



Financial Crimes Enforcement Network
U.S. Department of the Treasury
Washington, D.C. 20220



Deklarasyon Enfòmasyon sou Pwopriyete Benefisyè Kesyon yo Poze Souvan

Kesyon yo poze souvan sa yo se eksplikasyon sèlman epi yo pa konplete oswa modifiye okenn obligasyon lwa oswa règleman enpoze. Tanpri gade Règ sou Enfòmasyon Pwopriyete Benefisyè a, ki disponib nan www.fincen.gov/boi, pou jwenn detay sou dispozisyon espesifik. FinCEN espere pibliye plis konsèy alavni. Ou ka voye kesyon sou nenpòt nan kontni sa yo sou <https://www.fincen.gov/contact>.

A. Kesyon Jeneral

A.1. Ki sa ki enfòmasyon sou Pwopriyete Benefisyè?

Enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè refere a enfòmasyon idantifikasyon sou moun ki dirèkteman oswa endirèkteman posede oswa kontwole yon konpayi.

[Pibliye 24 mas 2023]

A.2. Poukisa konpayi yo oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè bay Depatman Trezò Ameriken an?

An 2021, Kongrè a te pase Lwa sou Transparans Kòporasyon an sou yon baz bipatizan. Lwa sa a kreye yon nouvo egzijans pou rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo nan kad efò gouvènman ameriken an ap fè pou rann li pi difisil pou move aktè sere byen yo fè ilegalman oswa tire pwofi gras ak yon konpayi fantom oswa lòt estrikti pwopriyete opak.

[Pibliye 18 septanm 2023]

A.3. Dapre Corporate Transparency Act, kiyès ki ka jwenn enfòmasyon sou benefisyè yo?

FinCEN pral pèmèt ofisyèl Federal, Eta, lokal, ak Tribi yo, ansanm ak sèten ofisyèl etranje ki soumèt yon demann atravè yon ajans gouvènman federal ameriken an, pou yo jwenn enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè pou aktivite otorize ki gen rapò ak sekirite nasyonal, entelijans, ak lapolis. Enstitisyon finansye yo pral gen aksè a enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè tou nan sèten sikonstans, avèk konsantman konpayi deklaran an. Regilatè enstitisyon finansye sa yo ap gen aksè a enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè tou lè yo ap sipèvize enstitisyon finansye yo.

FinCEN ap devlope règ ki pral gouvène aksè ak enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè. Yo pral estoke enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè rapòte bay FinCEN nan yon baz done ki sekirize, ki pa piblik gras avèk metòd sekirite enfòmasyon solid ak kontwòl ki tipikman itilize nan gouvènman Federal la pou pwoteje sistèm enfòmasyon ki pa klasifye men ki sansib nan nivo sekirite ki pi wo. FinCEN pral travay sere sere ak moun ki otorize pou

jwenn aksè nan enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo pou asire yo konprann wòl yo ak responsablite yo pou asire ke enfòmasyon yo rapòte yo itilize sèlman pou rezon ki otorize epi yo trete yon fason ki pwoteje sekirite ak konfidansyalite li.

[Pibliye 18 septanm 2023]

B. Pwosesis Rapò

B.1. Èske konpayi mwen an ta dwe rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè kounye a?

Non. Pèsonn pa bezwen rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè bay FinCEN jiska 1ye janvye 2024. Kounye a, FinCEN pa aksepte okenn rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè.

[Pibliye 24 mas 2023]

B.2. Kilè mwen dwe rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè konpayi mwen an bay FinCEN?

Yon konpayi deklaran ki te kreye oswa ki anrejistre nan dat 1ye janvye 2024 oswa apre, epi anvan 1ye janvye 2025, ap gen 90 jou apre li fin resevwa avi sou kreyasyon oswa anrejistremman konpayi an pou depoze premye rapò BOI li. Delè 90 jou sa a kòmanse depi lè konpayi an resevwa notifikasyon efektif kreyasyon oswa anrejistremman li, oswa apre yon sekretè deta oswa yon biwo ki similè bay premye notifikasyon piblik sou kreyasyon oswa anrejistremman li, selon premye nan de evantyalite sa yo.

Konpayi deklaran ki te kreye oswa ki anrejistre nan dat 1ye janvye 2025 oswa apre, ap gen 30 jou apati de notifikasyon efektif oswa piblik kreyasyon oswa anrejistremman konpayi an pou depoze premye rapò BOI yo nan FinCEN.

[Mizajou 1ye desanm 2023]

B.3. Kilè FinCEN pral aksepte rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè?

FinCEN pral kòmanse aksepte rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo nan dat 1ye janvye 2024. Yo p ap aksepte rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo anvan lè sa a.

[Pibliye 24 mas 2023]

B.4. Èske ap gen yon frè pou soumèt yon rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè bay FinCEN?

Non. P ap gen okenn frè pou soumèt rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè ou bay FinCEN.

[Pibliye 24 mas 2023]

B.5. Kijan mwen pral rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè konpayi mwen an?

Si w oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè konpayi w la bay FinCEN, w ap fè sa elektwonikman atravè yon sistèm depo ki sekirize ki disponib sou sitwèb FinCEN. Sistèm sa a ap devlope kounye a epi l ap disponib anvan pou depoze deklarasyon w la.

[Pibliye 24 mas 2023]

B.6. Ki kote mwen ka jwenn fòm pou rapòte a?

Fòmilè pou rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè a poko disponib. Lè yo disponib, enfòmasyon sou fòmilè a pral afiche sou [paj wèb enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè](#) FinCEN nan.

[Pibliye 18 septanm 2023]

B.7. Èske yon konpayi deklaran oblije gen yon avoka oswa yon kontab piblik sètifye (CPA) pou soumèt enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè bay FinCEN?

Non. FinCEN espere ke anpil konpayi deklaran, si se pa plis, pou yo kapab soumèt enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo bay FinCEN poukont yo gras avèk [konsèy](#) FinCEN te bay yo. Konpayi deklaran ki bezwen èd pou ranpli obligasyon rapò yo kapab konsilte founisè sèvis pwofesyonèl tankou avoka oswa kontab.

[Pibliye 16 novanm 2023]

C. Konpayi deklaran

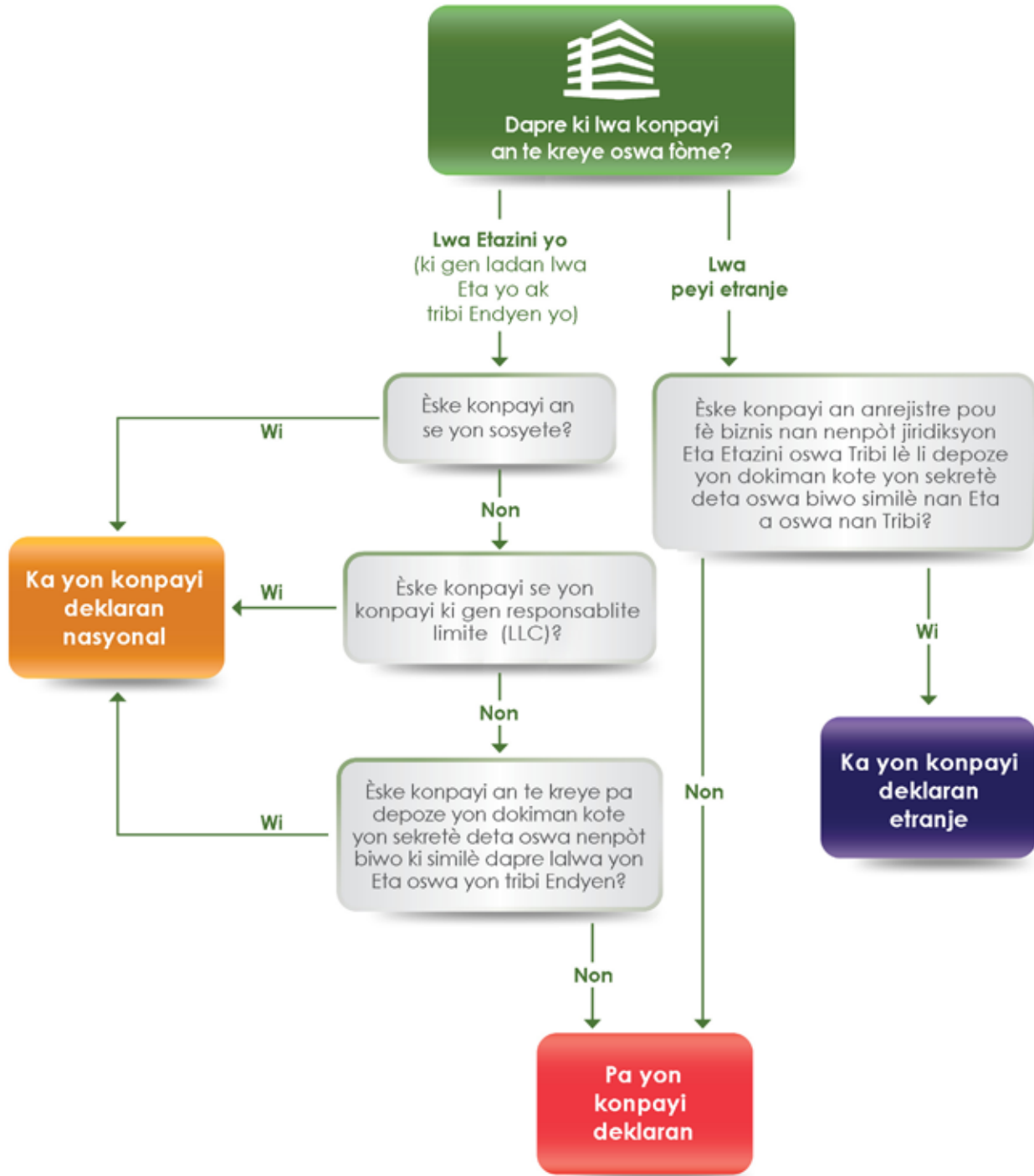
C.1. Ki konpayi ki pral oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè bay FinCEN?

