

# Modulo di autocertificazione CRS per Persone fisiche

## Istruzioni

**Vi invitiamo a leggere attentamente le istruzioni prima di compilare il modulo.**

Il modulo di autocertificazione deve essere ricevuto e convalidato dalla Banca entro 90 giorni dall'apertura del conto. In caso contrario la Banca si riserva il diritto di chiudere o porre restrizioni sul conto, fino a quando non avrà ricevuto e convalidato il modulo di autocertificazione. La convalida del modulo di autocertificazione sarà a sola discrezione della Banca. Da notare che in alcune giurisdizioni, se previsto dalla legge\*, la Banca non potrà aprire il conto fino a quando non avrà ricevuto e convalidato il modulo di autocertificazione.

\*Per ulteriori informazioni sui paesi interessati vi preghiamo di consultare il seguente link:  
<https://www.citibank.com/tts/solutions/liquidity-management/tax-regulations/crs/additional-forms.html>

Gli uffici Citi situati nei paesi che hanno adottato il CRS (Common Reporting Standard) sono tenuti ad acquisire e comunicare alcune informazioni relative allo status di residenza fiscale dei titolari dei conti. Notare che Citi potrebbe essere tenuta per legge a comunicare determinate informazioni fornite nel presente modulo e altre informazioni finanziarie relative ai conti finanziari alle autorità fiscali del paese in cui è aperto il conto. A loro volta le autorità fiscali locali potranno comunicare le informazioni alle autorità fiscali nel paese o nei paesi dove il titolare ha la residenza ai fini fiscali. Compilare questo modulo solo se il titolare del conto è una persona fisica (o un'impresa individuale o un defunto).

Nell'Appendice sono riportate le definizioni di titolare del conto e di altri termini.

I campi contrassegnati da un asterisco (\*) devono essere compilati.

In caso di più titolari o di contitolari del conto utilizzare un modulo per ogni persona fisica.

Notare che questo modulo di autocertificazione serve solo ai fini del CRS. La sua compilazione non sostituisce la compilazione del modulo W-9 IRS, del modulo W-8 o dell'autocertificazione FATCA che potrebbero essere comunque richiesti ai fini fiscali USA.

Se si sta compilando il presente modulo per conto di un'altra persona indicare in quale capacità (custode, rappresentante, esecutore, procuratore etc.) viene firmato nella Parte 3. Se il titolare del conto è minorenne il modulo deve essere firmato da un genitore o da un tutore legale.

Non utilizzare questo modulo se il titolare del conto è un'entità. A tal fine i trust (ma non le imprese individuali o i defunti) sono considerati entità. Utilizzare il Modulo di autocertificazione CRS per Entità.

Il presente modulo rimarrà valido a meno che non intervengano variazioni delle circostanze che rendano il presente modulo non corretto o incompleto. In tal caso si devono comunicare a Citi entro 30 giorni le eventuali variazioni e fornire un'autocertificazione CRS aggiornata.

Come istituto finanziario Citi non fornisce consulenza fiscale ai propri clienti. In caso di dubbi circa la propria residenza ai fini fiscali in un particolare paese rivolgersi a un consulente di fiducia o visitare il portale AEOI dell'OCSE per informazioni paese per paese sulla residenza fiscale all'indirizzo [www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/).

# Modulo di autocertificazione CRS per Persone fisiche

## Parte 1 – Identificazione del Titolare del conto persona fisica

(compilare le Parti 1-3 in STAMPATELLO MAIUSCOLO)

### A. Nome del Titolare del conto:

Cognome: \* \_\_\_\_\_

Titolo: \_\_\_\_\_

Nome: \* \_\_\_\_\_

Secondo nome o Iniziale: \_\_\_\_\_

Ragione sociale di un'impresa individuale: \_\_\_\_\_

### B. Indirizzo di residenza attuale:

Riga 1 (ad es., casa/app./nome suite, numero, via): \* \_\_\_\_\_

Riga 2 (ad es. città/provincia/contea/Stato): \* \_\_\_\_\_

Paese: \* \_\_\_\_\_

Codice postale/CAP: \* \_\_\_\_\_

### C. Indirizzo postale:

(Compilare solo se diverso dall'indirizzo indicato nella Sezione B)

Riga 1 (ad es., casa/app./nome suite, numero, via): \_\_\_\_\_

Riga 2 (ad es. città/provincia/contea/Stato): \_\_\_\_\_

Paese: \_\_\_\_\_

Codice postale/CAP: \_\_\_\_\_

### D. Data di nascita\*

Data di nascita\* (AAAA-MM-GG): \_\_\_\_\_

### E. Luogo di nascita<sup>1</sup>

Città di nascita: \_\_\_\_\_

Paese di nascita: \_\_\_\_\_

<sup>1</sup> Compilare la sezione E (Luogo di nascita) se richiesto dalla legge nazionale del paese in cui è aperto il conto.

