registration – Edit/Complete/Submit**, kun jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tila on jokin seuraavista:

- * Aloitettu
- * Rekisteröinti lähetetty
- * Rekisteröinti epätäydellinen
- * Hyväksytty
- * Rajoitettu ehdollinen

5. Katsele ja/tai muokkaa vastauksia selaamalla rekisteröinnin läpi.

6. Tallenna muokkaukset ja jatka seuraavalle sivulle napauttamalla **Next** jokaisella muokatulla sivulla.

7. Jos et halua päättää jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröintiä, napauta **Save** ja sitten napauta aloitussivua ja palaa sivulle **Financial Institution – Member Account Information**.

8. Päättä jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinti napauttamalla **Next**, kunnes olet kohdassa 4.

9. Kun rekisteröinnin osa 4 (Lähetä) näkyy, jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan puolesta rekisteröinnin allekirjoittavan henkilön on valittava ruutu, kirjoitettava nimensä ja napautettava **Submit**-painiketta.

10. Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan rekisteröinti on nyt lähetetty, ja jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tilaksi on muutettu "Rekisteröinti lähetetty" (**HUOM.** Jos jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan tila on "Hyväksytty", tila pysyy tilassa "Hyväksytty" rekisteröintiä muokatessa ja lähetettäessä).

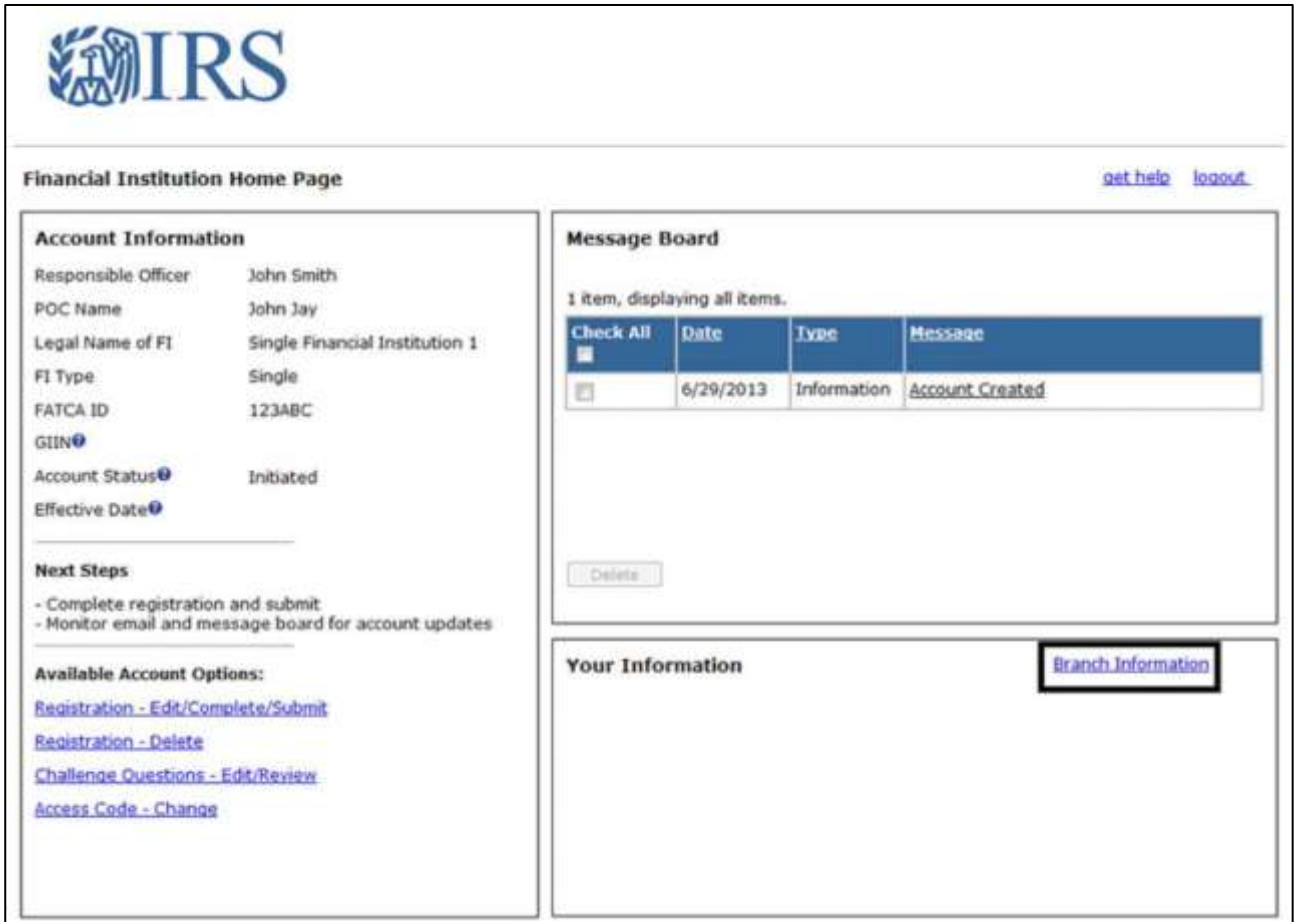
5.7 Sivuliikkeen tiedot

Rahoitusalan toimija (lukuun ottamatta tukiyhteisöä) voi katsella ja muokata sivuliikkeen tietoja aloitussivun linkistä **Branch Information**, jos rahoitusalan toimijan tila on jokin seuraavista:

- * Aloitettu
- * Rekisteröinti lähetetty
- * Rekisteröinti epätäydellinen
- * Hyväksytty
- * Rajoitettu ehdollinen

Sivuliikkeen tietojen katselu

1. Pääset sivuliikkeen tietoihin napauttamalla linkkiä **Branch Information**.



The screenshot displays the IRS Financial Institution Home Page. At the top left is the IRS logo. The page title is "Financial Institution Home Page". In the top right corner, there are links for "get help" and "logout".

The main content area is divided into three sections:

- Account Information:** This section lists details for a financial institution:
 - Responsible Officer: John Smith
 - POC Name: John Jay
 - Legal Name of FI: Single Financial Institution 1
 - FI Type: Single
 - FATCA ID: 123ABC
 - GIIN: [icon]
 - Account Status: Initiated
 - Effective Date: [icon]
- Next Steps:** This section provides instructions:
 - Complete registration and submit
 - Monitor email and message board for account updates
- Available Account Options:** This section lists links for account management:
 - [Registration - Edit/Complete/Submit](#)
 - [Registration - Delete](#)
 - [Challenge Questions - Edit/Review](#)
 - [Access Code - Change](#)

The **Message Board** section shows "1 item, displaying all items." and contains a table with the following data:

Check All	Date	Type	Message
☐	6/29/2013	Information	Account Created

Below the message board is a "Delete" button.

The **Your Information** section is currently empty, but it contains a link labeled "Branch Information" which is highlighted with a black box.

Kuva 91: Sivuliikkeen tiedot

Sivuliikkeen tietojen katselu – Sivuliikkeiden luettelo

The screenshot shows the IRS Financial Institution Registration portal. At the top is the IRS logo. Below it, the page title "Financial Institution Registration" is displayed, along with links for "my home page", "save", "get help", and "logout". A navigation bar shows the current step: "My Information (Part 1) Questions 9A-9C of 11", with links to "Member Information (Part 2)", "QIs, WPs, or WTs Renewal (Part 3)", and "Submit (Part 4)".

A note indicates that fields marked with an asterisk (*) are required. Question 9A asks for jurisdictions where the institution maintains a branch. A dropdown menu for "Country" is shown with "Select Country" as the placeholder. Question 9B asks if the branch is a Limited branch, with radio buttons for "Yes" and "No". Question 9C asks if the institution intends to maintain QI status for the branch, with radio buttons for "Yes", "No", and "Not Applicable". An "Add Another" button is located below the questions.

The "Branch Information" section contains a table with the following data:

Country	Limited	Maintain QI Status	GIIN	
Country 1	No	Yes	123ABC.00000.BR.000	delete
Country 2	Yes	No		delete
Country 3	No	Not Applicable	123ABC.00000.BR.000	delete

Below the table is a link to "Download Complete Branch List (PDF)" and a "Back to Home Page" button.

Kuva 92: Sivuliikkeiden luettelo

2. Järjestelmä näyttää sivun **Branch Information**. Voit lisätä ja poistaa sivuliikkeitä tällä sivulla selaamatta rekisteröinnin kysymykseen 9. Katso kohdasta Luku 4.1.7: Sivuliikkeet Yhdysvaltojen ulkopuolella lisätietoja sivuliikkeiden hallinnasta. Sivuliikkeiden lisääminen ja poistaminen tältä sivulta eivät vaikuta tilin tilaan.

