



फाइनेंशियल क्राइम्स एनफोर्समेंट नेटवर्क यू.एस.
डिपार्टमेंट ऑफ ट्रेजरी वाशिंगटन, डी.सी. 20220



स्वामित्व संबंधी लाभदायक जानकारी की रिपोर्टिंग अक्सर पूछे जाने वाले प्रश्न

ये अक्सर पूछे जाने वाले प्रश्न केवल स्पष्टता के लिए हैं और अधिनियम या विनियमन द्वारा लगाए गए किसी भी दायित्व के ना तो पूरक हैं या ना ही उन्हें संशोधित करते हैं। कृपया विशिष्ट प्रावधानों से संबंधित विस्तृत जानकारी के लिए www.fincen.gov/boi, पर उपलब्ध स्वामित्व संबंधी लाभदायक जानकारी की रिपोर्टिंग के नियम देखें। FinCEN द्वारा आने वाले समय में और अधिक मार्गदर्शन प्रकाशित करने की उम्मीद की जाती है। इस सामग्री से जुड़े कोई भी प्रश्न <https://www.fincen.gov/contact> पर पूछे जा सकते हैं।

A. सामान्य प्रश्न

A.1. स्वामित्व संबंधी लाभदायक जानकारी क्या है?

स्वामित्व संबंधी लाभदायक जानकारी का अर्थ कंपनी पर प्रत्यक्ष या अप्रत्यक्ष रूप से स्वामित्व या नियंत्रण रखने वाले व्यक्तियों की पहचान करने वाली जानकारी है।

[24 मार्च, 2023 को जारी किया गया]

A.2. कंपनियों को स्वामित्व संबंधी लाभदायक जानकारी की रिपोर्टिंग यू.एस. डिपार्टमेंट ऑफ ट्रेजरी को क्यों देनी पड़ती है?

2021 में, कॉर्पोरेट ट्रांसपेरेंसी एक्ट को कांग्रेस द्वारा द्विपक्षीय आधार पर पारित किया गया। बुरा काम करने वालों के लिए शेल कंपनियों या अन्य अपारदर्शी स्वामित्व संगठनों के जरिए अपने अवैध लाभ को छिपाना या उससे लाभ अर्जित करना मुश्किल बनाने के उद्देश्य से अमेरिकी सरकार के प्रयासों से बनाए गए इस कानून के तहत स्वामित्व संबंधी नई लाभदायक जानकारी की रिपोर्टिंग करना आवश्यक है।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

A.3. कॉर्पोरेट ट्रांसपेरेंसी एक्ट के तहत, स्वामित्व संबंधी लाभदायक जानकारी का उपयोग कौन कर सकता है?

FinCEN संघीय, राजकीय, स्थानीय और जनजातीय अधिकारियों के साथ-साथ कुछ विदेशी अधिकारियों को राष्ट्रीय सुरक्षा, खुफिया और कानून प्रवर्तन से संबंधित अधिकृत गतिविधियों के लिए स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी हासिल करने के लिए अमेरिकी संघीय सरकारी एजेंसी के माध्यम से अनुरोध करने की अनुमति देगा। वित्तीय संस्थान कुछ परिस्थितियों में रिपोर्टिंग कंपनी की सहमति से स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी हासिल कर सकेंगे। वित्तीय संस्थानों की निगरानी करते समय भी उन वित्तीय संस्थानों के नियामक स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी हासिल कर सकेंगे।

FinCEN स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी के उपयोग और उसके प्रबंधन को नियंत्रित करने वाले नियमों को तैयार कर रहा है। स्वामित्व संबंधी जिस लाभकारी जानकारी की रिपोर्टिंग FinCEN को की जाएगी उसे सख्त सूचना सुरक्षा विधियों और नियंत्रणों का इस्तेमाल करते हुए, आमतौर पर संघीय सरकार में उच्चतम सुरक्षा स्तर पर गैरवर्गीकृत लेकिन संवेदनशील सूचना प्रणालियों की सुरक्षा के लिए उपयोग किए जाने वाले सुरक्षित, गैर-सार्वजनिक डेटाबेस में स्टोर किया जाएगा। FinCEN स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी का उपयोग करने के लिए अधिकृत किए गए लोगों के साथ मिलकर काम करेगा ताकि इस बात को सुनिश्चित किया जा सके कि रिपोर्ट की गई जानकारी का उपयोग केवल अधिकृत उद्देश्यों और इसकी सुरक्षा और गोपनीयता की रक्षा करने के लिए किया जा रहा है।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

B. रिपोर्टिंग प्रक्रिया

B.1. क्या इस समय मेरी कंपनी को स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी को रिपोर्ट करना चाहिए?

नहीं। 1 जनवरी, 2024 तक किसी को भी FinCEN को स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी रिपोर्ट करने की आवश्यकता नहीं है। मौजूदा समय में FinCEN किसी भी स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट को नहीं स्वीकार रहा है।

[24 मार्च, 2023 को जारी किया गया]

B.2. मुझे FinCEN को अपनी कंपनी से जुड़ी स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी कब रिपोर्ट करनी होगी?

1 जनवरी, 2024 से पहले व्यवसाय करने के लिए स्थापित या पंजीकृत की गई एक रिपोर्टिंग कंपनी के पास अपनी प्रारंभिक स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी की रिपोर्ट दाखिल करने के लिए 1 जनवरी, 2025 तक का समय होगा।

1 जनवरी, 2024 को या उसके बाद और 1 जनवरी, 2025 से पहले स्थापित या पंजीकृत की गई रिपोर्टिंग कंपनी के पास अपनी प्रारंभिक BOI रिपोर्ट दर्ज करने के लिए कंपनी की स्थापना या पंजीकरण की सूचना मिलने के बाद 90 दिन का समय होगा। 90 दिन की यह समय-सीमा तब शुरू होती है, जब कंपनी को अपनी स्थापना या पंजीकरण के प्रभावी होने की वास्तविक सूचना मिलती है या राज्य सचिव या इसी स्तर का कार्यालय पहली बार इसकी स्थापना या पंजीकरण की सार्वजनिक सूचना देता है, इनमें से जो भी पहले हो।

1 जनवरी, 2025 को या उसके बाद स्थापित या पंजीकृत की गई रिपोर्ट करने वाली कंपनियों के पास FinCEN में अपनी प्रारंभिक BOI रिपोर्ट दाखिल करने के लिए इस वास्तविक या सार्वजनिक सूचना प्राप्त होने बाद 30 दिन का समय होगा, कि कंपनी की स्थापना या पंजीकरण प्रभावी हो गया है।

[1 दिसंबर, 2023 को अपडेट किया गया]

B.3. FinCEN स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट को कब स्वीकार करेगा?

FinCEN 1 जनवरी, 2024 से स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट को स्वीकार करना शुरू कर देगा। इससे पहले स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट स्वीकार नहीं की जाएंगी।

[24 मार्च, 2023 को जारी किया गया]

B.4. क्या FinCEN को स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट सबमिट करने के लिए कोई फीस देय होगी?

नहीं। FinCEN को स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट सबमिट करने के लिए कोई फीस देय नहीं होगी।

[24 मार्च, 2023 को जारी किया गया]

B.5. मैं अपनी कंपनी की स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी की रिपोर्ट किस तरह कर सकता हूँ?

यदि आपको अपनी कंपनी के स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी की रिपोर्ट FinCEN को करनी है, तो आप इसे FinCEN की वेबसाइट पर उपलब्ध सुरक्षित फाइलिंग सिस्टम के माध्यम से इलेक्ट्रॉनिक रूप से करेंगे। मौजूदा समय में इस प्रणाली को विकसित किया जा रहा है और यह आपकी रिपोर्ट दर्ज करने के निर्धारित समय से पहले उपलब्ध होगी।

[24 मार्च, 2023 को जारी किया गया]

B.6. रिपोर्ट करने से संबंधित फॉर्म मैं कहाँ से प्राप्त कर सकता हूँ?

रिपोर्ट करने से संबंधित फॉर्म मैं कहाँ से प्राप्त कर सकता हूँ? रिपोर्ट करने से संबंधित फॉर्म मैं कहाँ से प्राप्त कर सकता हूँ? रिपोर्ट करने से संबंधित फॉर्म मैं कहाँ से प्राप्त कर सकता हूँ? [स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी वेब पेज](#) र पोस्ट की जाएगी।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

B.7. क्या रिपोर्ट करने वाली किसी कंपनी के लिए किसी वकील या प्रमाणित सार्वजनिक लेखाकार (CPA) के माध्यम से FinCEN को स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी देना आवश्यक है?

नहीं। FinCEN आशा करता है कि रिपोर्ट करने वाली कई, यदि अधिकांश नहीं, कंपनियां FinCEN की तरफ से जारी किए गए [मार्गदर्शन](#) का इस्तेमाल करते हुए स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित अपनी रिपोर्ट FinCEN को खुद देने में सक्षम होंगी। रिपोर्ट करने वाली जिन कंपनियों को रिपोर्ट देने से संबंधित अपने दायित्व पूरा करने में मदद चाहिए, वे वकील या लेखाकार जैसे पेशेवर सेवा प्रदाता से परामर्श ले सकते हैं।

[16 नवंबर, 2023 को जारी किया गया]

C. रिपोर्ट करने वाली कंपनी

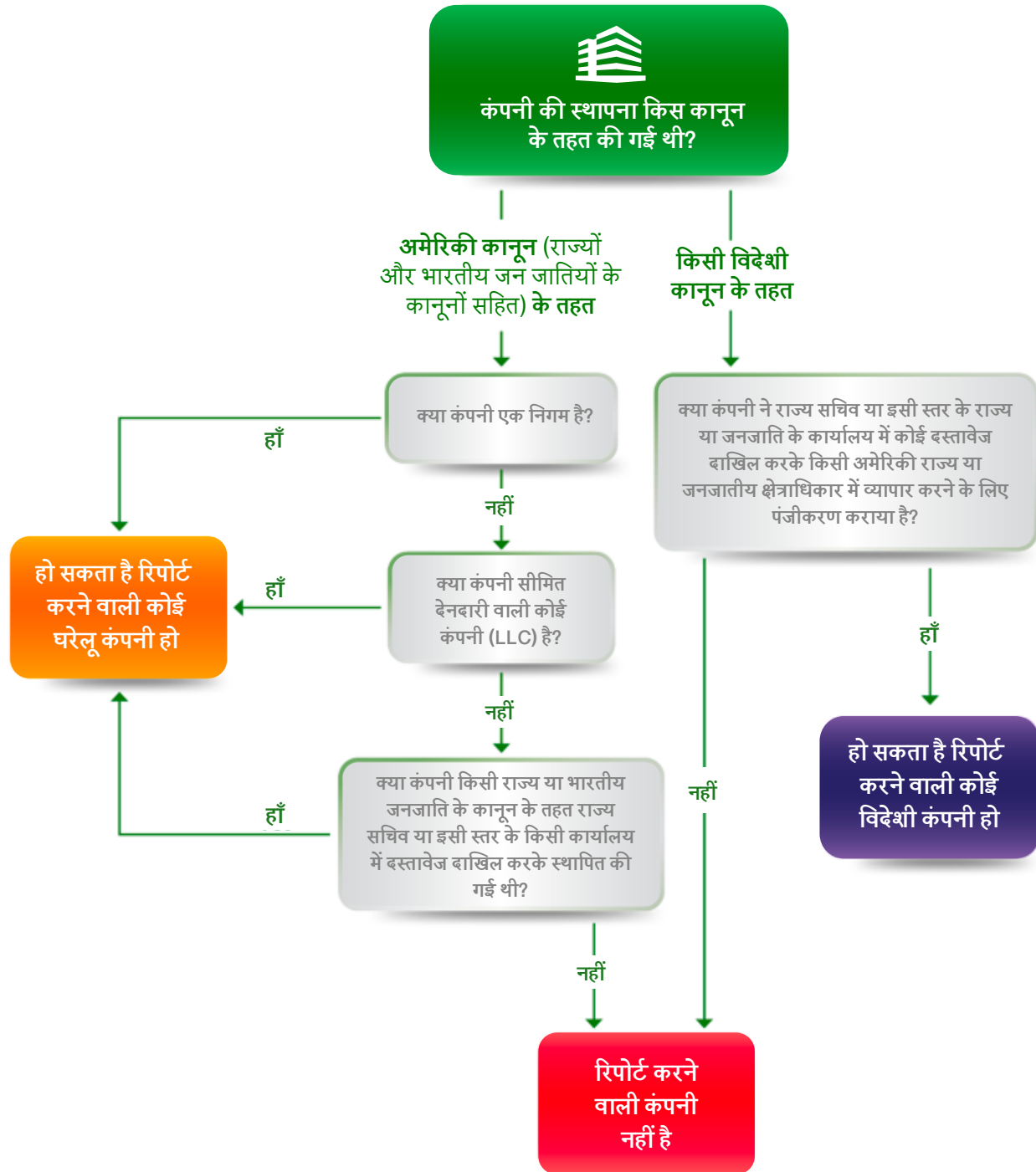
C.1. कौन सी कंपनियों के लिए FinCEN को स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी की रिपोर्ट करना आवश्यक होगा?