Konpayi ki oblije fè deklarasyon yo rele konpayi deklaran. Gen de kalite konpayi deklaran:

- **Konpayi deklaran nasyonal** yo se kòporasyon, konpayi ki gen responsablite limite, ak nenpòt lòt antite ki te kreye lè yo depoze yon dokiman kote yon sekretè deta oswa nenpòt biwo ki similè nan peyi Etazini.
- **Konpayi deklaran etranje** yo se antite (ki gen ladan kòporasyon ak konpayi responsablite limite) ki fòme anba lwa yon peyi etranje ki te anrejistre pou fè biznis Ozetazini lè yo depoze yon dokiman kote yon sekretè deta oswa nenpòt biwo ki similè.

Gen 23 kalite antite ki egzante de obligasyon pou depoze deklarasyon (gade Kesyon C.2). Revize ak anpil atansyon kritè kalifikasyon yo anvan ou konkli ke konpayi ou a egzante.

[Gid Konfòmite pou Ti Antrepriz](#) FinCEN pou rapò enfòmasyon sou benefisyè gen ladann òganigram sa a pou ede idantifye si yon konpayi se yon konpayi deklaran (gade Chapit 1.1, “Èske konpayi mwen an se yon “konpayi deklaran”?”).



[Pibliye 18 septanm 2023]

C.2. Èske gen kèk konpayi ki egzante de obligasyon deklarasyon an?

Wi, 23 kalite antrepriz egzante de egzijans pou rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo. Antite sa yo gen ladan yo konpayi piblik ki satisfè kondisyon espesifik, anpil òganizasyon san bi likratif, ak sèten gwo konpayi eksplwatasyon.

Tablo ki anba la a rezime 23 egzansyon yo:

Egzansyon No.	Egzansyon Tit Kout
1	Emetè kap deklare valè imobilye
2	Otorite Gouvènmantral
3	Bank
4	Kowoperativ kredi
5	Sosyete detantè yon enstitisyon depo
6	Sèvis monetè
7	Koutye oswa negosyan valè mobilye
8	Bous valè oswa òganis konpansasyon
9	Lòt antite ki anrejistre nan kad Exchange Act
10	Konpayi investisman oswa konseye investisman
11	Konseye nan fon kapital risk
12	Konpayi asirans
13	Pwodiktè asirans ki gen lisans ki otorize pa leta
14	Antite ki anrejistre nan kad Commodity Exchange Act
15	Konpayi kontablite
16	Sèvis piblik
17	Itilite mache finansye
18	Veyikil investisman komen
19	Enstitisyon ki egzante de taks
20	Antite ki asiste yon antite ki egzante de taks
21	Gwo konpayi eksplwatasyon
22	Filyal nan sèten antite ki egzante
23	Antite inaktif

Gid Konfòmite Ti antite FinCEN nan enkli tablo sa a ak lis verifikasyon pou chak nan 23 egzansyon yo ki ka ede detèmine si yon konpayi satisfè yon egzansyon (gade Chapit 1.2, “Èske konpayi mwen an egzante de kondisyon pou fè rapò?”). Konpayi yo ta dwe revize ak anpil atansyon kritè kalifikasyon yo anvan yo konkli ke yo egzante. Tanpri gade plis FAQ sou egzansyon konpayi deklaran yo nan “L. Egzansyon Konpayi Deklaran yo” anba a.

[Pibliye 18 septanm 2023]

C.3. Èske sèten antite antrepriz, tankou fidisi legal, fidisi biznis, oswa fondasyon, konpayi deklaran?

Sa depan. Yon antite nasyonal tankou yon fidisi legal, biznis trust, oswa fondasyon se yon konpayi rapò sèlman si li te kreye pa depo yon dokiman kot yon sekretè deta oswa biwo similè. Menm jan an tou, yon antite etranje se yon konpayi deklaran sèlman si li depoze yon dokiman kote yon sekretè deta oswa yon biwo similè pou anrejistre pou fè biznis nan peyi Etazini.

Lwa eta a varye selon si sèten kalite antite, tankou fidisi, mande pou yo depoze yon dokiman ak sekretè deta a oswa biwo ki sanble yo dwe kreye oswa anrejistre.

- Si yo kreye yon fidisi nan yon jiridiksyon Ozetazini ki egzije depo sa a, li se yon konpayi deklaran, sof si yon egzanpsyon aplike.

Menm jan an tou, se pa tout eta ki egzije antite etranje yo pou yo anrejistre lè yo depoze yon dokiman ak yon sekretè deta oswa yon biwo similè pou fè biznis nan eta a.

- Sepandan, si yon antite etranje oblije depoze yon dokiman kote yon sekretè deta oswa yon biwo similè pou l anrejistre pou fè biznis nan yon eta, e si li fè sa, se yon konpayi deklaran, sof si yon egzanpsyon aplike.

Antite yo ta dwe konsidere tou si nenpòt egzansyon pou egzijans rapò yo ki aplike pou yo. Pa egzanp, yon fondasyon ka pa oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè bay FinCEN si fondasyon an kalifye pou egzanpsyon antite ki egzante de taks la.

Chapit 1 nan [Gid Konfòmite Ti antite](#) (“Does my company have to report its beneficial owners?”) may assist companies in identifying whether they need to report.

[Pibliye 16 novanm 2023]

C.4. Èske yon fidisi konsidere kòm yon konpayi deklaran si li anrejistre nan yon tribinal nan objektif pou etabli jiridiksyon tribinal la sou nenpòt diskisyon ki enplike fidisi a?

Non. Anrejistremman yon fidisi a yon tribinal jis pou etabli jiridiksyon tribinal la sou nenpòt diskisyon ki enplike fidisi a pa fè konfyans nan yon konpayi deklaran an.

[Pibliye 16 novanm 2023]

D. Pwopriyetè benefisyè

D.1. Ki moun ki se yon pwopriyetè benefisyè nan yon konpayi deklaran?

Yon pwopriyetè benefisyè se yon moun ki swa dirèkteman oswa endirèkteman ap: (1) egzèsè kontwòl sibstansyèl (gade Kesyon D.2) sou konpayi deklaran an, oswa (2) posede oswa kontwòle omwen 25% nan enterè pwopriyete konpayi deklaran ana (gade Kesyon an). D.4).

[Gid Konfòmite Ti Antite](#) FinCEN nan bay lis verifikasyon ak egzanp ki ka ede idantifye pwopriyetè benefisyè yo (gade Chapit 2.3 “Ki etap mwen ka pran pou idantifye pwopriyetè benefisyè konpayi mwen an?”).

[Pibliye 18 septanm 2023]

D.2. Kisa yon kontwòl sibstansyèl ye?

Yon moun ka egzèse kontwòl sibstansyèl sou yon konpayi deklarasyon nan kat fason diferan. Si moun nan tonbe nannenpòtan kategori ki anba yo, moun nan ap egzèse yon kontwòl sibstansyèl:

- Moun nan se yon **kad siperyè** (prezidan konpayi an, direktè finansye ofisye, konsèy jeneral, biwo egzekitif anchèf, ofisye anchèf operasyon, oswa nenpòt lòt ofisye ki fè yon fonksyon similè).
- Moun nan genyen **otorite pou nonmen oswa revoke** sèten ofisye oswa yon majorite administratè (oswa kò similè) nan konpayi deklarasyon an.
- Moun nan se yon moun k ap pran desizyon enpòtan pou konpayi deklarasyon an. Gade Kesyon D.3 pou plis enfòmasyon.
- Moun nan genyen **nenpòt lòt fòm kontwòl sibstansyèl** sou konpayi deklarasyon an jan yo eksplike sa pi lwen nan Gid Konfòmite Ti antite FinCEN nan (gade Chapit 2.1, “Kisa yon kontwòl sibstansyèl ye?”).



KAD SIPERYÈ

nepòt moun ki okipe pozisyon oswa ki egzèse otorite yon:

1. Prezidan
2. Direktè finansye (CFO)
3. Konseye General (GC)
4. Direktè General (CEO)
5. Direktè operasyon (COO)

oswa nepòt lòt ofisyè, kèlkeswa tit ofisyèl li, ki fè yon fonksyon similè ak ofisyè sa yo



OTORITE SELEKSYON OSWA REVOKASYON

nepòt moun ki gen kapasite pou nonmen oswa retire nepòt **KAD SIPERYÈ** oswa yon majorite nan konsèy administrasyon an oswa kò similè



DESIDÈ ENPÒTAN

nepòt moun ki dirije, detèmine, oswa ki gen gwo enfluyans sou desizyon enpòtan konpayi deklaran an pran, ki gen ladann desizyon konsènan konpayi deklaran an:

1. **Biznis**, tankou:
 - Nati, anplè, ak karakteristik biznis la
 - Seleksyon an oswa arè nan liy biznis oswa antrepriz, oswa konsantrasyon jeyografik
 - Konklizyon oswa revokasyon, oswa akonplisman oswa non-akonplisman, kontra enpòtan
2. **Finans**, tankou:
 - Vann, lwe, ipotèk, oswa lòt transfè nepòt nan byen prensipal yo
 - Gwo depans oswa investisman, emisyon aksyon, andètman enpòtan, oswa apwobasyon nan bidjè a fonksyonman
 - Plan konpansasyon ak pwogram ankourajman pou kad siperyè yo
3. **Estrikti**, tankou:
 - Reòganizasyon, disolisyon, oswa fizyon
 - Amanman nan nepòt dokiman gouvènans enpòtan nan konpayi deklaran an, ki gen ladann atik enkòporasyon yo oswa dokiman fòmasyon similè, règleman entèn yo, ak règleman oswa pwosedi enpòtan



JENERAL

nepòt lòt fòm kontwòl sibstansyèl sou konpayi deklaran an. Kontwòl egzèsè nan fason nouvo ak inik ka toujou sibstansyèl. Pa egzanp, estrikti fleksib antrepriz ka gen endikatè diferan nan kontwòl pase endikatè yo enkli la a

D.3. Youn nan endikatè kontwòl sibstansyèl se ke moun nan se yon moun ki pran desizyon enpòtan. Kisa desizyon enpòtan ye?