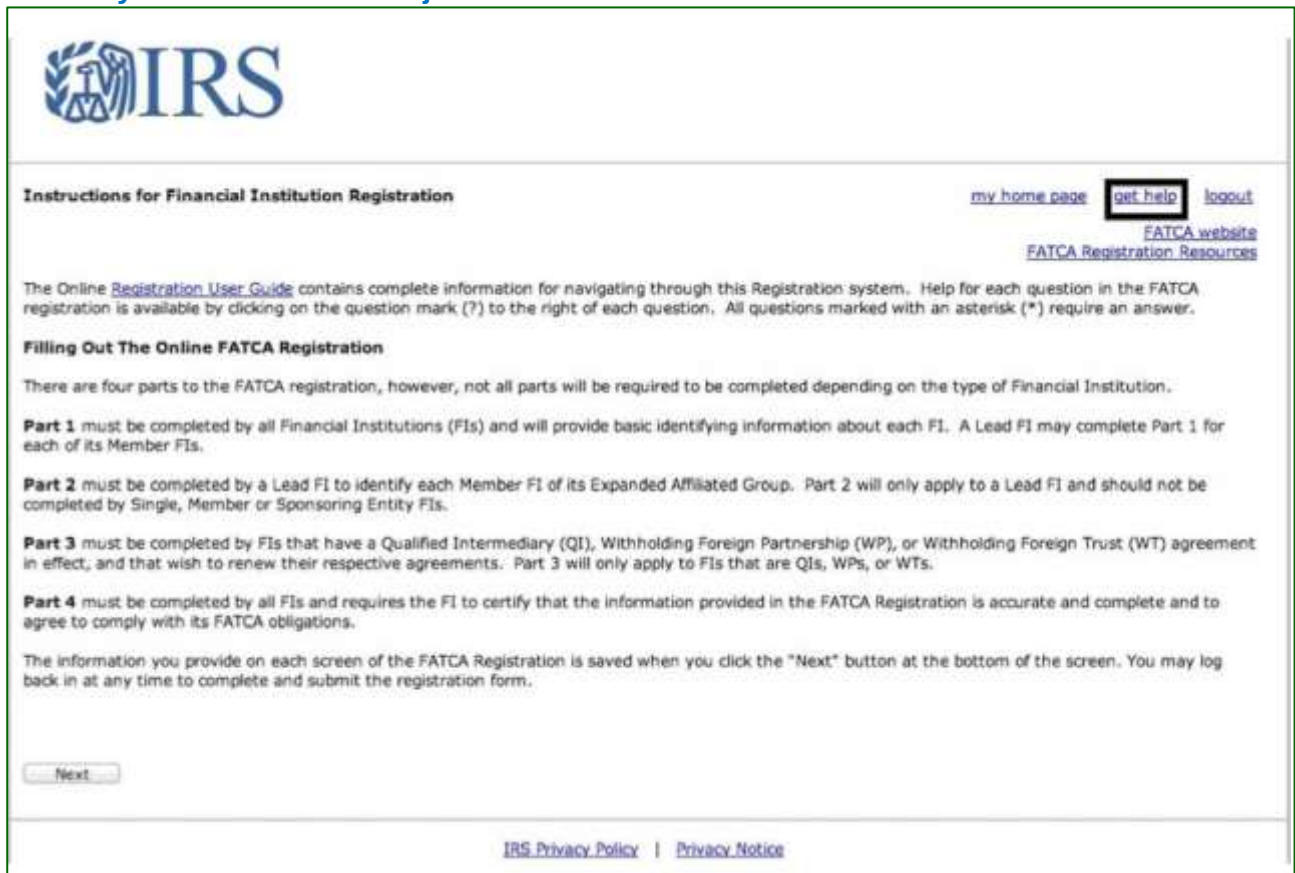
HUOM. Jos rahoitusalan toimija (lukuun ottamatta tukiyhteisöä) vastaa **Ei kysymykseen 7**, linkki **Branch Information** näkyy edelleen aloitussivulla. Jos lisää sivuliikkeitä tämän linkin kautta, ET näe sivuliikkeitä koko verkkorekisteröintiä tarkistaessasi ennen kuin valitset **Kyllä kysymykseen 7**.

3. Lataa täydellinen sivuliikkeiden luettelo PDF-muodossa napauttamalla linkkiä **Download Complete Branch List (PDF)**.

4. Palaa takaisin aloitussivulle napauttamalla **Back to Home Page** -painiketta.

Luku 6: Liitteet/Muuta

6.1 Yhteystiedot / Mistä neuvoja



Instructions for Financial Institution Registration

[my home page](#) **get help** [logout](#)

[FATCA website](#)
[FATCA Registration Resources](#)

The Online [Registration User Guide](#) contains complete information for navigating through this Registration system. Help for each question in the FATCA registration is available by clicking on the question mark (?) to the right of each question. All questions marked with an asterisk (*) require an answer.

Filling Out The Online FATCA Registration

There are four parts to the FATCA registration, however, not all parts will be required to be completed depending on the type of Financial Institution.

Part 1 must be completed by all Financial Institutions (FIs) and will provide basic identifying information about each FI. A Lead FI may complete Part 1 for each of its Member FIs.

Part 2 must be completed by a Lead FI to identify each Member FI of its Expanded Affiliated Group. Part 2 will only apply to a Lead FI and should not be completed by Single, Member or Sponsoring Entity FIs.

Part 3 must be completed by FIs that have a Qualified Intermediary (QI), Withholding Foreign Partnership (WP), or Withholding Foreign Trust (WT) agreement in effect, and that wish to renew their respective agreements. Part 3 will only apply to FIs that are QIs, WPs, or WTs.

Part 4 must be completed by all FIs and requires the FI to certify that the information provided in the FATCA Registration is accurate and complete and to agree to comply with its FATCA obligations.

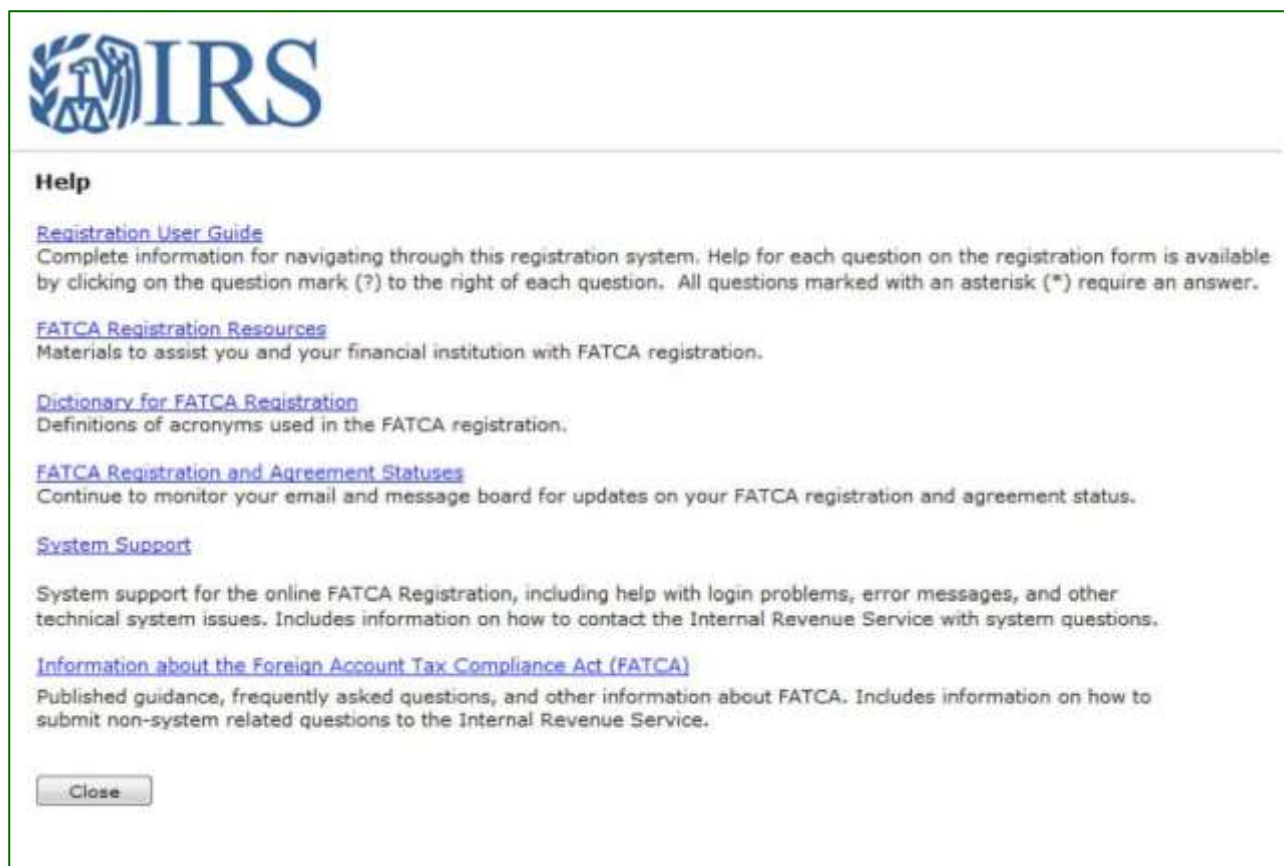
The information you provide on each screen of the FATCA Registration is saved when you click the "Next" button at the bottom of the screen. You may log back in at any time to complete and submit the registration form.

[Next](#)

[IRS Privacy Policy](#) | [Privacy Notice](#)

Kuva 93: Ohjeita – Mistä napauttaa

1. Rekisteröintijärjestelmän jokaisella sivulla on linkki **get help** [ohjeita]. Napauttamalla sitä näkyviin tulee Help -sivu [ohjeita]



Kuva 94: Ohjeita – Ohjesivusto

Rekisteröintijärjestelmän ohjesivulla on luettelo hyödyllisistä linkeistä. Avaa uusi ikkuna, jossa on lisätietoja, napauttamalla linkkejä.