जिन कंपनियों के लिए रिपोर्ट करना आवश्यक होता है, उन्हें रिपोर्ट करने वाली कंपनी कहा जाता है। रिपोर्ट करने वाली कंपनियां दो प्रकार की होती हैं:

- निगम, सीमित देनदारी वाली कंपनियां और अमेरिका में राज्य सचिव या इसी स्तर के किसी भी कार्यालय में दस्तावेज दाखिल करके बनाई गई कोई अन्य संस्थाएं रिपोर्ट करने वाली घरेलू कंपनियां होती हैं।
- रिपोर्ट करने वाली विदेशी कंपनियां किसी विदेशी देश के कानून के तहत बनाई गई इकाइयाँ (निगमों और सीमित देनदारी वाली कंपनियों सहित) होती हैं, जिन्होंने राज्य सचिव या इसी स्तर के किसी कार्यालय में दस्तावेज को दाखिल करके अमेरिका में व्यापार करने के लिए पंजीकरण किया है।

23 प्रकार की संस्थाओं को रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताओं से छूट दी गई है (प्रश्न C.2 पर नज़र डालें)। यह निष्कर्ष निकालने से पहले कि आपकी कंपनी को छूट प्राप्त है, योग्यता मानदंडों की सावधानी से समीक्षा करें।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी की रिपोर्ट करने के लिए यह पहचानने में सहायता करने के लिए निम्नलिखित फ्लोचार्ट शामिल किए गए हैं कि क्या कोई कंपनी एक रिपोर्ट करने वाली कंपनी है (अध्याय 1.1 पर नज़र डालें, "क्या मेरी कंपनी एक 'रिपोर्ट करने वाली कंपनी' है?")।



[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

C.2. क्या कुछ कंपनियों को रिपोर्ट करने से संबंधित कुछ आवश्यकताओं से छूट प्राप्त है?

हाँ, 23 प्रकार की संस्थाओं को स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी की रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताओं से छूट प्राप्त है। इन संस्थाओं में निर्दिष्ट की गई आवश्यकताओं को पूरा करने वाली सार्वजनिक तौर पर व्यापार करने वाली कंपनियाँ, कई गैर-लाभकारी संस्थाएँ और कुछ बड़ी संचालन कंपनियाँ शामिल हैं।

नीचे दी गई तालिका में 23 प्रकार की छूट का सारांश दिया गया है:

| छूट संख्या | छूट का संक्षिप्त शीर्षक |
|------------|---|
| 1 | प्रतिभूति रिपोर्टिंग जारीकर्ता |
| 2 | सरकारी प्राधिकारी |
| 3 | बैंक |
| 4 | क्रेडिट यूनियन |
| 5 | डिपॉजिटरी इंस्टीट्यूशन होल्डिंग कंपनी |
| 6 | मुद्रा सेवा व्यवसाय |
| 7 | प्रतिभूतियों का दलाल या डीलर |
| 8 | प्रतिभूति विनिमय या क्लियरिंग एजेंसी |
| 9 | अन्य विनिमय अधिनियम के तहत पंजीकृत इकाई |
| 10 | निवेश कंपनी या निवेश सलाहकार |
| 11 | उद्यम पूँजी निधि सलाहकार |
| 12 | बीमा कंपनी |
| 13 | राज्य-लाइसेंस प्राप्त बीमा निर्माता |
| 14 | माल विनिमय अधिनियम के तहत पंजीकृत इकाई |
| 15 | लेखा फर्म |
| 16 | सार्वजनिक सेवा |
| 17 | वित्तीय बाजार सेवा |
| 18 | जमा निवेश वाहन |
| 19 | कर-मुक्त इकाई |
| 20 | कर-मुक्त इकाई को सहायता प्रदान करने वाली इकाई |
| 21 | बड़ी संचालन कंपनी |
| 22 | छूट प्राप्त विशिष्ट संस्थाओं की सहायक कंपनी |
| 23 | निष्क्रिय इकाई |

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में यह तालिका और 23 प्रकार की छूट में से हर एक के लिए चेकलिस्ट शामिल हैं जो इस बात को निर्धारित करने में मददगार हो सकती हैं कि क्या कोई कंपनी छूट के योग्य है या नहीं (अध्याय 1.2, "क्या मेरी कंपनी को रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताओं से छूट प्राप्त है?" पर नज़र डालें)। कंपनियों को यह निष्कर्ष निकालने से पहले योग्यता मानदंडों की सावधानी से समीक्षा करनी चाहिए कि उन्हें छूट दी गई है। कृपया नीचे "L. रिपोर्ट करने वाली कंपनी को दी जाने वाली छूट" में रिपोर्ट करने वाली कंपनी को दी जाने वाली छूट से संबंधित अक्सर पूछे जाने वाले अतिरिक्त प्रश्न देखें।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

C.3. क्या कुछ कॉर्पोरेट संस्थाएं, जैसे कि वैधानिक ट्रस्ट, व्यावसायिक ट्रस्ट, या फ़ाउंडेशन, रिपोर्ट करने वाली कंपनियां हैं?

यह कई चीजों पर निर्भर करता है। कोई घरेलू इकाई जैसे कि वैधानिक ट्रस्ट, व्यावसायिक ट्रस्ट या फ़ाउंडेशन को रिपोर्ट करने वाली कंपनी तभी कहा जा सकता है, अगर इसे राज्य सचिव या इसी स्तर के किसी कार्यालय में दस्तावेज दाखिल करके स्थापित किया गया हो। इसी तरह, कोई विदेशी संस्था को रिपोर्ट करने वाली कंपनी केवल तभी कहा जा सकता है, जब उसने अमेरिका में व्यापार करने हेतु पंजीकरण कराने के लिए राज्य सचिव या इसी स्तर के किसी कार्यालय में दस्तावेज दाखिल किया हो।

राज्य के कानून इस आधार पर अलग-अलग होते हैं कि क्या कुछ प्रकार की इकाई, जैसे ट्रस्ट को स्थापित या पंजीकृत करने के लिए राज्य सचिव या इसी स्तर के किसी कार्यालय में दस्तावेज दाखिल करने की आवश्यकता होती है।

- यदि कोई ट्रस्ट किसी ऐसे अमेरिकी क्षेत्राधिकार में स्थापित किया गया है जिसके लिए इस तरह से दस्तावेज दाखिल करना आवश्यक है, तो इसे एक रिपोर्ट करने वाली कंपनी कहा जाएगा, जब तक कि कोई छूट लागू न हो।

इसी तरह, सभी राज्यों में विदेशी संस्थाओं को राज्य में व्यवसाय करने के लिए राज्य सचिव या इसी स्तर के किसी कार्यालय में दस्तावेज दाखिल करके पंजीकरण करने की आवश्यकता नहीं होती है।

- लाँकि, यदि किसी विदेशी संस्था को किसी राज्य में व्यापार करने हेतु पंजीकरण करने के लिए राज्य सचिव या इसी स्तर के किसी कार्यालय में दस्तावेज दाखिल करना पड़ता है और वह ऐसा करती है, तो उसे एक रिपोर्ट करने वाली कंपनी कहा जाएगा, जब तक कि कोई छूट लागू न हो।

संस्थाओं को इस बात पर भी विचार करना चाहिए कि क्या रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताओं में कोई छूट उन पर लागू होती है। उदाहरण के लिए, यदि फ़ाउंडेशन कर-मुक्त इकाई छूट के लिए अर्हता प्राप्त करती है, तो हो सकता है कि उसे FinCEN को स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी की रिपोर्ट करने की आवश्यकता न हो।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) का अध्याय 1 ("क्या मेरी कंपनी को अपने लाभकारी स्वामियों की रिपोर्ट करनी होगी?") कंपनियों को यह पहचानने में सहायता कर सकता है कि उन्हें रिपोर्ट करने की आवश्यकता है या नहीं।

[16 नवंबर, 2023 को जारी किया गया]

C.4. क्या किसी ट्रस्ट को इस स्थिति में रिपोर्ट करने वाली कंपनी माना जाता है यदि वह ट्रस्ट से जुड़े किसी भी विवाद पर अदालत के क्षेत्राधिकार की पुष्टि करने के उद्देश्य से अदालत में पंजीकृत हो?

नहीं। ट्रस्ट से जुड़े किसी भी विवाद पर अदालत के अधिकार क्षेत्र की पुष्टि करने के लिए किसी अदालत में ट्रस्ट के पंजीकरण से, ट्रस्ट रिपोर्ट करने वाली कंपनी नहीं कहा जा सकता है।

[16 नवंबर, 2023 को जारी किया गया]

D. लाभकारी स्वामी

D.1. रिपोर्ट करने वाली कंपनी का लाभकारी स्वामी कौन होता है?

लाभकारी स्वामी वह व्यक्ति होता है जो प्रत्यक्ष या अप्रत्यक्ष रूप से: (1) रिपोर्ट करने वाली कंपनी पर पर्याप्त नियंत्रण रखता है (प्रश्न D.2 पर नज़र डालें), या (2) रिपोर्ट करने वाली कंपनी के स्वामित्व हितों के कम से कम 25% का स्वामी है या उन्हें नियंत्रित करता है (प्रश्न D.4 पर नज़र डालें)।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) चेकलिस्ट और उदाहरण उपलब्ध कराती है जो लाभकारी मालिकों की पहचान करने में सहायक हो सकते हैं (अध्याय 2.3 "मैं अपनी कंपनी के लाभकारी स्वामियों की पहचान करने के लिए कौन-से कदम उठा सकता हूँ?" पर नज़र डालें)।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

D.2. पर्याप्त नियंत्रण क्या है?