Desizyon enpòtan yo gen ladan desizyon sou biznis yon konpayi deklaran, finans, ak estrikti. Yon moun ki dirije, detèmine, oswa ki gen gwo enfliyans sou desizyon enpòtan sa yo egzèsè gwo kontwòl sou yon konpayi deklaran. *Chapit 2.1, “Kisa yon kontwòl sibstansyèl ye?” [Gid Konfòmite Ti Antite FinCEN nanbay enfòmasyon sa yo:](#)*



DESIDÈ ENPÒTAN

nepòt moun ki dirije, detèmine, oswa ki gen gwo enfliyans sou desizyon enpòtan konpayi deklaran an pran, ki gen ladan desizyon konsènan konpayi deklaran an:

1. **Biznis**, tankou:

- Nati, anplè, ak karakteristik biznis la
- Seleksyon an oswa arè nan liy biznis oswa antrepriz, oswa konsantrasyon jeyografik
- Konklizyon oswa revokasyon, oswa akonplisman oswa non-akonplisman, kontra enpòtan

2. **Finans**, tankou:

- Vann, lwe, ipotèk, oswa lòt transfè nepòt nan byen prensipal yo
- Gwo depans oswa investisman, emisyon aksyon, andètman enpòtan, oswa apwobasyon nan bidjè a fonksyonman
- Plan konpansasyon ak pwogram ankourajman pou kad sipiriyè yo

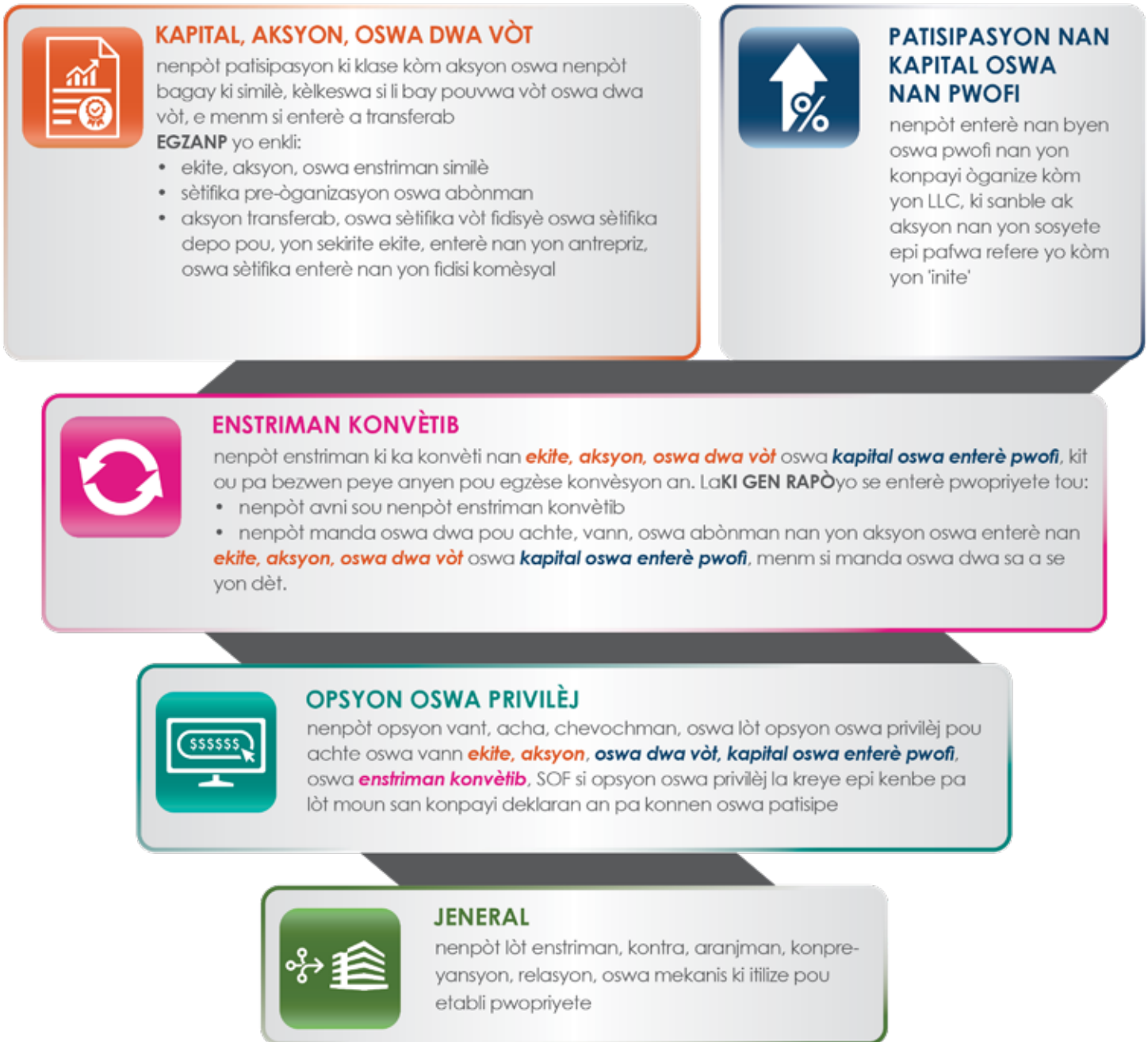
3. **Estrikti**, tankou:

- Reòganizasyon, disolisyon, oswa fizyon
- Amanman nan nepòt dokiman gouvènans enpòtan nan konpayi deklaran an, ki gen ladan atik enkòporasyon yo oswa dokiman fòmasyon similè, règleman entèn yo, ak règleman oswa pwosedi enpòtan

[Pibliye 18 septanm 2023]

D.4. Kisa ki yon enterè pwopriyete?

Yon patisipasyon se jeneralman yon aranjman ki etabli dwa pwopriyete nan konpayi an rapòte. Aksyon, pa nan kapital, dwa vòt, oswa nepòt lòt mekanis yo itilize pou etabli pwopriyete yo se egzanp enterè pwopriyete.



Chapit 2.2, “Kisa yon enterè pwopriyete?” [Gid Konfòmite Ti antite FinCEN](#) nan diskite sou enterè pwopriyete epi tabli etap pou ede detèmine pousantaj enterè pwopriyete yon moun.

[Pibliye 18 septanm 2023]

D.5. Kiyès ki kalifye pou yon eksepsyon nan definisyon pwopriyete benefisyè a?

Gen senk ka kote yon moun ki ta dwe yon pwopriyete benefisyè nan yon konpayi deklaran kalifye pou yon eksepsyon. Nan ka sa yo, konpayi deklaran an pa oblije rapòte moun sa a kòm yon pwopriyete benefisyè bay FinCEN.

[Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN nan gen ladann yon lis verifikasyon pou ede detèmine si nenpòt eksepsyon aplikab pou moun ki ta ka kalifye kòm pwopriyetè benefisyè (gade Chapit 2.4. “Ki moun ki kalifye pou yon eksepsyon nan definisyon pwopriyetè benefisyè a?”).

[Pibliye 18 septanm 2023]

D.6. Èske kontab mwen oswa avoka mwen konsidere kòm yon pwopriyetè benefisyè?

Kontab ak avoka jeneralman pa kalifye kòm pwopriyetè benefisyè, men sa ka depann de travay ki ap fèt la.

Kontab ak avoka ki bay sèvis kontablite jeneral oswa sèvis jiridik yo pa konsidere kòm pwopriyetè benefisyè paske sèvis konsèy odinè ak lòt sèvis pwofesyonèl yon tyès pati bay yon konpayi deklarasyon ki pa konsidere kòm “kontwòl sibstansyèl” (gade Kesyon D.2). Anplis de sa, yon avoka oswa kontab ke yo deziyen kòm yon ajan nan konpayi deklarasyon ka kalifye pou “nominasyon, entèmedyè, gadyen, oswa ajan” eksepsyon nan definisyon pwopriyetè benefisyè a. Sepandan, yon moun ki okipe pozisyon avoka jeneral nan yon konpayi deklarasyon se yon “kad siperyè” nan konpayi sa a e se poutèt sa se yon pwopriyetè benefisyè. definisyon pwopriyetè benefisyè [Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN a gen ladann yon lis verifikasyon pou ede detèmine si yon moun kalifye pou yon eksepsyon nan definisyon pwopriyetè benefisyè a (gade Chapit 2.4, “Kiyès ki kalifye pou yon eksepsyon nan definisyon pwopriyetè benefisyè a?”).

[Mizajou 16 novanm 2023]

D.7. Ki enfòmasyon yon konpayi deklarasyon a ta dwe rapòte sou yon pwopriyetè benefisyè ki kenbe enterè yo nan konpayi deklarasyon an atravè plizyè antite ki egzante?

