

# ABŞ fiziki şəxslərinin müəyyən edilməsi üçün özünüqiymətləndirmə anketinin doldurulma qaydaları

## Özünüqiymətləndirmə anketinin məqsədi

Azərbaycan Respublikasının hesabat verən maliyyə institutlarında hesab açmaq üçün müraciət etmiş fiziki şəxslərin Amerika Birləşmiş Ştatları (bundan sonra – “ABŞ”) şəxsi olub-olmadığının müəyyən edilməsi.

## Özünüqiymətləndirmə anketi kimlər tərəfindən doldurulmalıdır?

Özünüqiymətləndirmə anketi Azərbaycan Respublikasının hesabat verən maliyyə institutlarında hesab açan fiziki şəxslər və həmin hesaba münasibətdə benefisiar hesab edilən fiziki şəxslər (yaxud hesabın sahibi və ya benefisiarı olan fiziki şəxslərin səlahiyyətli nümayəndələri) tərəfindən doldurulur.

*Hesab üzrə birdən çox hesab sahibi varsa və ya hesab sahibi ilə hesab üzrə benefisiar ayrı şəxslədirsə, bu özünüqiymətləndirmə anketi onların hər biri tərəfindən və ya adından ayrı-ayrılıqda doldurulmalıdır.*

## Məlumatlarda dəyişiklik

Özünüqiymətləndirmə anketində qeyd olunan məlumatlarda hər hansı bir dəyişiklik baş verərsə və ya hər hansı bir yanlışlıq olduğu ortaya çıxarsa, həmin özünüqiymətləndirmə anketini təqdim edən şəxs tərəfindən 30 (otuz) gün ərzində yeni özünüqiymətləndirmə anketi təqdim edilməlidir.

## Anlayışlar

- **Azərbaycan Respublikasının hesabat verən maliyyə institutu:** Azərbaycan Respublikasının rezidenti olan hesabat verən maliyyə institutu (bu cür hesabat verən maliyyə institutunun Azərbaycan Respublikasından kənarında yerləşən hər hansı filialı və ya nümayəndəliyi istisna olmaqla) və Azərbaycan Respublikasının rezidenti olmayan hesabat verən maliyyə institutunun Azərbaycan Respublikasında yerləşən hər hansı filialı və ya nümayəndəliyi;
- **Hesab sahibi:** Hesabı aparan maliyyə institutu tərəfindən hesabın adına olduğu şəxs kimi müəyyənləşdirilmiş və reyestrə alınmış şəxs;
- **Benefisiar:** Hesab sahibindən əlavə olaraq hesabdakı pul vəsaitlərini və ya digər maliyyə aktivlərini istifadə etmək səlahiyyətinə sahib olan şəxs;
- **ABŞ şəxsi:** ABŞ vətəndaşı və ya vergi rezidenti olan istənilən fiziki şəxs və ya ABŞ hüquqi şəxsi;

- **ABŞ hüquqi şəxsi:** ABŞ-da və ya ABŞ federal qanunvericiliyinə və ya ABŞ-ın hər hansı ştatının qanunvericiliyinə əsasən təsis olunmuş hüquqi şəxs və ya belə hüquqi şəxsin ABŞ xaricindəki filial və ya nümayəndəlikləri;
- **Hüquqi şəxs:** fiziki şəxs olmayan bütün şəxslər, o cümlədən təşkilati hüquqi formasından asılı olmayaraq bütün kommertiya və qeyri-kommertiya hüquqi şəxsləri;
- **ABŞ əlamətləri.** Fiziki şəxsin ABŞ şəxsi olmasının müəyyənləşdirilməsi üçün yoxlanılan məlumatlar toplusu.

