



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



All entities created in the United States — including those previously known as “domestic reporting companies” — and their beneficial owners are now exempt from the requirement to report beneficial ownership information (BOI) to the Financial Crimes Enforcement Network (FinCEN) under the Corporate Transparency Act (CTA).

FinCEN published an interim final rule on March 26, 2025, that revised the definition of “reporting company” in its regulations implementing the CTA to mean only those entities formed under the law of a foreign country that have registered to do business in any U.S. State or tribal jurisdiction by the filing of a document with a secretary of state or similar office (formerly known as “foreign reporting companies”). FinCEN also formally exempted entities previously known as “domestic reporting companies” from the CTA’s reporting requirements.

Reporting companies now also do not need to report the BOI of any U.S. persons, and U.S. persons are exempt from having to provide BOI with respect to any reporting company for which they are a beneficial owner.

Foreign entities that meet the new definition of a “reporting company” and do not qualify for an exemption from the reporting requirements are required to file with FinCEN under new deadlines:

- Reporting companies registered to do business in the United States before March 26, 2025, must file BOI reports by April 25, 2025.
- Reporting companies registered to do business in the United States on or after March 26, 2025, have 30 calendar days to file an initial BOI report after receiving notice that their registration is effective.

The guidance issued below has not yet been fully updated to account for this new interim final rule. Thus, any guidance here indicating that U.S. companies, or their beneficial owners, must report BOI to FinCEN; that BOI must be reported for U.S. persons; or that reporting companies must report BOI before April 25, 2025, should be disregarded.

Deklarasyon Enfòmasyon sou Pwopriyete Benefisyè Kesyon yo Poze Souvan

Kesyon yo poze pi souvan sa yo se eksplikasyon yo ye sèlman epi yo pa konplete oswa modifiye okenn obligasyon ke lalwa oswa règleman yo enpoze. Pou jwen plis detay sou dispozisyon espesifik yo, tanpri al gade Règ sou kòman pou Rapòte Enfòmasyon sou Pwopriyete Benefisyè a, Aksè ak Enfòmasyon sou Pwopriyete Benefisyè a epi Règ sou Sekirite, yo disponib sou www.fincen.gov/boi. FinCEN espere pibliye lòt konsèy anplis alavni. Nou ka soumèt kesyon yo oswa [kontakte](#) nou sou paj wèb FinCEN la.

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 fonksyonè Federal, Eta, lokal, ak Tribi yo, ansanm ak sèten fonksyonè 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 ap gen aksè ak enfòmasyon sou moun oswa antrepriz k ap kontwole oswa dirije konpayi an, nan kèk sikonstans. pou sa n ap bezwen otozizasyon konpayi sa. Regilatè enstitisyon finansye sa yo ap gen aksè ak enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè tou lè y ap sipèvize enstitisyon finansye yo.

22 Desanm 2023, FinCen pibliye règ ki gen rapò ak aksè epi pwoteksyon enfòmasyon sou pwopriyete k ap dirije konpayi an. Enfòmasyon pwopriyete benefisyè rapòte bay FinCEN yo pral estoke nan yon baz done ki an sekirite, ki pa piblik men l sèvi avèk metòd rijid pou sekirize ak kontwole enfòmasyon menm jan gouvènman federal la fè pou pwoteje sistèm enfòmasyon ki pa konfidansyèl men ki nan nivo sekirite ki pi wo a. FinCEN pral travay ak moun ki otorize pou jwenn aksè nan enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo pou asire yo konprann wòl yo ak responsablite yo nan itilize enfòmasyon yo sèlman pou rezon yo otorize ak trete yo nan yon fason ki pwoteje sekirite ak konfidansyalite yo.

[Mizajou, 4 Janvyè 2024]

A.4. Kijan konpayi yo ap konnen egzijans BOI konsènan rapò yo?

FinCEN angaje l nan yon kanpay solid ak edikasyon pou li sansibilize epi ede konpayi rapò yo konprann nouvo egzijans pou fè rapò yo. Kanpay sa a enplike gen evènman vityèl oswa fizik ak anpil konsèy nan plizyè fòm ak lang, ki gen ladan kontni miltimedya ak [Gid Konfòmite pou Ti Antite](#), ansanm ak nouvo chanèl kominikasyon, ki gen ladan platfòm medya sosyal yo. FinCEN ap kolabore tou ak biwo gouvènman an ke federal oswa nan nivo leta, ti biznis ak asosyasyon komès, ak gwoup enterè yo.

FinCEN ap kontinye bay konsèy, enfòmasyon, ak mizajou ki gen rapò ak egzijans sou deklarasyon BOI yo sou paj wèb BOI li a, www.fincen.gov/boi. Klike sou bouton sa pou ka resevwa imel FinCEN sou mizajou ki genyen sou obligasyon deklarasyon BOI yo.

[Pibliye 12 Desanm 2023]

A.5. Kijan yo defini yon Tribi Endyen dapre Lalwa sou Transparans Antrepriz yo?

Pou deklarasyon sou enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè bay FinCEN, “Tribi Endyen” vle di nenpòt tribi Endyen oswa Alaska natif natal, gwoup, nasyon, pueblo, vilaj, oswa kominote ke Sekretè Enteryè a rekonèt egzistans yo kòm yon tribi Endyen. Sekretè Enteryè a dwe pibliye chak ane yon lis ki gen tout tribi Endyen yo rekonèt nan Rejis Federal la (<https://www.federalregister.gov/documents/2024/01/08/2024-00109/indian-entities-recognized-by-and-eligible-to-receive-services-from-the-united-states-bureau-of>).

[Pibliye 10 Jen 2024]

B. Pwosesis Rapò

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

FinCEN te lanse sit entènèt BOI E-Filing pou rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè (<https://boiefiling.fincen.gov>) nan dat 1ye Janvye 2024.

- Yon konpayi rapò ki kreye oswa ki anrejistre pou fè biznis anvan 1ye Janvye 2024, ap gen jiska 1ye Janvye 2025, pou depoze premye rapò BOI li.
- Yon konpayi rapò ki kreye oswa ki anrejistre an 2024 ap gen 90 jou kalandriye pou li depoze rapò apre li fin resevwa avi fizik oswa piblik ke kreyasyon li oswa anrejistremman an efikas.
- Yon konpayi rapò ki kreye oswa ki anrejistre nan dat 1ye janvye 2025 oswa apre, ap gen 30 jou kalandriye pou ranpli apre li fin resevwa avi aktyèl oswa piblik ke kreyasyon li oswa anrejistremman an efikas.

[Mizajou, 4 Janvye 2024]

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. Pa gen okenn frè pou soumèt rapò enfòmasyon sou avantaj benefisyè yo nan FinCEN.

[Mizajou, 4 Janvye 2024]

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

Si w oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè konpayi ou an bay FinCEN, w ap fè sa sou sistèm nan ki sekirize pou sa epi ki disponib sou sitwèb BOI E-Filing FinCEN a (<https://boiefiling.fincen.gov>).

[Mizajou, 4 Janvye 2024]

B.6. Ki kote mwen ka jwenn fòmilè pou rapò a?

W ap jwenn fòmilè an lè w ale sou sitwèb BOI E-Filing FinCEN (<https://boiefiling.fincen.gov>) epi chwazi “Fichye BOIR”.

[Mizajou, 4 Janvyè 2024]

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]

B.8. Kiyès ki ka ranpli yon rapò BOI nan non yon konpayi ki fè rapò a, epi ki enfòmasyon yo pral kolekte sou moun k ap ranpli yo?

Nenpòt moun k ap travay nan konpayi ki fè rapò a otorize pou aji nan non li—tankou yon anplwaye, pwopriyetè, oswa yon lòt founisè sèvis—ka depoze yon rapò BOI sou non konpayi ki fè rapò a. Lè w ap soumèt rapò BOI a, moun ki depoze yo a ta dwe prepare li pou bay enfòmasyon kontak debaz moun ki sou tèt yo, tankou non yo ak adrès imel yo oswa nimewo telefòn yo.

[Pibliye 12 Desanm 2023]

C. Konpayi deklaran

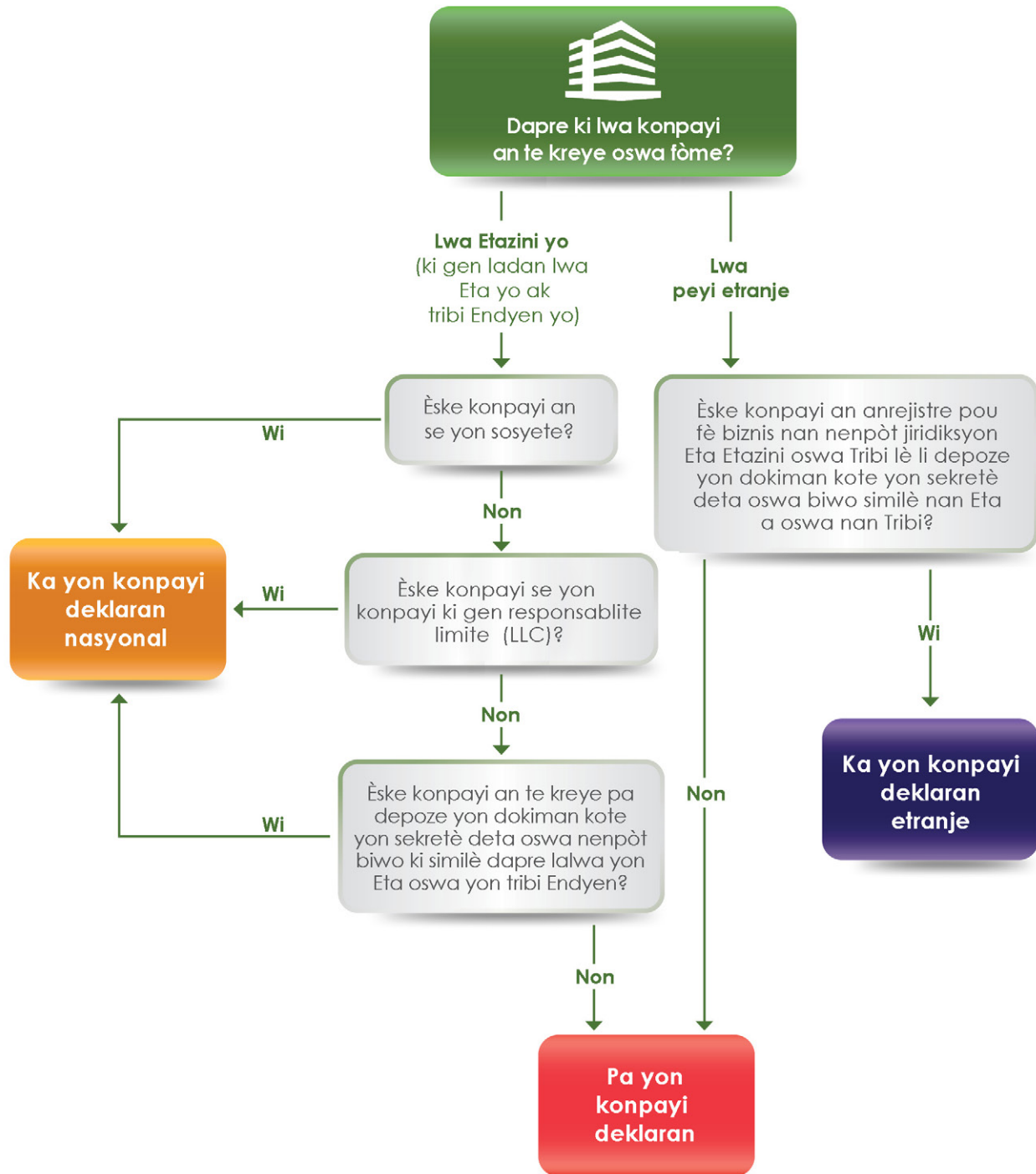
C.1. Ki konpayi ki pral oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè bay FinCEN?

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 Gouvènmantal
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. Egzanpsyon Konpayi Deklaran yo” anba a.*

[Pibliye 18 septanm 2023]

C.3. Èske sètèn 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 sètèn 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 egzanpsyon pou egzijans rapò yo ki aplike pou yo. Pa egzanp, yon fondasyon ka pa oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete 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. Anrejistreman 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]

C.5. Èske aktivite oswa kòb yon konpayi ka detèmine si li se yon konpayi deklaran?

Kèk fwa. Yon konpayi rapò se (1) nenpòt sosyete, yon konpayi ki gen responsablite limite, oswa lòt antite ki menm jan an ki te kreye Ozetazini epi remèt dokiman yo bay yon sekretè deta oswa depoze yo nan yon biwo ki la pou sa (nan ka sa a se yon konpayi rapò lokal), li ka nenpòt antite legal ki te anrejistre pou fè biznis Ozetazini lè yo depoze yon dokiman devan sekretè deta oswa biwo ki la pou sa (nan ka sa a se yon konpayi rapò etranje), ki (2) pa kalifye pou yon egzanpsyon ke lalwa prevwa sou Transparans antrepriz yo. Aktivite ak revni yon antite, ansanm ak lòt faktè nan kèk ka, ka kalifye li pou youn nan egzanpsyon sa yo. Pa egzanp, gen yon egzanpsyon pou kèk antite inaktif, ak yon lòt pou nenpòt konpayi ki rapòte plis pase \$5 milyon dola nan resi oswa lavant brit nan ane anvan an epi ki satisfè lòt kritè egzanpsyon. Sa pa konsène sèlman aktivite pasif tankou kenbe pwopriyete pou lokasyon, oswa ki pa rantab, sa pa vle di nesesèman ke sa ka egzante yon antite de egzijans rapò BOI yo.

[Gid Konfòmite pou Ti Entite FinCEN](#) a bay plis enfòmasyon konsènan egzanpsyon nan Chapit 1.2, “Èske konpayi mwen an egzante de kondisyon pou fè rapò?”