Si yon pwopriyetè benefisyè posede oswa kontwòle enterè pwopriyetè yo nan yon konpayi deklarasyon sèlman *atravè plizyè antite ki egzante*, Lè sa a, non **tout** antite ki egzante sa yo ka rapòte bay FinCEN olye de enfòmasyon endividyèl pwopriyetè benefisyè a.

» Remake byen ke règ espesyal sa a pa aplike lè yon moun posede oswa kontwòle enterè pwopriyetè nan yon konpayi deklarasyon atravè antite ki egzante ak antite ki pa egzante. Nan ka sa a, konpayi ki fè rapò a dwe rapòte moun nan kòm yon pwopriyetè benefisyè (si pa gen okenn eksepsyon ki aplike), men konpayi ki egzante yo pa bezwen mansyone.

[Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN a gen ladann plis enfòmasyon sou règ espesyal pou rapò sa a nan Chapit 4.2, “Kisa pou m rapòte si yon règ espesyal pou fè rapò aplike pou konpayi mwen an?”

[Pibliye 29 septanm 2023]

D.8. Èske yon konpayi ki pa afilye ki bay yon sèvis pou konpayi deklarasyon nan jere operasyon chak jou li yo, men ki pa pran desizyon sou zafè enpòtan, se yon pwopriyetè benefisyè konpayi deklarasyon an?

Konpayi ki pa afilye tèt li pa kapab yon pwopriyetè benefisyè nan konpayi deklarasyon an paske yon pwopriyetè benefisyè dwe yon moun. Nenpòt moun ki egzèsè kontwòl sibstansyèl sou konpayi deklarasyon an atravè konpayi an ki pa afilye a dwe rapòte kòm pwopriyetè benefisyè konpayi deklarasyon an.

Sepandan, moun ki pa dirije, detèmine, oswa ki gen gwo enfliyans sou desizyon enpòtan yo pran pa konpayi deklaran an, epi ki pa fè egzèsis kontwòl sibstansyèl, pa ka pwopriyetè benefisyè nan konpayi deklaran an.

Tanpri gade Chapit 2.1 [Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN nan, “Kisa yon kontwòl sibstansyèl ye?” pou plis enfòmasyon sou fason pou detèmine si yon moun gen gwo kontwòl sou yon konpayi deklaran.

[Pibliye 29 septanm 2023]

D.9. Èske yon manm nan konsèy direktè yon konpayi deklaran toujou yon pwopriyetè benefisyè nan konpayi deklaran an?

Non. Yon pwopriyetè benefisyè nan yon konpayi se nenpòt moun ki, dirèkteman oswa endirèkteman, egzèse gwo kontwòl sou yon konpayi deklaran, oswa ki posede oswa kontwole omwen 25 pousan nan enterè pwopriyete nan yon konpayi deklaran.

Si yon direktè patikilye satisfè nenpòt nan kritè sa yo se yon kesyon ke konpayi deklaran an dwe egzaminen sou ka chak direktè.

[Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN nan gen plis enfòmasyon sou fason pou detèmine si yon moun kalifye kòm yon pwopriyetè benefisyè nan Chapit 2, “Kiyès ki se yon pwopriyetè benefisyè nan konpayi mwen an?”. Chapit sa a gen seksyon separe ak plis enfòmasyon sou kontwòl sibstansyèl ak enterè pwopriyetè: Chapit 2.1 “Kisa kontwòl sibstansyèl ye?” ak Chapit 2.2 “Kisa enterè pwopriyetè?”

[Pibliye 29 septanm 2023]

D.10. Èske “reprizantan patenarya” oswa “patnè pou zafè taks” deziyen yon konpayi deklaran se yon pwopriyetè benefisyè?

Sa depan. “Reprizantan patenarya” yon konpayi deklaran, jan sa defini nan [26 U.S.C. 6223](#), oswa “patnè pou zafè taks,” jan yo te defini tèm nan deja nan 26 U.S.C. 6231(a) (7), se pa otomatikman yon pwopriyetè benefisyè konpayi deklaran an. Sepandan, yon moun konsa ka kalifye kòm yon pwopriyetè benefisyè nan konpayi deklaran an si moun nan egzèse gwo kontwòl sou konpayi deklaran an, oswa posede oswa kontwole omwen 25 pousan nan enterè pwopriyete konpayi an.

Chapit 2 [Gid Konfòmite pou Ti antite](#) FinCEN (“Kiyès ki se yon pwopriyetè benefisyè nan konpayi mwen an?”) gen plis enfòmasyon sou fason pou detèmine si yon moun kalifye kòm yon pwopriyetè benefisyè nan yon konpayi.

Remake byen ke yon “reprizantan patenarya” oswa “patnè pou zafè taks” k ap sèvi nan wòl yon ajan deziyen nan konpayi deklaran an ka kalifye pou eksepsyon “nominasyon, entèmedyè, gadyen, oswa ajan” nan definisyon pwopriyetè benefisyè a.

[Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN a gen ladann enfòmasyon adisyonèl sou egzanpsyon sa yo nan Chapit 2.4, “Kiyès ki kalifye pou yon eksepsyon nan definisyon pwopriyetè benefisyè a?”

[Pibliye 16 novanm 2023]

E. Konpayi Aplikan

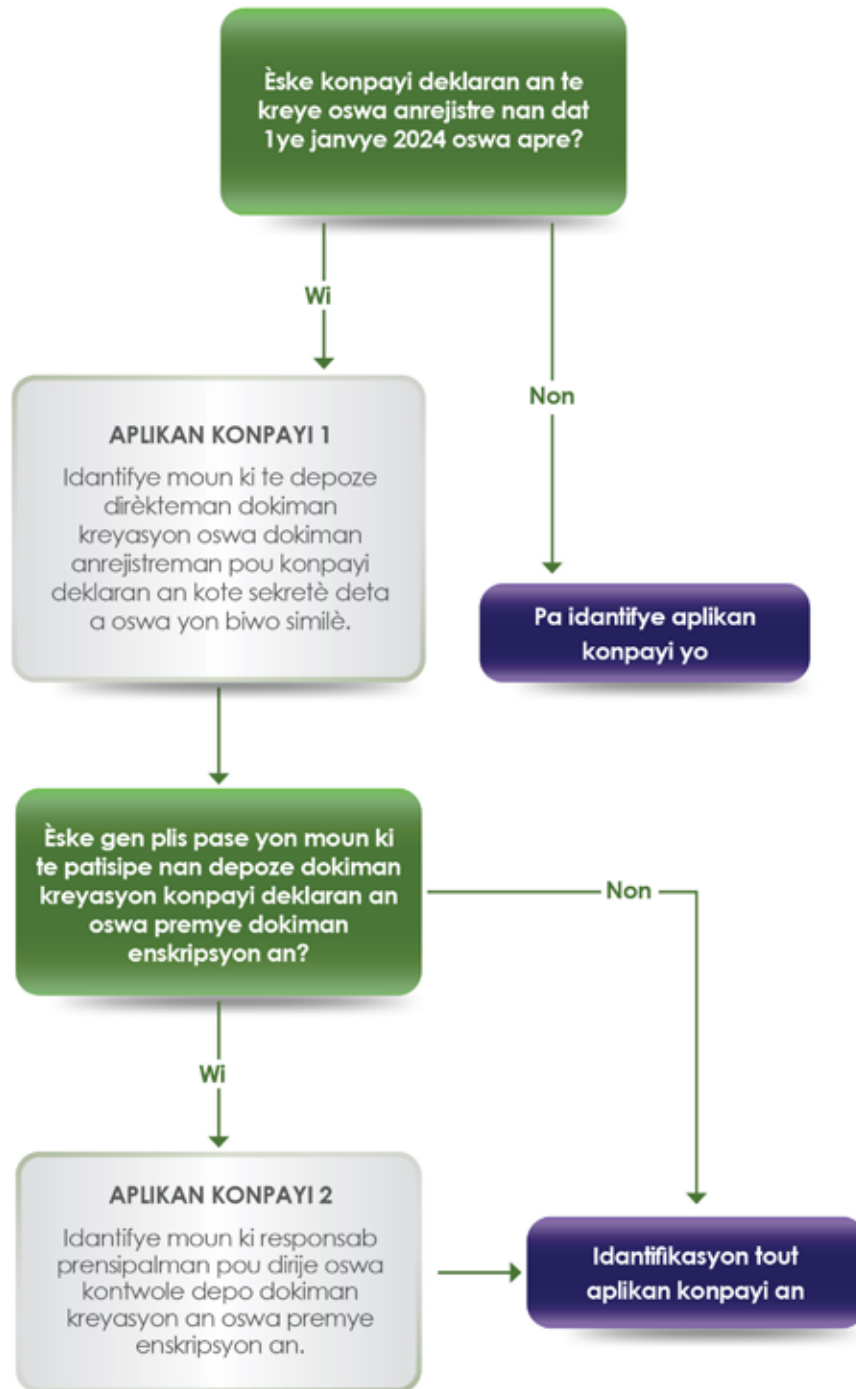
E.1. Ki moun ki se yon konpayi aplikan nan yon konpayi deklaran?

Se sèlman konpayi deklaran ki kreye oswa ki anrejistre *nan dat 1ye janvye 2024 oswa apre*, ap bezwen rapòte aplikan konpayi yo.

Yon konpayi ki dwe rapòte aplikan konpayi li yo ap gen sèlman jiska de moun ki ka kalifye kòm aplikan konpayi:

1. Moun ki depoze dirèkteman dokiman ki kreye oswa anrejistre konpayi an; epi
2. Si gen plis pase yon moun ki enplike nan depo a, moun ki responsab prensipalman pou dirije oswa kontwole depo a.

Òganigram sa a ka ede idantifye konpayi kap aplike a.