# Modulo di autocertificazione CRS per Persone fisiche

## Parte 2 – Paese di residenza fiscale e TIN del contribuente o equivalente

Compilare la seguente tabella indicante il paese o i paesi in cui il Titolare del conto ha la residenza fiscale (vale a dire se lo stesso è considerato residente nel paese ai fini dell'imposta sul reddito di tale paese) e l'eventuale TIN del Titolare del conto per ogni paese indicato. Se il Titolare del conto è fiscalmente residente in più di tre paesi utilizzare un foglio separato.

Se il TIN non è disponibile indicare uno dei motivi **A, B o C definiti qui di seguito**:

**Motivo A** – Il paese in cui il Titolare del conto è tenuto al pagamento delle imposte non attribuisce il TIN ai residenti.

**Motivo B** – Il Titolare del Conto non è in grado di ottenere il TIN o equivalente. (Se è stato scelto questo motivo indicare il motivo per cui è impossibile ottenere il TIN nella tabella che segue).

**Motivo C** – Non è richiesto alcun TIN in quanto la giurisdizione di residenza fiscale che lo ha attribuito non chiede agli istituti finanziari di acquisirlo e comunicarlo.

Paese di residenza fiscale	TIN	Se il TIN non è disponibile indicare il Motivo A, B o C
1		<input type="checkbox"/> Motivo A <input type="checkbox"/> Motivo B <input type="checkbox"/> Motivo C
2		<input type="checkbox"/> Motivo A <input type="checkbox"/> Motivo B <input type="checkbox"/> Motivo C
3		<input type="checkbox"/> Motivo A <input type="checkbox"/> Motivo B <input type="checkbox"/> Motivo C

Se si è scelto il motivo B indicare nelle caselle seguenti il motivo per cui non si riesce a ottenere il TIN.

1
2
3

# Modulo di autocertificazione CRS per Persone fisiche

## Parte 3 – Dichiarazioni e firma\*

1. Dichiaro che tutte le informazioni fornite in questo documento sono, per quanto io ne sappia e ritenga, corrette e complete.
2. Prendo atto che le informazioni fornite nel presente modulo relative al Titolare del conto, come pure le informazioni finanziarie (ad es., il saldo del conto o la valuta, l'importo dei redditi o dei proventi lordi ricevuti) relative ai conti finanziari a cui il modulo si riferisce, possono essere comunicate alle autorità fiscali del paese in cui sono aperti i conti e alle autorità fiscali di altri paesi in cui il Titolare del conto può essere fiscalmente residente in base a convenzioni tra le autorità competenti di questi paesi sullo scambio automatico delle informazioni sui conti finanziari ai sensi del Common Reporting Standard (CRS).
3. Dichiaro di essere il Titolare (o la persona autorizzata a firmare per il Titolare del conto) di tutti i conti a cui fa riferimento il presente modulo.
4. In caso di variazioni delle circostanze che influiscano sullo status di residenza fiscale del Titolare del conto o a seguito delle quali le informazioni contenute nel presente modulo risultino non corrette o incomplete, prendo atto di essere obbligato a informare Citi delle variazioni entro 30 giorni dal loro verificarsi e a fornire un'autocertificazione CRS opportunamente aggiornata.

Firma: \* \_\_\_\_\_

Nome in stampatello: \* \_\_\_\_\_

Data: \* \_\_\_\_\_ (GG/MM/AAAA)

**Nota:** Se non si è il Titolare del conto ma si firma questo modulo per conto del Titolare indicare la qualifica in cui si sta firmando il modulo (ad es., procuratore, esecutore o amministratore, genitore o tutore legale) e allegare l'eventuale documentazione comprovante i poteri.

Qualifica: (\* se applicabile) \_\_\_\_\_

# Addendum relativo al paese autocertificazione CRS

Spuntare la casella sottostante se si desidera che Citi utilizzi questa autocertificazione CRS per tutti gli altri paesi in cui i conti sono aperti. (ad esclusione di Cina, India, Indonesia, Giappone, Polonia e Russia, dove le normative nazionali richiedono alla Banca di acquisire moduli CRS separati).

**Utilizzare la presente autocertificazione CRS come sopra descritto (esclusi gli eventuali paesi sotto specificati).**

**Nota:** Se la casella è stata spuntata verificare con un consulente fiscale di fiducia che lo status CRS è lo stesso in tutti i paesi e, in caso di paesi per i quali non trova applicazione il presente modulo, indicarne i nomi:

---

## Soluzioni di tesoreria e commercio

[citi.com/treasuryandtradesolutions](https://citi.com/treasuryandtradesolutions)

Comunicazione ai sensi della Circolare 230 IRS: Citigroup Inc. e le sue collegate non forniscono consulenza fiscale o legale. Gli eventuali aspetti fiscali discussi in questa documentazione (i) non sono destinati né redatti per essere utilizzati, e non possono essere utilizzati e non ci si può basare su di essi, per evitare sanzioni fiscali e (ii) potrebbero essere stati redatti in relazione alla "promozione o commercializzazione" di qualsiasi operazione contemplata nel presente modulo ("Operazione"). Di conseguenza è opportuno rivolgersi a un consulente di fiducia per chiarire la propria posizione fiscale.