[Pibliye 12 Desanm 2023]

C.6. Èske yon konpayi endividyèl ka yon konpayi rapò?

Non, sof si yo te kreye yon antrepriz endividyèl (oswa, si se yon antrepriz etranje, ki anrejistre pou fè biznis) Ozetazini lè ou ranpli yon dokiman nan yon biwo sekretè deta oswa biwo ki la pou sa. Yon antite ka yon konpayi rapò sèlman si li te kreye (oswa, si se yon konpayi etranje ki anrejistre pou fè biznis) Ozetazini lè li ranpli yon dokiman konsa. Depoze yon dokiman nan yon ajans gouvènman an pou jwenn (1) yon nimewo idantifikasyon anplwayè oswa IRS, (2) yon non biznis fiktif, oswa (3) yon lisans okipasyonèl oubyen pwofesyonèl p ap kreye yon nouvo antite kidonk p ap kreye yon sèl pwopriyete. ranpli yon dokiman konsa ak yon konpayi rapò.

[Pibliye 12 Desanm 2023]

C.7. Èske yon konpayi ki kreye oswa ki anrejistre nan yon teritwa ameriken ka konsidere kòm yon konpayi rapò?

Wi. Antrepriz ki nan 50 eta yo ak Distri Columbia anplis sosyete ki kreye oswa anrejistre pou fè biznis ki depoze dokiman ki nesesè voye bay yon sekretè deta sou teritwa ameriken an oswa biwo ki la pou sa, epi ki pa benefisye okenn egzanpsyon sou egzijans pou fè rapò yo, yo oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisye bay FinCEN. Teritwa Ameriken yo se Commonwealth Pòtoriko, Commonwealth Zile ki nan Nò Mariana yo, Samoa Ameriken, Guam ak Zile Vyèj Ameriken yo.

[Pibliye 12 Janvyè 2024]

C.8 Èske egzijans pou rapò BOI yo aplike nan antrepriz S yo?

Wi. Yon antrepriz ki tankou yon antite transmisyon dapre Souchapit S nan Kòd revni entèn nan (yon “S Corporation” oswa “S-Corp”) ke yo kalifye tankou yon konpayi rapò—sa vle di, yo kreye oswa anrejistre pou fè biznis ki depoze dokiman ki nesesè voye bay yon sekretè deta sou teritwa ameriken an oswa biwo ki la pou sa, epi li pa kalifye pou okenn nan egzanpsyon yo nan kondisyon pou rapò yo—dwe konfòme yo ak kondisyon yo pou rapò yo. Estrikti transmisyon S-Corp la pou rezon taks pa afekte obligasyon rapò BOI li yo. Patikilyèman, tretman pasaj dapre Souchapit S la pa ka kalifye yon S-Corp kòm yon “antite ki pa peye taks” dapre règleman rapò BOI nan FinCEN.

[Pibliye 18 Avril 2024]

C.9. Si yon sosyete lokal oubyen yon konpayi ke responsablite li limite kreye san ranpli yon dokiman devan yon sekretè deta oswa yon biwo ki la pou sa, èske se yon konpayi rapò?

Non. Pandan règleman rapò BOI FinCEN yo defini yon konpayi rapò lokal ki enkli yon sosyete oswa yon konpayi ke responsablite li limite, enklizyon antite sa yo baze sou konpreyansyon ke sosyete lokal la ak LLC yo kreye jeneralman lè yo depoze dokiman ki nesesè voye bay yon sekretè deta oswa nan biwo ki la pou sa. Nan lot

sikonstans kote yon sosyete lokal oswa yon konpayi responsablite li limite ta kreye, **men** li pa depoze yon dokiman nan yon sekretarya deta oswa yonn ki la pou sa, yon antite konsa **pa ka** yon konpayi rapò.

[Pibliye 18 Avril 2024]

C.10. Èske asosyasyon pwopriyetè kay rapòte biznis yo?

Sa depan. Asosyasyon pwopriyetè kay (HOAs) ka pran diferan fòm. Menm jan ak nenpòt lòt antite, si yon HOA kreye san li pa depoze yon dokiman nan yon sekretarya deta oswa yon biwo ki la pou sa, Lè sa a, li pa yon konpayi rapò lokal. Yon HOA anrejistre oswa lòt HOA ki te kreye konsa ka kalifye tou pou yon egzanpsyon kèk kondisyon pou fè rapò. Daprè atik 501(c)(4) IRS rekonèt HOA kòm òganizasyon byennèt sosyal (oubyen ki reklame estati sa a epi ranpli kondisyon yo) ka kalifye pou yo pa peye taks menm jan ak sa ki pa peye taks. Yon HOA anrejistre men ki pa yon òganizasyon anba atik 501(c)(4), poutan, ka koresponn ak sa yon konpayi rapò ye se poutèt sa yo oblije fè rapò BOI bay FinCEN.

[Mizajou 10 Jen 2024]

C.11. Èske antite ki fòm anba lwa Tribi yo oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè?

Wi, si antite a respekte definisyon konpayi ki fè rapò a epi li p ap benefisyè okenn egzanpsyon pou egzijans rapò yo. Gade Kesyon C.1 pou plis enfòmasyon sou ki antite ki rapòte konpayi yo.

Menm si Tribi Endyen yo gen lot pratik ki diferan pou fòmasyon antite legal, gen kèk ki pèmèt moun yo fòm antite legal tankou kòporasyon oswa LLC anba lwa Tribi yo si yo depoze yon dokiman (tankou Atik Enkòporasyon) ak yon biwo Tribi oswa ajans ki gen fonksyon jeneral yo ki gen nan yo lòt antite jiridik dapre depo yo. Biwo tribi yo oswa ajans yo ki gen fonksyon sa a ka “sekretè deta,” men y ap fè yon fonksyon ki sanble ak yon biwo sekretè deta ki menm jan. Pa konsekan, yon antite legal ki kreye lè li fè yon depo nan yon biwo konsa oswa ajans Tribi sa a se yon konpayi ki fè rapò epi li oblije bay FinCEN enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè a, sof si li kalifye pou yon egzanpsyon.

Remake byen, dapre Lalwa Transparans sou antrepriz, yon antite legal se yon konpayi rapò sèlman si li kreye oswa anrejistre pou fè biznis “anba lalwa yon Eta oswa yon Tribi Endyen.” Antrepriz tribi yo te fòm anba lwa federal gras ak yon konstitisyon Sekretè Enteryè a—tankou sa yo ki te kreye gras ak atik 3 Oklahoma Indian Welfare Act(25 U.S.C. 5203), oswa atik 17, Lalwa sou Reyòganizasyon Endyen an 1934 (25 U.S.C. 5124) — yo pa kreye lè yo depoze dokiman ki nesesè voye bay yon sekretè deta oswa nan biwo ki la pou sa anba lwa yon tribi Endyen, se poutèt sa oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè bay FinCEN.

Remake tou ke “otorite gouvènmantal yo” pa oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè bay FinCEN. Pou rezon sa a, yon “otorite gouvènmantal” se yon antite ki (1) etabli anba lalwa nan peyi Etazini, yon tribi Endyen, yon Eta, oswa

yon divizyon politik nan yon Eta, oswa ki anba yon akò ant eta ki ka konsène youn oswa plis eta. Etazini, epi ki (2) egzèsè otorite gouvènman an nan non Etazini oswa nenpòt tribi Endyen, eta, oswa sibdivizyon politik. Kidonk, yon antite ki nan Tribi ki tankou yon “otorite gouvènmantal” pa oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè bay FinCEN. Kategori sa a gen ladan antrepriz oubyen sosyete ki soti nan tribi ak antite nan tribi leta, si antrepriz sa oswa antite sa yo egzèsè otorite gouvènman an sou non yon Tribi.

Kategori sa a gen ladan kòporasyon tribi ak antite tribi leta, si kòporasyon oswa antite sa yo aji nan non gouvènman an sou non yon Tribi. Yon antite kalifye pou eksepsyon sa a si enterè pwopriyete li yo kontwole (konplètman) oswa yo posede tout nèt, dirèkteman oswa endirèkteman, gras ak yon otorite gouvènmantal. Kidonk, pa egzanp, si yon kòporasyon tribi (oswa yon antite tribi leta) egzèsè otorite gouvènmantal sou non yon tribi, epi kòporasyon tribi sa a (oswa yon antite tribi leta) kontwole oswa posede nèt enterè yon lòt antite, Lè sa a, tou 2 sosyete tribi a (oswa antite tribi leta) ak antite oksilyè sa a egzante de egzijans pou rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè bay FinCEN. Gade Kesyon L.3 ak L.6 pou plis enfòmasyon sou “egzanpsyon sipòtè” sa a.

Lòt egzanpsyon pou egzijans rapò yo, tankou egzanpsyon pou “antite ki p ap peye taks,” ka aplike tou pou sèten antite ki fòme anba lalwa Tribi yo.

[*Gid Konfòmite pou Ti antite FinCEN*](#) gen ladann yon tablo ak lis verifikasyon pou chak egzanpsyon nan 23 egzanpsyon yo ki ka ede detèmine si yon konpayi satisfè yon egzanpsyon (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 egzanpsyon konpayi deklaran yo nan “L. Egzanpsyon Konpayi Deklaran yo” anba a.

[Pibliye 10 Jen 2024]

C.12. Èske egzijans pou rapòte enfòmasyon sou benefisyè efektiv yo aplike pou konpayi ki te kreye oswa ki te anrejistre anvan Lwa sou Transparans Kòporasyon an te adopte (1 janvye 2021)?

Wi. Egzijans pou rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo aplike pou tout konpayi ki kalifye kòm “konpayi deklaran” (gade Kesyon C.1), kèlkeswa lè yo te kreye oswa anrejistre. Konpayi yo pa oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè bay FinCEN si yo egzante (gade Kesyon C.2 epi, jeneralman, Seksyon L) oswa si yo sispann egziste kòm antite legal anvan 1ye janvye 2024 (gade Kesyon C.13).

[Te emèt nan dat 8 jiyè 2024]

C.13. Èske yon konpayi oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè li yo bay FinCEN si konpayi an sispann egziste anvan kondisyon pou rapòte yo te antre anvigè nan dat 1ye janvye 2024?

Yon konpayi pa oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè li yo bay FinCEN si li sispann egziste kòm yon antite legal anvan 1ye janvye 2024, sa vle di ke li konplètman fini pwosesis disolasyon fòmèl epi irevokab la. Yon konpayi ki te sispann egziste kòm yon antite legal anvan egzijans pou rapòte enfòmasyon sou pwopriyete

benefisyè yo te vin anvigè 1ye janvye 2024, pa t janm sijè a egzijans rapò yo epi kidonk li pa oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè li yo bay FinCEN.

Malgre ke lwa eta a oswa lwa Tribi yo ka varye, anjeneral yon konpayi ap konplete pwosesis disolasyon fòmèl epi irevokab la lè li, pa egzanp, ranpli dokiman disolasyon ak jiridiksyon li nan kreyasyon oswa anrejistreman, resevwa konfimasyon alekri disolasyon an, peye taks oswa frè ki lye, kanpe aktivite yo, ak likidasyon antrepriz li yo (pa egzanp, likide tèt li konplètman epi fèmen tout kont labank).

Si yon konpayi deklaran (gade Kesyon C.1) te kontinye egziste kòm yon antite legal pandan nenpòt peryòd tan nan dat 1ye janvye 2024 oswa apre (sa vle di, li pa t konplete pwosesis pou disolasyon fòmèl ak irevokab la nèt anvan 1ye janvye 2024), aprè sa a, li oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè li yo bay FinCEN, menm si konpayi an te likide zafè li yo epi li te sispann fè biznis anvan 1ye janvye 2024.

Menm jan an tou, si yo te kreye oswa anrejistre yon konpayi deklaran nan dat 1ye janvye 2024 oswa apre, epi answit li sispann egziste, Lè sa a, li oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè li yo bay FinCEN—menm si li te sispann egziste anvan dat ki prevwa pou premye rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè li yo.

Pou plis detay sou fason pou detèmine lè yon konpayi sispann egziste kòm yon antite legal, konsilte lwa jiridiksyon kote konpayi an te kreye oswa anrejistre a. Yon konpayi ki disoud oswa kanpe administrativman—paske, pa egzanp, li pa t peye yon frè pou ranpli oswa konfòme li avèk sèten kondisyon jiridiksyon—anjeneral pa sispann egziste kòm yon antite legal sof si disolasyon oswa sispansyon an vin pèmanan.

[Te emèt nan dat 8 jiyè 2024]

C.14. Si yon konpayi deklaran ki te kreye oswa anrejistre an 2024 oswa apre likide zafè li epi li sispann egziste anvan premye rapò BOI li a se akòz FinCEN, èske konpayi an toujou oblije soumèt premye rapò sa a?

Wi. Konpayi deklaran ki te kreye oswa ki te anrejistre an 2024 la dwe rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo bay FinCEN nan lespas 90 jou apre yo te resevwa avi aktyèl oswa avi piblik sou kreyasyon oswa anrejistreman. Konpayi deklaran ki kreye oswa ki anrejistre an 2025 oswa apre yo dwe rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo bay FinCEN nan lespas 30 jou apre yo te resevwa avi aktyèl oswa piblik sou kreyasyon oswa anrejistreman. Obligasyon sa yo rete aplikab pou konpayi deklaran yo ki sispann egziste kòm antite legal—sa vle di likide zafè yo, sispann aktivite yo, epi fini totalman pwosesis disolasyon fòmèl ak irevokab—anvan dat limit premye rapò pwopriyete benefisyè yo. Si yon konpayi deklaran depoze yon premye rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè epi apre sa li sispann egziste, alò, pa gen okenn egzijans pou konpayi deklaran an pou ranpli yon rapò adisyonèl ak FinCEN ki siyale ke konpayi an te sispann egziste.

