

OBAVIJEST ZA KLIJENTE vezana za AUTOMATSKU RAZMJENU INFORMACIJA U PODRUČJU POREZA

Zakonom o administrativnoj suradnji u području poreza (dalje: Zakon) koji je stupio na snagu 1. siječnja 2017. godine, uređena je administrativna suradnja u području poreza između Republike Hrvatske i država članica Europske unije, automatska razmjena informacija o financijskim računima između Republike Hrvatske i drugih jurisdikcija te provedba Sporazuma između Vlade Republike Hrvatske i Vlade Sjedinjenih Američkih Država o unaprjeđenju ispunjavanja poreznih obveza na međunarodnoj razini i provedbi FATCA-e (Foreign Account Tax Compliance Act). Postupak prikupljanja podataka o poreznoj rezidentnosti klijenata, pravila dubinske analize i provedba automatske razmjene podatka dodatno su uređeni Pravilnikom o automatskoj razmjeni informacija u području poreza (dalje: Pravilnik).

Sukladno navedenom Zakonu i njime propisanim pravilima dubinske analize, financijske institucije u Republici Hrvatskoj, uključujući i CROATIA BANKU d.d. (dalje: Banka) dužne su:

- pregledavati svoje klijente i njihove račune,
- kao rezultat procesa dubinske analize prosljeđivati podatke propisane Zakonom, poreznom tijelu u odnosu na izvještajne račune do 30. lipnja sljedeće kalendarske godine (razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca).

Banka će na osnovi prikupljenih podataka o poreznoj rezidentnosti svojih klijenata, isključivo Ministarstvu financija Republike Hrvatske, Poreznoj upravi, dostavljati podatke o financijskoj imovini klijenata za koje utvrdi da se mogu smatrati rezidentima SAD-a, država članica Europske unije i drugih sudjelujućih jurisdikcija sukladno članku 4. Pravilnika.

Popis sudjelujućih jurisdikcija dostupan je na web stranicama Porezne uprave.

Ministarstvo financija Republike Hrvatske, Porezna uprava će predmetne podatke razmjenjivati s poreznim tijelima ostalih jurisdikcija uključujući i porezno tijelo SAD-a.

U opsegu razmjene podataka, porezne uprave međusobno dijele sljedeće podatke: identifikacijske podatke imatelja računa, porezni identifikacijski broj imatelja računa, broj i stanje računa te drugi podaci kako su navedeni u Zakonu u članku 26. (u odnosu na sudjelujuće jurisdikcije) odnosno 61 (u odnosu na SAD).

Dodatne informacije o automatskoj razmjeni informacija i obvezama koje sve banke u Hrvatskoj imaju prema Poreznoj upravi, možete pronaći na internetskim stranicama Porezne uprave.