Linkki	Kuvaus
Registration User Guide [Rekisteröinnin käyttäjän opas]	Täydelliset ohjeet koko rekisteröintijärjestelmän käyttämiseen.
FATCA Registration Resources [FATCA-rekisteröinnin apuaineisto]	Aineisto, joka auttaa rahoitusalan toimijoita rekisteröinnissä, sisältäen lyhyitä videoita ja usein kysytyt kysymykset.
Dictionary for FATCA Registration [FATCA-rekisteröinnin sanasto]	FATCA-rekisteröinnissä käytettävien lyhenteiden määritelmät
FATCA Registration form and Agreement Statuses [FATCA-rekisteröintilomake ja sopimusten tilat]	Jatka sähköpostisi ja ilmoitustaulusi seuranta FATCA-rekisteröintilomakkeeseen ja sopimusten tiloihin tehtävien päivitysten osalta.
System Support [Järjestelmätuki]	FATCA-verkkorekisteröintilomakkeen (lomake 8957) järjestelmätuki, mukaan lukien apua sisäänkirjautumisongelmiin, virheviesteihin ja muihin teknisiin järjestelmäongelmiin. Tietoa myös järjestelmäkysymysten osoittamisesta verohallinnolle (IRS).
Information about the Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) [Tietoa ulkomaisten tilien verosäännösten noudattamisesta annetusta laista]	Julkaistut ohjeet, usein kysyttyjä kysymyksiä ja muuta tietoa FATCAsta. Sisältää tiedot järjestelmään liittymättömien kysymysten

(FATCA)]	lähettamisestä.
-----------	-----------------

Kuva 95 – Ohjelinkit

6.2. Liite A – Käyttäjän oppaan päivitetty ja uusi sisältö

Seuraavassa taulukossa esitetään FATCA-käyttöoppaan ensimmäisen julkaisun (08-2013) jälkeen tehdyt päivitykset tai lisäykset.

Kohta	Viittaus käyttöoppaan osaan
Päivitetty sisältö	
• Pieniä sanamuutoksia rekisteröintiruutuihin	
• Kysymys 10: tiedot rahoitusalan toimijan vastaavasta henkilöstä	Luku 4, osa 4.1.8 – Kuva 28
• Kysymys 11A: Yhteyspisteen vastaavan henkilön nimitys	Luku 4, osa 4.1.9 – Kuva 29
• Kysymys 11B: Yhteyspisteen tiedot	Luku 4, osa 4.1.10 – Kuva 30
• Yhteyspisteen valtuutus	Luku 4, osa 4.1.11 – Kuva 31
• Sähköinen lähetys – Rekisteröinnin osa 4	Luku 4, osa 4.4. – Kuva 39
Ohjetekstin sanamuotoa muutettu	
• Rahoitusalan toimijan rekisteröintisivua koskevat ohjeet	Luku 4, osa 4.1 – Kuva 20 Luku 6, osa 6.1 – Kuva 93
• Ohjesivu	Luku 6, osa 6.1 – Kuvat 94 ja 95
Sanamuodon muutos lukittua tiliä koskevassa virheviestissä – Moninkertainen käyttäjän sisäänkirjautuminen	
• Edellinen sanamuoto: ”FATCA-tunniste on lukittu, koska toinen käyttäjä, jolla on sama FATCA-tunniste, muokkaa rahoitusalan toimijan rekisteröintiä”. Uusi sanamuoto ”FATCA-tunniste on lukittu joko siksi, että toinen käyttäjä, jolla on sama FATCA-tunniste, muokkaa rekisteröintiä pyytäneen rahoitusalan toimijan rekisteröintiä tai siksi, että istunnon aika katkesi sovellusta käytettäessä. Yritä myöhemmin uudelleen.”	Luku 3, osa 3.3 – Kuva 12
Sanamuodon muutokset linkeissä rahoitusalan toimijan aloitussivuilla oikeassa alakulmassa	
• Johtaja: Edellinen sanamuoto: ”rahoitusalan toimijaryhmän tiedot”, uusi sanamuoto ”Omat tiedot”	Luku 5 – Kuva 41
• Jäsen: Edellinen sanamuoto: ”Johtavan rahoitusalan toimijan tiedot”, uusi sanamuoto ”Omat tiedot”	Luku 5 – Kuva 43
Päivitys maaluetteloon	
• Edellinen versio: ”Taiwan, Kiinan tasavalta”, uusi versio ”Taiwan”	Luku 6, osa 6.7 – Kuva 100
Uusi sisältö	
Uudet tilin tilat rahoitusalan toimijan aloitussivulla	
• Rekisteröinti epätäydellinen	Luku 5 – Kuva 47 Luku 6, osa 6.5 – Kuva 99
• Rekisteröinti tarkistettavana	Luku 5 – Kuva 48 Luku 6, osa 6.5 – Kuva 99
• Hyväksytty	Luku 5 – Kuva 49 Luku 6, osa 6.5 – Kuva 99
• Rajoitettu ehdollinen	Luku 5 – Kuva 50 Luku 6, osa 6.5 – Kuva 99

• Rekisteröinti hylätty/evätty	Luku 5 – Kuva 51 Luku 6, osa 6.5 – Kuva 99
• Sopimus päättynyt	Luku 5 – Kuva 52 Luku 6, osa 6.5 – Kuva 99
• Sopimus peruttu	Luku 5 – Kuva 53 Luku 6, osa 6.5 – Kuva 99
Lisätietoja rahoitusalan toimijoiden aloitussivuilla	
• Tilitietoja koskeva osa: uudet kohdat – voimaantulopäivämäärä ja GIIN-numero	Luku 5 – Kuvat 41, 42, 43, 44 Luku 5, osa 5.1
• Saatavilla olevia tilivaihtoehtoja koskevassa osassa: uusi sopimuksen peruuttamista koskeva vaihtoehto (vain tiloille ”Hyväksytty” ja ”Rajoitettu ehdollinen”)	Luku 5 – Kuvat 49 ja 50 Luku 5, osa 5.3.6
• Omat tiedot -osassa: uusi linkki sivuliikkeen tietoihin (lukuun ottamatta tukiyhteisönä toimivia rahoitusalan toimijoita)	Luku 5 – Kuvat 41, 42 ja 43 Luku 5, osa 5.7
Lataa sivuliikkeen tiedot PDF-muodossa	
• Uusi vaihtoehto sivuliikkeen tietoja koskevan taulukon lataamisessa PDF-muodossa kysymyksessä 9A–C	Luku 4, osa 4.1.4 – Kuva 27
• Uusi vaihtoehto sivuliikkeen tietoja koskevan taulukon lataamiseen sivuliikkeen tietoja koskevasta linkistä	Luku 5, osa 5.7 – Kuva 92
Vastaavalle henkilölle lähetettävät uudet ilmoitukset	
• Ulkopuoliset sähköposti-ilmoitukset vastaavalle henkilölle tietyistä tilan muutoksista	Luku 2, osa 2.1 – Sähköposti-ilmoituksia koskeva osa
Uusi vahvistussivu muokatessa ja lähetettäessä uudelleen rekisteröinti, jonka tila on jo ”Hyväksytty”.	
• Tilin tila ei muutu tilaan ”Käynnistetty”, kun rekisteröintiä muokataan.	Luku 5, osa 5.3.4 – Vaihe 8
• Kun napautat muokatulla sivulla Next- tai Save-painiketta, päivitykset tallennetaan. Sinun ei tarvitse käydä koko rekisteröintiä läpi loppuun asti lähettämistä varten, mutta jos teet niin, saat tämän uuden vahvistusviestin: ”Muutokset rekisteröintiisi on lähetetty verohallintoon (IRS)”.	Luku 5, osa 5.3.4 – Kuva 66

Kuva 96: Käyttäjän oppaan päivitetty ja uusi sisältö

6.3 Liite B – Termisanasto

Termi	Määritelmä
Branch [Sivuliike. Suomentajan huomio: sopimuksen suomennoksessa käytetään termiä sivukonttori.]	Sivuliike on rahoitusalan toimijan yksikkö, yritys tai toimisto, jota kohdellaan sivuliikkeenä sijaintimaan sääntelyjärjestelmän nojalla tai jota muuten säädellään kyseisen maan lainsäädännön nojalla erillisenä rahoitusalan toimijan muista toimistoista, yksiköistä tai sivuliikkeistä.
Compliance FI [Vaatimukset täyttävä rahoitusalan toimija]	Vaatimukset täyttävä rahoitusalan toimija tarkoittaa osallistuvaa rahoitusalan toimijaa (PFFI), hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 tai 2 soveltamisalaan kuuluvaa raportoivaa rahoitusalan toimijaa tai yhdysvaltalaisista rahoitusalan toimijaa, joka suostuu laatimaan ja pitämään yllä ”consolidated compliance program” – ohjelmaa ja tekemään yhteisen määräaikaistarkastuksen yhdestä tai useammasta sen laajennettuun

