

Legislação

Diploma - Declaração de Retificação n.º 24/2016, de 29 de dezembro

Estado: vigente

Resumo: Declaração de retificação à Portaria n.º 302-A/2016, de 2 de dezembro.

Publicação: Diário da República n.º 249/2016, Série I de 2016-12-29, páginas 5116 - 5120

Legislação associada: [Portaria n.º 302-A/2016 – 02/12](#)

Histórico de alterações: -

Ver - [original do DR](#)

FINANÇAS

Declaração de Retificação n.º 24/2016, de 29 de dezembro

Por ter sido publicada com inexatidão no Diário da República, 1.ª série, n.º 231, de 2 de dezembro de 2016, a Portaria n.º 302-A/2016, de 2 de dezembro procede-se à seguinte retificação:

Onde consta:

«ANEXO

O ficheiro a enviar à AT, a que se refere o artigo 4.º da presente portaria, para cumprimento do disposto no artigo 3.º, deve conter a seguinte informação:

1 - Um cabeçalho contendo:

- Identificação da administração fiscal que envia a mensagem;
- Identificação do país que envia a mensagem ('PT');
- Identificação do país que recebe a mensagem ('US');
- Identificação do tipo de mensagem ('FATCA');
- Campo para observações;
- Identificação da mensagem (valor único, que permitirá referenciar esta mensagem mais tarde, em caso de necessidade);
- Identificação de uma mensagem corretiva/alterada/anulada;
- Identificação do ano a que a mensagem diz respeito (no formato AAAA-MM-DD);

2 - Identificação de um titular de conta pessoa singular:

- Número de identificação Fiscal (NIF);
- Nome;
- Morada;
- Data de nascimento.

3 - Identificação de um titular de conta que seja uma entidade:

- Número de identificação Fiscal (NIF);

- Nome;

- Morada;

4 - Instituição financeira reportante:

- Identificação [através do GIIN (Global Intermediary Identification Number) obtido aquando do registo efetuado junto das autoridades competentes dos EUA];

- Informação acerca de quem envia a informação (a própria instituição financeira).

- Informação acerca da conta:

. Identificador da mensagem (dados novos/corrigidos/alterados/anulados);

. Número da conta;

. Tipo de titular da conta (singular ou entidade);

. Tipo de entidade titular;

. Identificação de detentores substanciais pessoas dos EUA;

. Saldo da conta ou o valor da conta sujeita a reporte;

. Moeda;

. Informação acerca do pagamento efetuado à conta sujeita a reporte durante o período sob reporte ou efetuado a uma entidade que não é um titular de conta e que isto esteja sujeito a reporte. Esta informação pode ser repetida se houver mais do que um tipo de pagamento a reportar;

. Identificação da natureza do pagamento (dividendos, juros, rendimentos brutos/resgates, outros-FATCA);

. Montante com a indicação da moeda.

ANEXO

1 - Cabeçalho (Header)

[\(ver documento original\)](#)

2 - Titulares de Contas ou Beneficiários que são Pessoas Singulares

2.1 - Identificação dos Titulares de Contas ou Beneficiários que são Pessoas Singulares (PersonParty_Type)

[\(ver documento original\)](#)

2.2 - Identificação do Tipo de NIF (TINType)

[\(ver documento original\)](#)

2.3 - Código do País de Residência (ResCountryCode)

[\(ver documento original\)](#)

2.4 - Tipo de Nome de Pessoa Singular (NamePerson_Type)

[\(ver documento original\)](#)

2.5 - Tipo de Morada (Address_Type)

[\(ver documento original\)](#)

2.6 - Nacionalidade (Nationality)

[\(ver documento original\)](#)

2.7 - Informação de Nascimento (BirthInfo)

[\(ver documento original\)](#)

3 - Titulares de Contas ou Beneficiários que são Entidades por oposição a Pessoas Singulares (OrganisationParty_Type)

3.1 - Identificação de Titulares de Contas ou Beneficiários que são Entidades (OrganisationParty_Type)

[\(ver documento original\)](#)