[Te emèt nan dat 8 jiyè 2024]

D. Pwopriyetè benefisyè

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

Yon pwopriyetè benefisyè se yon moun ki swa dirèkteman oswa endirèkteman: (1) egzèsè gwo kontwòl sou yon konpayi ki fè rapò (gade Kesyon D.2), oswa (2) posede oswa kontwòl omwen 25 pousan nan enterè yon konpayi deklarasyon (gade Kesyon D.4 la). Paske pwopriyetè benefisyè yo dwe yon moun, fidisi, antrepriz, oswa lòt antite legal yo paka yon pwopriyetè benefisyè. Sepandan, nan sikonstans espesyal, yo ka rapòte enfòmasyon sou yon antite olye de enfòmasyon sou yon pwopriyetè benefisyè (gade Kesyon D.12 la).

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

[Mizajou 18 Avril 2024]

D.2. Kisa yon kontwòl sibstansyèl ye?

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

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



OTORITE SELEKSYON OSA REVOKASYON

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



DESIDÈ ENPÒTAN

nenpòt moun ki dirije, detèmine, oswa ki gen gwo enflyans 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 nenpòt nan byen prensipal yo
 - Gwo depans oswa envestisman, emisyon aksyon, andètman enpòtan, oswa apwobasyon nan bidjè a fonksyonman
 - Plan konpansasyon ak pwogram ankourajman pou kad siperyè yo
3. **Estrikti**, tankou:
 - Reòganizasyon, disolizyon, oswa fizyon
 - Amanman nan nenpòt 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

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



DESIDÈ ENPÒTAN

nenpòt moun ki dirije, detèmine, oswa ki gen gwo enfluyans sou desizyon enpòtan konpayi deklarasyon an pran, ki gen ladan desizyon konsènan konpayi deklarasyon 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 nenpòt nan byen prensipal yo
- Gwo depans oswa envestisman, emisyon aksyon, andètman enpòtan, oswa apwobasyon nan bidjè a fonksyonman
- Plan konpansasyon ak pwogram ankourajman pou kad sipirè yo

3. **Estrikti**, tankou:

- Reòganizasyon, disolizyon, oswa fizyon
- Amanman nan nenpòt dokiman gouvènans enpòtan nan konpayi deklarasyon an, ki gen ladan atik enkorporasyon 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 nenpòt lòt mekanis yo itilize pou etabli pwopriyete yo se egzanp enterè pwopriyete.



KAPITAL, AKSYON, OSWA DWA VÒT

nenpòt patisipasyon ki klase kòm aksyon oswa nenpòt bagay ki similè, kèlkeswa si li bay pouvwa vòt oswa dwa vòt, e menm si enterè a transferab

EGZANP yo enkli:

- ekite, aksyon, oswa enstriman similè
- sètifika pre-òganizasyon oswa abònman
- aksyon transferab, oswa sètifika vòt fidisyè oswa sètifika depo pou, yon sekirite ekite, enterè nan yon antrepriz, oswa sètifika enterè nan yon fidisi komèsyal



PATISIPASYON NAN KAPITAL OSWA NAN PWOFI

nenpòt enterè nan byen oswa pwofi nan yon konpayi òganize kòm yon LLC, ki sanble ak aksyon nan yon sosyete epi pafwa refere yo kòm 'inite'



ENSTRIMAN KONVÈTIB

nenpòt enstriman ki ka konvèti nan **ekite, aksyon, oswa dwa vòt** oswa **kapital oswa enterè pwofi**, kit ou pa bezwen peye anyen pou egzèse konvèsyon an. La **KI GEN RAPÒ** yo se enterè pwopriyete tou:

- nenpòt avni sou nenpòt enstriman konvètib
- nenpòt manda oswa dwa pou achte, vann, oswa abònman nan yon aksyon oswa enterè nan **ekite, aksyon, oswa dwa vòt** oswa **kapital oswa enterè pwofi**, menm si manda oswa dwa sa a se yon dèt.



OPSYON OSWA PRIVILÈJ

nenpòt opsyon vant, acha, chevochman, oswa lòt opsyon oswa privilèj pou achte oswa vann **ekite, aksyon, oswa dwa vòt, kapital oswa enterè pwofi**, oswa **enstriman konvètib**, SOF si opsyon oswa privilèj la kreye epi kenbe pa lòt moun san konpayi deklarasyon an pa konnen oswa patisipe



JENERAL

nenpòt lòt enstriman, kontra, aranjman, konpreyansyon, relasyon, oswa mekanis ki itilize pou etabli 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 deklarasyon kalifye pou yon eksepsyon. Nan ka sa yo, konpayi deklarasyon 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 deklarasyon an, epi ki pa fè egzèsis kontwòl sibstansyèl, pa ka pwopriyetè benefisyè nan konpayi deklarasyon 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 deklarasyon.

[Pibliye 29 septanm 2023]

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

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

Si yon direktè patikilye satisfè nenpòt nan kritè sa yo se yon kesyon ke konpayi deklarasyon 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 pwopriyete: Chapit 2.1 “Kisa kontwòl sibstansyèl ye?” ak Chapit 2.2 “Kisa enterè pwopriyete?”

[Pibliye 29 septanm 2023]

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

Sa depan. “Reprizantan patenarya” yon konpayi deklarasyon, 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 deklarasyon an. Sepandan, yon moun konsa ka kalifye kòm yon pwopriyetè benefisyè nan konpayi deklarasyon an si moun nan egzèsè gwo kontwòl sou konpayi deklarasyon 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 deklarasyon an ka kalifye pou eksepsyon “nominasyon, entèmedyè, gadyen, oswa ajan” nan definisyon pwopriyete 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 pwopriyete benefisyè a?”

[Pibliye 16 novanm 2023]

D.11. Kisa yon konpayi k ap fè rapò ta dwe rapòte si pwopriyetè li an nan diskisyon? Si pwopriyetè yon konpayi ki fè rapò ta nan yon litij epi yo pa bay yon premye rapò BOI, yon moun ke konpayi an otorize pou bay enfòmasyon sou benefisye li yo ta dwe konfòme ak kondisyon yo lè l ap fè rapò:

- tout moun ki egzèse gwo kontwòl sou konpayi an, epi
- tout moun ki posede oswa kontwòl, oswa ki gen dwa pou posede oswa kontwòl, omwen 25 pousan enterè nan konpayi an.

Si yo te depoze yon premye rapò BOI, epi rezolisyon litij lan mennen nan konpayi ki fè rapò a gen pwopriyetè benefisye diferan de sa yo rapòte (pa egzanp, paske yo te rejte reklamasyon kèk moun sou pwopriyetè oswa kontwòl), konpayi ki fè rapò a dwe ranpli yon rapò BOI ajou nan 30 jou kalandriye apre rezolisyon litij la.

[Pibliye 12 Janvyè 2024]

D.12. Ki moun ke yon konpayi rapò ka konsidere kòm yon pwopriyetè benefisye si yon antite nan antrepriz lan posede oswa kontwòl 25 pousan oswa plis nan enterè yo gen ansanm nan konpayi an rapòte?

Nòmalman, yon konpayi rapò admèt lè yon moun (1) gen yon gwo kontwòl sou konpayi rapò an (2) posede oswa kontwòl omwen 25 pousan nan enterè konpayi an rapòte atravè antite antrepriz la. Li pa ta dwe rapòte antite antrepriz ki aji kòm yon entèmedyè pou moun yo.

Pou yon egzanp sou fason pou kalkile pousantaj patisipasyon ke yon moun genyen oswa ap kontwòl nan yon konpayi rapò si enterè pwopriyetè moun nan kenbe atravè yon antite entèmedyè, tanpri revize egzanp 4 nan Chapit 2.3, “Ki mezi mwen ka pran pou idantifye pwopriyetè benefisye konpayi an?” nan [Gid Konfòmite Ti antite FinCEN nan](#).

Gen de règ espesyal ki fè yon eksepsyon nan règ jeneral sa a nan sikonstans trè espesifik:

1. Yon konpayi ki fè rapò a ka rapòte yon non oubyn plizyè antite ki pa nan peye taks nan plas yon pwopriyetè benefisye endividyèl ki posede oswa kontwòl enterè konpayi an ki fè rapò a antyèman atravè enterè antite ki pa nan peye taks oswa
2. Si pwopriyetè benefisye konpayi ki fè rapò a ak konpayi entèmedyè a se menm moun yo, yon konpayi ki fè rapò a ka rapòte idantifyan FinCEN ak non legal konplè yon konpayi entèmedyè kote yon moun se yon pwopriyetè benefisye konpayi ki fè rapò a.

[Gid Konfòmite pou Ti Entite FinCEN](#) a gen ladann enfòmasyon adisyonèl sou règ espesyal pou rapò sa yo (gade Chapit 4.2 la, “Kisa pou m rapòte si yon règ espesyal pou rapò a aplike pou konpayi mwen an?”).

[Pibliye 12 Janvyè 2024]

D.13. Ki moun ki pwopriyetè benefisye yon asosyasyon pwopriyetè kay?

Yon asosyasyon pwopriyetè kay (HOA) ki respekte kritè konpayi ki fè rapò a epi ki pa kalifye pou okenn egzanpsyon sipoze fè rapò pou pwopriyetè benefisye li an oswa

pwopriyetè benefisyè yo. Yon pwopriyetè benefisyè se nenpòt moun ki, dirèkteman oswa endirèkteman, egzès gwo kontwòl sou yon konpayi rapò, oubyen posede oswa kontwòl omwen 25 pousan nan enterè ke yo genyen nan yon konpayi rapò.

Ka gen ka kote pa gen moun ki posede oswa kontwòl omwen 25 pousan nan enterè yo nan yon HOA ki se yon konpayi rapò. Sepandan, FinCEN espere ke omwen gen yon moun ki egzès kontwòl anplis sou chak konpayi rapò. Yo konsidere moun ki satisfè youn nan kritè sa yo ka egzès yon gwo kontwòl sou HOA:

- moun nan se yon ansyen ofisye;
- moun nan gen otorite pou l angaje oswa revoke kèk ofisye oswa majorite nan administratè HOA yo;
- moun nan se yon moun k ap pran desizyon enpòtan; oswa
- moun sa gen nenpòt lòt fòm kontwòl sibstansyèl sou HOA a.

[Pibliye 18 Avril 2024]

D. 14. Èske pwopriyetè benefisyè yo ka posede oswa kontwòl konpayi rapò yo atravè fidisi yo?

Wi, pwopriyetè benefisyè yo ka posede oswa kontwòl yon konpayi rapò atravè fidisi yo. Yo ka fè sa swa nan egzès kontwòl sibstansyèl sou yon konpayi rapò atravè yon aranjman konfyans oswa lè yo posede oswa kontwòl enterè yo nan yon konpayi rapò ke yo fè konfyans.

[Pibliye 18 Avril 2024]

D.15. Ki moun ki pwopriyetè benefisyè yon konpayi rapò lè yon senp moun posede oswa kontwòl konpayi an atravè yon fidisi?

Yon pwopriyetè benefisyè se nenpòt moun ki swa: (1) egzès gwo kontwòl sou yon konpayi ki fè rapò, oswa (2) posede oswa kontwòl omwen 25 pousan nan enterè yon konpayi ki fè rapò. Egzès kontwòl sibstansyèl ki posede oswa kontwòl enterè a yo ki ka dirèk oswa endirèk, ki gen ladan atravè nenpòt kontra, aranjman, konpreyansyon, relasyon, oswa yon lot jan.

Aranjman fidisi yo varye. Reyalitye patikilye ak sikonstans ka detèmine si administratè espesifik yo, benefisyè yo, moun ki bay, moun ki etabli yo, ak lòt moun ki gen wòl nan yon fidisi patikilye si li se pwopriyetè benefisyè nan yon konpayi rapò ki gen enterè an komen nan fidisi sa.

Pou egzanp, administratè a nan fidisi an ka yon pwopriyetè benefisyè nan yon konpayi rapò swa lè li fè egzès sibstansyèl sou konpayi rapò a, oswa lè li posede oswa kontwòl omwen 25 pousan nan enterè yo nan konpayi sa a atravè yon fidisi oswa aranjman ki menm jan an. Kèk benefisyè ak moun ki fè pati yo ka posede oswa kontwòl enterè yo nan yon konpayi ki fè rapò atravè yon fidisi. Kondisyon sa yo endike yon moun posede oswa kontwòl enterè an komen nan yon konpayi rapò atravè yon fidisi:

- yon fidisyè (oswa nenpòt lòt moun) gen otorite pou gen aktif nan fidisi yo;
- yon benefisyè se sèl benefisyè ke revni ak pifò nan fidisi ki gen dwa pou mande yon distribisyon oubyen retire sibstansyèlman tout byen yo nan fidisi an; oswa

- yon donatè oubyen yon moun k ap bay gen dwa pou li revoke fidisi an oubyen retire yon byen nan fidisi an.

Sa a ka pa yon lis konplè sou kondisyon yo nan kote yon moun genyen oswa kontwòl enterè an komen nan yon konpayi rapò atravè yon fidisi. Paske reyalite ak sikonstans yo varye, ka gen lòt aranjman selon moun ki asosye ak yon fidisi ka pwopriyetè benefisyè nan nenpòt konpayi rapò nan ki fidisi yo gen enterè.

[Pibliye 18 Avril 2024]

D.16. Ki jan yon konpayi ki fè rapò ka deklare yon administratè antrepriz yon pwopriyetè benefisyè?

Pou rezon kesyon sa a, “antrepriz fidisyè” se yon antite legal yon moun ki egzèse pouvwa yon administratè nan yon aranjman fidisyè.

Si enterè an komen yon konpayi ki fè rapò yo posede oswa kontwòl atravè yon aranjman konfyans ak yon sendika antrepriz, konpayi ki fè rapò a ta dwe detèmine si nenpòt nan pwopriyetè benefisyè endividyèl yo endirèkteman posede oswa kontwòl omwen 25 pousan nan enterè an komen nan konpayi ki fè rapò a atravè enterè an komen yo nan administratè antrepriz la.

