

NGÂN HÀNG NHÀ NƯỚC
VIỆT NAM
CƠ QUAN THANH TRA, GIÁM SÁT
NGÂN HÀNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 483 /TTGSNH11

Hà Nội, ngày 25 tháng 02 năm 2015

V/v: rà soát đối tượng thuộc danh mục loại
trừ theo phụ lục II của IGA

Kính gửi: Tổ chức tín dụng, chi nhánh Ngân hàng nước ngoài
hoạt động tại Việt Nam

Ngày 6/9/2014, Cơ quan Thanh tra, giám sát ngân hàng đã có công văn số 2746/TTGSNH7 gửi các tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài hoạt động tại Việt Nam về việc rà soát đối tượng thuộc danh mục loại trừ theo phụ lục II của IGA. Tuy nhiên, đến nay vẫn còn một số đơn vị chưa phản hồi theo công văn số 2746/TTGSNH7.

Hiện nay, tiến trình đàm phán ký kết Hiệp định liên chính phủ (IGA) giữa Chính phủ Việt Nam và Chính phủ Hoa Kỳ để thực hiện Đạo luật tuân thủ thuế đối với các tài khoản ở nước ngoài của Hoa Kỳ (FATCA) tại Việt Nam đã đi đến thống nhất những nội dung chính, chuẩn bị cho việc ký kết dự kiến trong thời gian ngắn sắp tới.

Liên quan đến danh mục các tổ chức tài chính miễn trừ không phải thực hiện các nghĩa vụ theo FATCA (Phụ lục II của IGA), Cơ quan Thanh tra, giám sát ngân hàng đề nghị Quý Đơn vị:

1. Tiếp tục rà soát kỹ theo các tiêu chí (định tính và định lượng) được nêu tại Mục III Phụ lục II của IGA để xác định Quý Đơn vị có thuộc đối tượng được miễn trừ hay không?

2. Đối với những đơn vị tuy không đáp ứng được tất cả các tiêu chí được nêu tại Mục III Phụ lục II của IGA nhưng xét thấy đặc điểm hoạt động của đơn vị mình không hướng tới khách hàng Hoa Kỳ, không có khách hàng Hoa Kỳ hiện tại và tương lai, Quý Đơn vị có thể có văn bản đề nghị được xem xét, đưa vào danh sách loại trừ, đồng thời gửi kèm theo các tài liệu chứng minh việc Quý Đơn vị đáp ứng được một số hoặc tất cả tiêu chí miễn trừ.

Văn bản phản hồi về những nội dung nêu trên đề nghị Quý đơn vị gửi về Cơ quan Thanh tra, giám sát ngân hàng - Ngân hàng Nhà nước Việt Nam (qua Cục Phòng, chống rửa tiền), địa chỉ: số 25 Lý Thường Kiệt, Hoàn Kiếm, Hà Nội, điện thoại: 04.39392253, Fax: 04.39392236 trước ngày 06/03/2015 để tổng hợp, nghiên cứu trình các cấp kịp thời. Quá thời hạn trên, nếu Cơ quan Thanh tra, giám sát ngân hàng không nhận được phản hồi và đề nghị của Quý Đơn vị được xem xét, đưa vào danh sách loại trừ có nghĩa là Quý Đơn vị sẽ không được xem xét để xếp vào Danh mục loại trừ và được coi là tổ chức có nghĩa vụ tuân thủ FATCA.

Rất mong nhận được sự quan tâm, phối hợp của Quý đơn vị./. *B*

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chánh TTGSNH;
- Lưu VT, TTGSNH7.

CHÁNH THANH TRA, GIÁM SÁT NGÂN HÀNG
PHÓ CHÁNH THANH TRA, GIÁM SÁT NGÂN HÀNG



Đào Quốc Tỉnh