Anplis de sa, Chapit 3.2, “Ki moun ki se yon aplikan konpayi nan konpayi mwen an?” [Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN nan gen ladann enfòmasyon adisyonèl pou ede idantifye aplikan konpayi yo.

[Pibliye 18 septanm 2023]

E.2. Ki konpayi deklaran ki oblije rapòte aplikan konpayi yo?

Se pa tout konpayi deklaran yo dwe rapòte aplikan konpayi yo bay FinCEN.

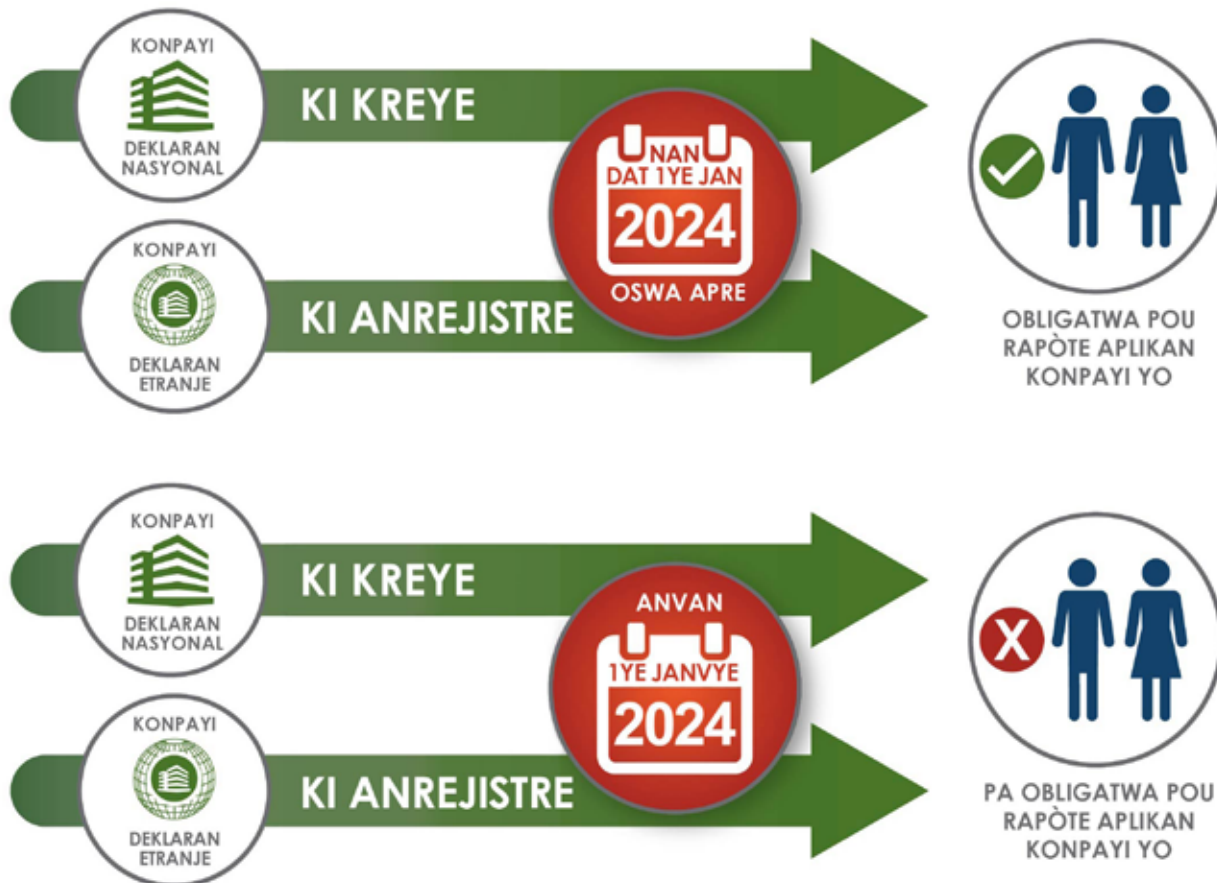
Yon konpayi deklaran **dwe rapòte aplikan konpayi** li yo sèlman si li swa yon:

- Konpayi deklaran nasyonal ki te kreye Ozetazini **nan dat 1ye janvyè 2024 oswa apre**; oswa
- Konpayi deklaran etranje ki anrejistre pou premye fwa fè biznis Ozetazini **nan dat 1 janvyè 2024 oswa apre**.

Yon konpayi deklaran **pa oblije rapòte aplikan konpayi li yo** si li swa yon:

- Konpayi deklaran nasyonal ki te kreye Ozetazini **anvan** 1ye janvyè 2024; oswa
- Konpayi deklaran etranje ki anrejistre premye fwa pou fè biznis Ozetazini **anvan** 1ye janvyè 2024.

Men rezime egzijans pou rapòte konpayi aplikan an. Chapit 3.1, “Èske konpayi mwen an oblije rapòte aplikan konpayi li yo?” [Gid Konfòmite Ti antite FinCEN nan gen ladann enfòmasyon adisyonèl.](#)



[Pibliye 18 septanm 2023]

E.3. Èske kontab mwen oswa avoka mwen konsidere kòm yon aplikan konpayi?

Yon kontab oswa yon avoka ta ka yon konpayi aplikan, tou depann de wòl yo nan depo dokiman an ki kreye oswa anrejistre yon konpayi deklaran. Nan anpil ka, aplikan konpayi yo ka travay pou yon sèvis fòmasyon biznis oswa yon kabinè avoka.

Yon kontab oswa yon avoka ka yon konpayi aplikan si yo depoze dirèkteman dokiman ki te kreye oswa anrejistre konpayi deklaran an. Si plis pase yon moun patisipe nan depo dokiman kreyasyon an oswa anrejistremant an, yon kontab oswa yon avoka ka yon konpayi aplikan si yo responsab prensipalman pou dirije oswa kontwole depo a.

Pa egzanp, yon avoka nan yon kabinè avoka ki ofri sèvis fòmasyon biznis ka prensipalman responsab pou sipèvizè preparasyon ak ranpli dokiman enkòporasyon yon konpayi deklaran. Yon asistan jiridik nan kabinè avoka a ka dirèkteman ranpli dokiman enkòporasyon yo sou demann avoka a. Nan sikonstans sa yo, avoka a ak asistan jiridik la se konpayi aplikan pou konpayi deklaran an.

[Pibliye 18 septanm 2023]

E.4. Èske yo ka retire yon konpayi aplikan nan yon rapò BOI si konpayi aplikan an pa gen relasyon ankò ak konpayi deklaran an?

Non. Yo pa ka retire yon konpayi aplikan nan yon rapò BOI menm si konpayi aplikan an pa gen relasyon ankò ak konpayi deklaran an. Yon konpayi deklaran ki te kreye nan dat 1ye janvye 2024 oswa apre, oblije rapòte enfòmasyon sou aplikan konpayi an nan premye rapò BOI li, men li pa oblije depoze yon rapò BOI ajou si enfòmasyon sou yon aplikan konpayi an chanje.

[Pibliye 16 novanm 2023]

F. Kondisyon pou Rapòte

F.1. Èske yon konpayi deklaran bezwen rapòte nenpòt lòt enfòmasyon anplis enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè li yo?

Wi. Enfòmasyon ki bezwen rapòte a depann se pandan de lè konpayi an te kreye oswa anrejistre.

- Si yo kreye oswa anrejistre yon konpayi deklaran nan dat 1ye janvye 2024 oswa apre, konpayi ki fè rapò a ap bezwen rapòte enfòmasyon sou tèt li, pwopriyetè benefisyè li yo **ak** aplikan konpayi li yo.
- Si yo te kreye oswa anrejistre yon konpayi deklaran anvan 1ye janvye 2024, konpayi deklaran an sèlman bezwen bay enfòmasyon sou tèt li ak pwopriyetè benefisyè li yo. Konpayi deklaran an pa bezwen bay enfòmasyon sou aplikan konpayi li yo.

[Pibliye 24 mas 2023]

F.2. Ki enfòmasyon yon konpayi deklaran gen pou l rapòte sou tèt li?

Yon konpayi deklaran ap gen pou rapòte:

1. Non legal li;
2. Nenpòt non komèsyal, “fè biznis kòm” (d/b/a), oswa “fè komès kòm” (t/a) non;

3. Ri adrès aktyèl kote prensipal biznis li a si adrès sa a se Ozetazini (pa egzanp, katye jeneral yon konpayi deklaran Ozetazini), oswa, pou konpayi deklaran ki gen kote prensipal biznis ki andeyò Etazini, adrès aktyèl la kote konpayi an fè biznis Ozetazini (pa egzanp, katye jeneral Ozetazini yon konpayi deklaran etranje);
4. Jiridiksyon li nan fòmasyon oswa enskripsyon; epi
5. Nimewo Idantifikasyon Kontribyab li a (oswa, si se yon konpayi deklaran etranje yo pa te bay yon TIN, yon nimewo idantifikasyon taks ki soti nan yon jiridiksyon etranje ak non jiridiksyon an).

Yon konpayi deklaran ap gen tou pou endike si li ap depoze yon rapò inisyèl, oswa yon koreksyon oswa yon mizajou nan yon rapò presedan.

[Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN nan gen ladann yon lis verifikasyon pou ede idantifye enfòmasyon yo oblije rapòte (gade Chapit 4.1, “Ki enfòmasyon mwen ta dwe kolekte sou konpayi mwen an, pwopriyetè benefisyè li yo, ak aplikan konpayi li yo?”).

[Pibliye 18 septanm 2023]

F.3. Ki enfòmasyon yon konpayi deklaran gen pou l rapòte sou pwopriyetè benefisyè li yo?