- » Pa egzanp, si yon moun posede 60 pousan nan administrasyon antrepriz nan yon fidisi, epi fidisi sa a kenbe 50 pousan nan enterè an komen yon konpayi deklaran, Lè sa a, moun nan posede oswa kontwòl 30 pousan ($60 \text{ pousan} \times 50 \text{ pousan} = 30 \text{ pousan}$) rapò an komen enterè konpayi an epi se poutèt sa se yon pwopriyetè benefisyè nan konpayi rapò an.
- » Kontrèman, si menm fidisi an sèlman kenbe 30 pousan nan enterè an komen konpayi ki fè rapò a, menm pwopriyetè sendik antrepriz endividyèl la sèlman posede oswa kontwòl 18 pousan ($60 \text{ pousan} \times 30 \text{ pousan} = 18 \text{ pousan}$) nan konpayi deklaran an, epi konsa se gras ak yon pwopriyetè benefisyè konpayi ki fè rapò a gras ak pwopriyetè oswa kontwòl enterè an komen.

Konpayi ki fè rapò a ka, men li pa oblije, rapòte non administratè antrepriz la olye pou enfòmasyon sou yon pwopriyetè benefisyè endividyèl sèlman si tout twa kondisyon sa yo ranpli:

- administratè antrepriz la se yon antite ki egzante de kondisyon pou li fè rapò;
- pwopriyetè benefisyè endividyèl la posede oswa kontwòl omwen 25 pousan nan enterè an komen nan konpayi ki fè rapò a **sèlman** gras ak enterè an komen nan administratè antrepriz la; epi
- pwopriyetè benefisyè endividyèl la pa egzèse gwo kontwòl sou konpayi ki fè rapò a.

Anplis de sa yo konsidere si pwopriyetè benefisyè, yon administratè antrepriz posede oswa kontwòl enterè an komen nan yon konpayi rapò ki gen enterè pwopriyetè yo kenbe nan fidisi an, li ka nesèse pou yo konsidere si nenpòt pwopriyetè oswa moun ki anplwaye oswa angaje nan antrepriz la administratè egzèse yon gwo kontwòl sou yon konpayi ki fè rapò. Faktè pou detèmine kontwòl sibstansyèl ak yon moun ki konekte ak yon administratè antrepriz yo menm jan ak pou nenpòt pwopriyetè benefisyè.

Tanpri gade Chapit 2.1 [Gid Konfòmite Ti Entite FinCEN](#) a, “Ki sa ki se yon kontwòl sibstansyèl?” pou plis enfòmasyon sou fason pou detèmine si yon moun gen gwo kontwòl sou yon konpayi deklarasyon.

[Pibliye 18 Avril 202]

D.17. Ki moun ki ta dwe yon antite, yon tribi Endyen, ki genyen totalman oswa pasyèlman kòm pwopriyetè benefisyè?

Repons lan depann an pati de nati antite ke Tribi Endyen an posede. Sa pèmèt nou detèmine si antite a se yon konpayi rapò ki dwe rapòte enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè.

An jeneral, yon konpayi ki fè rapò dwe rapòte kòm pwopriyetè benefisyè tout moun ki, dirèkteman oswa endirèkteman, egzèse yon gwo kontwòl sou konpayi ki fè rapò a (gade Kesyon D.2), ak nenpòt moun ki dirèkteman oswa endirèkteman posede oswa kontwòle omwen 25 pousan oswa plis sou enterè konpayi kap fè rapò a (gade Kesyon D.4).

Yon Tribi Endyen se pa yon moun, epi konsa pa ta dwe konsidere kòm pwopriyetè benefisyè yon antite, menm si li egzèse yon gwo kontwòl sou yon antite oswa li posede oswa kontwòle 25 pousan oswa plis nan enterè yo gen an komen nan antite a. Sepandan, antite kote gen Tribi ki gen enterè an komen ka toujou oblije rapòte youn oswa plizyè moun kòm pwopriyetè benefisyè nan kèk sikonstans.

Yon antite se yon Otorite Gouvènmantral yo. Yon antite pa yon konpayi ki fè rapò—epi konsa pa bezwen rapòte enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè ditou—si se yon “otorite gouvènmantral,” sa vle di yon antite ki (1) etabli anba lwa Etazini, yon Tribi Endyen, yon Eta, oswa yon sibdivizyon politik nan yon Eta, oswa anba yon kontra ant eta ak ant de oswa plis Eta, epi ki (2) egzèse otorite gouvènman an nan non Etazini oswa nenpòt Tribi Endyen sa yo, Eta, oswa sibdivizyon politik. Kategori sa a gen ladann kòporasyon Tribi ak òganizasyon Tribi leta si kòporasyon oswa antite sa yo egzèse otorite gouvènman an sou non yon Tribi.

Enterè Pwopriyetè Antite yo Kontwòle oswa Se yon Otorite Gouvènmantral Tribi yo ki posede tout nèt. Yon filyal otorite gouvènman Tribi egzante menm jan an egzante de egzijans rapò BOI si otorite gouvènman Tribi kontwòle yon pati oswa totalman posede otorite entere pwopriyetè benefisyè li yo. Gade Kesyon L.3 ak L.6 pou jwenn enfòmasyon sou “egzanpsyon filyal” sa a. Gade Kesyon C.2 ak Seksyon L jeneralman pou plis enfòmasyon sou lòt egzanpsyon.

Yon Branch nan Tribi an Posede yon Antite (epi Li Pa Egzante). Yon antite ki pa egzante yon pati ki posede pa yon Tribi Endyen ta dwe rapòte kòm pwopriyetè benefisyè tout moun ki egzèse gwo kontwòl sou li, ki gen ladan moun k ap egzèse kontwòl sibstansyèl sou non yon Tribi Endyen oswa otorite gouvènman an. Antite a ta dwe rapòte tou nenpòt moun ki dirèkteman oswa endirèkteman posede oswa kontwòle omwen 25 pousan oswa plis nan enterè an komen nan konpayi an rapòte. (Sepandan, si nenpòt nan moun sa yo posede oswa kontwòle enterè pwopriyetè sa yo sèlman atravè yon antite ki egzante oswa yon konbinezon de antite ki egzante, Lè sa a, konpayi ki fè rapò a ka rapòte non (yo) antite ki egzante oswa antite yo olye de pwopriyetè benefisyè endividiyèl la. Gade Kesyon D.12. la)

Gid Konfòmite pou Ti antite FinCEN a gen ladan 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 10 Jen 2024]

E. Konpayi Aplikan

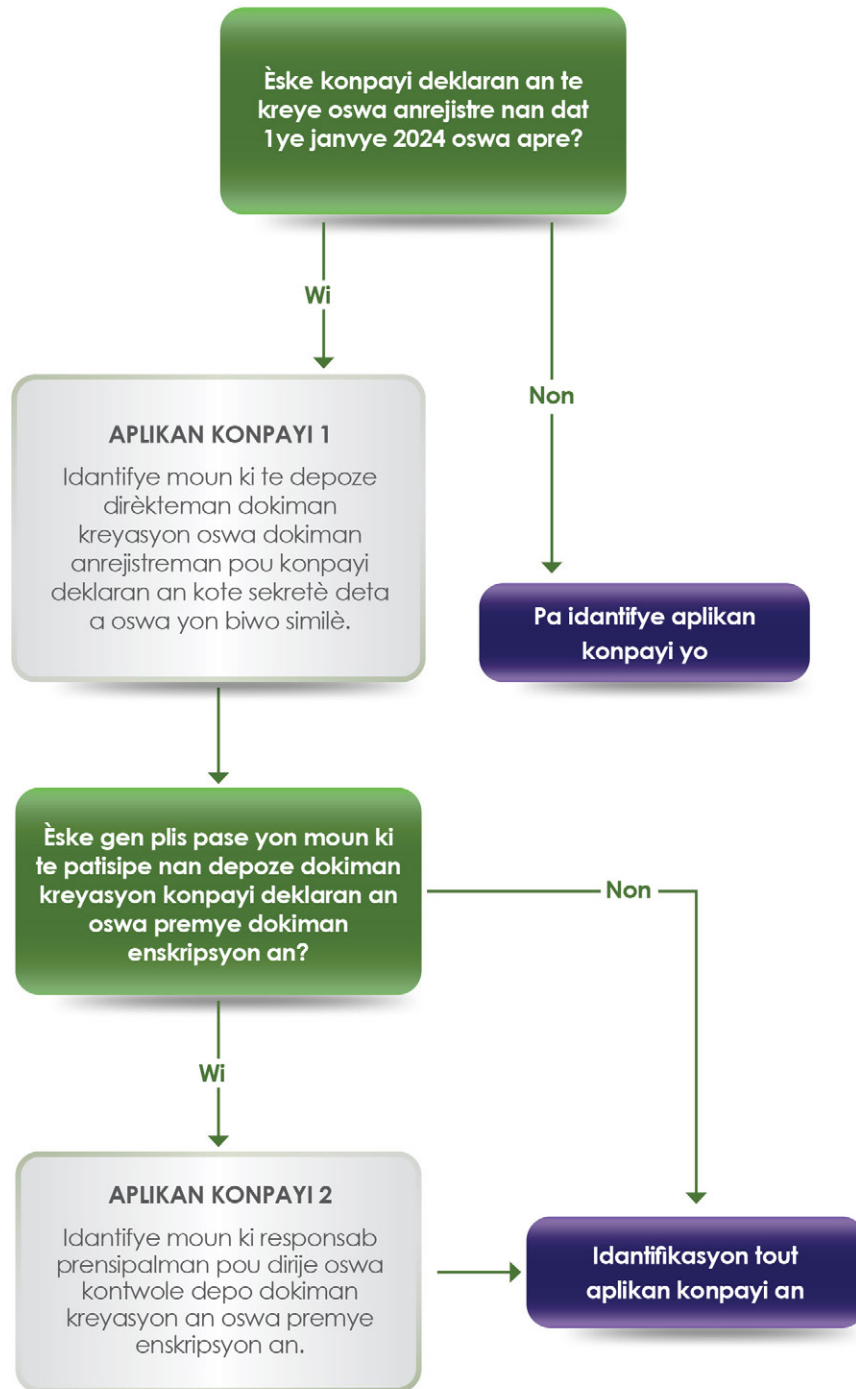
E.1. Ki moun ki se yon konpayi aplikan nan yon konpayi deklaran?

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:

3. Moun ki depoze dirèkteman dokiman ki kreye oswa anrejistre konpayi an; epi
4. 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.

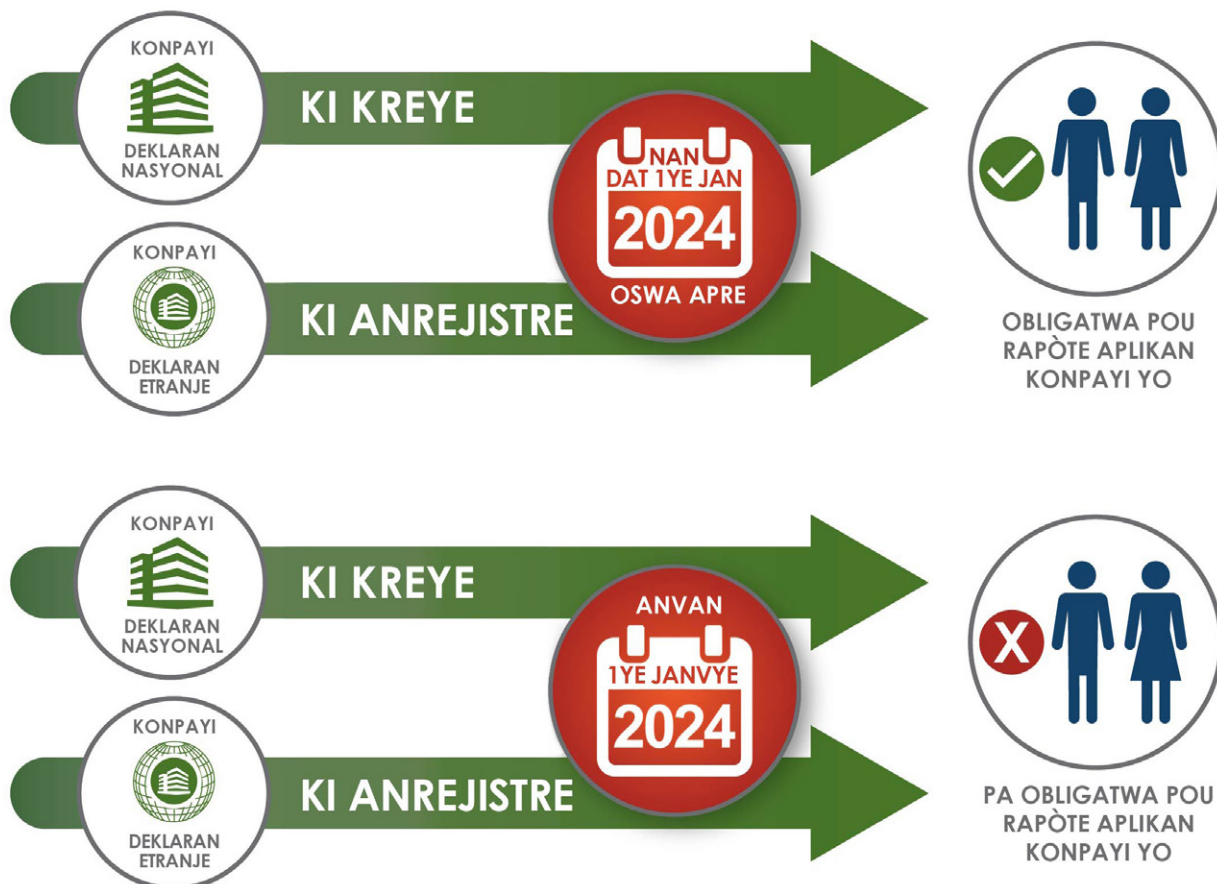
Yon konpayi deklaran **dwe rapòte aplikan konpayi** li yo sèlman si li swa yon:

- 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 deklarasyon. 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 deklarasyon an. Si plis pase yon moun patisipe nan depo dokiman kreyasyon an oswa anrejistremman 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 deklarasyon. Yon asistan jiridik nan kabinè avoka a ka dirèkteman ranpli dokiman enkòporasyon yo sou demann avoka a. Nan sikonsans sa yo, avoka a ak asistan jiridik la se konpayi aplikan pou konpayi deklarasyon 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 deklarasyon an?