कोई व्यक्ति चार अलग-अलग तरीकों से रिपोर्ट करने वाली किसी कंपनी पर पर्याप्त रूप से नियंत्रण रख सकता है। यदि व्यक्ति नीचे दी गई श्रेणियों में से किसी के अंतर्गत आता है, तो उसका पर्याप्त नियंत्रण है:

- व्यक्ति एक वरिष्ठ अधिकारी है (कंपनी का अध्यक्ष, मुख्य वित्तीय अधिकारी, सामान्य परामर्शदाता, मुख्य कार्यकारी अधिकारी, मुख्य

संचालन अधिकारी या इसी तरह का कार्य करने वाला कोई अन्य अधिकारी)।

- व्यक्ति रिपोर्ट करने वाली कंपनी के कुछ अधिकारियों या अधिकांश निदेशकों (या समान निकाय) को नियुक्त करने या हटाने का अधिकार रखता है।
- व्यक्ति रिपोर्ट करने वाली कंपनी के महत्वपूर्ण निर्णय लेने वाला व्यक्ति है।
- अधिक जानकारी के लिए प्रश्न D.3 पर नज़र डालें।
- व्यक्ति किसी अन्य प्रकार से रिपोर्ट करने वाली कंपनी पर पर्याप्त नियंत्रण रखता है जैसा कि FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में आगे बताया गया है (अध्याय 2.1, "पर्याप्त नियंत्रण क्या है?" पर नज़र डालें)।



वरिष्ठ अधिकारी

निम्नलिखित पद धारण करने वाला या अधिकार का प्रयोग करने वाला कोई व्यक्ति:

- अध्यक्ष
- मुख्य वित्तीय अधिकारी (CFO)
- सामान्य परामर्शदाता (GC)
- मुख्य कार्यकारी अधिकारी (CEO)
- मुख्य संचालन अधिकारी (COO)

या इन अधिकारियों के समान कार्य करने वाला कोई अन्य अधिकारी, चाहे उसका आधिकारिक पद कुछ भी हो



नियुक्ति या निष्कासन प्राधिकारी

ऐसा कोई भी व्यक्ति जो किसी **वरिष्ठ अधिकारी** या निदेशक मंडल या समान निकाय के अधिकतर लोगों को नियुक्त करने या हटाने की क्षमता रखता है



महत्वपूर्ण निर्णय लेने वाला व्यक्ति

ऐसा कोई व्यक्ति जो रिपोर्ट करने वाली कंपनी की ओर से लिए गए महत्वपूर्ण निर्णयों को निर्देशित, निर्धारित या पर्याप्त रूप से प्रभावित करता है, जिसमें रिपोर्ट करने वाली कंपनी संबंधी निर्णय भी शामिल हैं:

1. व्यवसाय, जैसे:
 - व्यवसाय की प्रकृति, दायरा और गुण
 - व्यावसायिक लाइन या उद्यम का चुनाव या समाप्ति या भौगोलिक केंद्र बिंदु
 - महत्वपूर्ण अनुबंध में प्रवेश करना या उन्हें समाप्त करना, या उन्हें पूरा करना या पूरा न करना
2. वित्त, जैसे:
 - किसी भी मुख्य परिसंपत्तियों की बिक्री, पट्टा, बंधक या अन्य प्रकार के हस्तांतरण
 - मुख्य व्यय या निवेश, किसी इक्विटी को जारी करना, किसी महत्वपूर्ण ऋण का भार ग्रहण या संचालित बजट के लिए स्वीकृति
 - वरिष्ठ अधिकारियों के लिए पारितोषिक योजनाएं और प्रोत्साहन कार्यक्रम
3. संरचना, जैसे कि:
 - पुनर्गठन, विघटन या विलय
 - रिपोर्ट करने वाली कंपनी के किसी भी महत्वपूर्ण प्रशासनिक दस्तावेज में संशोधन, जिसमें निगमन के लेख या स्थापना से संबंधित समान दस्तावेज, उप-नियम और महत्वपूर्ण नीतियां या प्रक्रियाएं शामिल हैं



सामान्य और सब कुछ शामिल

रिपोर्ट करने वाली कंपनी पर किसी भी अन्य प्रकार का पर्याप्त नियंत्रण। अभी भी नए और विशिष्ट तरीकों से किया गया नियंत्रण पर्याप्त हो सकता है। उदाहरण के लिए, लचीली कॉर्पोरेट संरचनाओं में यहां शामिल संकेतकों की तुलना में नियंत्रण के अलग-अलग संकेतक हो सकते हैं

D.3. पर्याप्त नियंत्रण का एक सूचक यह है कि व्यक्ति महत्वपूर्ण निर्णय लेता है। महत्वपूर्ण निर्णय क्या होते हैं??

महत्वपूर्ण निर्णयों में रिपोर्ट करने वाली कंपनी के व्यवसाय, वित्त और संरचना से संबंधित निर्णय शामिल होते हैं। इन महत्वपूर्ण निर्णयों को निर्देशित, निर्धारित या उन्हें पर्याप्त रूप से प्रभावित करने वाले व्यक्ति का रिपोर्ट करने वाली कंपनी पर पर्याप्त नियंत्रण होता है। अध्याय 2.1, "पर्याप्त नियंत्रण क्या होता है?" FinCEN के [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) से निम्नलिखित जानकारी मिलती है:

**महत्वपूर्ण निर्णय लेने वाला व्यक्ति**

ऐसा कोई व्यक्ति जो रिपोर्ट करने वाली कंपनी की ओर से लिए गए महत्वपूर्ण निर्णयों को निर्देशित, निर्धारित या पर्याप्त रूप से प्रभावित करता है, जिसमें रिपोर्ट करने वाली कंपनी संबंधी निर्णय भी शामिल हैं:

1. व्यवसाय, जैसे:
 - व्यवसाय की प्रकृति, दायरा और गुण
 - व्यावसायिक लाइन या उद्यम का चुनाव या समाप्ति या भौगोलिक केंद्र बिंदु
 - महत्वपूर्ण अनुबंध में प्रवेश करना या उन्हें समाप्त करना, या उन्हें पूरा करना या पूरा न करना
2. वित्त, जैसे:
 - किसी भी मुख्य परिसंपत्तियों की बिक्री, पट्टा, बंधक या अन्य प्रकार के हस्तांतरण
 - मुख्य व्यय या निवेश, किसी इक्विटी को जारी करना, किसी महत्वपूर्ण ऋण का भार ग्रहण या संचालित बजट के लिए स्वीकृति
 - वरिष्ठ अधिकारियों के लिए पारितोषिक योजनाएं और प्रोत्साहन कार्यक्रम
3. संरचना, जैसे कि:
 - पुनर्गठन, विघटन या विलय
 - रिपोर्ट करने वाली कंपनी के किसी भी महत्वपूर्ण प्रशासनिक दस्तावेज में संशोधन, जिसमें निगमन के लेख या स्थापना से संबंधित समान दस्तावेज, उप-नियम और महत्वपूर्ण नीतियां या प्रक्रियाएं शामिल हैं

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

D.4. स्वामित्व हित क्या है?

स्वामित्व हित सामान्यतः रिपोर्ट करने वाली कंपनी में स्वामित्व अधिकार स्थापित करने वाली व्यवस्था होती है। स्वामित्व हितों के उदाहरणों में इक्विटी के शेयर, स्टॉक, वोटिंग अधिकार या स्वामित्व की बुनियाद रखने के लिए इस्तेमाल की जाने वाली कोई अन्य तंत्र शामिल हैं।



इक्विटी, स्टॉक या वोट करने के अधिकार

स्टॉक या इसी तरह की किसी भी चीज के तौर पर वर्गीकृत कोई भी ब्याज, चाहे वह वोट करने की शक्ति या वोट देने का अधिकार प्रदान करता हो और भले ही ब्याज हस्तांतरणीय हो

उदाहरणों में शामिल हैं:

- इक्विटी, स्टॉक या इसी तरह के इंस्ट्रूमेंट
- पूर्व के संगठन का प्रमाण पत्र या सब्सक्रिप्शन
- इक्विटी सुरक्षा, किसी संयुक्त उद्यम के हित या किसी व्यावसायिक ट्रस्ट में हित का प्रमाण पत्र के लिए हस्तांतरित करने योग्य शेयर या वोटिंग ट्रस्ट का प्रमाण पत्र या डिपॉजिट प्रमाण पत्र



पूँजी या लाभ पर ब्याज

LLC के तौर पर स्थापित की गई किसी कंपनी की संपत्ति या लाभ में किसी भी तरह का ब्याज, जो निगम में स्टॉक के समान है और जिसे कभी-कभी 'इकाई' कहा जाता है



इक्विटी, स्टॉक या वोट करने के अधिकार

इक्विटी, स्टॉक या वोटिंग अधिकार या **पूँजी या लाभ से प्राप्त होने वाले ब्याज में परिवर्तनीय कोई भी इंस्ट्रूमेंट**, चाहे बदलने के लिए कुछ भुगतान करना पड़े या न करना पड़े। संबंधित चीजें भी स्वामित्व हित के तहत आती हैं:

- कोई भी भावी या परिवर्तनीय इंस्ट्रूमेंट
- **इक्विटी, स्टॉक या वोट करने का अधिकार** या **पूँजी या लाभ से प्राप्त होने वाले ब्याज** में किसी शेयर या हित को खरीदने, बेचने या सब्सक्राइब करने का कोई वारंट या अधिकार, भले ही ऐसा वारंट या अधिकार एक ऋण हो



विकल्प या विशेषाधिकार

इक्विटी, स्टॉक, या वोट देने का अधिकार, पूँजी या लाभ से प्राप्त होने वाला ब्याज, या परिवर्तनीय इंस्ट्रूमेंट खरीदने या बेचने का कोई भी पुट, कॉल, स्ट्रैडल या अन्य विकल्प या विशेषाधिकार, सिवाय इसके कि रिपोर्ट करने वाली कंपनी की जानकारी या उसके शामिल हुए बिना विकल्प या विशेषाधिकार को दूसरों द्वारा बनाया और धारण किया जाता है



सामान्य और सब कुछ शामिल

स्वामित्व स्थापित करने के लिए इस्तेमाल किया जाने वाला कोई अन्य साधन, अनुबंध, व्यवस्था, समझ, संबंध या तंत्र

अध्याय 2.2, "स्वामित्व हित क्या है?" FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में स्वामित्व से संबंधित हितों पर चर्चा की गई है और यह किसी व्यक्ति के स्वामित्व से संबंधित हितों का प्रतिशत निर्धारित करने में मदद के लिए चरण निर्धारित करती है।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

D.5. लाभकारी स्वामी की परिभाषा से कौन अपवाद का पात्र है?

ऐसे पांच उदाहरण हैं जिनमें कोई व्यक्ति जो अन्यथा किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी का लाभकारी स्वामी होता, वह अपवाद का पात्र है। उन मामलों में, रिपोर्ट करने वाली कंपनी को उस व्यक्ति को FinCEN को लाभकारी स्वामी के तौर पर रिपोर्ट करने की आवश्यकता नहीं होती है।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में इस बात को निर्धारित करने में मदद के लिए चेकलिस्ट दी गई है कि क्या कोई अपवाद उन

व्यक्तियों पर लागू होता है जो अन्यथा लाभार्थी स्वामियों के तौर पर पात्र हो सकते हैं (अध्याय 2.4 "कौन लाभार्थी स्वामी की परिभाषा से अपवाद का पात्र है?" पर नज़र डालें)।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

D.6. क्या मेरा लेखाकार या वकील लाभार्थी स्वामी माने जाते हैं?