Pou chak moun ki se yon pwopriyetè benefisyè, yon konpayi deklaran ap gen pou bay:

1. Non moun nan;
2. Dat nesans;
3. Adrès rezidansyèl; epi
4. Yon nimewo idantifikasyon ki soti nan yon dokiman idantifikasyon akseptab tankou yon paspò oswa yon lisans chofè ameriken, ak non eta ki bay dokiman idantifikasyon an oswa jiridiksyon an (pou egzanp idantifikasyon akseptab, gade Kesyon F.5).

Konpayi deklaran an ap gen pou rapòte tou yon imaj dokiman idantifikasyon yo itilize pou jwenn nimewo idantifikasyon nan atik 4 la.

[Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN nan gen ladann yon lis verifikasyon pou ede idantifye enfòmasyon yo oblije rapòte (gade Chapit 4.1, “Ki enfòmasyon mwen ta dwe kolekte sou konpayi mwen an, pwopriyetè benefisyè li yo, ak aplikan konpayi li yo?”).

[Pibliye 18 septanm 2023]

F.4. Ki enfòmasyon yon konpayi deklaran gen pou l rapòte sou aplikan konpayi li yo?

Pou chak moun ki se yon konpayi aplikan, yon konpayi deklaran ap gen pou bay:

1. Non moun nan;
2. Dat nesans;
3. Adrès; epi
4. Yon nimewo idantifikasyon ki soti nan yon dokiman idantifikasyon akseptab tankou yon paspò oswa yon lisans chofè ameriken, ak non eta ki bay dokiman idantifikasyon an oswa jiridiksyon an (pou egzanp idantifikasyon akseptab, gade Kesyon F.5).

Konpayi deklaran an ap gen pou rapòte tou yon imaj dokiman idantifikasyon yo itilize pou jwenn nimewo idantifikasyon nan atik 4 la.

Si konpayi aplikan an ap travay nan fòmasyon antrepriz—pa egzanp, kòm yon avoka oswa ajan fòmasyon antrepriz—lè sa a konpayi deklaran an a dwe rapòte adrès biznis aplikan konpayi an. Sinon, konpayi deklaran an dwe rapòte adrès rezidansyèl konpayi aplikan an.

***Gid Konfòmite Ti antite** FinCEN nan gen ladann yon lis verifikasyon pou ede idantifye enfòmasyon yo oblije rapòte (gade Chapit 4.1, “Ki enfòmasyon mwen ta dwe kolekte sou konpayi mwen an, pwopriyete benefisyè li yo, ak aplikan konpayi li yo?”).*

[Pibliye 18 septanm 2023]

F.5. Ki fòm idantifikasyon akseptab ki pral satisfè egzijans rapò a?

Sèl fòm idantifikasyon akseptab yo se:

1. Yon lisans chofè ameriken ki pa ekspire (ki gen ladan nenpòt lisans kondwi yon teritwa Commonwealth, oswa posesyon Etazini);
2. Yon dokiman idantifikasyon ki pa ekspire yon eta ameriken oswa yon gouvènman lokal, oswa yon tribi Endyen;
3. Yon paspò ki pa ekspire gouvènman ameriken an bay; oswa
4. Yon paspò ki pa ekspire yon gouvènman etranje bay (sèlman lè yon moun pa gen youn nan twa lòt fòm idantifikasyon ki endike anwo a).

[Pibliye 18 septanm 2023]

F.6. Èske gen yon egzijans pou rapòte enfòmasyon sou avantaj benefisyè yo chak ane?

Non. Pa gen okenn kondisyon pou fè rapò anyèl. Konpayi deklaran yo dwe depoze yon premye rapò BOI ak rapò BOI ki ajou oswa korije lè sa nesesè.

***Gid Konfòmite Ti antite** FinCEN nan gen plis enfòmasyon sou ki lè pou depoze premye rapò BOI nan Chapit 5.1, “Kilè konpayi mwen an ta dwe ranpli premye rapò BOI li a?” ak ki lè pou depoze rapò BOI ki ajou ak korije a nan Chapit 6 la, “E si ta gen chanjman oswa erè nan enfòmasyon yo rapòte yo?”*

[Pibliye 16 novanm 2023]

G. Rapò inisyal

G.1. Kilè mwen dwe depoze yon premye rapò enfòmasyon sou benefisyè efektif yo nan FinCEN?

Si konpayi ou a te egziste anvan 1ye janvye 2024, li dwe ranpli premye rapò enfòmasyon sou benefisyè efektif li yo anvan 1ye janvye 2025.

Si konpayi ou an te kreye oswa anrejistre nan dat 1ye janvye 2024 oswa apre, epi anvan 1 janvye 2025, alò, li dwe depoze premye rapò enfòmasyon sou benefisyè efektif li nan 90 jou apre li resevwa notifikasyon efektif oswa piblik kreyasyon oswa anrejistremant li. Espesyalman, delè 90 jou sa a kòmanse depi lè konpayi an resevwa notifikasyon efektif kreyasyon oswa anrejistremant li, oswa apre yon sekretè deta oswa yon biwo

ki similè bay premye notifikasyon piblik sou kreyasyon oswa anrejistreman li, selon nenpòt sa ki vin anvan nan de evantyalite sa yo.

Si konpayi w la te kreye oswa anrejistre nan dat 1ye janvyè 2025 oswa apre, li dwe depoze premye rapò enfòmasyon sou benefisyè efektif li a nan 30 jou apre li te resevwa avi reyèl oswa piblik ke kreyasyon li oswa anrejistreman an efektif. Kalandriye premye rapò yo prezante anba la a.



Egzijans pou rapò a anvigè nan dat 1ye janvyè 2024. FinCEN pral kòmanse aksepte rapò enfòmasyon sou pwopriete benefisyè nan dat sa a.



RAPÒ INISYAL

Obligatwa pou tout konpayi ki reponn a definisyon an **konpayi deklaran** epi yo pa **egzante** de definisyon sa a.



Konpayi deklaran ki egziste

CréKreye oswa anrejistre pou fè biznis Ozetazini anvan 1ye janvyè 2024.

Rapò pou remèt anvan **1ye janvyè 2025**.



Nouvo konpayi deklaran

Kreye oswa anrejistre pou fè biznis Ozetazini nan dat 1ye janvyè 2024 oswa apre.

Konpayi deklaran yo kreye oswa anrejistre nan dat **1ye janvyè 2024 oswa apre** epi **avan 1 janvyè 2025**, genyen **90 jou** apre yo fin resevwa avi reyèl oswa piblik ke kreyasyon konpayi yo oswa anrejistreman an efektif pou depoze premye rapò BOI yo.

Konpayi deklaran ki kreye oswa anrejistre nan dat **1ye janvyè 2025 oswa apre** ap genyen **30 jou** depi lè yo resevwa yon avi aktyèl oswa piblik ke kreyasyon yo oswa anrejistreman yo efektif pou depoze premye rapò BOI yo.

Chapit 5.1 “Kilè konpayi mwen an ta dwe depoze premye rapò BOI li a?” [Gid Konfòmite Ti antite FinCEN nan gen enfòmasyon adisyonèl sou delè pou prezantasyon rapò yo.](#)

[Mizajou 1ye desanm 2023]

G.2. Èske yon konpayi paran ka depoze yon sèl rapò BOI sou non gwoup konpayi li yo?

Non. Nenpòt konpayi ki reponn a definisyon yon konpayi deklaran epi ki pa egzante dwe depoze pwòp rapò BOI li.

[Pibliye 29 septanm 2023]

G.3. Kijan mwen ka jwenn yon Nimewo Idantifikasyon kontribyab (TIN) pou yon nouvo konpayi nan lespas 30 jou pou mwen ka depoze yon premye rapò enfòmasyon sou benefisyè alè?

Internal Revenue Service (IRS) ofri yon aplikasyon gratis an liy pou yon Nimewo Idantifikasyon Anplwayè (EIN), yon kalite TIN, ke yo bay imedyatman lè w soumèt aplikasyon an. Pou plis enfòmasyon sou TIN, gade [“taxpeye Nimewo idantifikasyon \(TIN\)”](#) sou sitwèb IRS.gov. Pou jwenn plis enfòmasyon sou Nimewo Idantifikasyon Anplwayè yo ak pou jwenn aksè nan aplikasyon EIN sou Entènèt la, gade [“Aplike pou yon nimewo idantifikasyon anplwayè \(EIN\) an liy”](#) sou sitwèb IRS.gov.

Yon depo papyè obligatwa si yon moun etranje ki pa gen yon Nimewo Idantifikasyon Endividyèl Kontribyab (ITIN) aplike pou yon EIN. Dapre IRS, resevwa yon EIN atravè pwosesis sa a ka pran sis a uit semèn. Si ou se yon etranje ki ka bezwen jwenn yon EIN pou yon konpayi deklarasyon, nou rekòmande pou aplike bonè pou yon ITIN. Konpayi deklarasyon etranje ki pa sijè a taks sou revni Ameriken an ka rapòte yon nimewo idantifikasyon taks etranje ak non jiridiksyon ki enpòtan an olye de yon EIN oswa TIN.

[Pibliye 16 novanm 2023]

G.4. Èske yon premye rapò BOI ta dwe gen ladan l istorik pwopriyetè benefisyè nan yon konpayi deklarasyon, oswa sèlman pwopriyetè benefisyè nan moman depo a?

Yon premye rapò BOI ta dwe gen ladann sèlman pwopriyetè benefisyè yo nan moman depo a. Konpayi deklarasyon ta dwe notifiye FinCEN sou chanjman nan pwopriyetè benefisyè yo ak BOI ki lye ak mizajou rapò a.

[Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN nan gen plis enfòmasyon sou ki lè pou depoze rapò BOI ki ajou oswa korije nan Chapit 6, “E si ta gen chanjman oswa erè nan enfòmasyon yo rapòte yo?”

[Pibliye 16 novanm 2023]

H. Rapò Aktyalize

H.1. Kisa mwen ta dwe fè si enfòmasyon yo te rapòte deja yo chanje?

Si genyen **nenpòt chanjman** nan enfòmasyon ki obligatwa sou konpayi ou a oswa pwopriyetè benefisyè li yo nan yon rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè ke konpayi ou a te depoze, konpayi ou a dwe depoze yon rapò ki ajou pa pita pase 30 jou apre dat chanjman an.

Yon konpayi deklarasyon pa oblije depoze yon rapò ajou pou nenpòt chanjman nan enfòmasyon ki te deja rapòte sou yon konpayi aplikan.

Enfografi sa a prezante **delè rapò aktyalize yo**.



RAPÒ AKTYALIZE

Obligatwa lè gen yon chanjman nan enfòmasyon ki te deja rapòte sou enfòmasyon yo rapòte sou konpayi deklaran an oswa pwopriyetè benefisyè li yo.

Mizajou rapò yo dwe nan **30 jou** apre yon chanjman rive.

Chapit 6.1, “Kisa mwen ta dwe fè si yo te rapòte chanjman nan enfòmasyon yo?” [Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN nan bay enfòmasyon adisyonèl.

[Pibliye 18 septanm 2023]

H.2. Ki eleman deklannchè ki gen anpil chans pou bezwen pou mete ajou yon rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè?

Sa ki anba la yo se kèk egzanp sou chanjman ki ta mande yon rapò enfòmasyon sou avantaj benefisyè yo mete ajou:

- Nenpòt chanjman nan enfòmasyon yo rapòte pou konpayi deklaran an, tankou anrejistre yon nouvo non biznis.
- Yon chanjman nan pwopriyetè benefisyè yo, tankou yon nouvo CEO, oswa yon lavant ki chanje ki satisfè nivo patisipasyon 25 pousan (gade Kesyon D.4 pou plis enfòmasyon sou enterè pwopriyete).
- Nenpòt chanjman nan non yon pwopriyetè benefisyè, adrès, oswa nimewo idantifikasyon inik yo te bay FinCEN deja. Si yon pwopriyetè benefisyè te jwenn yon nouvo lisans chofè oswa yon lòt dokiman idantifikasyon ki gen ladann yon non, adrès oswa nimewo idantifikasyon ki te chanje, konpayi deklaran an ta gen pou l depoze yon rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè ki ajou ak FinCEN, ki gen ladan yon imaj nouvo dokiman idantifikasyon an.

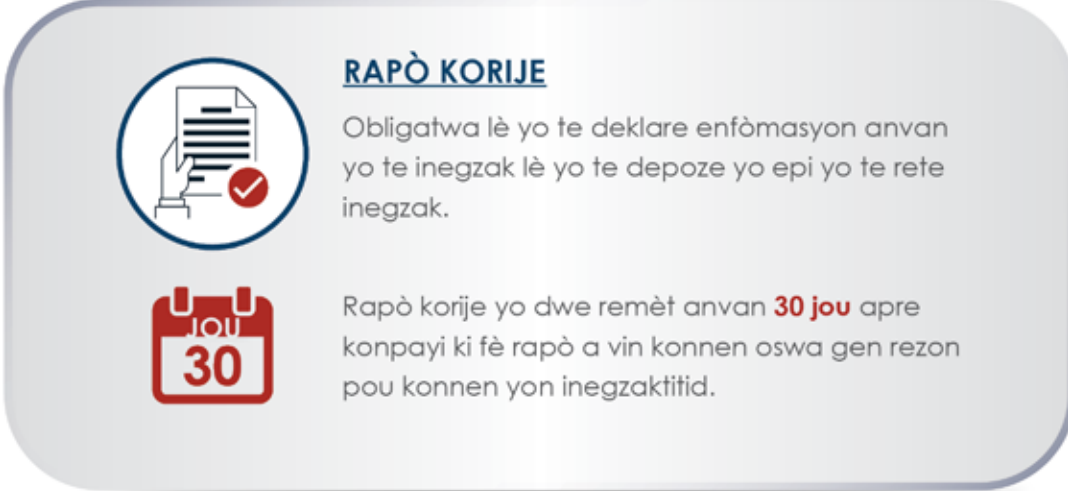
[Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN nan bay konsèy adisyonèl sou deklannchè ki mande yon rapò enfòmasyon sou benefisyè yo mete ajou (gade Chapit 6.1 “Kisa mwen ta dwe fè si enfòmasyon yo te rapòte yo chanje?”).

[Pibliye 18 septanm 2023]

I. Rapò korije

I.1. Kisa mwen ta dwe fè si mwen aprann yon inegzaktitud nan yon rapò?

Si yon rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè pa kòrèk, konpayi ou a dwe korije li pa pita pase 30 jou apre dat konpayi ou te vin okouran de inegzaktitud la oswa te gen rezon pou konnen li. Sa a gen ladan nenpòt inegzaktitud nan enfòmasyon obligatwa yo bay sou konpayi ou a, pwopriyetè benefisyè li yo, oswa aplikan konpayi li yo. Enfografi sa a prezante **delè rapò korije**.



RAPÒ KORIJÈ

Obligatwa lè yo te deklare enfòmasyon anvan yo te inegzak lè yo te depoze yo epi yo te rete inegzak.

Rapò korije yo dwe remèt anvan **30 jou** apre konpayi ki fè rapò a vin konnen oswa gen rezon pou konnen yon inegzaktitud.

Chapit 6.2, “Kisa mwen ta dwe fè si mwen aprann yon erè nan yon rapò?” [Gid Konfòmite Ti antite](#) nan FinCEN nan gen ladann enfòmasyon adisyonèl sou korije rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè ki pa kòrèk yo te depoze nan FinCEN.

[Mizajou 29 septanm 2023]

J. Rapò antite ki fèk egzante

J.1. Kisa yon konpayi deklaran ta dwe fè si li vin egzante apre li deja depoze yon rapò?

Si yon konpayi ki fè rapò te ranpli yon rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè men ansuit vin egzante de depoze rapò a, konpayi an ta dwe depoze yon rapò ki ajou ki endike ke li pa yon konpayi deklaran ankò. Yon rapò BOI aktyalize pou yon antite ki fèk egzante pral sèlman mande pou: (1) antite a idantifye tèt li; epi (2) tcheke yon kaz ki note sitiasyon li fèk egzante.

Chapit 6.3, “Kisa konpayi mwen an ta dwe fè si li vin egzante apre li deja depoze yon rapò?” [Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN nan gen ladann plis enfòmasyon.

[Pibliye 18 septanm 2023]

K. Konfòmite/Aplikasyon

K.1. Kisa k ap pase si yon konpayi deklaran pa rapòte enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè yo bay FinCEN oswa si li pa mete ajou oswa korije enfòmasyon yo nan delè yo mande a?

FinCEN ap travay di pou asire ke konpayi deklaran yo konnen obligasyon yo genyen pou rapòte, mete ajou ak korije enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè yo. FinCEN konprann ke sa a se yon nouvo egzijans. Si w korije yon erè oswa yon omisyon nan lespas 90 jou apre dat limit pou rapò orijinal la, ou ka evite yo penalize w.

Sepandan, ou ka fè fas ak sanksyon sivil ak kriminel si ou pa respekte obligasyon ou genyen pou w rapòte enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè.

***Gid Konfòmite Ti antite** FinCEN nan bay plis enfòmasyon sou ranfòsman egzijans lan (gade Chapit 1.3, “Kisa k ap pase si konpayi mwen an pa rapòte BOI nan peryòd ki nesèsè yo?”).*

[Pibliye 18 septanm 2023]

L. Rapòte Egzanpsyon Konpayi yo

L.1. Ki kritè ki genyen pou egzanpsyon antite taks sou egzijans rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè yo?

Yon antite kalifye pou egzonerasyon enpo si nenpòt nan kat kritè sa yo aplikab:

- | |
|---|
| (1) Antite a se yon òganizasyon ki dekri nan seksyon 501(c) nan Entèn Kòd Revni 1986 (Kòd) (detèmine san yo pa konsidere seksyon 508 (a) nan Kòd) epi egzante de taks dapre seksyon 501(a) nan Kòd la. |
| (2) Antite a se yon òganizasyon ki dekri nan seksyon 501 (c) nan Kòd la, epi li te egzante de taks dapre seksyon 501 (a) nan Kòd la, men li pèdi estati egzansyon taks limwens pase 180 jou de sa. |
| (3) Antite a se yon òganizasyon politik, jan sa defini nan seksyon 527(e)(1) Kòd la, ki egzante de taks dapre seksyon 527(a) Kòd la. |
| (4) Antite a se yon fidisi ki dekri nan paragraf (1) oswa (2) seksyon 4947(a) Kòd la. |

***Gid Konfòmite Ti antite** FinCEN nan gen ladan lis verifikasyon pou egzanpsyon sa a (gade egzanpsyon #19) ak pou egzanpsyon adisyonèl pou egzijans rapò yo (gade Chapit 1.2, “Èske konpayi mwen an egzante de kondisyon pou fè rapò yo?”).*

[Pibliye 18 septanm 2023]

L.2. Ki kritè pou egzansyon antite inaktif la nan egzijans rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè yo?