Non. Yo pa ka retire yon konpayi aplikan nan yon rapò BOI menm si konpayi aplikan an pa gen relasyon ankò ak konpayi deklarasyon an. Yon konpayi deklarasyon ki te kreye nan dat 1ye janvyè 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]

E.5. Aplikan konpayi yo nan yon konpayi rapò yo enkli moun nan “prensipalman responsab pou dirije depoze kreyasyon an oswa dokiman anrejistremman an.” Ki sa ki fè yon moun se “prensipal responsab” ki pou dirije yon dosye konsa?

Maksimòm 2 moun dwe rapòte kòm aplikan konpayi yo:

1. moun ki ranpli dokiman an dirèkteman devan yon sekretè deta oswa biwo ki la pou sa, epi
2. si plis pase yon moun patisipe nan depoze dokiman an, moun ki prensipalman responsab pou dirije oswa kontwole depoze a.

Pou yo *detèmine* ki moun ki se yon konpayi aplikan, li pa enpòtan ki moun ki siyen kreyasyon an oswa dokiman anrejistremman, pou egzanp, kòm yon enkòporatè. Pou detèmine kiyès ki responsab prensipalman pou dirije oswa pou kontwole depo dokiman an, konsidere ki moun ki responsab pou pran desizyon sou depo dokiman an, tankou fason yo jere depo a, ki kontni dokiman an gen ladan, ak ki lè ak ki kote pou depo a fèt. Twa senaryo sa yo bay egzanp sa yo.

Senaryo 1: Ann di yon avoka ranpli yon dokiman kreyasyon antrepriz lè l itilize enfòmasyon yon kliyan bay, epi answit voye dokiman an bay yon founisè sèvis antrepriz pou ranpli ak yon sekretè deta. Nan egzanp sa a:

- Avoka a se konpayi aplikan an ki responsab prensipalman pou dirije oswa kontwole dosye a paske yo te prepare dokiman kreyasyon an epi yo te dirije founisè sèvis antrepriz la pou ranpli li.
- Moun k ap bay sèvis li ak antrepriz la se konpayi aplikan ki te dirèkteman depoze dokiman an devan sekretè deta a.

Senaryo 2: Si avoka a enstwi yon paralegal pou konplete preparasyon dokiman kreyasyon an, olye li fè sa pou tèt li, anvan li mande founisè sèvis antrepriz la pou ranpli dokiman an, rezilta a rete menm jan an: avoka a ak moun k ap bay sèvis li ak antrepriz la. founisè ki ranpli dokiman an se aplikan konpayi an. Paralegal la se pa yon konpayi aplikan paske avoka a te jwe yon pi gwo wòl pase paralegal la nan pran desizyon enpòtan konsènan depo dokiman an.

Senaryo 3: Si kliyan an ki inisye kreyasyon konpayi an dirèkteman mande founisè sèvis antrepriz la ranpli dokiman an pou kreye konpayi an, Lè sa a, kliyan an se prensipalman responsab pou dirije oswa kontwole depo a, epi yo ta dwe rapòte kliyan an kòm yon aplikan konpayi an, ansanm ak moun ki nan founisè sèvis antrepriz la ki ranpli dokiman an.

[Pibliye 12 Janvyè 2024]

E.6. Èske yon anplwaye sèvis mesajri oswa lòt anplwaye sèvis livrezon ki sèlman delivre dokiman ki pèmèt kreye oswa anrejistre yon konpayi deklarasyon se yon konpayi aplikan?

Non. Yon anplwaye sèvis mesajri oswa lòt anplwaye sèvis livrezon ki sèlman remèt dokiman bay yon sekretè deta oswa biwo menmjan an se pa yon konpayi aplikan depi yo ranpli yon kondisyon: anplwaye sèvis mesajri, anplwaye sèvis livrezon, ak nenpòt sèvis livrezon ki anplwaye yo pa jwe okenn lòt wòl nan kreyasyon oswa enskripsyon konpayi deklarasyon an.

Lè yo itilize yon anplwaye sèvis livrezon oswa yon twazyèm pati sèlman pou livrezon, moun nan (pa egzanp, nan yon sèvis kreyasyon biznis oswa yon kabinè avoka) ki te mande sèvis livrezon oswa twazyèm pati pou delivre dokiman an pral jeneralman yon konpayi aplikan.

Dapre règleman FinCEN yo, yon moun ki “depoze dokiman an dirèkteman” ki kreye oswa anrejistre konpayi ki fè rapò a se yon konpayi aplikan. Twazyèm pati mesajri oswa anplwaye sèvis livrezon k ap livre dokiman sa yo, fasilite depo dokiman yo, men FinCEN pa konsidere yo kòm moun ki depoze dokiman yo etandone sèl lyen yo gen ak kreyasyon oswa anrejistreman antrepriz k ap fè rapò a se livrezon dokiman yo.

Olye de sa, lè yon antrepriz itilize yon twazyèm pati mesajri oswa yon sèvis livrezon, antrepriz aplikan ki “depoze dirèkteman” dokiman kreyasyon oswa anrejistreman an, se moun ki nan konpayi an, ki mande pou anplwaye sèvis livrezon an oswa yon twazyèm pati pou livre dokiman yo.

- Pa egzanp, yon avoka nan yon kabinè ka patisipe nan preparasyon dokiman enkòporasyon yo. Avoka a mande yon asistan jiridik pou li depoze dokiman yo. Lè sa a, jiris la ka mande yon sèvis livrezon twazyèm pati pou remèt dokiman enkòporasyon yo nan biwo sekretè deta a. Jiris la se demandè antrepriz la ki depoze dokiman yo dirèkteman, menmsi sèvis livrezon twazyèm pati a te delivre dokiman yo sou non jiris la. Avoka nan kabinè a ki te patisipe nan preparasyon dokiman enkòporasyon yo epi ki te mande jiris la pou depoze dokiman yo pral tou yon konpayi aplikan paske avoka a te prensipalman responsab pou kontwole oswa jere depo dokiman yo.

Kontrèman, si se yon sèvis kreyasyon antrepriz, yon kabinè avoka, oswa yon lòt antite k ap jwe yon wòl nan kreyasyon oswa anrejistreman konpayi ki fè rapò a te anplwaye yon mesaj, tankou ekri dokiman ki enpòtan yo oswa konpile enfòmasyon yo dwe soumèt kòm yon pati nan dokiman yo te livre yo, konklizyon an diferan. FinCEN konsidere yon senp mesaj konsa ki te ranpli dokiman yo dirèkteman—epi konsa li se yon konpayi aplikan—etandone se pi gwo lyen mesaj a (via moun ki anplwaye mesaj a) ak kreyasyon oswa anrejistreman antrepriz la.

- Pa egzanp, yon anplwaye biwo lapòs nan yon kabinè avoka ka fizikman livre dokiman k ap kreye yon konpayi rapò sou direksyon yon avoka nan kabinè avoka ki responsab prensipalman pou desizyon ki gen rapò ak depo a. Tou de moun yo se aplikan pou konpayi yo.

[Pibliye 12 Janvyè 2024]

E.7 Si yon moun te itilize yon sèvis enkòporasyon otomatik, tankou atravè yon sit entènèt oswa yon platfòm sou entènèt, pou ranpli dokiman kreyasyon an oswa anrejistreman pou yon konpayi ki fè rapò, ki moun ki aplikan konpayi an?

Si yon sèvis fòmasyon biznis sèlman bay lojisyèl, zouti sou entènèt, oswa konsèy ekri jeneralman aplikab ki itilize pou ranpli yon dokiman kreyasyon oswa anrejistreman pou yon konpayi ki fè rapò, epi anplwaye sèvis biznis la pa patisipe dirèkteman nan depo dokiman an, anplwaye sèvis sa yo pa aplikan konpayi. Pa egzanp, yon moun ka prepare epi ranpli pwòp dokiman li pou kreye pwòp konpayi rapò li atravè yon sèvis enkòporasyon otomatik. Nan ka sa a, konpayi rapò sa a deklare sèlman moun sa a kòm yon konpayi aplikan.

[Pibliye 12 Janvyè 2024]

F. Kondisyon pou Rapòte

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

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

- Si yo kreye oswa anrejistre yon konpayi deklaran nan dat 1ye janvyè 2024 oswa apre, konpayi ki fè rapò a ap bezwen rapòte enfòmasyon sou tèt li, pwopriyete benefisye li yo **ak** aplikan konpayi li yo.
- Si yo te kreye oswa anrejistre yon konpayi deklaran anvan 1ye janvyè 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 inisyal, 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:

3. Non moun nan;
4. Dat nesans;
5. Adrès rezidansyèl; epi
6. 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, pwopriyetè benefisyè li yo, ak aplikan konpayi li yo?”).

[Pibliye 18 septanm 2023]

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

Lwa sou transparans antrepriz (CTA) egzije yon nimewo idantifikasyon inik yo jwenn nan youn nan fòm idantifikasyon akseptab sa yo pou moun:

1. Yon lisans chofè Etazini ki pa ekspire (ki gen ladan nenpòt lisans kondwi yon Commonwealth, teritwa, 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 emèt (pèmèt sèlman lè yon moun pa gen youn nan twa lòt fòm idantifikasyon ki endike anwo a).

[Mizajou 10 Jen 2024]

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]

F.7. Èske yon konpayi ki fè rapò dwe rapòte enfòmasyon sou konpayi paran li oswa konpayi ki sipòtè li yo?

Non, men si yo aplike yon règ espesyal pou fè rapò, konpayi ki fè rapò a ka rapòte non yon konpayi paran olye de enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo. Yon sosyete deklaran jeneralman dwe bay enfòmasyon sou limenm, sou pwopriyete benefisyè li yo, epitou sou antrepriz deklaran ki te kreye oswa ki te anrejistre apati 1ye Janvye 2024, aplikan konpayi li yo. Sepandan, dapre yon règ espesyal pou fè rapò, yon konpayi ki fè rapò ka rapòte non yon konpayi paran olye de enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè li yo si pwopriyete benefisyè li yo sèlman kenbe enterè yo nan konpayi ki fè rapò a atravè konpayi paran an epi konpayi paran an se yon antite ki egzante.

Chapit 4 Gid Konfòmite pou Ti Antite FinCEN (“Ki enfòmasyon espesifik konpayi mwen an bezwen rapòte?”) bay plis enfòmasyon sou sa yo dwe rapòte bay FinCEN. Chapit 4.2 (“Kisa pou m rapòte si yon règ espesyal pou rapò a aplike pou konpayi mwen an?”) bay detay espesifikman sou ki enfòmasyon yo dwe rapòte dapre règleman espesyal pou rapò.

[Pibliye 12 Desanm 2023]

F.8. Èske yon antrepriz deklaran ka deklare yon bwat postal kòm adrès aktyèl li?

Non. Adrès antrepriz deklaran an dwe yon adrès Etazini epi li pa kapab yon adrès bwat postal.

[*Gid Konfòmite pou Ti Entite*](#) FinCEN a gen ladan enfòmasyon adisyonèl sou sa ki dwe rapòte nan Chapit 4, “Ki enfòmasyon espesifik konpayi mwen an bezwen rapòte?”

[Pibliye 12 Desanm 2023]

F.9. Èske mwen te satisfè ak obligasyon deklarasyon BOI FinCEN a si mwen te depoze yon fòmilè oswa yon rapò ki bay enfòmasyon sou avantaj benefisyè yo bay yon biwo leta, yon enstitisyon finansye oswa IRS?

Non. Konpayi ki fè rapò yo dwe rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè a dirèkteman bay FinCEN. Kongrè a te adopte yon lwa, Lwa sou Transparans Kòporasyon an, ki egzije pou rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè a dirèkteman bay FinCEN. Gouvènman leta oswa lokal yo, enstitisyon finansye yo, ak lòt ajans federal yo, tankou IRS, ka separeman mande antite yo pou yo rapòte sèten enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo. Sepandan, dapre lalwa, kondisyon sa yo pa ranplase rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè FinCEN la.

[Pibliye 12 Desanm 2023]

F.10. Si dokiman idantifikasyon akseptab yon pwopriyete benefisyè oswa konpayi aplikan an pa genyen yon foto pou rezon relijye, èske FinCEN ap aksepte dokiman idantifikasyon an san foto a?

Wi. Si dokiman idantifikasyon yon pwopriyete benefisyè oswa yon konpayi aplikan pa gen foto pou rezon relijye, konpayi ki fè rapò a gendwa soumèt yon imaj dokiman idantifikasyon sa a lè y ap soumèt rapò li a, toutotan dokiman idantifikasyon an se youn nan kalite idantifikasyon yo aksepte. FinCEN, tankou yon dokiman idantifikasyon Leta ki pa ekspire. Tanpri gade Kesyon F.5 pou yon lis dokiman akseptab pou idantifikasyon yo.

[Pibliye 12 Janvye 2024]

F.11. Ki adrès rezidansyèl yo ta dwe rapòte si yon konpayi deklaran oblije rapòte adrès rezidansyèl yon moun, men ke moun nan pa gen yon rezidans pèmanan?