3.2 - Identificação do Tipo de NIF (TINType)

[\(ver documento original\)](#)

3.3 - Código do País de Residência (ResCountryCode)

[\(ver documento original\)](#)

3.4 - Nome da Entidade

[\(ver documento original\)](#)

4 - Entidade Financeira (ReportingFI)

4.1 - Identificação da Entidade Financeira (ReportingFI)

[\(ver documento original\)](#)

4.2 - Detalhes da Informação enviada (ReportingGroup)

[\(ver documento original\)](#)

4.3 - Detalhes da Conta (AccountReport)

[\(ver documento original\)](#)

4.4 - Informação agregada (PoolReport)

[\(ver documento original\)](#)

deve constar:

«ANEXO

1 - Cabeçalho (Header)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
1.1	SIM	Identificação da entidade que envia a informação (SendingCompanyIN)	
1.2	SIM	Identificação do país transmissor (TransmittingCountry)	
1.3	SIM	Identificação do país recetor (ReceivingCountry)	
1.4	SIM	Identificação do tipo de mensagem (MessageType)	
1.5		Observações (Warning)	Opcional

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
1.6		Contacto (Contact)	O campo deve ser deixado em branco
1.7	SIM	Identificação da Referência da Mensagem (MessageRefID)	
1.8		Identificação da Referência da Mensagem de Correção (CorrMessageRefID)	Opcional
1.9	SIM	Período de Reporte (ReportingPeriod)	
1.10	SIM	Data de produção da mensagem (Timestamp)	

2 - Titulares de Contas ou Beneficiários que são Pessoas Singulares

2.1 - Identificação dos Titulares de Contas ou Beneficiários que são Pessoas Singulares (PersonParty_Type)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
2.1.1	SIM	Número de Identificação Fiscal (TIN)	
2.1.2	SIM	Nome (Name)	
2.1.3	SIM	Morada (Address)	
2.1.4		Nacionalidade (Nationality)	O campo deve ser deixado em branco
2.1.5	SIM	Informação de Nascimento (BirthInfo)	

2.2 - Identificação do Tipo de NIF (TINType)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
2.2.1		Identificação do Número de Identificação Fiscal no país recetor (TIN)	Esta mensagem é opcional uma vez que é a Administração Fiscal a transmitir os dados
2.2.2		País de Emissão do Número de Identificação Fiscal (TIN)	Opcional. O campo em branco significa que o mesmo é emitido pelos Estados Unidos da América

2.3 - Código do País de Residência (ResCountryCode)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
2.3.1		Código do País de Residência (CountryCode_Type)	Opcional

2.4 - Tipo de Nome de Pessoa Singular (NamePerson_Type)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
2.4.1		Tipo de Nome de Pessoa Singular (NamePerson_Type)	O campo deve ser deixado em branco
2.4.2		Prefixo (PrecedingTitle)	O campo deve ser deixado em branco
2.4.3		Título (Title)	O campo deve ser deixado em branco
2.4.4	SIM	Nome Próprio (FirstName)	
2.4.5		Tipo de Nome Próprio (FirstName_Type)	Opcional
2.4.6		Primeiro Apelido (MiddleName)	Opcional
2.4.7		Tipo de Primeiro Apelido (MiddleName_Type)	O campo deve ser deixado em branco
2.4.8		Prefixo do Nome (NamePrefix)	O campo deve ser deixado em branco
2.4.9		Tipo do Prefixo do Nome (NamePrefix_Type)	O campo deve ser deixado em branco
2.4.10	SIM	Último Apelido (LastName)	
2.4.11		Tipo de Apelido (LastName_Type)	O campo deve ser deixado em branco
2.4.12		Gerador de Identificação (GenerationIdentifier)	O campo deve ser deixado em branco
2.4.13		Sufixo (Suffix)	O campo deve ser deixado em branco
2.4.14		Sufixo Geral (GeneralSuffix)	O campo deve ser deixado em branco