सामान्यतः लेखाकार और वकील लाभार्थी स्वामी के तौर पर पात्र नहीं होते हैं, लेकिन यह किए जाने वाले कार्य पर निर्भर कर सकता है।

सामान्य लेखांकन या कानूनी सेवाएं प्रदान करने वाले लेखाकार और वकील लाभार्थी स्वामी नहीं माने जाते हैं क्योंकि किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी को सामान्य, सुलभ सलाह या अन्य तृतीय-पक्ष पेशेवर सेवाओं को "पर्याप्त नियंत्रण" नहीं माना जाता है (प्रश्न D.2 पर नज़र डालें)। इसके अतिरिक्त, रिपोर्ट करने वाली कंपनी के एजेंट के रूप में नामित किया गया वकील या लेखाकार लाभार्थी स्वामी की परिभाषा से "नामांकित, मध्यस्थ, संरक्षक या एजेंट" अपवाद के लिए पात्रता हासिल कर सकता है। हालाँकि, रिपोर्ट करने वाली कंपनी में सामान्य परामर्शदाता का पद रखने वाला कोई व्यक्ति उस कंपनी का "वरिष्ठ अधिकारी" होता है और इस वजह से वह लाभार्थी स्वामी होता है। FinCEN [की लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में इस बात को निर्धारित करने में मदद के लिए एक चेकलिस्ट दी गई है कि क्या कोई व्यक्ति अपवाद का पात्र है या नहीं। लाभार्थी स्वामी की परिभाषा (अध्याय 2.4, "कौन लाभार्थी स्वामी की परिभाषा से अपवाद के पात्र है?") पर नज़र डालें।

[16 नवंबर, 2023 को अपडेट किया गया]

D.7. रिपोर्ट करने वाली कंपनी को एक लाभार्थी मालिक के बारे में कौन सी जानकारी की रिपोर्ट करनी चाहिए जो कई छूट प्राप्त संस्थाओं के माध्यम से रिपोर्ट करने वाली कंपनी में अपना स्वामित्व हित रखते हैं?

यदि कोई लाभार्थी स्वामी किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी में विशिष्ट तौर पर कई छूट प्राप्त संस्थाओं के माध्यम से अपने स्वामित्व हितों का मालिक है या उन पर नियंत्रण रखता है, तो व्यक्तिगत लाभार्थी स्वामी की जानकारी के बजाय उन सभी छूट प्राप्त संस्थाओं के नामों की रिपोर्ट FinCEN को की जा सकती है।

>> ध्यान दें कि जब कोई व्यक्ति किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी में छूट प्राप्त और गैर-छूट वाली दोनों संस्थाओं के माध्यम से स्वामित्व हितों का स्वामी होता है या नियंत्रित करता है तो यह विशेष नियम तब लागू नहीं होता। उस स्थिति में, रिपोर्टिंग कंपनी को व्यक्ति को लाभकारी मालिक के तौर पर रिपोर्ट करनी चाहिए (यदि कोई अपवाद लागू नहीं होता है), लेकिन छूट प्राप्त कंपनियों को सूचीबद्ध करने की आवश्यकता नहीं है।

FinCEN [की लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) के अध्याय 4.2 में इस विशेष रिपोर्ट करने से संबंधित नियम के बारे में और अधिक जानकारी दी गई है, "यदि रिपोर्ट करने से संबंधित कोई विशेष नियम मेरी कंपनी पर लागू होता है तो मुझे क्या रिपोर्ट करनी चाहिए?"

[29 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

D.8. क्या रिपोर्टिंग कंपनी को उसके प्रतिदिन के कार्यों का प्रबंधन करके सेवा प्रदान करने, लेकिन महत्वपूर्ण मामलों पर निर्णय न लेने वाली कोई गैर-संबद्ध कंपनी रिपोर्ट करने वाली कंपनी की लाभार्थी स्वामी होती है?

गैर-संबद्ध कंपनी स्वयं रिपोर्ट करने वाली कंपनी की लाभार्थी स्वामी नहीं हो सकती क्योंकि लाभार्थी स्वामी कोई व्यक्ति होना चाहिए। ऐसा कोई भी व्यक्ति जो गैर-संबद्ध कंपनी के माध्यम से रिपोर्ट करने वाली कंपनी पर पर्याप्त रूप से नियंत्रण रखता है,

उसे रिपोर्ट करने वाली कंपनी के लाभार्थी स्वामी के तौर पर रिपोर्ट किया जाना चाहिए।

हालाँकि, ऐसे व्यक्ति जो रिपोर्ट करने वाली कंपनी की ओर से लिए गए महत्वपूर्ण निर्णयों को निर्देशित, निर्धारित नहीं करते हैं या उन पर पर्याप्त नियंत्रण नहीं रखते हैं और अन्यथा पर्याप्त नियंत्रण को इस्तेमाल नहीं करते हैं, वे रिपोर्ट करने वाली कंपनी के लाभार्थी मालिक नहीं हो सकते हैं।

"पर्याप्त नियंत्रण क्या है?" इस बारे में यह निर्धारित करने हेतु अतिरिक्त जानकारी के लिए पाने के लिए कि किसी व्यक्ति का किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी पर पर्याप्त नियंत्रण है या नहीं, कृपया FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) के अध्याय 2.1 पर नज़र डालें।

[29 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

D.9. क्या रिपोर्ट करने वाली कंपनी के निदेशक मंडल का कोई सदस्य हमेशा रिपोर्ट करने वाली कंपनी का लाभार्थी स्वामी होता है?

नहीं, किसी कंपनी का लाभार्थी स्वामी कोई ऐसा व्यक्ति होता है, जो प्रत्यक्ष या अप्रत्यक्ष रूप से, किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी पर पर्याप्त नियंत्रण

रखता है या जो किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी के स्वामित्व हितों का कम से कम 25 प्रतिशत मालिक होता है या उस पर नियंत्रण रखता है।

क्या कोई विशिष्ट निदेशक इनमें से किसी भी मानदंड को पूरा करता है, यह एक ऐसा प्रश्न है जिस पर रिपोर्ट करने वाली कंपनी को हर निदेशक के आधार पर अलग से सोच-विचार करना चाहिए।

क्या कोई विशिष्ट निदेशक इनमें से किसी भी मानदंड को पूरा करता है, यह एक ऐसा प्रश्न है जिस पर रिपोर्ट करने वाली कंपनी को हर निदेशक के आधार पर अलग से सोच-विचार करना चाहिए।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में अध्याय 2, "मेरी कंपनी का लाभार्थी स्वामी कौन है?" में इस बात को निर्धारित करने के तरीके की अतिरिक्त जानकारी दी गई है कि कोई व्यक्ति लाभार्थी स्वामी होने का पात्र है या नहीं। इस अध्याय में, पर्याप्त रूप से नियंत्रण और स्वामित्व हित के बारे में अधिक जानकारी के साथ ही साथ अलग-अलग अनुभाग शामिल हैं: अध्याय 2.1 "पर्याप्त नियंत्रण क्या होता है?" और अध्याय 2.2 "स्वामित्व हित क्या है?"

[29 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

D.10. क्या रिपोर्ट करने वाली कंपनी का नामित "भागीदारी प्रतिनिधि" या "कर मामलों का भागीदार" लाभार्थी स्वामी होता है?

यह कई चीजों पर निर्भर करता है। [26 U.S.C. 6231](#) में परिभाषित किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी का साझेदारी प्रतिनिधि या "कर मामलों का भागीदार", जैसा कि यह शब्द अब निरस्त किए जा चुके [26 U.S.C. 6231\(a\)\(7\)](#) में पहले परिभाषित किया गया था, अपने आप ही रिपोर्ट करने वाली कंपनी का लाभार्थी स्वामी नहीं होता है। हालाँकि, ऐसा कोई व्यक्ति जो रिपोर्ट करने वाली कंपनी पर पर्याप्त नियंत्रण रखता है, या कंपनी के स्वामित्व हितों के कम से कम 25 प्रतिशत का स्वामी है या उसे नियंत्रित करता है, तो वह व्यक्ति रिपोर्ट करने वाली कंपनी के लाभार्थी स्वामी के तौर पर पात्रता हासिल कर सकता है।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) के अध्याय 2 ("मेरी कंपनी का लाभार्थी स्वामी कौन है?") में इस बात को निर्धारित करने के लिए अतिरिक्त जानकारी दी गई है कि क्या कोई व्यक्ति किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी के लाभार्थी स्वामी के तौर पर पात्र या नहीं।

ध्यान दें कि रिपोर्ट करने वाली कंपनी के नामित एजेंट के रूप में सेवा देने वाला "भागीदार प्रतिनिधि" या "कर मामलों का भागीदार" लाभार्थी स्वामी की परिभाषा से "नामांकित, मध्यस्थ, संरक्षक या एजेंट" अपवाद के लिए पात्रता रख सकता है।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) के अध्याय 2.4, "लाभार्थी स्वामी की परिभाषा से अपवाद का पात्र कौन है?" में ऐसी छूट के बारे में अतिरिक्त जानकारी दी गई है

[16 नवंबर, 2023 को जारी किया गया]

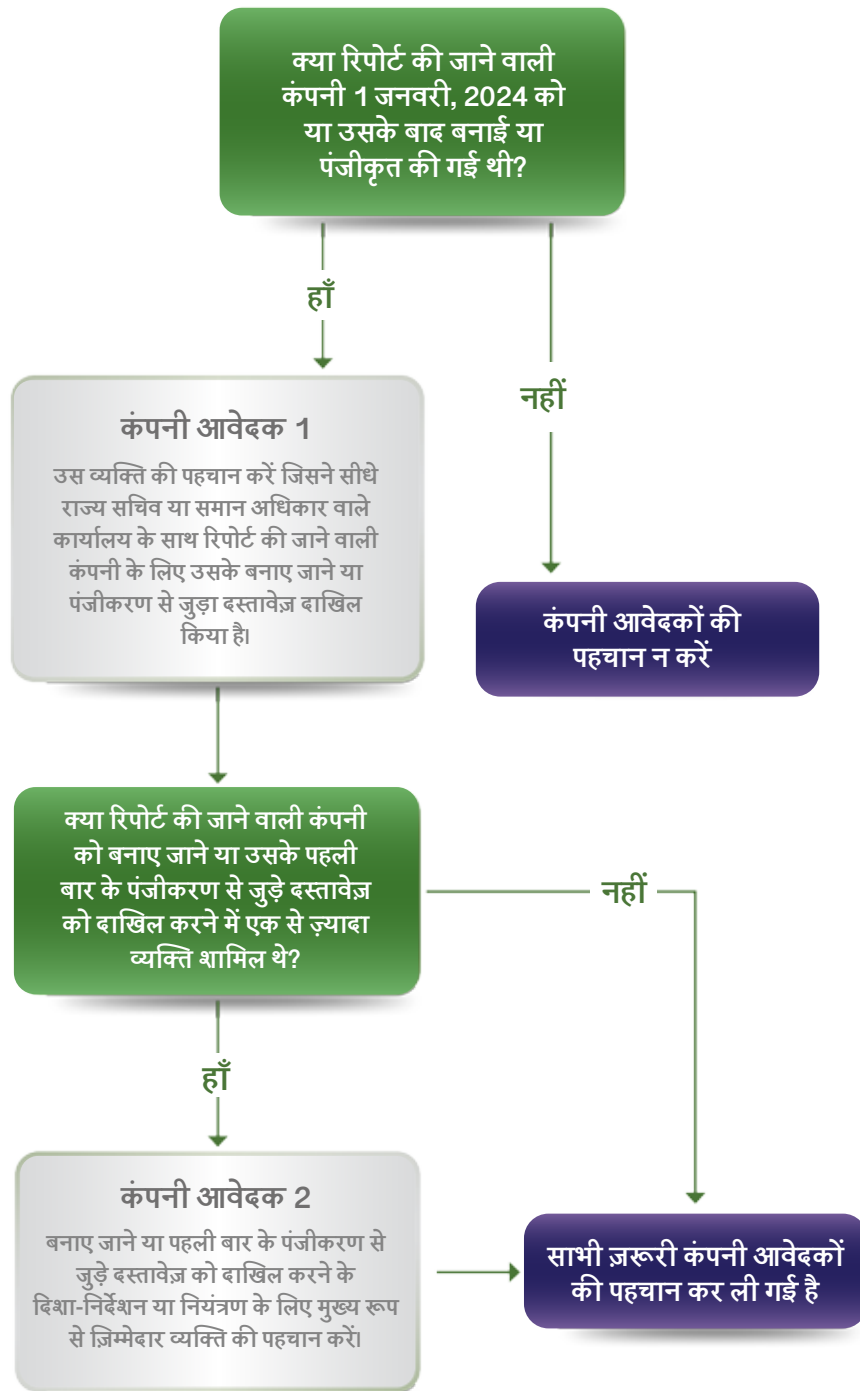
E. कंपनी का आवेदक

E.1. रिपोर्ट करने वाली कंपनी का कंपनी आवेदक कौन होता है?