Yo dwe kominike FinCEN adrès rezidansyèl aktyèl la nan moman deklarasyon an. Yo ta dwe soumèt yon rapò ki ajou nan 30 jou kalandriye si adrès la, oswa nenpòt lòt enfòmasyon yo te rapòte anvan, chanje.

Gid Konfòmite pou Ti antite FinCEN a gen ladann plis enfòmasyon sou ki enfòmasyon yo dwe rapòte nan Chapit 4, “Ki enfòmasyon espesifik konpayi mwen an bezwen rapòte?” epi kisa pou m fè lè enfòmasyon yo te rapòte anvan yo bezwen mete ajou nan Chapit 6.1 “Kisa mwen ta dwe fè si enfòmasyon yo te rapòte deja chanje?”

[Pibliye 12 Janvyè 2024]

F.12. Ki adrès yon konpayi ki fè rapò ta dwe bay si li pa gen adrès biznis lan nan Etazini?

Si yon konpayi ki fè rapò pa gen adrès biznis Ozetazini, Lè sa a, konpayi an dwe bay FinCEN adrès prensipal li nan peyi Etazini kote li fè biznis lan.

Si yon konpayi ki fè rapò pa gen okenn biwo prensipal nan peyi Etazini epi ki fè biznis plizyè kote nan peyi Etazini, Lè sa a, konpayi ki fè rapò a gendwa bay kòm kote prensipal li adrès nenpòt nan kote konpayi ki fè rapò a konn resevwa enfòmasyon enpòtan.

Si yon konpayi ki fè rapò pa gen okenn biwo prensipal nan peyi Etazini epi li pa fè fonksyon biznis nan okenn kote Ozetazini, Lè sa a, kote prensipal li se adrès Ozetazini moun konpayi ki fè rapò a, dapre Eta oswa lòt lwa aplikab, te deziyen pou aksepte sèvis nan pwosesis legal sou non li. Nan kèk jiridiksyon, yo rele moun sa a kòm ajan ki anrejistre konpayi ki fè rapò a, oswa yo rele adrès la kòm biwo ki anrejistre a. Konpayi ki fè rapò sa a ta dwe rapòte adrès sa a bay FinCEN kòm adrès li.

[Pibliye 18 Avril 2024]

F.13. Ki kalite nimewo idantifikasyon taks yo ta dwe rapòte pa yon konpayi deklaran ke yo pa pran an kont pou rezon fiskal nan Etazini?

Yon antite ki pa pran an chaj pou rezon fiskal Ozetazini—yon “antite ki pa pran an chaj”—pa trete kòm yon antite ki separe ak pwopriyete li pou rezon taks Ozetazini. Olye pou yon antite ki pa pran an chaj takse separeman, pwopriyete antite a rapòte revni ak dediksyon antite a kòm yon pati nan deklarasyon taks federal pwopriyete a.

Yon antite ki pa pran an chaj dwe rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè (BOI) bay FinCEN si se yon konpayi deklaran (gade Kesyon C.1). Yon konpayi deklaran dwe bay youn nan kalite nimewo idantifikasyon kontribyab (TIN) sa yo sou rapò BOI li si yo te bay yon TIN: yon Nimewo Idantifikasyon Anplwayè (EIN); yon Nimewo Sekirite Sosyal (SSN); oswa yon Nimewo Idantifikasyon Endividyèl Kontribyab (ITIN). Si yo poko bay yon konpayi deklaran etranje yon TIN, li dwe bay yon nimewo idantifikasyon taks ki soti nan yon jiridiksyon etranje ak non jiridiksyon sa a.

Dapre règleman Internal Revenue Service (IRS) konsènan itilizasyon TIN yo, yo ka rapòte diferan kalite nimewo idantifikasyon taks pou antite ki pa pran an chaj yo nan diferan sikonstans:

- Si antite ki pa respekte a gen pwòp EIN pa l, li ka rapòte EIN sa a kòm TIN li. Si antite ki pa respekte a pa gen yon EIN, li pa oblije jwenn youn pou satisfè kondisyon rapò BOI li yo toutotan li ka bay yon lòt kalite TIN pito oswa, si yon konpayi deklaran etranje pa bay yon TIN, yon nimewo idantifikasyon taks ki soti nan yon jiridiksyon etranje ak non jiridiksyon sa a.
- Si antite ki pa pran an chaj la se yon konpayi ki gen yon sèl manm ak responsablite limite (LLC) oswa gen yon sèl pwopriyete ki se yon moun ki gen yon SSN oswa ITIN, antite ki pa pran an chaj la ka rapòte SSN oswa ITIN moun sa a kòm TIN li.
- Si se yon antite ameriken ki genyen yon EIN ki posede yon antite ki pa pran an chaj, antite ki pa respekte a ka rapòte EIN lòt antite sa a kòm TIN li.
- Si yon lòt antite ki inyore posede yon lòt antite ki inyore oswa yon chèn antite ki pa respekte yo, antite ki inyore a ka rapòte TIN premye pwopriyete nan chèn antite ki inyore yo ki gen yon TIN tankou TIN li a.

Jan yo eksplike sa pi wo a, yon antite ki inyore ki se yon konpayi deklaran dwe rapòte youn nan nimewo idantifikasyon taks sa yo lè yo rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè bay FinCEN.

[Pibliye 24 jiyè 2024]

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 anrejistremman li. Espesyalman, 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 nenpòt sa ki vin anvan nan de evantyalite sa yo.

Si konpayi w la te kreye oswa anrejistre nan dat 1ye janvye 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 anrejistremman 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 pwopriyete 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

CréKreyeoswa 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 taks pou yon nouvo konpayi byen vit pou mwen ka ranpli yon premye rapò enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè alè?

Yon konpayi deklaran dwe bay youn nan kalite nimewo idantifikasyon kontribyab (TIN) sa yo nan rapò BOI li si yo te bay yon TIN: yon Nimewo Idantifikasyon Anplwayè (EIN); yon Nimewo Sekirite Sosyal (SSN); oswa yon Nimewo Idantifikasyon Kontribyab Endividyèl (ITIN). Si yo poko bay yon konpayi deklaran etranje yon TIN, li dwe bay yon nimewo idantifikasyon taks ki soti nan yon jiridiksyon etranje ak non jiridiksyon sa a.

Internal Revenue Service (IRS) ofri yon aplikasyon gratis an liy pou yon EIN, ke yo bay imedyatman lè w soumèt aplikasyon an. Pou plis enfòmasyon, gade “Nimewo Idantifikasyon Kontribiyab (TIN)” nan IRS.gov (<https://www.irs.gov/individuals/international-taxpayers/taxpayer-identification-numbers-tin>).

Pou plis enfòmasyon sou Nimewo Idantifikasyon Anplwayè yo, epi pou jwenn aksè nan aplikasyon EIN an liy nan, gade “Aplike pou yon Nimewo Idantifikasyon Anplwayè (EIN) An liy” nan IRS.gov (<https://www.irs.gov/businesses/small-businesses-self-employed/apply-for-an-employer-identification-number-ein-online>).

Pifò konpayi deklaran ta dwe kapab itilize aplikasyon EIN sou entènèt la pou aplike pou EIN yo. Sepandan, ka gen sitiyasyon kote yon konpayi deklaran bezwen ranpli yon Fòm SS-4, Aplikasyon pou Nimewo Idantifikasyon Anplwayè (<https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fss4.pdf>), in order to obtain an EIN. An patikilye, si pati ki responsab aplikan an se yon moun etranje ki pa gen SSN oswa ITIN, yo p ap kapab itilize pòtal aplikasyon an liy nan. Pou jwenn enfòmasyon pou ranpli ak soumèt Fòm SS-4 pa lapòs pou faks, gade Enstriksyon sou Fòm SS-4 (<https://www.irs.gov/instructions/iss4>).

Pou Fòm SS-4 ki soumèt pa faks, aplikan yo ta dwe jeneralman resevwa EIN yo nan 4 jou ouvrab. Pou Fòm SS-4 ki soumèt pa lapòs, aplikan yo ta dwe resevwa EIN yo nan 4-5 semèn. Sepandan, nan kèk sikonstans, li ka pran sis a uit semèn pou resevwa yon EIN. Kidonk, nan kèk sikonstans limite, yon konpayi deklaran ki pa gen okenn lòt nimewo idantifikasyon taks ka pa kapab jwenn EIN li nan dat limit pou ranpli rapò BOI li.

Yon konpayi deklaran dwe rapòte nimewo idantifikasyon taks li lè l ap rapòte enfòmasyon sou pwopriyete benefisyè yo bay FinCEN epi, efektivman, li p ap kapab soumèt rapò BOI li san li pa enkli yon nimewo idantifikasyon taks. Nan sikonstans sa yo, anplis de fè tout efò rezonab pou depoze rapò BOI li alè (tankou mande tout enfòmasyon ki nesesè yo osito ke posib), konpayi deklaran ta dwe depoze rapò li osivit ke li resevwa EIN li a. Antanke meyè pratik, konpayi deklaran an ka anvizaje kenbe dokiman ki asosye ak efò li yo pou konfòme yo ak egzijans rapò BOI yo nan yon fason apwopriye.

[Mizajou 24 jiyè 2024]

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

Yon premye rapò BOI ta dwe gen ladann sèlman pwopriyete benefisyè yo nan moman depo a. Konpayi deklaran ta dwe notifiye FinCEN sou chanjman nan pwopriyete 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]

G.5. Ki jan yon konpayi kreye oswa anrejistre apre 1ye janvye 2024, eske li ka detèmine dat li te kreye oswa anrejistre?

Dat kreyasyon oswa enskripsyon yon konpayi ki fè rapò a se premye dat kote: (1) konpayi ki fè rapò a resevwa yon avi reyèl ke kreyasyon li a (oswa enskripsyon an) vin

efektif; oswa (2) yon sekretè deta oswa biwo menm jan an premye bay yon avi piblik, tankou atravè yon rejis piblikman aksesib, ke konpayi rapò domestik la te kreye oswa konpayi rapò etranje a te anrejistre.

FinCEN rekonèt gen diferan pratik pou depoze nan chak eta. Nan kèk eta, gen sistèm otomatik ki bay avi sou kreyasyon oswa anrejistreman konpayi ki fèk kreye oswa anrejistre. Nan lòt eta yo, yo pa bay okenn avi reyèl sou kreyasyon oswa anrejistreman, epi konpayi ki fèk kreye yo resevwa avi atravè afich piblik dosye leta yo. FinCEN kwè ke moun ki kreye oswa anrejistre konpayi rapò yo ap gen chans pou rete okouran de kreyasyon oswa avi anrejistreman oswa piblikasyon, akòz enterè moun sa yo nan etabli yon biznis opere oswa angaje nan aktivite pou ki konpayi rapò a se kreye.

[Pibliye 12 Desanm 2023]

G.6. Yon konpayi ki te kreye oswa anrejistre anvan 1ye janvye 2024, epi ki te egzante de egzijans rapò BOI yo pèdi estati egzante li ant 1ye janvye 2024 ak 1ye janvye 2025. Konbyen tan konpayi ki fè rapò a genyen pou l depoze premye rapò BOI li an?

Nòmalmman, yon konpayi ki pèdi estati egzante li dwe ranpli yon rapò BOI ak FinCEN nan 30 jou kalandriye apre dat li pa satisfè kritè yo pou okenn egzansyon ankò. Yon konpayi rapò ki kreye oswa ki anrejistre pou fè biznis anvan 1ye janvye 2024, sepandan, gen jiska 1ye Janvye 2025, pou depoze premye rapò BOI li.

FinCEN te detèmine ke antite ki te egzante anvan 2024 epi ki pèdi estati egzante yo an 2024 pral resevwa avantaj kèlkeswa delè sa yo ki pi long: (1) rès jou ki rete nan peryòd depoze yon ane pou konpayi ki egziste deja yo; oswa (2) peryòd 30 jou kalandriye a pou konpayi ki pèdi estati egzante yo.

Kidonk, pa egzanp, si yon konpayi rapò ki egziste deja sispann egzante nan dat 1ye Fevriye 2024, konpayi an ap gen jiska 1ye Janvye 2025, pou depoze premye rapò BOI li. Si konpayi an sispann egzante nan dat 15 Desanm 2024, konpayi an ap gen jiska 14 Janvye 2025 pou depoze premye rapò BOI li.

[Pibliye 18 Avril 2024]

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 deklaran 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 deklarasyon 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 deklarasyon 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 deklarasyon 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]

H.3. Èske yon rapò BOI aktyalize nesèsè lè kalite enterè yon pwopriyetè benefisyè genyen nan yon konpayi ki fè rapò a chanje?

Non. Yon chanjman nan kalite enterè pwopriyetè yon pwopriyetè benefisyè genyen nan yon konpayi ki fè rapò—pa egzanp, yon konvèsyon aksyon preferans nan aksyon komen—pa mande pou konpayi ki fè rapò a ranpli yon rapò BOI ajou paske FinCEN pa mande pou konpayi yo rapòte kalite enterè a. Mizajou rapò BOI obligatwa lè enfòmasyon yo rapòte bay FinCEN sou konpayi ki fè rapò a oswa pwopriyetè benefisyè li yo chanje.

Gid Konfòmite pou Ti Entite FinCEN a gen ladan plis enfòmasyon sou ki lè ak ki jan konpayi ki fè rapò yo dwe mete ajou enfòmasyon nan Chapit 6, “E si ta gen chanjman oswa enfòmasyon ki te rapòte yo pa t bon?”

[Pibliye 12 Desanm 2023]

H.4. Si yon konpayi ki fè rapò a bezwen mete ajou yon enfòmasyon sou yon rapò BOI, tankou non legal li, èske konpayi ki fè rapò a dwe ranpli yon nouvo rapò BOI?