Yon antite kalifye pou egzansyon antite inaktif si **tout sis** nan kritè sa yo aplikab:

(1) Enstitisyon an te egziste nan dat 1ye janvye 2020 oswa anvan.
(2) Antite a pa angaje nan biznis aktif.
(3) Entite a pa posede pa yon moun etranje, kit se dirèkteman oswa endirèkteman, totalman oswa pasyèlman. “Moun etranje” vle di yon moun ki pa yon moun Etazini. Yo defini yon moun Etazini nan seksyon 7701(a)(30) nan Kòd Revni Entèn 1986 kòm yon sitwayen oswa rezidan Ozetazini, patenarya domestik ak sosyete, ak lòt byen ak fidisi.
(4) Antite a pa te fè eksperyans okenn chanjman nan pwopriyetè nan peryòd douz mwa anvan an.
(5) Antite a pa t voye oswa resevwa okenn lajan nan yon kantite ki plis pase \$1,000, swa dirèkteman oswa atravè nenpòt kont finansye kote antite a oswa nenpòt ki afilye antite a te gen yon enterè, nan peryòd douz mwa anvan an.
(6) Antite a pa gen okenn lòt kalite oswa tip byen, kit nan peyi Etazini oswa aletranje, ki gen ladan nenpòt patisipasyon nan yon sosyete, konpayi responsablite limite, oswa lòt antite similè.

[Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN nan enkli lis verifikasyon pou egzansyon sa a (gade egzansyon #23) ak pou egzansyon adisyonèl pou egzijans rapò yo (gade Chapit 1.2, “Èske konpayi mwen an egzante de kondisyon pou fè rapò yo?”).

[Pibliye 18 septanm 2023]

L.3. Ki kritè pou egzansyon filyal nan egzijans rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo?

Filyal sèten tip antite ki egzante de egzijans pou rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo kapab egzante tou de egzijans pou fè rapò a.

Yon antite kalifye pou egzansyon sipòtè a si bagay sa yo aplikab:

Enterè pwopriyete antite a kontwole oswa totalman posede, dirèkteman oswa endirèkteman, pa **nenpòt** nan tip antite sa yo:

- Emetè valè mobilye;
- Otorite Gouvènmantal;
- Bank;
- Koperativ kredi;
- Sosyete detantè yon enstitisyon depo;
- Koutye oswa negosyan valè mobilye;
- Bous valè oswa òganis konpansasyon;
- Lòt Lwa Echanj ki anrejistre antite;
- Konpayi investisman oswa konseye investisman;
- Konseye nan fon kapital risk;
- Konpayi asirans;
- Pwodiktè asirans ki gen lisans ki otorize pa eta a;
- Antite anrejistre nan kad Commodity Exchange Act
- Konpayi kontablite;
- Sèvis piblik;
- Itilite mache finansye;
- Antite ki egzante de taks; oswa
- Gwo konpayi esplwatasyon.

***Gid Konfòmite Ti antite** FinCEN nan gen ladann definisyon antite ki egzante yo ki nan lis pi wo a ak yon lis verifikasyon pou egzansyon sa a (gade egzansyon #22). Gid FinCEN a gen ladan tou lis verifikasyon pou egzansyon adisyonèl pou egzijans rapò yo (gade Chapit 1.2, “Èske konpayi mwen an egzante de kondisyon pou fè rapò yo?”).*

[Pibliye 18 septanm 2023]

L.4. Si mwen posede yon gwoup konpayi ki gen rapò, èske mwen ka konsolide anplwaye atravè konpayi sa yo pou satisfè kritè yon egzansyon gwo konpayi eksplwatasyon nan definisyon konpayi deklaran an?

Non. Egzansyon pou gwo konpayi eksplwatasyon an egzije pou antite a li menm anplwaye plis pase 20 anplwaye apentant Ozetazini epi li pa pèmèt konsolidasyon kantite anplwaye sa a atravè plizyè antite.

[Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN nan enkli yon lis verifikasyon pou egzansyon sa a (gade egzansyon #21).

[Pibliye 16 novanm 2023]

L.5. Ki jan yon konpayi deklaran rapòte bay FinCEN ke konpayi an egzante?

Yon konpayi pa bezwen rapòte bay FinCEN ke li egzante de egzijans rapò BOI si li te toujou egzante.

Si yon konpayi te ranpli yon rapò BOI epi pita kalifye pou yon egzansyon, konpayi sa a ta dwe ranpli yon rapò BOI ajou pou endike ke li fèk egzante de egzijans rapò yo. Mizajou rapò BOI yo depoze elektwonikman atravè sistèm depo an sekirite. Yon rapò BOI aktyalize pou yon antite ki fèk egzante pral sèlman mande pou antite a: (1) idantifye tèt li; epi (2) tcheke yon kaz ki note sitiyasyon ki fèk egzante.

[Pibliye 16 novanm 2023]

M. Idantifyan FinCEN

M.1. Kisa yon idantifyan FinCEN ye?

Yon “Idantifyan FinCEN” se yon nimewo idantifikasyon inik ke FinCEN pral bay yon moun oswa yon konpayi deklaran sou demann apre moun oswa konpayi deklaran bay FinCEN sèten enfòmasyon. Yon moun oswa konpayi deklaran ka resevwa sèlman yon sèl idantifyan FinCEN.

[Gid Konfòmite Ti antite](#) FinCEN nan gen enfòmasyon adisyonèl sou idantifyan FinCEN nan Chapit 4.3, “Kisa yon idantifyan FinCEN ye ak kijan mwen ka itilize li?”

[Pibliye 29 septanm 2023]

M.2. Kijan mwen ka itilize yon idantifyan FinCEN?

Lè yon moun ki se yon pwopriyetè benefisyè oswa yon konpayi aplikan te jwenn yon idantifyan FinCEN, konpayi deklaran yo ka rapòte idantifyan FinCEN moun sa a nan plas enfòmasyon pèsònèl moun ki obligatwa sou yon rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè.

Itilizasyon idantifyan FinCEN yo jwenn nan konpayi deklaran yo sijè a règleman kontinyèl. FinCEN prevwa bay konsèy adisyonèl lè règleman sa a finalize.

[Pibliye 29 septanm 2023]

M.3. Kijan pou mwen mande yon idantifyan FinCEN?

Moun yo pral kapab mande yon idantifyan FinCEN nan dat 1ye janvye 2024 oswa apre, lè yo ranpli yon fòm entènèt elektwonik. Moun yo dwe bay non legal konplè yo, dat nesans yo, adrès, nimewo idantifikasyon inik ak jiridiksyon ki bay yon dokiman idantifikasyon akseptab, ak yon imaj dokiman idantifikasyon an. Apre yon moun fin soumèt enfòmasyon sa a, moun nan ap resevwa imedyatman yon idantifyan FinCEN ki inik pou moun sa a.

Konpayi deklarasyon yo ka mande yon idantifyan FinCEN lè yo tcheke yon kaz sou rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè lè yo soumèt rapò a. Apre konpayi deklarasyon an fin soumèt rapò a, konpayi deklarasyon an pral resevwa imedyatman yon idantifyan FinCEN ki inik pou konpayi sa a. Si yon konpayi deklarasyon ta vle mande yon idantifyan FinCEN apre li fin soumèt rapò inisyèl pwopriyete benefisyè li a, li ka soumèt yon rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè ki ajou pou mande yon idantifyan FinCEN, menm si konpayi an pa bezwen mete ajou enfòmasyon li yo.

[Pibliye 29 septanm 2023]

M.4. Èske idantifyan FinCEN obligatwa?

Non. Yon moun oswa yon konpayi deklarasyon pa oblije jwenn yon idantifyan FinCEN.

[Pibliye 29 septanm 2023]

M.5. Èske mwen bezwen mete ajou oswa korije enfòmasyon mwen te soumèt pou jwenn yon idantifyan FinCEN?

Wi. Moun yo dwe mete ajou oswa korije enfòmasyon atravè aplikasyon idantifyan FinCEN ki itilize tou pou mande yon idantifyan FinCEN.

- Moun yo dwe rapòte nenpòt chanjman nan enfòmasyon yo te soumèt pou jwenn yon idantifyan FinCEN pa pita pase 30 jou apre dat chanjman an te fèt la.
- Si gen nenpòt inegzaktid nan enfòmasyon sa a, yon moun dwe korije enfòmasyon an pa pita pase 30 jou apre dat moun nan te vin okouran de inegzaktid a oswa te gen rezon pou l konnen li.

Konpayi ki fè rapò ak yon idantifyan FinCEN dwe mete ajou oswa korije enfòmasyon konpayi an lè yo depoze yon rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè ki ajou oswa korije, lè sa apwopriye.

[Pibliye 29 septanm 2023]

M.6. Èske gen yon fason pou dezaktive idantifyan FinCEN yon moun ki pa itilize ankò pou moun nan pa oblije mete ajou enfòmasyon ki asosye ak li ankò?

FinCEN ap evalye aktivman opsyon pou pèmèt moun yo dezaktive yon idantifyan FinCEN pou yo pa bezwen mete ajou enfòmasyon pèsònèl ki kache yo sou yon baz kontinyèl. FinCEN pral bay plis konsèy sou fonksyonalite sa a lè pwosesis sa a fini.

[Pibliye 29 septanm 2023]

N. Founisè Sèvis Tyès Pati

N.1. Èske yon tyès pati founisè sèvis ede konpayi deklaran yo lè li soumèt enfòmasyon yo mande yo bay FinCEN nan non yo?

Wi. Konpayi deklaran yo ka sèvi ak founisè sèvis tyès pati yo pou yo soumèt rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè yo. Founisè sèvis tyès pati yo pral gen kapasite pou soumèt rapò yo atravè sistèm E-Filing FinCEN a ak/oswa yon Entèfas Programming Aplikasyon (API). Espesifikasyon teknik pou API a ap disponib nan yon dat apre.

[Pibliye 29 septanm 2023]