केवल 1 जनवरी, 2024 को या उसके बाद स्थापित या पंजीकृत रिपोर्ट करने वाली कंपनियों को अपनी कंपनी के आवेदकों की रिपोर्ट करनी होगी। कोई कंपनी जिसे अपने कंपनी आवेदकों की रिपोर्ट करनी होती है, उसके पास कंपनी आवेदक के तौर पर पात्रता हासिल कर सकने वाले केवल दो व्यक्ति हो सकते हैं:

1. वह व्यक्ति जो कंपनी स्थापित करने या पंजीकृत करने वाले दस्तावेज को प्रत्यक्ष रूप से दाखिल करता है; और
2. यदि दस्तावेज दाखिल करने में एक से ज़्यादा व्यक्ति शामिल हैं, तो दाखिल प्रक्रिया को निर्देशित करने या नियंत्रित करने के लिए मुख्य रूप से उत्तरदायी व्यक्ति।

नीचे दिया गया फ़्लोचार्ट कंपनी आवेदक को पहचान करने में मददगार हो सकता है।



इसके अलावा, FinCEN की [की लघु इकाई से जुड़ी अनुपालन मार्गदर्शिका](#) के अध्याय 3.2, "मेरी कंपनी का कंपनी आवेदक कौन है?" में कंपनी आवेदकों की पहचान करने में मदद पाने के लिए अतिरिक्त जानकारी दी गई है।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

E.2. रिपोर्ट करने वाली कौन-सी कंपनियों के लिए कंपनी आवेदकों की रिपोर्ट करना आवश्यक होता है?

रिपोर्ट करने वाली सभी कंपनियों के लिए अपनी कंपनी के आवेदकों के बारे में FinCEN को रिपोर्ट करने की आवश्यकता नहीं होती है।

किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी को अपनी कंपनी के आवेदकों की रिपोर्ट सिर्फ तभी करनी चाहिए, यदि वह निम्नलिखित में से कोई हो:

- 1 जनवरी, 2024 को या उसके बाद अमेरिका में स्थापित की गई रिपोर्ट करने वाली घरेलू कंपनी; या
- पहली बार 1 जनवरी, 2024 को या उसके बाद अमेरिका में व्यवसाय करने के लिए पंजीकृत की गई रिपोर्ट करने वाली विदेशी कंपनी।

किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी को अपनी कंपनी के आवेदकों की रिपोर्ट करने की आवश्यकता नहीं है यदि वह निम्नलिखित में से कोई हो:

- यह अमेरिका में 1 जनवरी 2024 से पहले स्थापित की गई रिपोर्ट करने वाली घरेलू कंपनी हो; या
- रिपोर्ट करने वाली विदेशी कंपनी जो पहली बार 1 जनवरी, 2024 से पहले अमेरिका में व्यवसाय करने के लिए पंजीकृत हुई हो।

नीचे कंपनी आवेदक की रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताओं के बारे में संक्षेप में बताया गया है। अध्याय 3.1, "क्या मेरी कंपनी के लिए अपने कंपनी आवेदकों की रिपोर्ट करना आवश्यक है?" FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में अतिरिक्त जानकारी दी गई है।



[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

E.3. क्या मेरा लेखाकार या वकील कंपनी आवेदक माने जा सकते हैं?

रिपोर्ट करने वाली कंपनी स्थापित करने या पंजीकृत करने वाले दस्तावेज को दाखिल करने में उनकी भूमिका की निर्भरता के आधार पर कोई लेखाकार या वकील कंपनी आवेदक हो सकता है। कई मामलों में, कंपनी के आवेदक व्यवसाय निर्माण सेवा या कानूनी फर्म के लिए काम कर सकते हैं।

यदि किसी लेखाकार या वकील ने प्रत्यक्ष रूप से रिपोर्ट करने वाली कंपनी स्थापित करने या पंजीकृत करने वाला दस्तावेज दाखिल किया हो तो वह कंपनी आवेदक हो सकता है। यदि एक से अधिक व्यक्ति स्थापना या पंजीकरण दस्तावेज को दाखिल करते हैं, तो कोई लेखाकार या वकील कंपनी आवेदक हो सकता है यदि वे मुख्य रूप से दाखिल प्रक्रिया को निर्देशित करने या नियंत्रित करने के लिए उत्तरदायी हैं।

उदाहरण के लिए, किसी कानूनी फर्म का वकील जो व्यवसाय निर्माण सेवाएं देता है, मुख्य रूप से रिपोर्ट करने वाली कंपनी के निगमन दस्तावेज तैयार करने और दाखिल करने की देखरेख के लिए उत्तरदायी हो सकता है। अर्ध-न्यायिक कानूनी फर्म के वकील के अनुरोध पर प्रत्यक्ष रूप से निगमन दस्तावेज दाखिल कर सकता है। उन परिस्थितियों में, वकील और अर्ध-न्यायिक दोनों ही रिपोर्ट करने वाली कंपनी के लिए कंपनी के आवेदक होते हैं।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

E.4. यदि कंपनी आवेदक का रिपोर्ट करने वाली कंपनी से कोई संबंध नहीं रह गया है, तो क्या कंपनी आवेदक को BOI रिपोर्ट से हटाया जा सकता है?

नहीं। भले ही किसी कंपनी आवेदक का रिपोर्ट करने वाली कंपनी से कोई संबंध नहीं रह गया हो, उस कंपनी आवेदक को BOI रिपोर्ट से हटाया नहीं जा सकता है। 1 जनवरी, 2024 को या उसके बाद स्थापित रिपोर्ट करने वाली कंपनी को अपनी प्रारंभिक BOI रिपोर्ट में कंपनी आवेदक की जानकारी देनी होगी, लेकिन यदि कंपनी आवेदक की जानकारी में परिवर्तन होता है, तो उसे अपडेटेड BOI रिपोर्ट दाखिल करने की आवश्यकता नहीं है।

[16 नवंबर, 2023 को जारी किया गया]

F. रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताएं

F.1. क्या किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी को अपने लाभार्थी स्वामियों के बारे में जानकारी के अतिरिक्त कोई अन्य जानकारी की रिपोर्ट भी करनी होगी?

हाँ। हालाँकि, जिस जानकारी को रिपोर्ट करने की आवश्यकता होती है, वह इस बात पर निर्भर करती है कि कंपनी कब स्थापित या पंजीकृत की गई थी।

- यदि कोई रिपोर्ट करने वाली कंपनी 1 जनवरी, 2024 को या उसके बाद स्थापित या पंजीकृत की जाती है, तो रिपोर्ट करने वाली कंपनी को अपनी, अपने लाभार्थी स्वामियों और अपनी कंपनी के आवेदकों की जानकारी की रिपोर्ट करनी होगी।
- यदि कोई रिपोर्ट करने वाली कंपनी 1 जनवरी, 2024 से पहले स्थापित या पंजीकृत की गई थी, तो रिपोर्ट करने वाली कंपनी को सिर्फ अपनी और उसके लाभार्थी स्वामियों की जानकारी देनी होगी। रिपोर्ट करने वाली कंपनी को अपनी कंपनी के आवेदकों की जानकारी देने की आवश्यकता नहीं है।

[24 मार्च, 2023 को जारी किया गया]

F.2. रिपोर्ट करने वाली कंपनी को अपने बारे में कौन सी जानकारी की रिपोर्ट देनी होगी?

रिपोर्ट करने वाली कंपनी को निम्नलिखित की रिपोर्ट देनी होगी:

1. अपना कानूनी नाम;
2. (d/b/a) "के रूप में व्यवसाय करने वाले" किसी भी व्यापार का नाम, या (t/a) नाम से "व्यापार करने वाले";
3. उसके व्यवसाय के मुख्य स्थान का मौजूदा पता, यदि वह पता अमेरिका में है (उदाहरण के लिए, रिपोर्ट करने वाली अमेरिकी कंपनी का मुख्यालय), या उन कंपनियों की रिपोर्ट करने के लिए, जिनके व्यवसाय का मुख्य स्थान अमेरिका के बाहर है, वह मौजूदा पता जहां से कंपनी अमेरिका में व्यवसाय करती है। (उदाहरण के लिए, किसी रिपोर्ट करने वाली विदेशी कंपनी का अमेरिकी मुख्यालय);
4. इसके गठन या पंजीकरण का क्षेत्राधिकार; और
5. इसकी करदाता पहचान संख्या (या, यदि रिपोर्ट करने वाली किसी विदेशी कंपनी को TIN जारी नहीं किया गया है, तो विदेशी क्षेत्राधिकार की ओर से जारी कर पहचान संख्या और क्षेत्राधिकार का नाम)।

रिपोर्ट करने वाली कंपनी को यह संकेत भी देना होगा कि क्या वह प्रारंभिक रिपोर्ट दाखिल कर रही है या पहले की रिपोर्ट में सुधार या उसे अपडेट कर रही है।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में रिपोर्ट की जाने वाली आवश्यक जानकारी की पहचान करने में मदद पाने के लिए एक चेकलिस्ट दी गई है (अध्याय 4.1, "मुझे अपनी कंपनी, इसके लाभार्थी स्वामियों और इसके कंपनी आवेदकों के बारे में कौन-सी जानकारी एकल करनी चाहिए?" पर नज़र डालें)।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

F.3. रिपोर्ट करने वाली किसी कंपनी को अपने लाभार्थी स्वामियों के बारे में कौन सी जानकारी देनी होगी?

हर एक व्यक्ति जो एक लाभार्थी स्वामी है, उसे रिपोर्ट करने वाली कंपनी को नीचे दी गई जानकारी देनी होगी:

1. व्यक्ति का नाम;
2. जन्मतिथि;
3. आवासीय पता; और
4. स्वीकार करने योग्य कोई पहचान दस्तावेज जैसे पासपोर्ट या अमेरिकी ड्राइवर लाइसेंस पर दी गई पहचान संख्या और जारी करने वाले राज्य या पहचान दस्तावेज के क्षेत्राधिकार का नाम (स्वीकार करने योग्य पहचान के उदाहरण के लिए, प्रश्न F.5 पर नज़र डालें)।

रिपोर्ट करने वाली कंपनी को आइटम 4 में पहचान संख्या पाने के लिए इस्तेमाल किए गए पहचान दस्तावेज की एक इमेज की भी रिपोर्ट करनी होगी।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में रिपोर्ट की जाने वाली आवश्यक जानकारी की पहचान करने में मदद पाने के लिए एक चेकलिस्ट दी गई है (अध्याय 4.1, "मुझे अपनी कंपनी, इसके लाभार्थी स्वामियों और इसके कंपनी आवेदकों के बारे में कौन-सी जानकारी एकल करनी चाहिए?" पर नज़र डालें)।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

F.4. किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी को अपने कंपनी के आवेदकों के बारे में कौन सी जानकारी देनी होगी?