Si yon konpayi ki fè rapò a bezwen mete ajou yon enfòmasyon sou yon rapò BOI, tankou non legal li, èske konpayi ki fè rapò a dwe ranpli yon nouvo rapò BOI. Pa egzanp, si yon konpayi ki fè rapò chanje non legal li, konpayi ki fè rapò a ap bezwen depoze yon rapò BOI ki ajou pou enkli nouvo non legal la ak enfòmasyon ki te rapòte deja, ki pa chanje sou konpayi an, pwopriyetè benefisyè li yo, epi, si sa nesèsè, aplikan konpayi yo.

Yon konpayi ki fè rapò ki te depoze rapò BOI anvan li a lè l sèvi avèk vèsyon PDF ki ka ranpli a ka mete ajou kopi li te sove epi li resoumèt li bay FinCEN. Si yon konpayi fè rapò te itilize aplikasyon ki baze sou Entènèt FinCEN pou li soumèt rapò BOI anvan an, li pral bezwen soumèt yon nouvo rapò an antye, swa lè l ale nan aplikasyon ki baze sou Entènèt FinCEN pou ranpli ak depoze rapò BOI a, oswa lè l sèvi avèk opsyon PDF. pou ranpli rapò BOI a epi telechaje nan aplikasyon BOI e-Filing la.

[Pibliye 12 Desanm 2023]

H.5. Èske yon moun k ap depoze yon rapò ka soumèt yon rapò BOI mizajou anreta?

Ou ka soumèt yon rapò BOI ajou bay FinCEN nenpòt ki lè. Sepandan, konpayi ki fè rapò a responsab pou asire ke mizajou yo depoze nan 30 jou apre yon chanjman te fèt. Si yon konpayi ki fè rapò te angaje yon founisè sèvis twazyèm pati pou ranpli rapò BOI ak mizajou sou non li, Lè sa a, li ta dwe kominike nenpòt chanjman ki fèt nan enfòmasyon avantaj benefisyè yo bay founisè sèvis twazyèm pati a ak ase tan pou respekte dat limit 30 jou a.

[Pibliye 12 Desanm 2023]

H.6. Si yon sosyete deklaran te depoze andènye yon rapò BOI “antite ki fèk egzante” men li pèdi estati egzante li ansuit, kisa li ta dwe fè?

Yon sosyete deklaran ta dwe ranpli yon rapò BOI ki ajou ak FinCEN ak enfòmasyon aktyèl sou pwopriyetè benefisyè konpayi an lè li detèmine li pa kalifye ankò pou yon egzanpsyon.

[Pibliye 12 Desanm 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 answit 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 sitiyaasyon 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]

K.2. Ki penalite moun yo ka rankontre si yo vyole kondisyon pou rapò BOI yo?

Jan sa espesifye nan Lwa Transparans Kòporasyon an, yon moun ki vyole egzijans rapò BOI yo ak tout volonte l ka sijè a penalite sivil jiska \$500 pou chak jou ke vyolasyon an ap kontinye. Sepandan, montan penalite sivil sa a ajiste chak ane pou enflasyon. Depi lè yo pibliye FAQ sa a, montan sa a se \$591.

Yon moun ki vyole egzijans rapò BOI yo ak tout volonte l kapab tou sibi sanksyon kriminel jiska dezan prizon ak yon amann jiska \$10,000. Vyolasyon potansyèl yo gen ladan yo volontèman echwe pou ranpli yon rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè, volontèman depoze fo enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè, oswa volontèman pa korije oswa mete ajou enfòmasyon ki te rapòte deja.

[Mizajou 18 Avril 2024]

K.3. Ki moun ki ka responsab pou vyolasyon egzijans rapò BOI?

Tou moun nèt, ke l fizik oswa moral, yo ka responsab si vyolasyon an te volontè. Sa a ka gen ladan non sèlman yon moun ki aktyèlman ranpli (oswa eseye ranpli) fo enfòmasyon ak FinCEN, men tou nenpòt moun ki volontèman bay moun k ap ranpli fo enfòmasyon yo rapòte. Tou de moun ak antite antrepriz yo ka responsab tou pou yo pa fè espere pou rapòte enfòmasyon konplè oswa mete ajou sou pwopriyetè benefisyè; nan sikonstans sa yo, moun yo ka responsab si yo swa lakòz echèk la oswa yo se yon ofisye ansyen nan konpayi an nan moman echèk la.

i. Èske yon moun ki depoze yon rapò sou non yon konpayi deklaran kapab responsab?

Wi. Yon moun ki fè espere depoze yon fo rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè sou non yon konpayi ka sibi menm sanksyon sivil ak kriminel ak konpayi ki fè rapò a ak ofisye siperyè li yo.

ii. Èske yon pwopriyetè benefisyè oswa yon konpayi aplikan kapab responsab pou refize bay enfòmasyon yo mande yo bay yon konpayi ki fè rapò?

Wi. Jan sa dekri pi wo a, yo ka mennen yon aksyon ranfòsman kont yon moun ki espere lakòz yon konpayi ki fè rapò pa soumèt enfòmasyon konplè oswa mete ajou sou pwopriyetè benefisyè bay FinCEN. Sa a ta gen ladan yon pwopriyetè benefisyè oswa yon konpayi aplikan ki volontèman echwe pou bay enfòmasyon yo mande yo bay yon konpayi rapò.

[Pibliye 12 Desanm 2023]

K.4. Èske yon konpayi ki fè rapò a responsab pou asire presizyon enfòmasyon li rapòte bay FinCEN, menm si konpayi ki fè rapò a jwenn enfòmasyon sa yo nan men yon lòt pati?

Wi. Se responsablite konpayi ki fè rapò a pou idantifye pwopriyetè benefisyè li yo ak aplikan konpayi yo, epi rapòte moun sa yo bay FinCEN. Nan moman yo fè depo a, chak konpayi ki fè rapò gen obligasyon pou sètifye ke rapò li oswa aplikasyon li a se vre, kòrèk epi konplè. An konsekans, FinCEN espere ke konpayi rapò yo pral pran swen pou verifye enfòmasyon yo resevwa nan men pwopriyetè benefisyè yo ak aplikan konpayi yo anvan yo rapòte li bay FinCEN.

[Pibliye 12 Desanm 2023]

K.5. Kisa yon konpayi ki fè rapò ta dwe fè si yon pwopriyetè benefisyè oswa yon aplikan konpayi refize enfòmasyon?

Pandan ke FinCEN rekonèt ke anpil nan enfòmasyon yo oblije rapòte sou pwopriyetè benefisyè yo ak aplikan konpayi yo pral bay konpayi rapò pa moun sa yo, konpayi rapò yo responsab pou asire yo ke yo soumèt enfòmasyon konplè ak egzat sou pwopriyetè benefisyè yo bay FinCEN. Apati 1ye Janvyè 2024, konpayi ki fè rapò yo pral gen yon kondisyon legal pou rapòte enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè bay FinCEN.

Konpayi rapò ki egziste deja yo ta dwe angaje ak pwopriyetè benefisyè yo pou avize yo sou egzijans sa a, jwenn enfòmasyon yo mande yo, epi revize oswa konsidere mete an plas mekanis pou asire ke pwopriyetè benefisyè yo ap kenbe konpayi ki fè rapò yo okouran de chanjman nan enfòmasyon yo rapòte, si sa nesesè. Pwopriyetè benefisyè yo ak aplikan konpayi yo ta dwe konnen tou ke yo ka fè fas a penalite si yo espere lakòz yon konpayi rapòte pa rapòte enfòmasyon konplè oswa mete ajou sou pwopriyetè benefisyè a.

Moun k ap konsidere kreye oswa anrejistre antite legal ki pral rapòte konpayi yo ta dwe pran mezi pou asire yo gen aksè ak enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè yo ki nesesè pou rapòte bay FinCEN, epi ke yo gen mekanis an plas pou asire ke konpayi k ap fè rapò a kenbe enfòmasyon sou yo. chanjman nan enfòmasyon sa yo.

[Pibliye 12 Desanm 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 paragaf (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 egzanpsyon antite inaktif la nan egzijans rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè yo?

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

- | |
|---|
| (1) Enstitisyon an te egziste nan dat 1ye janvyè 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 egzanpsyon sa a (gade egzanpsyon #23) 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.3. Ki kritè pou egzanpsyon 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 egzanpsyon 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 Gouvènmanal;
- 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 egzanpsyon sa a (gade egzanpsyon #22). Gid FinCEN a gen ladan tou lis verifikasyon 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.4. Si mwen posede yon gwoup konpayi ki gen rapò, èske mwen ka konsolide anplwaye atravè konpayi sa yo pou satisfè kritè yon egzansyon pou gwo konpayi eksplwatasyon nan definisyon konpayi deklaran an?

Non. Egzanpsyon pou gwo konpayi eksplwatasyon an egzije pou antite a li menm anplwaye plis pase 20 anplwaye aprentan 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 egzansyon 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 egzansyon 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]

L.6. Èske yon oksilyè ki gen enterè an komen yo an pati kontwòl pa yon antite egzante kalifye pou egzansyon oksilyè a?

Non. Si yon antite ki p ap peye taks kontwòl yon pati nan enterè pwopriyete oksilyè a, sipòtè sa pa kalifye. Pou sipòtè a elijib dwe posede oubyen kontwòl 100 pousan nan pwopriyete a fòk li pa nan peye taks.

Yon filyal ke kèk antite ki pa nan peye taks kontwòl oubyen posede enterè pwopriyete dirèkteman oswa endirèkteman, li pa bezwen respekte egzansyon rapò BOI yo. Nan kontèks sa a, kontwòl enterè pwopriyete vle di antite ki egzante an gen kontwòl tout enterè pwopriyete nan konpayi ki fè rapò a, nan menm fason an ke yon antite ki egzante dwe posede tout enterè an komen yon sipòtè pou egzansyon sa ka aplike.

[Pibliye 12 Janvye 2024]

L.7. Sigwosè yon konpayi ki fè rapò varye pi wo pase epi rive nan nivo ki ba pou egzansyon pou gwo konpayi opere, èske konpayi ki fè rapò a bezwen ranpli yon rapò BOI?

Wi. Konpayi an ap bezwen ranpli yon rapò BOI si otreman li satisfè definisyon yon konpayi ki fè rapò epi li pa satisfè kritè pou egzansyon pou gwo konpayi opere (oswa nenpòt lòt egzansyon). Si konpayi an ranpli yon rapò BOI epi answit vin egzante tankou yon gwo konpayi k ap opere, konpayi an ta dwe ranpli yon rapò BOI "antite ki fenk egzante" epi li sipoze rapòte bay FinCEN ke li se yon konpayi ki fenk egzante. Si nan yon lot dat konpayi an pa satisfè kritè yo pou egzansyon pou gwo konpayi eksplwatasyon oswa nenpòt lòt egzansyon, konpayi deklaran an dwe ranpli yon rapò

BOI ak FinCEN. Rapò ki ajou yo ta dwe soumèt bay FinCEN nan 30 jou kalandriye apre dat chanjman an te fèt la.

Pou yon gwo konpayi eksplwatasyon kalifye pou l pa peye taks, yon antite dwe gen plis pase 20 anplwaye k ap travay Ozetazini, dwe depoze deklarasyon revni li ak enfòmasyon federal Ozetazini nan ane anvan an ki montre plis pase \$5,000,000 nan resi brit oswa lavant, epi li dwe gen yon biwo fizik nan peyi Etazini.

[Pibliye 18 Avril 2024]

L.8. Èske sèvis telekominikasyon yo enkli nan egzanpsyon pou sèvis piblik la pou fè rapò?

Règleman FinCEN yo prevwa ke yon antite ki se yon sèvis piblik reglemante jan sa defini nan 26 U.S.C. 7701(a)(33)(A) epi ki bay sèvis telekominikasyon, kouran elektrik, gaz natirèl, oswa sèvis dlo ak egou nan peyi Etazini pa oblije rapòte enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè li yo bay FinCEN. Sèvis piblik reglemante ke egzanpsyon sa yo gen ladan yon sosyete ki angaje nan founi oswa vann sèvis telefòn oswa telegraf si tarif yo pou founi oswa vann sa yo satisfè egzijans 26 U.S.C. 7701(a)(33)(A), jan sa espesifye nan 26 U.S.C. 7701(a)(33)(D).

[Pibliye 10 Jen 2024]

L.9. Èske yon konpayi kalifye pou egzanpsyon gwo konpayi eksplwatasyon si li poko ranpli taks sou revni federal li oswa deklarasyon enfòmasyon pou ane anvan an?

Lwa sou Transparans Kòporasyon an (CTA) presize ke yon konpayi ka kalifye pou egzanpsyon pou gwo konpayi eksplwatasyon ki anba yon taks sou revni federal oswa yon deklarasyon enfòmasyon ki te ranpli “nan” ane anvan an, alòske règleman FinCEN yo fè referans a deklarasyon taks oswa enfòmasyon ki te ranpli “pou” ane avan. Nan limit yon taks oswa yon deklarasyon enfòmasyon pou ane anvan an pa te ranpli nan ane anvan an (pa egzanp, paske yon konpayi pa te ranpli deklarasyon li pou ane anvan an nan moman an yo oblije rapòte enfòmasyon sou benefisyè a, oswa paske deklarasyon an te ranpli nan ane anvan an ki te pou yon ane anvan), yon konpayi ta dwe itilize deklarasyon an te ranpli nan ane anvan an pou rezon pou detèmine kalifikasyon li pou egzanpsyon an. Si yon konpayi ki konte sou egzanpsyon sa a answit ranpli yon deklarasyon taks ki montre mwens pase \$5 milyon dola nan lavant brit oswa resi, epi li pa kalifye ankò pou egzanpsyon pou gwo konpayi eksplwatasyon oswa nenpòt lòt egzanpsyon, li gen 30 jou apati dat deklarasyon taks la. pou ranpli yon premye rapò BOI. Taks sou revni federal oswa deklarasyon enfòmasyon an dwe demontre plis pase \$5,000,000 nan resi oswa lavant brit, jan yo rapòte kòm resi oswa lavant brit (net de retounen ak alokasyon) sou Fòm 1120 IRS antite a, Fòm 1120 IRS konsolide, Fòm 1120-S IRS, Fòm 1065 IRS, oswa lòt fòm IRS ki aplikab, eksepte resi brit oswa lavant ki soti nan sous andeyò Etazini, jan sa detèmine dapre prensip taks federal sou revni.