	sidosryhmään (compliance group) kuuluvasta jäsenestä. Vaatimukset täyttävän rahoitusalan toimijan on täytettävä johtavana rahoitusalan toimijana rekisteröitymistä koskevat vaatimukset, ja sen on kyseisen rekisteröinnin osana määritettävä jokainen sen compliance -ryhmään kuuluva jäsenenä oleva rahoitusalan toimija. Vaatimukset täyttävällä rahoitusalan toimijalla on myös oltava valtuudet lopettaa kunkin sen compliance -ryhmään kuuluvan jäsenenä olevan FATCA-asema.
Employer Identification Number (EIN) [Työnantajan tunnistenumero]	Verohallinnon (IRS) yritys yhteisön tunnistamiseen käyttämä numero. Sitä kutsutaan myös nimellä Federal Tax Identification Number [Liittovaltion verotunnistenumero]
Exempt Beneficial Owner [Vapautuksen saanut omistaja. Suomentajan huomio: sopimuksen suomennoksessa käytetään termiä vapautettu tosiasiallinen etuuden omistaja]	Yhteisö, joka kuvataan varainhoitoasetuksen 1.147-6 pykälässä seuraavasti: 1) ulkomainen hallitus, ulkomaisen hallituksen poliittinen osa tai yhden tai useamman edellä mainitun kokonaan omistama virasto tai väline; 2) kansainvälinen järjestö tai sen kokonaan omistama virasto tai väline; 3) ulkomainen liikkeeseen laskeva keskuspankki; 4) Yhdysvaltain erillisalueen hallitus; 5) sopimuksen nojalla vahvistettu eläkerahasto; 6) eläkerahasto, johon osallistutaan laajasti; 7) eläkerahasto, johon osallistutaan niukasti; 8) 401 pykälän a kohdassa tarkoitettua suunnitelmaa vastaavan suunnitelman mukaan muodostettu rahasto; 9) yksinomaan eläkerahastoja varten käytettävä sijoitusväline; 10) vapautuksen saaneen omistajan eläkerahasto; tai 11) vapautuksen saaneiden omistajien kokonaan omistama yhteisö. Termi "vapautuksen saanut omistaja" kattaa myös kaikki yhteisöt, joita kohdellaan vapautuksen saaneina omistajina hallitustenvälisen mallin 1 tai 2 mukaan.
Expanded Affiliated Group (EAG) or FFIs [Laajennettu sidosryhmä (EAG) tai ulkomaiset rahoitusalan toimijat. Suomentajan huomio: sopimuksen suomennoksessa käytetään termiä laajennettu lähiyrittäjäryhmä.]	Yksi tai useampi sellaisten sisällytettävien yritysten ketju, jotka liittyvät toisiinsa sellaisen yhteisen emoyrityksen osakkeen omistamisen perusteella, joka on sisällytettävä yritys, mutta vain, jos yhteinen emoyritys omistaa suoraan osakkeita vähintään yhdessä muista sisällytettävistä yrityksistä yhteensä yli 50 prosenttia kyseisen yrityksen osakkeiden kokonaisäänimäärästä ja jos niiden arvo vastaa yli 50 prosenttia kyseisen yrityksen osakkeiden kokonaisarvosta, ja jos yksi tai useampi muista sisällytettävistä yrityksistä omistaa suoraan nämä äänestys- ja arvovaatimukset täyttävät osakkeet jokaisessa sisällytettävässä yrityksessä (lukuun ottamatta yhteistä emoyritystä). Yhtiötä tai yhteisöä, joka ei ole osakeyhtiö, kohdellaan laajennetun sidosryhmän jäsenenä, jos kyseistä yhteisöä valvovat (954 pykälän d kohdan 3 alakohdan merkityksessä, riippumatta siitä, onko kyseinen yhteisö ulkomainen vai kotimainen) kyseisen laajennetun sidosryhmän jäsenet (mukaan lukien kaikki yhteisöt, joita kohdellaan kyseisen laajennetun sidosryhmän jäsenenä tässä lauseessa esitetyistä syistä).
FATCA ID [FATCA-tunniste]	Jokaiselle rekisteröivälle rahoitusalan toimijalle annetaan FATCA-tunniste, jota käytetään rahoitusalan toimijan FATCA-verkkotilin luomiseen

	ja siihen pääsemiseen. Kaikille rahoitusalan toimijoille lukuun ottamatta jäsenenä olevia rahoitusalan toimijoita luodaan satunnainen merkeistä ja numeroista koostuva kuusimerkkinen tunniste. Nämä kuusi merkkiä ovat isoja kirjaimia lukuun ottamatta kirjainta O, tai numeroita tai molempien yhdistelmiä. Jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden FATCA-tunniste muodostuu 12 merkistä: ensimmäiset kuusi merkkiä ovat johtavan rahoitusalan toimijan FATCA-tunniste, jonka jälkeen tulee piste, ja viimeiset viisi merkkiä ovat kirjaimia ja numeroita, jotka osoitetaan peräkkäin kullekin jäsenelle. FATCA-tunniste ei ole sama kuin GIIN-numero.
Financial Institution (FI) [Rahoitusalan toimija. Suomentajan huomio: sopimuksen suomennoksessa käytetään termiä finanssilaitos.]	Toimija, joka on talletuslaitos, omaisuudenhoitolaitos, sijoitusyhteisö tai vakuutusyhtiö (tai vakuutusyhtiön hallintayhtiö), joka myöntää käteisarvovakuutuksia tai annuiteettisopimuksia.
Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) [Ulkomaisten tilien verosäännösten noudattamisesta annettu laki]	Vuonna 2010 osana kannusteista työllisyyden palauttamiseksi annettua lakia (Hiring Incentives to Restore Employment (HIRE) Act) voimaantullut lainsäädäntö.
Foreign Financial Institution (FFI) [Ulkomainen rahoitusalan toimija]	Ulkomainen rahoitusalan toimija (FFI) tarkoittaa rahoitusalan toimijaa, joka ei sijaitse Yhdysvalloissa, ja se sisältää seuraavat: 1) ulkomainen rahoitusalan toimija, jota kohdellaan raportoivana rahoitusalan toimijana hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 nojalla, mukaan lukien yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan tai erillisalueelle sijaitsevan rahoitusalan toimijan ulkomaiset sivuliikkeet; 2) ulkomainen rahoitusalan toimija, jota kohdellaan raportoivana rahoitusalan toimijana hallitustenvälisen sopimuksen mallin 2 nojalla ja 3) yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan tai erillisalueella sijaitsevan rahoitusalan toimijan ulkomainen sivuliike, jolla on voimassa oleva QI-sopimus.
Form 8957 [Lomake 8957]	Ulkomaisten tilien verosäännösten noudattamisesta annetun lain (FATCA) rekisteröintilomake (vain verkkoversio, ellei paperilomakkeeseen viitata); rahoitusalan toimijat käyttävät tätä verkkolomaketta FATCA-rekisteröintiprosessin suorittamiseen.
Global Intermediary Identification Number (GIIN) [Yleinen välittäjän tunnistenumero, GIIN-numero]	GIIN-numero tarkoittaa yleistä välittäjän tunnistenumeroa, joka annetaan osallistuvalla ulkomaiselle rahoitusalan toimijalle tai rekisteröidylle verosäännöksiä noudattavaksi katsotulle ulkomaiselle rahoitusalan toimijalle. Rahoitusalan toimijalle annetaan erillinen GIIN-numero, jolla tunnistetaan jokainen oikeudenkäyttöalue, mukaan lukien oikeudenkäyttöalue, jolle rahoitusalan toimija on sijoittautunut, jossa rahoitusalan toimijalla on sivuliike, jota ei kohdella rajoitettuna sivuliikkeenä. Verohallinnon (IRS) luetteloa ulkomaisista rahoitusalan toimijoista odotetaan päivitetävän kuukausittain rahoitusalan toimijoiden (tai niiden sivuliikkeiden) lisäämiseksi tai poistamiseksi. Rahoitusalan toimija voi käyttää GIIN-numeroa määrittämään itsensä lähdeveron pidättämisestä vastaaville henkilöille ja verohallinnoille FATCA-

	ilmoitusta varten. GIIN-numero annetaan vain niille rahoitusalan toimijoille, jotka eivät ole rajoitettuja ulkomaisia rahoitusalan toimijoita, rajoitettuja sivuliikkeitä tai ulkomaisen rahoitusalan toimijan yhdysvaltalaisia sivuliikkeitä, ja ne annetaan sen jälkeen, kun rahoitusalan toimijan FATCA-rekisteröinti on lähetetty ja hyväksytty. GIIN-numeron muodostamisesta on lisätietoa liitteessä C.
Intergovernmental Agreement (IGA) [Hallitustenvälinen sopimus]	Sopimus tai järjestely Yhdysvaltain tai sen valtiovarainministeriön ja ulkomaisen hallituksen tai yhden tai useamman viraston välillä FATCAN täytäntöönpanoa varten.
Lead (Lead FI) [Johtaja (johtava rahoitusalan toimija)]	Johtava rahoitusalan toimija tarkoittaa yhdysvaltalaisista rahoitusalan toimijaa, ulkomaista rahoitusalan toimijaa tai vaatimukset täyttävää rahoitusalan toimijaa, joka käynnistää FATCA-rekisteröintiprosessin jokaisen sellaisen jäsenenään olevan rahoitusalan toimijan puolesta, joka on osallistuva ulkomainen rahoitusalan toimija, rekisteröity verosäännöksiä noudattavaksi katsottu ulkomainen rahoitusalan toimija tai rajoitettu rahoitusalan toimija ja joka on valtuutettu suorittamaan useimmat osat jäsentensä FATCA-rekisteröinneistä. Johtavan rahoitusalan toimijan ei tarvitse toimia kaikkien jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden johtavana rahoitusalan toimijana laajennetussa sidosryhmässä. Laajennetussa sidosryhmässä voi siten olla useampi kuin yksi johtava rahoitusalan toimija, joka suorittaa FATCA-rekisteröinnin jäsenenään olevien rahoitusalan toimijoiden ryhmän puolesta. Johtavalle rahoitusalan toimijalle ei anneta oikeuksia hallita jäsenenään olevien rahoitusalan toimijoiden verkkotilejä. HUOMAUTUS: Ulkomaisella rahoitusalan toimijalla, joka haluaa toimia johtavana rahoitusalan toimijana, ei voi olla rajoitetun ulkomaisen rahoitusalan toimijan asemaa omassa sijaintimaassaan.
Limited Branch [Rajoitettu sivuliike. Suomentajan huomio: sopimuksen suomennoksessa käytetään termiä rajoitettu sivukonttori.]	Sivuliike, joka ei pysty sen oikeudenkäyttöalueen lainsäädännön nojalla, johon se on sijoittautunut, (1) ilmoittamaan yhdysvaltalaisista tileistään tai sulkemaan tai siirtämään niitä yhdysvaltalaiselle rahoitusalan toimijalle, ulkomaisen rahoitusalan toimijan sivuliikkeelle, joka raportoi yhdysvaltalaisesta tilistä, osallistuvalla ulkomaisella rahoitusalan toimijalle tai hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 soveltamisalaan kuuluvalla raportoivalle rahoitusalan toimijalle tai (2) pidättämään lähdeveroa, estämään tai sulkemaan vastentahtoisen tilinhaltijan tai ei-osallistuvan ulkomaisen rahoitusalan toimijan tiliä tai muuten siirtämään tiliä yhdysvaltalaiselle rahoitusalan toimijalle, ulkomaisen rahoitusalan toimijan sivuliikkeelle, joka raportoi tilistä verohallinnolle (IRS), osallistuvalla rahoitusalan toimijalle tai hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 soveltamisalaan kuuluvalla raportoivalle rahoitusalan toimijalle. Rajoitettu sivuliike sisältää myös hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 tai 2 soveltamisalaan kuuluvan asiaankuuluvan sivuliikkeen, jota kohdellaan ei-osallistuvana