हर वह व्यक्ति जो कंपनी आवेदक है, उसे रिपोर्ट करने वाली कंपनी को नीचे दी गई जानकारी देनी होगी:

1. व्यक्ति का नाम;
2. जन्मतिथि;
3. पता; और
4. स्वीकार करने योग्य कोई पहचान दस्तावेज जैसे पासपोर्ट या अमेरिकी ड्राइवर लाइसेंस पर दी गई पहचान संख्या और जारी करने वाले राज्य या पहचान दस्तावेज के क्षेत्राधिकार का नाम (स्वीकार करने योग्य पहचान के उदाहरण के लिए, प्रश्न F.5 पर नज़र डालें)।

रिपोर्ट करने वाली कंपनी को आइटम 4 में पहचान संख्या पाने के लिए इस्तेमाल किए गए पहचान दस्तावेज की एक इमेज की भी रिपोर्ट करनी होगी।

यदि कंपनी आवेदक कॉर्पोरेट फॉर्मेशन में काम करता है—उदाहरण के लिए, वकील या कॉर्पोरेट फॉर्मेशन एजेंट के तौर पर - तो रिपोर्ट करने वाली कंपनी को कंपनी आवेदक के व्यावसायिक पते की रिपोर्ट करनी होगी। अन्यथा, रिपोर्ट करने वाली कंपनी को कंपनी आवेदक के आवासीय पते की रिपोर्ट करनी पड़ेगी।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में रिपोर्ट की जाने वाली आवश्यक जानकारी की पहचान करने में मदद पाने के लिए एक चेकलिस्ट दी गई है (अध्याय 4.1, "मुझे अपनी कंपनी, इसके लाभार्थी स्वामियों और इसके कंपनी आवेदकों के बारे में कौन-सी जानकारी एकल करनी चाहिए?" पर नज़र डालें)।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

F.5. कुछ स्वीकार योग्य पहचान कौन सी हैं जो रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकता को पूरा करेंगे?

एकमात्र स्वीकार योग्य पहचान हैं:

1. अमेरिकी ड्राइवर लाइसेंस जिसकी समय-सीमा समाप्त न हुई हो (किसी राष्ट्रमंडल, क्षेत्र या अमेरिकी स्वामित्व की ओर से जारी किए गए किसी भी ड्राइवर लाइसेंस सहित);
2. अमेरिकी राज्य या स्थानीय सरकार, या भारतीय जनजाति की ओर से जारी किया गया पहचान दस्तावेज, जिसकी समय-सीमा समाप्त न हुई हो;
3. अमेरिकी सरकार की ओर से जारी किया गया पासपोर्ट जिसकी समय-सीमा समाप्त न हुई हो; या
4. किसी विदेशी सरकार की ओर से जारी किया गया पासपोर्ट (सिर्फ उस स्थिति में जब किसी व्यक्ति के पास ऊपर सूचीबद्ध अन्य तीन पहचान में से एक न हो,) जिसकी समय-सीमा समाप्त न हुई हो।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

F.6. क्या स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी को प्रतिवर्ष रिपोर्ट करने की आवश्यकता होती है?

नहीं, किसी प्रतिवर्ष रिपोर्ट करने की आवश्यकता नहीं होती है। रिपोर्ट करने वाली कंपनियों को प्रारंभिक BOI और आवश्यकता के अनुसार अपडेट की गई या सुधारी गई BOI रिपोर्ट दाखिल करनी होगी।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में अध्याय 5.1, "मेरी कंपनी को अपनी प्रारंभिक BOI रिपोर्ट कब दर्ज करनी चाहिए?" में इसके बारे में अधिक जानकारी दी गई है कि प्रारंभिक BOI रिपोर्ट कब दर्ज करनी है और अध्याय 6, "यदि रिपोर्ट की गई जानकारी में बदलाव या गलतियां हैं तो क्या होगा?" में यह दिया गया है कि अपडेट की गई और सुधारी गई BOI रिपोर्ट कब दर्ज करें

[16 नवंबर, 2023 को जारी किया गया]

G. प्रारंभिक रिपोर्ट

G.1. मुझे प्रारंभिक स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी को FinCEN में कब दाखिल करनी होगी?

यदि 1 जनवरी, 2024 से पहले आपकी कंपनी अस्तित्व में थी, तो उसे 1 जनवरी, 2025 तक अपनी प्रारंभिक स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी दाखिल करनी होगी।

यदि आपकी कंपनी 1 जनवरी, 2024 को या उसके बाद और 1 जनवरी, 2025 से पहले स्थापित या पंजीकृत किया गया था, तो उसे वास्तविक या सार्वजनिक सूचना मिलने के 90 दिन के अंदर अपनी प्रारंभिक स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी दाखिल करनी होगी कि उसकी स्थापना या पंजीकरण प्रभावी है। विशेष रूप से, यह 90 दिन की समय सीमा तब शुरू होती है जब कंपनी को अपनी स्थापना या पंजीकरण के प्रभावी होने की वास्तविक सूचना मिलती है या राज्य सचिव या इसी स्तर का कार्यालय पहली बार इसकी स्थापना या पंजीकरण की सार्वजनिक सूचना देता है, इनमें से जो भी पहले हुआ हो।

यदि आपकी कंपनी 1 जनवरी, 2025 को या उसके बाद स्थापित या पंजीकृत की गई थी, तो उसे वास्तविक या सार्वजनिक सूचना मिलने के 30 दिन के अंदर अपनी प्रारंभिक स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी दाखिल करनी होगी कि उसकी स्थापना या पंजीकरण प्रभावी है। निम्नलिखित द्वारा प्रारंभिक रिपोर्ट की समय-सीमा निर्धारित की जाती है।



1 जनवरी 2024 से रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकता प्रभावी है। FinCEN उस तिथि पर स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट को स्वीकार करना शुरू कर देगा।



प्रारंभिक रिपोर्ट

रिपोर्ट करने वाली कंपनी की परिभाषा को पूरा करने वाली और जिन्हें उस परिभाषा से छूट प्राप्त नहीं है, सभी कंपनियों की ओर से आवश्यक है।



मौजूदा रिपोर्ट करने वाली कंपनियां

1 जनवरी, 2024 से पहले अमेरिका में व्यवसाय करने के लिए स्थापित या पंजीकृत।

1 जनवरी, 2025 तक की रिपोर्ट।



रिपोर्ट करने वाली नई कंपनियां

1 जनवरी, 2024 को या उसके बाद अमेरिका में व्यवसाय करने के लिए स्थापित या पंजीकृत।

1 जनवरी 2024 को या उसके बाद और **1 जनवरी 2025** से पहले स्थापित या पंजीकृत की गई रिपोर्ट करने वाली कंपनियों के पास वास्तविक या सार्वजनिक सूचना पाने के बाद इस बात के लिए 90 दिन का समय होगा कि उनकी कंपनी की स्थापना या पंजीकरण, उनकी प्रारंभिक BOI रिपोर्ट दाखिल करने के लिए प्रभावी हो गया है।

1 जनवरी, 2025 को या उसके बाद स्थापित या पंजीकृत की गई रिपोर्ट करने वाली कंपनियों को इस वास्तविक या सार्वजनिक सूचना प्राप्त होने के बाद 30 दिन का समय होगा कि उनकी स्थापना या पंजीकरण उनकी प्रारंभिक BOI रिपोर्ट दाखिल करने के लिए प्रभावी हो गया है।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) के अध्याय 5.1 "मेरी कंपनी को अपनी प्रारंभिक BOI रिपोर्ट कब दाखिल करनी चाहिए?" में रिपोर्ट करने से संबंधित समय-सीमा के बारे में अतिरिक्त जानकारी दी गई है।

[1 दिसंबर, 2023 को अपडेट किया गया]

G.2. क्या कोई मूल कंपनी अपनी कंपनियों के समूह की ओर से एकल BOI रिपोर्ट दर्ज कर सकती है?

नहीं। कोई भी कंपनी जो रिपोर्ट करने वाली कंपनी की परिभाषा को पूरा करती है और जिसे छूट प्राप्त नहीं है, उसे अपनी BOI रिपोर्ट दाखिल करनी होगी।

[29 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

G.3. मैं 30 दिन में किसी नई कंपनी के लिए कर दाता पहचान संख्या (TIN) कैसे प्राप्त कर सकता हूँ ताकि मैं समय पर प्रारंभिक स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट दाखिल कर पाऊं?

आंतरिक राजस्व सेवा (IRS) नियोक्ता पहचान संख्या (EIN), जो कि एक प्रकार का TIN है, उसके लिए निःशुल्क ऑनलाइन आवेदन करने की सुविधा देती है, जो आवेदन जमा करने के तुरंत बाद उपलब्ध करवाया जाता है। TIN के बारे में और अधिक जानकारी पाने के लिए, IRS.gov वेबसाइट पर ["करदाता पहचान संख्या \(TIN\)"](#) पर नज़र डालें। नियोक्ता पहचान संख्या के बारे में और अधिक जानकारी पाने के लिए और EIN ऑनलाइन आवेदन को एक्सेस करने के लिए, IRS.gov वेबसाइट पर ["नियोक्ता पहचान संख्या \(EIN\) के लिए ऑनलाइन आवेदन करें"](#) पर नज़र डालें।

यदि कोई विदेशी व्यक्ति जिसके पास व्यक्तिगत करदाता पहचान संख्या (ITIN) नहीं है, वह EIN के लिए आवेदन करता है तो कागजी रूप से दाखिल प्रक्रिया पूरी करनी होती है। IRS के मुताबिक, इस प्रक्रिया के माध्यम से EIN प्राप्त करने में छः से आठ सप्ताह का समय लग सकता

है। यदि आप विदेशी व्यक्ति हैं जिसे किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी के लिए EIN लेने की आवश्यकता पड़ सकती है, तो हम यह सुझाव देंगे कि ITIN प्राप्त करने के लिए जल्द आवेदन किया जाए। अमेरिकी कॉर्पोरेट आयकर के अधीन न होने वाली रिपोर्ट करने वाली विदेशी कंपनियां EIN या TIN के बजाय एक विदेशी कर पहचान संख्या और संबंधित क्षेत्राधिकार के नाम की रिपोर्ट कर सकती हैं।

[16 नवंबर, 2023 को जारी किया गया]

G.4. क्या किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी के ऐतिहासिक लाभार्थी स्वामियों को प्रारंभिक BOI रिपोर्ट में शामिल किया जाना चाहिए या दाखिल करते समय सिर्फ लाभार्थी स्वामियों को शामिल किया जाना चाहिए?

प्रारंभिक BOI रिपोर्ट को दाखिल किए जाने वाले समय सिर्फ लाभार्थी स्वामियों को शामिल किया जाना चाहिए। रिपोर्ट करने वाली कंपनियों को अपडेट की गई रिपोर्ट के माध्यम से लाभार्थी स्वामियों और संबंधित BOI को परिवर्तनों के बारे में FinCEN को सूचित करना चाहिए।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में अध्याय 6 में इसके बारे में अधिक जानकारी दी गई है कि अपडेट की गई या सुधारी गई BOI रिपोर्ट कब दाखिल करनी है और "यदि रिपोर्ट की गई जानकारी में बदलाव हुए हैं या लुटी हैं तो क्या होगा?"