## Doldurulma qaydaları

- Hesab sahibi və ya benefisiarın adı, soyadı və atasının adı (məs: Akif Ömərrov Şakir oğlu), habelə doğulduğu tarix yazılır (doğulduğu tarix üçün AA-GG-İİ formatından istifadə edilməlidir. Məsələn, əgər şəxs 4 yanvar 1971-ci ildə doğulmuşdursa, 01/04/1971 yazılır).
- Özünüqiymətləndirmə anketi hesab sahibi və ya benefisiarın ABŞ şəxsi olub-olmadığının müəyyən edilməsi məqsədi daşıyan 9 (doqquz) sualdan ibarətdir. Hər hansı bir sualın cavabı bəlidirsə “Bəli” cavabı, xeyrdirsə “Xeyr” cavabı işarələnilir. Bu suallar hesab sahibi və ya benefisiar üçün nəzərdə tutulmuşdur. Özünüqiymətləndirmə anketinin həmin şəxslərin səlahiyyətli nümayəndələri tərəfindən doldurulduğu hallarda da cavablar hesab sahibi və ya benefisiar barəsində olmalıdır.
- Özünüqiymətləndirmə anketini dolduran şəxsin **birinci, səkkizinci** və **doqquzuncu** suallardan ən azı birinə cavabı “Bəli”dirsə, həmin şəxs avtomatik olaraq ABŞ şəxsi hesab edilir və ondan W-9 forması tələb edilərək müvafiq hesabat ilində həmin şəxs barəsində məlumat Azərbaycan Respublikasının Nazirlər Kabinetinin müəyyən etdiyi qaydada Vergilər Nazirliyinə göndərilir.
- Özünüqiymətləndirmə anketini dolduran şəxsin **birinci, səkkizinci** və **doqquzuncu** sualların hər üçünə cavabı “Xeyr” olduğu halda, **ikinci** suala cavabı “Bəli”dirsə, şəxsdən W-8 BEN forması, onun digər ölkənin vətəndaşı olduğunu təsdiq edən rəsmi sənəd (pasport və ya digər eyniləşdirmə sənədi) və ABŞ vətəndaşlığını itirdiyini təsdiq edən rəsmi sənədin sürəti tələb edilir. Şəxs ABŞ vətəndaşlığını itirdiyini təsdiq edən rəsmi sənədə sahib deyildirsə, ondan ABŞ vətəndaşlığından çıxmasına baxmayaraq, bu rəsmi sənədə sahib olmamasının səbəblərini göstərən əsaslı izahat və ya ABŞ-da doğulmasına baxmayaraq, ABŞ vətəndaşlığı əldə etməməsinin səbəblərini göstərən əsaslı izahat tələb edilir.
- Özünüqiymətləndirmə anketini dolduran şəxsin **birinci, səkkizinci** və **doqquzuncu** sualların hər üçünə cavabı “Xeyr” olduğu halda, **üçüncü, dördüncü, beşinci, altıncı** və **yeddiinci** suallardan ən azı birinə cavabı “Bəli”dirsə, şəxsdən W-8 BEN forması və onun digər ölkənin vətəndaşı olduğunu təsdiq edən rəsmi sənəd (pasport və ya digər eyniləşdirmə sənədi) tələb edilir.
- Özünüqiymətləndirmə anketini dolduran şəxsin bütün suallara cavabı “Xeyr”dirsə, şəxsdən W-8 BEN forması tələb edilir.

- W-8 BEN formasının etibarlılıq müddəti 3 (üç) il təşkil edir və 3 (üç) il müddət keçdikdən sonra özünüqiymətləndirmə anketinin və W-8 BEN formasının yenidən doldurulması tələb edilməlidir.
- Özünüqiymətləndirmə anketi hesab sahibi və ya benefisiar və yaxud hesab sahibinin və ya benefisiarın adından imzalamaq səlahiyyətinə malik olan şəxs tərəfindən imzalanmalı və imzalanma tarixi qeyd edilməlidir. Özünüqiymətləndirmə anketi hesab sahibinin və ya benefisiarın adından imzalamaq səlahiyyətinə malik olan şəxs tərəfindən doldurulmuş və imzalanmışdırsa, həmin şəxsin adı, soyadı və atasının adı, habelə səlahiyyəti (məs: etibarnamə əsasında səlahiyyətli nümayəndə) qeyd edilməli və səlahiyyətini təsdiq edən notarial qaydada təsdiq edilmiş sənəd və ya belə sənədin notarial qaydada təsdiq edilmiş surəti özünüqiymətləndirmə anketinə əlavə edilməlidir.