	ulkomaisen rahoitusalan toimijan sivuliikkeenä, koska se toimii oikeudenkäyttöalueella, joka estää kyseistä sivuliikettä täyttämästä osallistuvan ulkomaisen rahoitusalan toimijan tai verosäännöksiä noudattavaksi katsotun ulkomaisen rahoitusalan toimijan vaatimuksia.
Limited FFI [Rajoitettu ulkomainen rahoitusalan toimija]	Rajoitettu ulkomainen rahoitusalan toimija tarkoittaa rahoitusalan toimijaa, joka ei pysty paikallisen lainsäädännön vuoksi noudattamaan ulkomaisen rahoitusalan toimijan sopimusta koskevia ehtoja tai jota muuten kohdellaan osallistuvana ulkomaisena rahoitusalan toimijana tai rekisteröitynä verosäännöksiä noudattavaksi katsottuna ulkomaisena rahoitusalan toimijana ja joka hyväksyy sen kohtelua rajoitettuna rahoitusalan toimijana koskevien tiettyjen velvoitteiden noudattamisen.
Member FI (Member) [Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija (jäsen)]	Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija on ulkomainen rahoitusalan toimija, joka rekisteröityy laajennetun sidosryhmän jäsenenä, joka ei toimi johtavana rahoitusalan toimijana ja joka rekisteröityy osallistuvan ulkomaisena rahoitusalan toimijana, rekisteröitynä verosäännöksiä noudattavaksi katsottuna ulkomaisena rahoitusalan toimijana tai rajoitettuna ulkomaisena rahoitusalan toimijana. Jäsenenä oleva rahoitusalan toimija voi rekisteröintiä varten myös sisältää yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomaisen sivuliikkeen, jota kohdellaan raportoivana rahoitusalan toimijana hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 nojalla tai joka uusii QI-sopimuksensa. Jäsenenä olevan rahoitusalan toimijan on saatava FATCA-tunnisteensa johtavalta rahoitusalan toimijaltaan. FATCA-tunnistetta käytetään tunnistamaan jäsenenä oleva rahoitusalan toimija rekisteröinnissä, eikä se ole sama kuin GIIN-numero. GIIN-numero annetaan rahoitusalan toimijoille, lukuun ottamatta rajoitettuja ulkomaisia rahoitusalan toimijoita tai rajoitettuja sivuliikkeitä, kun FATCA-rekisteröinti on lähetetty ja hyväksytty.
Model 1 IGA [Hallitustenvälisen sopimuksen malli 1]	Yhdysvaltain tai sen valtiovarainministeriön ja ulkomaisen hallituksen tai yhden tai useamman viraston välillä FATCAN täytäntöönpanoa varten tehty sopimus, jonka mukaan rahoitusalan toimija raportoi kyseessä olevalle ulkomaiselle hallitukselle tai sen virastolle, minkä jälkeen tiedot välitetään automaattisesti verohallinnolle (IRS). Luettelo oikeudenkäyttöalueista, joita kohdellaan siten, että niillä on voimassa oleva hallitustenvälinen sopimus, on sivulla www.irs.gov/fatca.
Model 2 IGA [Hallitustenvälisen sopimuksen malli 2]	Yhdysvaltain tai sen valtiovarainministeriön ja ulkomaisen hallituksen tai yhden tai useamman viraston välillä FATCAN täytäntöönpanoa varten tehty sopimus, jonka mukaan rahoitusalan toimija raportoi suoraan verohallinnolle (IRS) ulkomaisen rahoitusalan toimijan sopimuksen vaatimuksen mukaisesti ja jota täydennetään kyseisen ulkomaisen hallituksen tai sen viraston ja verohallinnon (IRS) välisellä tietojenvaihdolla. Luettelo oikeudenkäyttöalueista, joita kohdellaan siten, että niillä on voimassa oleva hallitustenvälinen sopimus, on sivulla www.irs.gov/fatca.

Nonreporting FI [Ei-ilmoittava rahoitusalan toimija. Suomentajan huomio: sopimuksen suomennoksessa käytetään termiä ei-raportoiva finanssilaitos.]	Yhteisö, joka on sijoittautunut oikeudenkäyttöalueelle, jolla on voimassa hallitustenvälisen sopimuksen malli 1 tai 2, ja jota kohdellaan ei-ilmoittavana rahoitusalan toimijana sovellettavan hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 tai 2 liitteessä II tai jota muuten kohdellaan verosäännöksiä noudattavaksi katsottuna ulkomaisena rahoitusalan toimijana tai vapautuksen saaneena omistajana varainhoitoasetuksen 1.1471-5 tai 1.1471-6 pykälän nojalla.
Participating Financial Institution (PFFI) [Osallistuva ulkomainen rahoitusalan toimija]	Ulkomainen rahoitusalan toimija, 1) joka rekisteröity hyväksyäkseen ulkomaisen rahoitusalan toimijan sopimuksen; 2) jota kohdellaan raportoivana rahoitusalan toimijana hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 nojalla ja joka todistaa noudattavansa ulkomaisen rahoitusalan toimijan sopimuksen ehtoja, sellaisena kuin niitä on muutettu sovellettavan hallitustenvälisen sopimuksen mallin 2 ehdoilla, tai 3) joka on sellaisen yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomainen sivuliike, jolla on voimassa oleva valtuutetun välittäjän (QI) sopimus ja joka hyväksyy myös ulkomaisen rahoitusalan toimijan sopimuksen ehdot, ellei kyseistä sivuliikettä kohdella raportoivana rahoitusalan toimijana hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 nojalla (katso rekisteröidyn verosäännöksiä noudattavaksi katsotun ulkomaisen rahoitusalan toimijan määritelmä).
Point of Contact (POC) [Yhteyspiste]	Henkilö, jonka rahoitusalan toimija on valtuuttanut saamaan FATCAan liittyviä tietoja rahoitusalan toimijasta ja huolehtimaan muista FATCAan liittyvistä toiminnoista rahoitusalan toimijan puolesta.
Private Arrangement Intermediary (PAI) [Yksityisen järjestelyn välittäjä]	Valtuutetun välittäjän (QI) ja yksityisen järjestelyn välittäjän, joka on rekisteröity verosäännöksiä noudattavaksi katsottu ulkomainen rahoitusalan toimija tai oikeaksi todistettu verosäännöksiä noudattavaksi katsottu ulkomainen rahoitusalan toimija, välillä tehty sopimusjärjestely, jonka nojalla yksityisen järjestelyn välittäjä tavallisesti suostuu suorittamaan kaikki valtuutetun välittäjän velvollisuudet yksityisen järjestelyn välittäjän hallussa suoraan olevien tilien osalta. PAI-sopimuksen vaatimukset ovat vuoden 2013 uusissa QI-sopimuksen malleissa, jotka ovat saatavilla sivustolla www.irs.gov/fatca .
Qualified Intermediary (QI) [Valtuutettu välittäjä. Suomentajan huomio: sopimuksen suomennoksessa käytetään termiä kvalifioitu välittäjä.]	Ulkomainen rahoitusalan toimija (tai yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomainen sivuliike), joka on tehnyt verohallinnon (IRS) kanssa sopimuksen lähdeveron pidättämisestä (QI-sopimus).
Registered Deemed- Compliant FFI (RDCFFI) [Rekisteröity verosäännöksiä noudattavaksi katsottu ulkomainen rahoitusalan toimija. Suomentajan huomio: sopimuksen suomennoksessa käytetään termiä rekisteröity voimassa olevia verosäännöksiä noudattavaksi katsottu ulkomainen finanssilaitos.]	1) Ulkomainen rahoitusalan toimija, joka rekisteröityy vahvistaakseen, että se täyttää vaatimukset, jotka koskevat kohtelua paikallisena ulkomaisena rahoitusalan toimijana, ei-ilmoittavana rahoitusalan toimijana, joka on osallistuvan ulkomaisen rahoitusalan toimijan ryhmän jäsen, vaatimukset täyttävänä yhteisinvestointivälineenä, rajoitettuna rahastona, vaatimukset täyttävänä luottokorttien myöntäjänä tai tuettuna sijoitusyhteisönä tai valvottuna ulkomaisena yrityksenä (katso varainhoitoasetuksen 1.1471-5 pykälän f kohdan 1