[Pibliye 10 Jen 2024]

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 pwopriyetè benefisyè oswa yon konpayi aplikan te jwenn yon idantifyan FinCEN, konpayi ki fè rapò yo ka rapòte idantifyan FinCEN moun sa a nan plas enfòmasyon pèsonèl moun ki otreman obligatwa sou yon rapò enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè.

Yon konpayi ki fè rapò a ka rapòte idantifyan FinCEN yon lòt antite ak non legal konplè nan plas enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè li yo lè twa kondisyon yo satisfè: (1) lòt antite a jwenn yon idantifyan FinCEN epi li bay konpayi ki fè rapò a; (2) pwopriyetè benefisyè yo genyen enterè nan konpayi ki fè rapò a atravè enterè an komen nan lòt antite a; epi (3) pwopriyetè benefisyè konpayi ki fè rapò a ak lòt antite a se menm moun yo.

[Mizajou 12 Janvye 2024]

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

Moun yo ka mande yon idantifyan FinCEN apati 1ye Janvye 2024, lè yo ranpli yon fòm elektwonik nan sitwèb <https://fincenid.fincen.gov>. 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 yo, yo pral resevwa menm kote a yon idantifyan FinCEN inik.

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

[Mizajou, 4 Janvye 2024]

M.4. Èske idantifyan FinCEN obligatwa?

Non. Yon moun oswa yon konpayi deklaran 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 inegzaktitud nan enfòmasyon sa a, yon moun dwe korije enfòmasyon an pa pita pase 30 jou apre dat moun nan te vin okouran de inegzaktitud 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 pwopriyetè 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 pèsonèl 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]

M.7. Ki moun ki ka mande yon idantifyan FinCEN sou non yon moun?

Nenpòt moun ki otorize pou aji nan non yon moun ka mande yon idantifyan FinCEN sou non moun nan oswa apre 1 Janvyè 2024.

Yo bay idantifyan FinCEN pou moun lè yo fè demann apre pati ki fè demann lan te soumèt enfòmasyon ki nesesè yo. Jwenn yon idantifyan FinCEN pou yon moun mande pou pati ki fè demann lan kreye yon kont Login.gov, ki gen lyezon ak moun k ap resevwa idantifyan FinCEN la. Moun ki resevwa yon idantifyan FinCEN ta dwe asire kalifikasyon yo pou konekte yo, ki gen ladan adrès imel ak enfòmasyon ki gen rapò ak plizyè faktè ki asosye ak kont Login.gov yo, yo anrejistre pou referans alavni.

[*Gid Konfòmite Ti antite*](#) FinCEN gen enfòmasyon anplis sou idantifyan FinCEN nan Chapit 4.3 “Ki sa ki yon idantifyan FinCEN epi kijan mwen ka itilize li?”

[Pibliye 12 Desanm 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]

N.2. Ki kalite prèv yon konpayi ki fè rapò pral resevwa tankou konfimasyon ke rapò BOI li a te ranpli an ak siksè atravè yon founisè sèvis ?

Aplikasyon BOI E-Filing la, ki disponib apati 1ye janvye 2024, bay yon rekonesans sou siksè oswa echèk soumèt la, epi moun ki soumèt la ap kapab telechaje yon relve nòt rapò BOI a. Konpayi ki fè rapò a ap bezwen jwenn konfimasyon sa a nan men founisè sèvis twazyèm pati a.

[Pibliye 12 Desanm 2023]

N.3. Èske sèvis livrezon twazyèm pati an ap kapab soumèt plizyè rapò BOI an menm tan bay FinCEN an menm tan?

Wi. Sèvis livrezon twazyèm pati a pral kapab soumèt plizyè rapò BOI gras ak yon Entèfas Programming Aplikasyon (API).

[Pibliye 12 Desanm 2023]

O.1 Aksè ak Enfòmasyon sou Pwopriyetè Benefisyè

O.1. Kilè moun ki otorize yo pral gen aksè ak enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè yo?

FinCEN pral pran etap pa etap yon apwòch pou aksede ak enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè.

- Premye faz la, ta dwe kòmanse nan prentan 2024 la, se ap yon pwogram pou fòme yon ti kantite ajan federal yo.
- Dezyèm faz la, ki prevwa nan ete 2024 la, pral pwolonje aksè nan biwo Trezò yo ak lòt ajans Federal ki angaje nan aktivite ki fè respekte lalwa ak sekirite nasyonal ki deja siyen pwotoko antant pou yo aksede ak enfòmasyon sou Sekrè Bankè (Secrecy Act).
- Twazyèm faz la, ki prevwa nan sezon otòn 2024 la, pral pwolonje aksè lòt ajans federal yo ki la pou fè respekte lalwa, sekirite nasyonal, ak aktivite entelijans, ansanm ak patnè ki fè respekte lalwa Eta, lokal ak Tribi yo.
- Katriyèm faz la, prevwa an ivè 2024 la, pral pwolonje aksè ak ajans federal entèmedyè an koneksyon avèk demann gouvènman etranje yo.
- Senkyèm faz la, ki plase nan sezon prentan 2025 la, pral bay plis aksè ak enstitisyon finansye yo ki koube anba egzijans sekirite kliyan yo nan aplike lalwa yo epi anba kontwòl sipèvizè yo.

Pou kounye a FinCEN pa aksepte demann pou jwenn aksè ak enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè. FinCEN pral bay plis konsèy sou fason pou mande aksè alavni.

[Pibliye 18 Avril 2024]

O.2. M ap travay nan yon ajans Federal. Kouman mwen ka mande FinCEN enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè a?

FinCEN gen otorizasyon pou divilge enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè yo bay ajans federal ki angaje nan sekirite nasyonal, ranseyman, oswa aktivite ki fè respekte lalwa ansanm ak ajans regilasyon federal ki sipèvizite enstitisyon finansye pou konfòme yo ak egzijans dilijans kliyan yo. Pou mande FinCEN enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè yo, ajans Federal sa yo ap bezwen antre nan yon memorandòm de konpreyansyon ak FinCEN ki dekri kijan ajans lan pral pwoteje, sekirize epi respekte konfidansyalite enfòmasyon yo. Lòt enfòmasyon sou antre nan yon memorandòm sa a ap disponib lè ajans ou an vin elijib pou jwenn aksè a enfòmasyon sou avantaj benefisyè yo nan kalandriye aplikasyon an pa etap (gade Kesyon O.1).

Pandan sa, ajans ki enterese pou yo jwenn aksè ak enfòmasyon pwopriyetè benefisyè yo n ap ankouraje yo revize Règ Aksè ak [Pwopriyetè Benefisyè a epi vin abitye ak egzijans règ sa a](#). Tanpri gade Kesyon O.5 pou plis enfòmasyon.

[Pibliye 18 Avril 2024]

O.3. Ki ajans leta ki ka mande FinCEN enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè?

Ajans ki fè respekte lalwa nan eta, lokal ak Tribi yo—sa vle di, ajans gouvènman ke lalwa otorize pou mennen investigasyon oswa ranfòsman vyolasyon lalwa sivil oswa kriminel—lè sa y ap kapab mande FinCEN enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè nan kèk sikonstans. Sepandan, yon ajans ki fè respekte lalwa nan Eta a, lokal oswa yon Tribi sèlman ka mande FinCEN enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè si yon “tribinal ki gen jiridiksyon konpetan” epi ki otorize pou l chèche enfòmasyon yo nan yon ankèt kriminel oswa sivil. Ajans ki fè respekte lalwa eta a, lokal oswa Tribi yo dwe satisfè kèk kondisyon aksè tou, tankou antre nan yon memorandòm de konpreyansyon ak FinCEN ki dekri kijan ajans lan pral pwoteje sekirite ak konfidansyalite enfòmasyon yo.

Anplis de sa, ajans regilasyon eta yo ki sipèvizite enstitisyon finansye yo pou konfòme yo ak egzijans dilijans kliyan yo ka mande tou enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè nan men FinCEN pou fè sipèvizyon sa yo. Menm jan ak lòt ajans gouvènman nasyonal yo, pou resevwa enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè nan men FinCEN, ajans regilasyon leta yo dwe konkli yon pwotokol dantant ak FinCEN ki dekri kijan ajans lan pral pwoteje sekirite ak konfidansyalite enfòmasyon yo.

[Pibliye 18 Avril 2024]

O.4. Èske gouvènman etranje yo ka jwenn enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè?

Gouvènman etranje yo pa ka jwenn aksè dirèkteman nan sistèm IT pou pwopriyetè benefisyè a —sistèm sekirite ke FinCEN itilize pou resevwa ak estoke BOI—men yo pral kapab mande enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè a atravè ajans Federal entèmedyè. Gouvènman etranje yo ka mande enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè pou yon ankèt oswa pou swit lapolis, oswa pou yon aktivite sekirite nasyonal oswa entelijans, ki otorize dapre lwa peyi etranje a. Gen 2 chanèl demann diferan ki disponib pou gouvènman etranje yo:

1. demann ki fèt dapre yon trete, akò, oswa konvansyon entènasyonal; oswa
2. demann ki fèt, lè pa gen okenn trete, akò, oswa konvansyon sa yo ki disponib, pa gen yon otorite ki fè respekte lalwa, yon responsab jistis,

oswa lajistis nan yon peyi etranje ke FinCEN chwazi, avèk konsantman Sekretè Deta an konsiltasyon ak Pwokirè Jeneral la oswa lòt ajans yo jan sa nesesè ak apwopriye, yo dwe yon peyi etranje ke ou fè konfyans.

Yo poko trete demann etranje pou enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè yo.

[Pibliye 18 Avril 2024]

O.5. Ki jan moun ki otorize pou resevwa yo, ta dwe prepare pou resevwa, estoke, epi itilize enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè yo?

Preparasyon ki nesesè pou resevwa, estoke, ak itilize enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè a varye selon moun ki otorize pou resevwa yo. Moun ki enterese jwenn aksè ak enfòmasyon pwopriyetè benefisyè yo ta dwe revize premyèman [Règ Aksè ak Pwopriyetè Enfòmasyon sou Pwopriyetè Benefisyè](#) (ak règleman ki enpòtan nan 31 CFR 1010.955). Tou depan de kalite moun k ap resevwa otorize a, kondisyon yo ka gen ladan, men se pa sèlman, ajans lan:

- tabli nòm ak pwosedi pou pwoteje sekirite ak konfidansyalite sou enfòmasyon ke nou resevwa sou pwopriyetè benefisyè, ki gen ladan pwosedi pou fòmasyon pèsònèl ajans yo sou fason apwopriye ak pwoteksyon enfòmasyon sa yo;
- bay FinCEN, epi apre sa chak ane, yon rapò ki dekri estanda ak pwosedi ajans lan itilize pou asire sekirite ak konfidansyalite nenpòt enfòmasyon ke nou resevwa sou benefisyè yo;
- bay FinCEN, epi apre sa chak 6 mwa yon sètifikasyon chèf ajans lan bay, sou yon baz ki paka delege, ke ajans lan gen estanda ak pwosedi ki apwopriye pou yo aplike kondisyon sekirite ak konfidansyalite;
- etabli oswa dezinye, nan lin FinCEN, yon sistèm ki sekirize pou depo BOI;
- etabli ak kenbe yon sistèm pèmanan, oditab nan dosye estanda sou demann ajans lan pou enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè ki gen ladan, pou chak demann, dat demann lan, non moun ki fè demann lan, rezon ki fè demann lan, nenpòt divilgasyon sou enfòmasyon sa yo. ajans ki fè demann lan oswa bay lòt enfòmasyon oswa referans ki nesesè pou rekonstwi rezon ki fè demann lan;
- fè yon odit entèn anyèl pou verifye ke enfòmasyon yo jwenn nan FinCEN yo, ke yo te itilize yo kòmsadwa an akò ak estanda yo etabli ak pwosedi yo etabli, bay rezilta yo nan odit sa a bay FinCEN sou demann; epi
- kolabore ak odit anyèl FinCEN pou respekte egzijans sekirite ak konfidansyalite ajans yo pou asire ke ajans yo sèvi ak enfòmasyon ke yo mande yo kòmsadwa, san pèdi tan, epi bay nenpòt enfòmasyon FinCEN mande pou sipòte odit anyèl li.

[Pibliye 18 Avril 2024]

O.6. Malgre enstitisyon finansye yo soumi anba egzijans dilijans kliyan yo pa oblije kounye a jwenn aksè nan sistèm nan IT (BO IT), a kisa nou ka atann nou kounye a si yo ta chwazi jwenn aksè ak enfòmasyon sou pwopriyetè benefisyè nan sistèm nan BO IT, lè aksè vin disponib pou yo?

FinCEN prevwa pwolonje aksè nan sistèm BO IT a nan enstitisyon finansye ki sijè a egzijans dilijans kliyan dapre sa lalwa di, ansanm ak sipèvizè yo, nan sezon prentan 2025. FinCEN gen entansyon bay konsèy adisyonèl konsènan nenpòt atant espesifik sipèvizyon pou enstitisyon finansye ki chwazi jwenn aksè ak sistèm BO IT anvan enstitisyon sa yo resevwa aksè nan sistèm nan.

[Pou plis enfòmasyon, gade Deklarasyon Entè-Ajans pou Bank yo sou Emisyon Règ pou gen Aksè ak Enfòmasyon sou Pwopriyetè Benefisyè a ak Deklarasyon pou Enstitisyon Finansye ki pa Labank yo sou Emisyon Règ sou Aksè ak Enfòmasyon sou Pwopriyetè Benefisyè a.](#)

[Pibliye 18 Avril 2024]