[16 नवंबर, 2023 को जारी किया गया]

H. अपडेट की गई रिपोर्ट

H.1. यदि पहले रिपोर्ट की गई जानकारी में परिवर्तन होता है, तो मुझे क्या करना चाहिए?

यदि आपकी कंपनी की ओर से दाखिल की गई स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट में आपकी कंपनी या उसके लाभार्थी स्वामियों के बारे में आवश्यक जानकारी में कोई परिवर्तन होता है, तो आपकी कंपनी को परिवर्तन की तिथि के 30 दिन के अंदर अपडेट की गई रिपोर्ट दाखिल करनी होगी।

किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी को कंपनी आवेदक के बारे में पहले से रिपोर्ट की गई जानकारी में होने वाले किसी परिवर्तन के लिए अपडेट की गई रिपोर्ट दाखिल करने की आवश्यकता नहीं है।

नीचे दिया गया इंफोग्राफिक अपडेट की गई रिपोर्ट की समय-सीमा निर्धारित करता है।



अपडेट किए गए रिपोर्ट

यह तब ज़रूरी है जब रिपोर्ट की जाने वाली कंपनी या उसके लाभकारी स्वामियों के बारे में पहले से रिपोर्ट की गई जानकारी में कोई बदलाव हो।



बदलाव होने के **30 दिनों के भीतर** अपडेट की गई रिपोर्ट देनी होती है।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) के अध्याय 6.1, "यदि पहले रिपोर्ट की गई जानकारी में परिवर्तन हुआ हो, तो मुझे क्या करना चाहिए?" में इस बारे में अतिरिक्त जानकारी प्रदान की गई है।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

H.2. ऐसे कुछ संभावित कारण क्या हैं जो एक स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट को अपडेट करने की आवश्यकता पैदा कर सकते हैं?

नीचे परिवर्तनों के कुछ उदाहरण दिए गए हैं जिनके लिए अपडेट की गई स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी की रिपोर्ट करना आवश्यक है:

- रिपोर्ट करने वाली कंपनी के लिए रिपोर्ट की गई जानकारी में कोई भी परिवर्तन, जैसे कि व्यवसाय के नए नाम को पंजीकृत करना।
- लाभार्थी स्वामियों में परिवर्तन, जैसे कि कोई नया CEO या कोई बिक्री जो स्वामित्व ब्याज की सीमा का 25 प्रतिशत पूरा करने वाले के लिए बदलाव करती है। (स्वामित्व हितों के बारे में अधिक जानकारी के लिए प्रश्न D.4 पर नज़र डालें)।
- किसी लाभकारी स्वामी के नाम, पते या FinCEN को पहले दी गई विशिष्ट पहचान संख्या में कोई भी परिवर्तन। यदि किसी लाभार्थी स्वामी ने नया ड्राइवर लाइसेंस या अन्य पहचान दस्तावेज लिया है जिसमें परिवर्तित नाम, पता, या पहचान संख्या शामिल है, तो रिपोर्ट करने वाली कंपनी को नए पहचान दस्तावेज की इमेज के साथ अपडेट की गई स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट भी FinCEN में दाखिल करनी होगी।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) अपडेट की गई स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट के लिए आवश्यक कारणों के संबंध में अतिरिक्त मार्गदर्शन प्रदान करती है (अध्याय 6.1, "यदि पहले रिपोर्ट की गई जानकारी में परिवर्तन होता है तो मुझे क्या करना चाहिए?" पर नज़र डालें)।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

I. सुधारी गई रिपोर्ट

I.1. यदि मुझे पता चलता है कि रिपोर्ट में कोई त्रुटि है, तो मुझे क्या करना चाहिए?

यदि कोई स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट गलत है, तो आपकी कंपनी को निम्नलिखित की जानकारी प्राप्त होने के 30 दिन के अंदर इसमें सुधार करना होगा। त्रुटि या इसकी जानकारी होने का कारण था। इसमें आपकी कंपनी, उसके लाभार्थी स्वामियों या उसके कंपनी आवेदकों के बारे में दी गई आवश्यक जानकारी में होने वाली किसी भी तरह की त्रुटियाँ शामिल हैं। निम्नलिखित इंग्रामाफ़िक सुधारी गई रिपोर्ट की समय-सीमा निर्धारित करता है।



सही रिपोर्ट

यह तब आवश्यक हो जाता है जब पहले रिपोर्ट की गई जानकारी गलत हो और गलत ही बनी हुई हो।



रिपोर्ट करने वाली कंपनी के अवगत होने या किसी गलती के बारे में पता चलने के **30 कैलेंडर दिन** के अंदर सही रिपोर्ट देनी होगी।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) के अध्याय 6.2, "यदि मुझे किसी रिपोर्ट में चलता है, तो मुझे क्या करना चाहिए?" में FinCEN में दाखिल की गई गलत स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट को सुधारने के बारे में अतिरिक्त जानकारी दी गई है।

[29 सितंबर, 2023 को अपडेट किया गया]

J. छूट प्राप्त इकाई से संबंधित नई रिपोर्ट

J.1. यदि किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी को रिपोर्ट दाखिल करने के बाद पहले ही छूट मिल जाती है तो उसे क्या करना चाहिए?

यदि किसी रिपोर्ट करने वाली कंपनी ने स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट दर्ज की है, लेकिन फिर उसे रिपोर्ट दर्ज करने से छूट मिल जाती है, तो कंपनी को इस बात का संकेत देने वाली अपडेट की गई रिपोर्ट दर्ज करनी चाहिए कि अब वह रिपोर्ट करने वाली कंपनी नहीं है।

नई छूट प्राप्त इकाई के लिए अपडेट की गई BOI रिपोर्ट के लिए सिर्फ यह आवश्यक होगा कि: (1) इकाई अपनी पहचान प्रस्तुत करे; और (2) इसकी नई छूट स्थिति को नोट करते हुए बॉक्स पर निशान लगाए।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) के अध्याय 6.3, "यदि मेरी कंपनी पहले से ही रिपोर्ट दर्ज करने के बाद छूट होती है तो उसे क्या करना चाहिए?" में इस बारे में मैं और अधिक जानकारी प्रदान की गई है।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

K. अनुपालन/प्रवर्तन

K.1. यदि कोई रिपोर्ट करने वाली कंपनी FinCEN को स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी की रिपोर्ट नहीं करती है या आवश्यक समय सीमा के अंदर इसे अपडेट करने या सुधारने में असफल रहती है, तो क्या हो सकता है?

FinCEN इस बात को सुनिश्चित करने के लिए कठिन परिश्रम कर रहा है कि रिपोर्ट करने वाली कंपनियां स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी को रिपोर्ट करने, उसे अपडेट करने और सुधारने के अपने दायित्वों से अवगत हों। FinCEN इस बात को समझता है कि यह नई आवश्यकता है। यदि आप वास्तविक रिपोर्ट की समय सीमा के 90 दिन के अंदर कोई त्रुटि या चूक को सुधार लेते हैं, तो आप जुर्माना भुगतने से बच सकते हैं।

हालांकि, यदि आप अपने स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी की रिपोर्ट करने से संबंधित दायित्वों को अनदेखा करते हैं, तो आपको नागरिक और आपराधिक दंड भुगतना पड़ सकता है।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) आवश्यकता को लागू करने के बारे में अधिक जानकारी प्रदान करती है (अध्याय 1.3, "यदि मेरी कंपनी आवश्यक समय सीमा में BOI को रिपोर्ट नहीं करती है तो क्या होगा?" पर नज़र डालें)।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

L. रिपोर्ट करने वाली कंपनी को दी जाने वाली विभिन्न छूट

L.1. कर मुक्त संगठन के लिए स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी की रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकता से छूट पाने के मानदंड क्या हैं?

यदि निम्नलिखित चार मानदंडों में से कोई भी लागू होता है, तो संगठन कर-मुक्त होने की पात्रता रखती है:

- (1) इकाई [1986 के आंतरिक राजस्व संहिता](#) (संहिता) की धारा 501 (c) में वर्णित एक ऐसा संगठन है जिसे (संहिता की धारा 508 (a) की परवाह किए बिना निर्धारित) और संहिता की [धारा 501 \(a\)](#) के तहत कर से छूट प्राप्त है।
- (2) इकाई एक ऐसा संगठन है, जिसके बारे में संहिता की [धारा 501 \(c\)](#) में बताया गया है, और इसे संहिता की [धारा 501 \(a\)](#) के तहत कर से छूट दी गई थी, लेकिन 180 दिन से भी कम समय में उसका कर से छूट की स्थिति समाप्त हो गई थी।
- (3) इकाई राजनीतिक संगठन है, जैसा कि संहिता की धारा 527 (e) (1) में परिभाषित है, इसे संहिता की [धारा 527 \(a\)](#) के तहत कर से छूट प्राप्त है।
- (4) इकाई संहिता की [धारा 4947 \(a\)](#) के अनुच्छेद (1) या (2) में बताया एक ट्रस्ट है।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में इस छूट के लिए चेकलिस्ट (छूट #19 देखें) और रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताओं के लिए अतिरिक्त छूट शामिल हैं (अध्याय 1.2, "क्या मेरी कंपनी को रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताओं से छूट मिली है?" पर नज़र डालें)।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

L.2. निष्क्रिय संगठन के लिए स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट करने की आवश्यकता से छूट पाने के मानदंड क्या हैं?

कोई इकाई निष्क्रिय इकाई के संबंध में छूट प्राप्त करने के योग्य है, यदि निम्नलिखित सभी छः मानदंड लागू होते हैं:

| | |
|-----|--|
| (1) | यह इकाई 1 जनवरी, 2020 को या उससे पहले अस्तित्व में थी। |
| (2) | संस्था सक्रिय व्यवसाय में लिप्त नहीं है। |
| (3) | कोई विदेशी व्यक्ति संस्था का स्वामित्व नहीं रखता है, चाहे वह प्रत्यक्ष रूप से हो या अप्रत्यक्ष रूप से, पूर्ण रूप से या आंशिक रूप से हो। “विदेशी व्यक्ति” का मतलब किसी ऐसे व्यक्ति से है जो अमेरिका का निवासी नहीं है। संयुक्त राज्य अमेरिका के व्यक्ति को आंतरिक राजस्व संहिता 1986 की धारा 7701 (a) (30) में अमेरिका, घरेलू साझेदारी और निगम और अन्य संपत्तियों और ट्रस्टों के नागरिक या निवासी के तौर पर परिभाषित किया गया है। |
| (4) | इकाई ने पिछले बारह महीने की अवधि में स्वामित्व में किसी भी परिवर्तन का अनुभव नहीं किया है। |
| (5) | इकाई ने पिछले बारह महीने की अवधि में, प्रत्यक्ष रूप से या किसी वित्तीय खाते के माध्यम से, जिसमें इकाई या इकाई के किसी संबद्ध कंपनी का हित था, \$1,000 से ज्यादा की कोई भी रकम ना तो भेजी है, न ही प्राप्त की है। |
| (6) | इकाई के पास अन्यथा किसी भी तरह की परिसंपत्ति नहीं है, चाहे वह अमेरिका में हो या विदेश में हो, जिसमें किसी भी निगम, सीमित देनदारी वाली कंपनी या इसी तरह की अन्य इकाई में कोई स्वामित्व हित शामिल है। |

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में इस छूट के लिए चेकलिस्ट (छूट #23 देखें) और रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताओं के लिए अतिरिक्त छूट शामिल हैं (अध्याय 1.2, "क्या मेरी कंपनी को रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताओं से छूट दी गई है?" पर नज़र डालें)।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

L.3. सहायक कंपनी के लिए स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट करने की आवश्यकता से छूट पाने के मानदंड क्या हैं?