	alakohdan i alakohdasta lisätietoa näistä luokista); 2) hallitustenvälisen sopimuksen mallin 2 soveltamisalaan kuuluva raportoiva rahoitusalan toimija, joka rekisteröityy saadakseen GIIN-numeron tai 3) ulkomainen rahoitusalan toimija, jota kohdellaan ei-raportoivana rahoitusalan toimijana hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 tai 2 nojalla ja joka rekisteröityy sovellettava hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 tai 2 mukaisesti.
Related Entity [Oheisyhteisö. Suomentajan huomio: sopimuksen suomennoksessa käytetään termiä lähiyksikkö.]	Yhteisö, joka liittyy toiseen yhteisöön sovellettavan hallitustenvälisen mallin 1 tai 2 nojalla. Yhteisö liittyy toiseen, jos jompikumpi yhteisö valvoo toista tai molemmat yhteisöt ovat yhteisessä valvonnassa. Valvonta sisältää yhteisön äänten tai arvon yli 50 prosentin suoran tai välillisen omistuksen.
Reporting FI [Ilmoittava rahoitusalan toimija. Suomentajan huomio: sopimuksen suomennoksessa käytetään termiä raportoiva finanssilaitos.]	Rahoitusalan toimija, jota kohdellaan ilmoittavana rahoitusalan toimijan voimassa olevan hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 tai mallin 2 ehtojen mukaisesti. Käsité ”ilmoittava rahoitusalan toimija” sisältää myös sellaisen yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomaisen sivuliikkeen, jota kohdellaan ilmoittavana rahoitusalan toimijana voimassa olevan hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 ehtojen mukaisesti. Hallitustenvälisen sopimuksen mallin 2 ehtojen nojalla ilmoittavana rahoitusalan toimijana kohdeltavan yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomaisen sivuliikkeen ei edellytetä lähettävän FATCA-rekisteröintilomaketta GIIN-numeron saamista varten, ellei se ole uusimassa QI-sopimustaan.
Responsible Officer (RO) [Vastaava henkilö]	Henkilö, jonka rahoitusalan toimija (FI) on nimennyt FATCA-rekisteröintijärjestelmässä täyttämään rekisteröintilomakkeen. Rahoitusalan toimijan vastaava henkilö on rahoitusalan toimijan yhteyspiste. Lisäksi rahoitusalan toimijan, joka rekisteröityy koko laajennetun sidosryhmän tai sen osan johtajaksi, vastaava henkilö on kyseisen ryhmän jokaisen jäsenen yhteyspiste. Vastaavan henkilön valinnasta on saatavilla lisätietoa lomaketta 8957 koskeissa ohjeissa.
Responsible Party [Vastaava osapuoli]	Henkilö, joka vastaa rahoitusalan toimijan QI-, WP- tai WT-sopimuksen ehtojen mukaisesta toiminnasta.
Single FI (Single) [Yksittäinen rahoitusalan toimija (yksittäinen)]	Yksittäinen rahoitusalan toimija tarkoittaa rahoitusalan toimijaa, jolla ei ole jäsenenään rahoitusalan toimijoita ja joka rekisteröi osallistuvan ulkomaisen rahoitusalan toimijan tai rekisteröidyn verosäännöksiä noudattavaksi katsotun ulkomaisen rahoitusalan toimijan aseman itselleen tai yhdelle tai useammalle sivuliikkeelleen. Yksittäinen rahoitusalan toimija voi myös sisältää yhdysvaltalaisen rahoitusalan toimijan ulkomaisen sivuliikkeen, jota kohdellaan raportoivana rahoitusalan toimijana hallitustenvälisen sopimuksen mallin 1 nojalla tai jolla on voimassa oleva QI-sopimus.
Sponsored FFI [Tuettu ulkomainen rahoitusalan toimija]	Sijoitusyhteisö tai ulkomainen rahoitusalan toimija, joka on valvottu ulkomainen yritys (Controlled Foreign Corporation, CFC) ja jolla on tukiyhteisö, joka suorittaa sen puolesta Due Diligenceä, lähdeveron pidättämistä ja ilmoittamista koskevat velvollisuudet.

Sponsoring Entity [Tukiyhteisö]	Tukiyhteisö on yhteisö, joka suorittaa yhden tai useamman tuetun sijoitusyhteisön tai valvotun ulkomaisen yrityksen (tuetut ulkomaiset rahoitusalan toimijat) Due Diligenceä, lähdeveron pidättämistä ja raportointia koskevat velvollisuudet.
United States [Yhdysvallat]	Amerikan yhdysvallat, mukaan lukien sen osavaltiot mutta lukuun ottamatta Yhdysvaltain erillisalueita. Kaikki viittaukset Yhdysvaltain ”osavaltioihin” sisältävät Columbian liittoopiriin (District of Columbia).
U.S. Financial Institution (USFI) [Yhdysvaltalainen rahoitusalan toimija. Suomentajan huomio: sopimuksen suomennoksessa käytetään termiä amerikkalainen finanssilaitos.]	Yhdysvaltalainen rahoitusalan toimija on rahoitusalan toimija, joka sijaitsee Yhdysvalloissa.
U.S. Territory [Yhdysvaltain erillisalue. Suomentajan huomio: sopimuksen suomennoksessa käytetään termiä Yhdysvaltain territorio.]	Amerikan Samoa, Pohjois-Mariaanit, Guam, Puerto Rico tai Yhdysvaltain Neitsytsaaret.
Withholding Foreign Partnership (WP) [Lähdeveron pidättämisestä vastaava ulkomainen kumppani. Suomentajan huomio: sopimuksen suomennoksessa käytetään termiä veron pidättävä ulkomainen yhtymä.]	Ulkomainen kumppani, joka on tehnyt lähdeveron pidättämisestä vastaavan ulkomaisen kumppanin sopimuksen (WP-sopimus) verohallinnon (IRS) kanssa.
Withholding Foreign Trust (WT) [Lähdeveron pidättämisestä vastaava ulkomainen trusti]	Ulkomainen trusti, joka on tehnyt lähdeveron pidättämisestä vastaavan ulkomaisen trustin sopimuksen (WP-sopimus) verohallinnon (IRS) kanssa.

Kuva 97: Termisanasto

6.4. Liite C: GIIN-numeron muodostamistaulukko

GIIN-numero tarkoittaa yleistä välittäjän tunnistenumeroa, joka annetaan osallistuvalla ulkomaisella rahoitusalan toimijalle tai rekisteröidylle verosäännöksiä noudattavaksi katsotulle ulkomaisella rahoitusalan toimijalle. Rahoitusalan toimijalle annetaan erillinen GIIN-numero, jolla tunnistetaan jokainen oikeudenkäyttöalue, mukaan lukien sijoittautumisoikeudenkäyttöalue, jolla rahoitusalan toimijalla on sivuliike, jota ei kohdella rajoitettuna sivuliikkeenä. Verohallinnon (IRS) luetteloa ulkomaisista rahoitusalan toimijoista odotetaan päivitettävän kuukausittain rahoitusalan toimijoiden (tai niiden sivuliikkeiden) lisäämiseksi tai poistamiseksi. Rahoitusalan toimija voi käyttää GIIN-numeroa todistaakseen henkilöllisyytensä lähdeveron pidättämisestä vastaaville tahoille ja verohallinnoille FATCA-raportointia varten. GIIN-numero annetaan vain niille rahoitusalan toimijoille, jotka eivät ole rajoitettuja ulkomaisia rahoitusalan toimijoita, rajoitettuja sivuliikkeitä tai ulkomaisen rahoitusalan toimijan yhdysvaltalaisia sivuliikkeitä, ja ne annetaan sen jälkeen, kun rahoitusalan toimijan FATCA-rekisteröinti on lähetetty ja hyväksytty.

Malli: XXXXXX.XXXXX.XX.XXX

GIIN-numero on 19-merkin tunnistenumero, joka koostuu useista tunnistetiedoista. Tunnistetietoja ovat muun muassa seuraavat:

* Jokaiselle rekisteröivälle rahoitusalan toimijalle annetaan FATCA-tunniste, jota käytetään rahoitusalan toimijan FATCA-verkkotilin luomiseen ja siihen pääsemiseen. Kaikille rahoitusalan toimijoille lukuun ottamatta jäsenenä olevia rahoitusalan toimijoita luodaan satunnainen merkeistä ja numeroista koostuva kuusimerkin tunnistenumero. Nämä kuusi merkkiä ovat isoja kirjaimia lukuun ottamatta kirjainta O, tai numeroita tai molempien yhdistelmiä. Jäsenenä olevien rahoitusalan toimijoiden FATCA-tunniste muodostuu 12 merkistä: ensimmäiset kuusi merkkiä ovat johtavan rahoitusalan toimijan FATCA-tunniste, jonka jälkeen tulee piste, ja viimeiset viisi merkkiä ovat kirjaimia ja numeroita, jotka osoitetaan peräkkäin kullekin jäsenelle. FATCA-tunniste ei ole sama kuin GIIN-numero.

* Rahoitusalan tyyppi voi olla yksittäinen, laajennetun sidosryhmän johtaja, laajennetun sidosryhmän jäsen (ei johtaja) tai tukiyhteisö. Rahoitusalan toimija antaa rahoitusalan toimijan tyyppin luodessaan FATCA-tiliään.

* Luokkakoodi on kaksimerkkinen lyhenne, jolla määritetään joko aiemmin kuvattua rahoitusalan toimijan tyyppi tai rahoitusalan toimijan sivuliike.

* Maatunnus on rahoitusalan toimijan sen verotuksellisen kotipaikkana olevan maan numeroista koostuva ISO 3166-1 -vakiomaakoodi, jonka rahoitusalan toimija on ilmoittanut rekisteröintilomakkeen **kysymyksessä 3** tai jos GIIN-numero on sivuliikettä varten, rekisteröintilomakkeen **kysymyksessä 9A** ilmoitettu sivuliikkeen maa.