Le informazioni e la documentazione contenute in queste pagine, come pure i termini, le condizioni e le descrizioni riportati, sono soggetti a modifiche. Non tutti i prodotti e i servizi sono disponibili in tutte le aree geografiche. La possibilità di usufruire di determinati prodotti e servizi è soggetta ad esclusiva discrezione di Citi e/o delle sue collegate. L'uso, la duplicazione o la divulgazione non autorizzati sono vietati dalla legge e possono comportare procedimenti giudiziari. Citibank, N.A., è una società a responsabilità limitata ai sensi del National Bank Act degli Stati Uniti e ha sede centrale in 399 Park Avenue, New York, NY 10043, U.S.A.

© 2025 Citibank, N.A. Tutti i diritti riservati. Citi e Citi and Arc Design sono marchi commerciali e marchi di servizio di Citigroup Inc. o delle sue collegate e sono utilizzati e registrati in tutto il mondo.

# Modulo di autocertificazione CRS per Persone fisiche

## Appendice - Definizioni

**Nota:** Le seguenti definizioni servono per facilitare la compilazione del presente modulo. In caso di domande relative a tali definizioni e per ulteriori informazioni rivolgersi a un consulente fiscale di fiducia.

**"Titolare del conto"** — La persona elencata o identificata come titolare di un conto finanziario. Una persona che detiene un conto finanziario a beneficio di un'altra persona, in qualità di agente, custode, rappresentante, firmatario, consulente finanziario, intermediario o tutore legale, non è considerata Titolare del conto. Ad esempio, nel caso di una relazione genitore-figlio, in cui il genitore funge da tutore legale, il figlio è considerato Titolare del conto. Per quanto riguarda un conto cointestato, ogni contitolare viene considerato Titolare del conto. In caso di eredità il defunto deve essere identificato come Titolare del conto.

**"Controllante"** — Una persona fisica che esercita controllo su un'entità. Questa definizione corrisponde al concetto di "titolare beneficiario" di un'entità, come indicato nella raccomandazione 10 (e nella nota interpretativa) del FATF-GAFI (Financial Action Task Force - Gruppo di azione finanziaria internazionale) (nella versione adottata a febbraio 2012). Se il Titolare del conto di un'entità è considerato un'Entità non finanziaria ("NFE"), l'istituto finanziario deve stabilire se i Controllanti sono persone di una Giurisdizione oggetto di comunicazione. I Controllanti di una NFE passiva al posto di questo modulo devono compilare un'autocertificazione CRS per i Controllanti.

**"Entità"** — Una persona giuridica o un istituto giuridico, ad esempio una società di capitali, un'organizzazione, una società di persone, un trust o una fondazione.

**"Conto finanziario"** — Un conto gestito da un istituto finanziario comprendente: conti di deposito, conti di custodia, capitale di rischio o di debito in alcune entità di investimento, contratti di assicurazione di valore in contanti e contratti di rendita.

**"Giurisdizione partecipante"** — Un paese (i) con cui è in vigore una convenzione per la comunicazione delle informazioni indicate nel Common Reporting Standard e necessarie per lo scambio automatico delle informazioni sui conti finanziari, e (ii) che è identificata in un elenco pubblicato.

**"Giurisdizione oggetto di comunicazione"** — Un paese (i) con cui è in vigore una convenzione secondo la quale esiste un obbligo di fornire le informazioni sul conto finanziario indicate nel Common Reporting Standard, e (ii) che è identificata in un elenco pubblicato.

**"Persona di giurisdizione oggetto di comunicazione"** — Una persona fisica fiscalmente residente in un paese soggetto all'obbligo di comunicazione ai sensi delle leggi di tale paese.

**"TIN"** — Il numero d'identificazione fiscale (Tax Identification Number) del contribuente o, se non viene attribuito, un suo equivalente funzionale. Il TIN è una combinazione univoca di lettere o numeri, utilizzata per identificare una persona fisica o un'Entità, e viene attribuito da un paese a una persona fisica o a un'Entità ai fini dell'amministrazione delle normative fiscali di tale paese.

Alcuni paesi non attribuiscono il TIN. Tuttavia tali paesi utilizzano spesso numeri a elevata integrità di altro tipo, con un livello equivalente di identificazione (un "equivalente funzionale"). Esempi di tale tipo di numero, per le persone fisiche, sono tra l'altro il codice previdenziale, il codice fiscale, il codice di servizio e il numero di registrazione di residenza.