स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट करने की आवश्यकताओं से छूट प्राप्त कुछ विशिष्ट प्रकार की संस्थाओं की सहायक कंपनियों को भी रिपोर्ट करने की आवश्यकता से छूट दी जा सकती है।

यदि निम्नलिखित लागू होता है तो इकाई सहायक छूट की पात्र है:

इकाई के स्वामित्व हितों को प्रत्यक्ष या अप्रत्यक्ष रूप से, इनमें से किसी भी प्रकार की छूट प्राप्त संस्थाओं की तरफ से नियंत्रित या पूर्ण स्वामित्व दिया जाता है:

- प्रतिभूति रिपोर्टिंग जारीकर्ता;
- सरकारी प्राधिकारी;
- बैंक;
- ऋण संघ;
- डिपॉजिटरी इंस्टीट्यूशन होल्डिंग कंपनी;
- प्रतिभूतियों का दलाल या डीलर;
- प्रतिभूति विनिमय या क्लीयरिंग एजेंसी;
- अन्य विनिमय अधिनियम के तहत पंजीकृत इकाई;
- निवेश कंपनी या निवेश सलाहकार;
- उद्यम पूँजी निधि सलाहकार;
- बीमा कंपनी;
- राज्य-लाइसेंस प्राप्त बीमा निर्माता;
- माल विनिमय अधिनियम के तहत पंजीकृत इकाई;
- लेखा फर्म;
- सार्वजनिक सेवा;
- वित्तीय बाजार सेवा;
- कर-मुक्त इकाई; या
- बड़ी संचालन कंपनी।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में उपरोक्त सूचीबद्ध की गई छूट प्राप्त संस्थाओं की परिभाषा और इस छूट के लिए चेकलिस्ट शामिल है (छूट #22 पर नज़र डालें)। FinCEN की मार्गदर्शिका में रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताओं के लिए अतिरिक्त छूट के लिए

चेकलिस्ट भी शामिल हैं (अध्याय 1.2, "क्या मेरी कंपनी को रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताओं से छूट प्राप्त है?" पर नज़र डालें)।

[18 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

L.4. यदि मैं समूह के रूप में संबंधित कंपनियों का स्वामी हूँ, तो क्या मैं उन कंपनियों के कर्मचारियों को करके रिपोर्ट करने वाली कंपनी की परिभाषा से बड़ी संचालन कंपनी छूट पाने के मानकों को पूरा कर सकता हूँ?

नहीं, बड़ी संचालन कंपनी के तौर पर छूट पाने के लिए यह आवश्यक है कि स्वयं इकाई ने अमेरिका में 20 से अधिक पूर्णकालिक कर्मचारियों को काम पर रखा हो और इस कर्मचारी संख्या को कई संस्थाओं के बीच समेकित करने का अनुमति नहीं दी जाती।

इस छूट के लिए FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) में एक चेकलिस्ट शामिल है (छूट #21 पर नज़र डालें)।

[16 नवंबर, 2023 को जारी किया गया]

L.5. कोई कंपनी FinCEN को कैसे यह रिपोर्ट करे कि उसे छूट प्राप्त है?

यदि किसी कंपनी को हमेशा से छूट प्राप्त है, तो उसे FinCEN को इस बात की रिपोर्ट करने की आवश्यकता नहीं है कि उसे BOI की रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताओं से छूट प्राप्त है।

यदि किसी कंपनी ने BOI रिपोर्ट दाखिल की है और बाद में छूट के लिए पात्रता हासिल की है, तो उस कंपनी को इस बात का संकेत देने के लिए अपडेट की गई BOI रिपोर्ट दर्ज करनी चाहिए कि उसने रिपोर्ट करने से संबंधित आवश्यकताओं से नई छूट प्राप्त की है। अपडेट की गई BOI रिपोर्ट सुरक्षित फाइलिंग प्रणाली के माध्यम से इलेक्ट्रॉनिक रूप में दाखिल की जाती हैं। नई छूट प्राप्त इकाई के लिए अपडेट की गई BOI रिपोर्ट के लिए इकाई हेतु केवल यह आवश्यक होगा कि वह: (1) अपनी पहचान स्थापित करे; और (2) इसकी नई छूट स्थिति को नोट करते हुए बॉक्स पर निशान लगाए।

[16 नवंबर, 2023 को जारी किया गया]

M. FinCEN अभिज्ञापक

M.1. FinCEN अभिज्ञापक क्या है?

"FinCEN अभिज्ञापक" एक विशिष्ट अभिज्ञापक संख्या होती है जिसे किसी व्यक्ति या रिपोर्ट करने वाली कंपनी के अनुरोध पर, व्यक्ति या रिपोर्ट करने वाली कंपनी द्वारा FinCEN को कुछ जानकारी प्रदान करने के बाद FinCEN की ओर से जारी किया जाता है। कोई व्यक्ति या रिपोर्ट करने वाली कंपनी सिर्फ एक ही FinCEN अभिज्ञापक प्राप्त कर सकती है।

FinCEN की [लघु इकाई अनुपालन मार्गदर्शिका](#) के अध्याय 4.3, "FinCEN अभिज्ञापक क्या है और मैं इसका इस्तेमाल किस तरह से सकता हूँ?" में FinCEN अभिज्ञापक पर अतिरिक्त जानकारी दी गई है

[29 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

M.2. मैं FinCEN अभिज्ञापक का उपयोग कैसे कर सकता हूँ?

जब कोई व्यक्ति लाभार्थी स्वामी या कंपनी आवेदक होता है और उसने FinCEN अभिज्ञापक प्राप्त कर लिया हो, तो रिपोर्ट करने वाली कंपनियां स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट पर उस व्यक्ति की अन्यथा आवश्यक व्यक्तिगत जानकारी के स्थान पर उस व्यक्ति के FinCEN अभिज्ञापक की रिपोर्ट कर सकती हैं।

रिपोर्ट करने वाली कंपनियों द्वारा प्राप्त FinCEN अभिज्ञापक का इस्तेमाल चल रहे नियम बनाने की प्रक्रिया का एक विषय है। नियम निर्धारण को अंतिम रूप दिए जाने पर, FinCEN अतिरिक्त मार्गदर्शन प्रदान करने की अपेक्षा करता है।

[29 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

M.3. मैं FinCEN अभिज्ञापक के लिए किस तरह से अनुरोध कर सकता हूँ?

1 जनवरी 2024 को या उसके बाद इलेक्ट्रॉनिक वेब फॉर्म भरकर FinCEN अभिज्ञापक का अनुरोध किया जा सकता है। व्यक्तियों को अपना पूरा कानूनी नाम, जन्म-तिथि, पता, विशिष्ट पहचान संख्या और स्वीकार्य योग्य पहचान दस्तावेज से अधिकार क्षेत्र जारी करने और पहचान दस्तावेज की इमेज देनी होगी। व्यक्ति द्वारा यह जानकारी देने के बाद, उस व्यक्ति को तुरंत उस व्यक्ति के लिए विशिष्ट FinCEN अभिज्ञापक मिलेगा।

रिपोर्ट करने वाली कंपनियां रिपोर्ट सबमिट करते समय स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट पर दिए गए बॉक्स पर निशान लगाकर FinCEN अभिज्ञापक के लिए अनुरोध कर सकती हैं। रिपोर्ट करने वाली कंपनी द्वारा रिपोर्ट सबमिट किए जाने के बाद, रिपोर्ट करने वाली कंपनी को तुरंत उस कंपनी के लिए विशिष्ट FinCEN अभिज्ञापक प्राप्त होगा। अपनी प्रारंभिक लाभार्थी स्वामित्व से संबंधित रिपोर्ट सबमिट करने के बाद यदि कोई रिपोर्ट करने वाली कंपनी FinCEN अभिज्ञापक का अनुरोध करना चाहती है, तो वह FinCEN अभिज्ञापक का अनुरोध करते हुए अपडेट की गई स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट सबमिट कर सकती है, भले ही कंपनी को अपनी जानकारी को अपडेट करने की आवश्यकता न हो।

[29 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

M.4. क्या FinCEN अभिज्ञापक आवश्यक होते हैं?

नहीं, किसी व्यक्ति या रिपोर्ट करने वाली कंपनी के लिए FinCEN अभिज्ञापक प्राप्त करना आवश्यक नहीं है।

[29 सितंबर 2023 को जारी किया गया]

M.5. क्या मुझे FinCEN अभिज्ञापक प्राप्त करने के लिए अपनी सबमिट की गई जानकारी को अपडेट करने या सुधारने की आवश्यकता है?

हाँ। FinCEN अभिज्ञापक आवेदन के माध्यम से व्यक्तियों को जानकारी को अपडेट करना या सुधारना होगा जिसका इस्तेमाल FinCEN अभिज्ञापक हेतु अनुरोध करने के लिए भी किया जाता है।

- व्यक्तियों को FinCEN अभिज्ञापक प्राप्त करने के लिए, उनके द्वारा सबमिट की गई जानकारी में किसी भी तरह के बदलाव की रिपोर्ट बदलाव किए जाने की तिथि से 30 दिन के अंदर अवश्य कर देनी चाहिए।
- यदि इस जानकारी में कोई त्रुटि होती है, तो व्यक्ति को त्रुटि के बारे में पता चलने या इसे जानने के कारण की तिथि से 30 दिन के अंदर जानकारी को सुधारना होगा।

FinCEN अभिज्ञापक के साथ रिपोर्ट करने वाली कंपनियों को, जैसा उपयुक्त हो, अपडेट की गई या संशोधित स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट सबमिट करके कंपनी की जानकारी को अपडेट करना या उसे सुधारना होगा।

[29 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

M.6. क्या किसी भी तरह किसी व्यक्ति के ऐसे FinCEN अभिज्ञापक को निष्क्रिय किया जा सकता है जो अब इस्तेमाल में न हो, ताकि व्यक्ति को इससे संबंधित जानकारी को अपडेट न करना पड़े?

FinCEN व्यक्तियों को FinCEN अभिज्ञापक निष्क्रिय करने की अनुमति देने के लिए सक्रियता से विकल्पों का आकलन कर रहा है ताकि उन्हें बुनियादी व्यक्तिगत जानकारी को लगातार अपडेट करते रहने की आवश्यकता ना पड़े। FinCEN उस प्रक्रिया के पूरा होने पर इस कार्य क्षमता के संबंध में अतिरिक्त मार्गदर्शन देगा।

[29 सितंबर, 2023 को जारी किया गया]

N. तृतीय-पक्ष के सेवा प्रदाताs

N.1. क्या कोई तृतीय-पक्ष का सेवा प्रदाता अपनी तरफ से FinCEN को आवश्यक जानकारी सबमिट करके रिपोर्ट करने वाली कंपनियों की मदद कर सकता है?

हाँ। रिपोर्ट करने वाली कंपनियां तीसरे-पक्ष के सेवा प्रदाताओं को इस्तेमाल करते हुए स्वामित्व संबंधी लाभकारी जानकारी से संबंधित रिपोर्ट सबमिट कर सकती हैं। तृतीय-पक्ष सेवा प्रदाता FinCEN के ई-फाइलिंग सिस्टम और/या ऐप्लिकेशन प्रोग्रामिंग इंटरफेस (API) के माध्यम से रिपोर्ट सबमिट कर सकेंगे। API के तकनीकी विनिर्देश भावी तिथि पर उपलब्ध कराए जाएंगे।

[29 सितंबर 2023 को जारी किया गया]