Merkkien esittäminen	Merkkien määrä	Paikka	Kuvaus/säännöt
XXXXXX FATCA-tunniste (kuusi ensimmäistä merkkiä)	6	1–6	Numeroita ja ainoastaan isoja kirjaimia Kaikkien rahoitusalan toimijoiden osalta tämä on sama kuin FATCA-tunnisteen kuusi ensimmäistä merkkiä. Johtaville ja yksittäisille rahoitusalan toimijoille tämä on FATCA-tunniste. Jäsenille tämä on vain FATCA-tunnisteen kuusi ensimmäistä merkkiä. (Kaikkien rahoitusalan toimijoiden FATCA-tunnisteen kuusi ensimmäistä merkkiä tuotetaan satunnaisesti, eikä kirjainta "O" käytetä.)
Ensimmäinen erotusmerkki	1	7	Piste = .
XXXXX Rahoitusalan toimijan tyyppi	5	8–12	Numeroita ja ainoastaan isoja kirjaimia Johtaja = 00000 Tukiyhteisö = 00000 Yksittäinen = 99999 Jäsen = sama kuin jäsenen FATCA-tunnisteen viisi viimeistä merkkiä (peräkkäisiä a00001–99998, sitten A0000–ZZZZZ; kirjainta "O" ei käytetä)
Toinen erotusmerkki	1	13	Piste = .
XX Luokkakoodi	2	14–15	Ainoastaan isoja kirjaimia Rahoitusalan toimijan tyyppin tai sivuliikkeen aseman perusteella LE = Johtaja SL = Single

			ME = Jäsen BR = Sivuliike (sivuliikkeen GIIN-numeron ensimmäiset 13 merkkiä vastaavat sen rahoitusalan toimijan GIIN-numeron ensimmäistä 13 merkkiä, johon sivuliike liittyy) SP = Tukiyhteisö
Kolmas erotusmerkki	1	16	Piste = .
XXX Maatunnus	3	17–19	Numeroita Rahoitusalan toimijan tai sivuliikkeen numeroista muodostuva ISO 3166-1-vakiomaakoodi HUOMAUTUS: Käytä numeroita 999 maakoodiksi "Muille"

Kuva 98: GIIN-numeron muodostaminen

6.5. Liite D: Tilin tilaa koskeva taulukko

Tässä taulukossa esitetään kunkin FATCA-tilin tilan kuvaukset ja seuraavat vaiheet:

Tila	Kuvaus	Seuraavat vaiheet
Aloitettu	FATCA-tilisi on luotu. Sinulla pitäisi nyt olla FATCA-tunniste ja pääsykoodi.	- Täytä FATCA-rekisteröintilomake ja lähetä se - Ilmoita FATCA-tunniste ja väliaikainen pääsykoodi jäsenenä toimiville rahoitusalan toimijoille (ainoastaan johtaja) - Varmista, että kaikkien jäsenenä toimivien rahoitusalan toimijoiden rekisteröintilomakkeet on täytetty ja lähetetty - Seuraa tilisi päivityksiä sähköpostista ja ilmoitustaululta
Rekisteröinti lähetetty	FATCA-rekisteröintisi on lähetetty ja sitä käsitellään.	- Ilmoita FATCA-tunniste ja väliaikainen pääsykoodi jäsenenä toimiville rahoitusalan toimijoille (ainoastaan johtaja) - Varmista, että kaikkien jäsenenä toimivien rahoitusalan toimijoiden rekisteröintilomakkeet on täytetty ja lähetetty - Seuraa tilisi päivityksiä sähköpostista ja ilmoitustaululta - Jos rekisteröintiin tulee muutoksia,

		muokkaa/täydennä/lähetä rekisteröinti
Epätäydellinen rekisteröinti	FATCA-rekisteröinnissä vaadittuja kenttiä ei ole täytetty kokonaan.	- Täytä FATCA-rekisteröintisi ja lähetä uudelleen - Varmista, että kaikkien jäsenenä toimivien rahoitusalan toimijoiden rekisteröintilomakkeet on täytetty ja lähetetty - Seuraa tilisi päivityksiä sähköpostista ja ilmoitustaululta
Rekisteröinti tarkistettavana	FATCA-rekisteröintiäsi tarkistetaan parhaillaan.	- IRS tarkistaa rekisteröintiäsi - Seuraa tilisi päivityksiä sähköpostista ja ilmoitustaululta
Rekisteröinti hylätty/evätty	FATCA-rekisteröintisi on hylätty.	Ei vaadi toimenpiteitä.
Sopimus peruutettu.	Olet peruuttanut FATCA-sopimuksesi, etkä enää pääsee FATCA-tilillesi.	Jos haluat tehdä uuden FATCA-sopimuksen, sinun on luotava uusi tili.
Sopimus päättynyt	FATCA-sopimuksesi on päätetty	Ei vaadi toimenpiteitä.
Hyväksytty	FATCA-sopimuksesi on hyväksytty. Sinulle on annettu GIIN-numero, jonka näet aloitussivultasi. Rahoitusalan toimijasi näkyy seuraavassa julkaistussa verohallinnon (IRS) luettelossa ulkomaisista rahoitusalan toimijoista.	- Jos rekisteröintiin tulee muutoksia, muokkaa/täydennä/lähetä rekisteröinti - Seuraa tilisi päivityksiä sähköpostista ja ilmoitustaululta - FI-sopimuksesi on hyväksytty. FATCA-säännökset edellyttävät sinulta ajoittain todistuksia. Saat ilmoituksen, kun todistus vaaditaan.
Rajoitettu ehdollinen	FATCA-tilisi on nimetty rajoitetuksi ehdolliseksi. Rahoitusalan toimija ei saa GIIN-numeroa, eikä se näy seuraavaksi julkaistavassa verohallinnon (IRS) luettelossa ulkomaisista rahoitusalan toimijoista.	- Jos rekisteröintiin tulee muutoksia, muokkaa/täydennä/lähetä rekisteröinti - Seuraa tilisi päivityksiä sähköpostista ja ilmoitustaululta - Huomaathan, että rajoitettu ja ehdollinen tila on väliaikainen. Rahoitusalan toimijat eivät voi olla rekisteröityneinä rajoitetuksi ja ehdolliseksi 31. lokakuuta 2015 jälkeen.

Kuva 99: Tilin tilaa koskeva taulukko

6.6 Liite E: Maataulukko

Maan nimi	Numerokoodi	Kysymykset 3, 5, 9A, 10, 11B, 12, 15
AFGANISTAN	004	kaikki kysymykset
AHVENANMAA	248	kaikki kysymykset
ALBANIA	008	kaikki kysymykset

ALGERIA	012	kaikki kysymykset
AMERIKAN SAMOA	016	9A
ANDORRA	020	kaikki kysymykset
ANGOLA	024	kaikki kysymykset
ANGUILLA	660	kaikki kysymykset
ANTARKTIS	010	kaikki kysymykset
ANTIGUA JA BARBUDA	028	kaikki kysymykset
ARGENTIINA	032	kaikki kysymykset
ARMENIA	051	kaikki kysymykset
ARUBA	533	kaikki kysymykset
AUSTRALIA	036	kaikki kysymykset
ITÄVALTA	040	kaikki kysymykset
AZERBAIDŽAN	031	kaikki kysymykset
BAHAMASAARET	044	kaikki kysymykset
BAHRAIN	048	kaikki kysymykset
BANGLADESH	050	kaikki kysymykset
BARBADOS	052	kaikki kysymykset
VALKO-VENÄJÄ	112	kaikki kysymykset
BELGIA	056	kaikki kysymykset
BELIZE	084	kaikki kysymykset
BENIN	204	kaikki kysymykset
BERMUDA	060	kaikki kysymykset
BHUTAN	064	kaikki kysymykset
BOLIVIAN MONIKANSAINEN VALTIO	068	kaikki kysymykset
BONAIRE, SINT EUSTATIUS JA SABA	535	kaikki kysymykset
BOSNIA JA HERTSEGOVINA	070	kaikki kysymykset
BOTSWANA	072	kaikki kysymykset
BOUVET'N SAARI	074	kaikki kysymykset
BRASILIA	076	kaikki kysymykset

BRITTLÄINEN INTIAN VALTAMEREN ALUE	086	kaikki kysymykset
BRUNEI DARUSSALAMIN VALTIO	096	kaikki kysymykset
BULGARIA	100	kaikki kysymykset
BURKINA FASO	854	kaikki kysymykset
BURUNDI	108	kaikki kysymykset
KAMBODŽA	116	kaikki kysymykset
KAMERUN	120	kaikki kysymykset
KANADA	124	kaikki kysymykset
KAP VERDE	132	kaikki kysymykset
CAYMANSAARET	136	kaikki kysymykset
KESKI-AFRIKAN TASAVALTA	140	kaikki kysymykset
TŠAD	148	kaikki kysymykset
CHILE	152	kaikki kysymykset
KIINA	156	kaikki kysymykset
JOULUSAARET	162	kaikki kysymykset
KOOKOSSAARET	166	kaikki kysymykset
KOLUMBIA	170	kaikki kysymykset
KOMORIT	174	kaikki kysymykset
KONGO	178	kaikki kysymykset
KONGON DEMOKRAATTINEN TASAVALTA	180	kaikki kysymykset
COOKINSAARET	184	kaikki kysymykset
COSTA RICA	188	kaikki kysymykset
KROATIA	191	kaikki kysymykset
NORSUNLUURANNIKKO	384	kaikki kysymykset
KUUBA	192	kaikki kysymykset
CURAÇAO	531	kaikki kysymykset
KYPROS	196	kaikki kysymykset
TŠEKin TASAVALTA	203	kaikki kysymykset

TANSKA	208	kaikki kysymykset
DJIBOUTI	262	kaikki kysymykset
DOMINICA	212	kaikki kysymykset
DOMINIKAAANINEN TASAVALTA	214	kaikki kysymykset
ECUADOR	218	kaikki kysymykset
EGYPTI	818	kaikki kysymykset
EL SALVADOR	222	kaikki kysymykset
PÄIVÄNTASAAJAN GUINEA	226	kaikki kysymykset
ERITREA	232	kaikki kysymykset
VIRO	233	kaikki kysymykset
ETIOPIA	231	kaikki kysymykset
FALKLANDINSAARET	238	kaikki kysymykset
FÄRSAARET	234	kaikki kysymykset
FIDŽI	242	kaikki kysymykset
SUOMI	246	kaikki kysymykset
RANSKA	250	kaikki kysymykset
RANSKAN GUAYANA	254	kaikki kysymykset
RANSKAN POLYNESIA	258	kaikki kysymykset
RANSKAN ETELÄISET ALUEET	260	kaikki kysymykset
GABON	266	kaikki kysymykset
GAMBIA	270	kaikki kysymykset
GEORGIA	268	kaikki kysymykset
SAKSA	276	kaikki kysymykset
GHANA	288	kaikki kysymykset
GIBRALTAR	292	kaikki kysymykset
KREIKKA	300	kaikki kysymykset
GRÖNLANTI	304	kaikki kysymykset
GRENADA	308	kaikki kysymykset
GADELOUPE	312	kaikki kysymykset
GUAM	316	9A

GUATEMALA	320	kaikki kysymykset
GUERNSEY	831	kaikki kysymykset
GUINEA	324	kaikki kysymykset
GUINEA-BISSAU	624	kaikki kysymykset
GUYANA	328	kaikki kysymykset
HAITI	332	kaikki kysymykset
HEARD JA MCDONALDINSAARET	334	kaikki kysymykset
PYHÄ ISTUIN / VATIKAANIVALTIO)	336	kaikki kysymykset
HONDURAS	340	kaikki kysymykset
HONGKONG	344	kaikki kysymykset
UNKARI	348	kaikki kysymykset
ISLANTI	352	kaikki kysymykset
INTIA	356	kaikki kysymykset
INDONESIA	360	kaikki kysymykset
IRANIN ISLAMILAINEN TASAVALTA	364	kaikki kysymykset
IRAK	368	kaikki kysymykset
IRLANTI	372	kaikki kysymykset
MANSAARI	833	kaikki kysymykset
ISRAEL	376	kaikki kysymykset
ITALIA	380	kaikki kysymykset
JAMAICA	388	kaikki kysymykset
JAPANI	392	kaikki kysymykset
JERSEY	832	kaikki kysymykset
JORDANIA	400	kaikki kysymykset
KAZAKSTAN	398	kaikki kysymykset
KENIA	404	kaikki kysymykset
KIRIBATI	296	kaikki kysymykset
KOREAN DEMOKRAATTINEN TASAVALTA	408	kaikki kysymykset

KOREAN TASAVALTA	410	kaikki kysymykset
KUWAIT	414	kaikki kysymykset
KIRGISIA	417	kaikki kysymykset
LAOSIN DEMOKRAATTINEN KANSANTASAVALTA	418	kaikki kysymykset
LATVIA	428	kaikki kysymykset
LIBANON	422	kaikki kysymykset
LESOTHO	426	kaikki kysymykset
LIBERIA	430	kaikki kysymykset
LIBYA	434	kaikki kysymykset
LIECHTENSTEIN	438	kaikki kysymykset
LIETTUA	440	kaikki kysymykset
LUXEMBURG	442	kaikki kysymykset
MACAO	446	kaikki kysymykset
ENTINEN JUGOSLAVIAN TASAVALTA MAKEDONIA	807	kaikki kysymykset
MADAGASKAR	450	kaikki kysymykset
MALAWI	454	kaikki kysymykset
MALESIA	458	kaikki kysymykset
MALEDIIVIT	462	kaikki kysymykset
MALI	466	kaikki kysymykset
MALTA	470	kaikki kysymykset
MARSHALLINSAARET	584	kaikki kysymykset
MARTINIQUE	474	kaikki kysymykset
MAURITANIA	478	kaikki kysymykset
MAURITIUS	480	kaikki kysymykset
MAYOTTE	175	kaikki kysymykset
MEKSIKO	484	kaikki kysymykset
MIKRONESIAN LIITTOVALTIO	583	kaikki kysymykset
MOLDOVAN TASAVALTA	498	kaikki kysymykset
MONACO	492	kaikki kysymykset

MONGOLIA	496	kaikki kysymykset
MONTENEGRO	499	kaikki kysymykset
MONTSERRAT	500	kaikki kysymykset
MAROKKO	504	kaikki kysymykset
MOSAMBIK	508	kaikki kysymykset
MYANMAR	104	kaikki kysymykset
NAMIBIA	516	kaikki kysymykset
NAURU	520	kaikki kysymykset
NEPAL	524	kaikki kysymykset
ALANKOMAAT	528	kaikki kysymykset
UUSI-KALEDONIA	540	kaikki kysymykset
UUSI-SEELANTI	554	kaikki kysymykset
NICARAGUA	558	kaikki kysymykset
NIGER	562	kaikki kysymykset
NIGERIA	566	kaikki kysymykset
NIUE	570	kaikki kysymykset
NORFOLKINSAARI	574	kaikki kysymykset
POHJOIS-MARIAANIT	580	9A
NORJA	578	kaikki kysymykset
OMAN	512	kaikki kysymykset
PAKISTAN	586	kaikki kysymykset
PALAU	585	kaikki kysymykset
PALESTIINAN VALTIO	275	kaikki kysymykset
PANAMA	591	kaikki kysymykset
PAPUA-UUSI-GUINEA	598	kaikki kysymykset
PARAGUAY	600	kaikki kysymykset
PERU	604	kaikki kysymykset
FILIPPIINIT	608	kaikki kysymykset
PITCAIRN	612	kaikki kysymykset
PUOLA	616	kaikki kysymykset

PORTUGALI	620	kaikki kysymykset
PUERTO RICO	630	9A
QATAR	634	kaikki kysymykset
REUNION	638	kaikki kysymykset
ROMANIA	642	kaikki kysymykset
VENÄJÄN FEDERAATIO	643	kaikki kysymykset
RUANDA	646	kaikki kysymykset
SAINT BARTHÉLEMY	652	kaikki kysymykset
SAINT HELENA, ASCENSION JA TRISTAN DA CUNHA	654	kaikki kysymykset
SAINT KITTS JA NEVIS	659	kaikki kysymykset
SAINT LUCIA	662	kaikki kysymykset
SAINT MARTIN (RANSKALAINEN OSA)	663	kaikki kysymykset
SAINT PIERRE JA MIQUELON	666	kaikki kysymykset
SAINT VINCENT JA GRENADIINIT	670	kaikki kysymykset
SAMOA	882	kaikki kysymykset
SAN MARINO	674	kaikki kysymykset
SAO TOME JA PRINCIPE	678	kaikki kysymykset
SAUDI-ARABIA	682	kaikki kysymykset
SENEGAL	686	kaikki kysymykset
SERBIA	688	kaikki kysymykset
SEYCHELLIT	690	kaikki kysymykset
SIERRA LEONE	694	kaikki kysymykset
SINGAPORE	702	kaikki kysymykset
SINT MAARTEN (ALANKOMAALAINEN OSA)	534	kaikki kysymykset
SLOVAKIA	703	kaikki kysymykset
SLOVENIA	705	kaikki kysymykset
SALOMONSAARET	090	kaikki kysymykset
SOMALIA	706	kaikki kysymykset

ETELÄ-AFRIKKA	710	kaikki kysymykset
ETELÄ-GEORGIA JA ETELÄISET SANDWICHAARET	239	kaikki kysymykset
ETELÄ-SUDAN	728	kaikki kysymykset
ESPANJA	724	kaikki kysymykset
SRI LANKA	144	kaikki kysymykset
SUDAN	729	kaikki kysymykset
SURINAME	740	kaikki kysymykset
SVALBARD JA JAN MAYEN	744	kaikki kysymykset
SWAZIMAA	748	kaikki kysymykset
RUOTSI	752	kaikki kysymykset
SVEITSI	756	kaikki kysymykset
SYYRIAN ARABITASAVALLA	760	kaikki kysymykset
TAIWAN, KIINAN TASAVALLA	158	kaikki kysymykset
TADŽIKISTAN	762	kaikki kysymykset
TANSANIAN YHDISTYNYT TASAVALLA	834	kaikki kysymykset
THAIMAA	764	kaikki kysymykset
ITÄ-TIMOR	626	kaikki kysymykset
TOGO	768	kaikki kysymykset
TOKELAU	772	kaikki kysymykset
TONGA	776	kaikki kysymykset
TRINIDAD JA TOBAGO	780	kaikki kysymykset
TUNISIA	788	kaikki kysymykset
TURKKI	792	kaikki kysymykset
TURKMENISTAN	795	kaikki kysymykset
TURKS- JA CAICOSAARET	796	kaikki kysymykset
TUVALU	798	kaikki kysymykset
UGANDA	800	kaikki kysymykset
UKRAINA	804	kaikki kysymykset
YHDISTYNEET ARABIEMIIRIKUNNAT	784	kaikki kysymykset

YHDISTYNYT KUNINGASKUNTA	826	kaikki kysymykset
YHDYSVALLAT	840	3, 5, 10, 11B, 12, 15
YHDYSVALTAIN PIENET ERILLISSAARET	581	5, 9A, 10, 11B, 15
URUGUAY	858	kaikki kysymykset
UZBEKISTAN	860	kaikki kysymykset
VANUATU	548	kaikki kysymykset
VENEZUELAN BOLIVARIAANINEN TASAVALTA	862	kaikki kysymykset
VIETNAM	704	kaikki kysymykset
BRITTIÄISET NEITSYTSÄARET	092	kaikki kysymykset
YHDYSVALTAIN NEITSYTSÄARET	850	9A
WALLIS JA FUTUNA	876	kaikki kysymykset
LÄNSI-SAHARA	732	kaikki kysymykset
JEMEN	887	kaikki kysymykset
SAMBIA	894	kaikki kysymykset
ZIMBABWE	716	kaikki kysymykset
MUUT	999	kaikki kysymykset

Kuva 100: Maataulukko