2.5 - Tipo de Morada (Address_Type)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
2.5.1	SIM	Código do País (CountryCode)	
2.5.2		Morada Livre (AddressFree)	Opcional
2.5.3		Tipo de Morada (AddressType)	O campo deve ser deixado em branco
2.5.3.1		Nome da Rua (Street)	Opcional
2.5.3.2		Número de Polícia (BuildingIdentifier)	Opcional
2.5.3.3		Número do Apartamento (SuiteIdentifier)	Opcional
2.5.3.4		Identificação do Andar (FloorIdentifier)	Opcional
2.5.3.5		Localidade (DistrictName)	Opcional
2.5.3.6		Caixa-Postal (POB)	Opcional
2.5.3.7		Código Postal (PostCode)	Opcional
2.5.3.8	SIM	Localidade (City)	
2.5.3.9		Distrito (CountrySubentity)	Opcional

2.6 - Nacionalidade (Nationality)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
2.6.1		Nacionalidade (Nationality)	O campo deve ser deixado em branco

2.7 - Informação de Nascimento (BirthInfo)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
2.7.1		Data de Nascimento (BirthDate)	Opcional
2.7.2		Localidade (City)	O campo deve ser deixado em branco
2.7.3		Freguesia (CitySubentity)	O campo deve ser deixado em branco
2.7.4		Informação do País (CountryInfo)	O campo deve ser deixado em branco
2.7.5		Código do País (CountryCode)	O campo deve ser deixado em branco
2.7.6		Anterior Nome do País (FormerCountryName)	O campo deve ser deixado em branco

3 - Titulares de Contas ou Beneficiários que são Entidades por oposição a Pessoas Singulares (OrganisationParty_Type)

3.1 - Identificação de Titulares de Contas ou Beneficiários que são Entidades (OrganisationParty_Type)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
3.1.1	SIM	Número de Identificação Fiscal (TIN)	
3.1.2	SIM	Nome (Name)	
3.1.3	SIM	Morada (Address)	

3.2 - Identificação do Tipo de NIF (TINType)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
3.2.1	SIM	Número de Identificação Fiscal (TIN)	GIIN (Global Intermediary Identification Number)
3.2.2		País de Emissão do Número de Identificação Fiscal (TIN_IssuedBy)	Opcional. O Campo em branco significaria que o mesmo é emitido pelos Estados Unidos da América

3.3 - Código do País de Residência (ResCountryCode)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
3.3.1		Código do País de Residência (CountryCode_Type)	Opcional

3.4 - Nome da Entidade

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
3.4.1	SIM	Denominação Social (Name)	
3.4.2		Tipo de Denominação Social (Name_Type)	O campo deve ser deixado em branco

4 - Entidade Financeira (ReportingFI)

4.1 - Identificação da Entidade Financeira (ReportingFI)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
4.1.1	SIM	Nome da Entidade Financeira (ReportingFI)	

4.2 - Detalhes da Informação enviada (ReportingGroup)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
4.2.1	SIM	Reporte de Grupo (ReportingGroup)	
4.2.2		Patrocinador (Sponsor)	Opcional
4.2.3		Intermediário (Intermediary)	Opcional

4.3 - Detalhes da Conta (AccountReport)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
4.3.1		Detalhes da Conta (AccountReport)	Opcional
4.3.2	SIM	Identificador de Mensagem (DocSpec)	
4.3.3	SIM	Tipo de Identificador de Mensagem (DocTypeIndic)	FATCA1 FATCA2 FATCA3 FATCA4 FATCA11 FATCA12 FATCA13 FATCA14
4.3.4	SIM	Identificador Único de Referência (DocRefID)	
4.3.5		Identificador Único de Mensagem para Correção (CorrMessageRefID)	Opcional
4.3.6		Identificador Único de Referência para Correção (CorrDocRefID)	Opcional
4.3.7	SIM	Número de Conta (AccountNumber)	
4.3.8	SIM	Titular de Conta (AccountHolder)	
4.3.9		Titular de Conta Pessoa Singular (Individual)	Opcional. Se o titular da conta for pessoa singular, as informações do mesmo, devem constar neste campo.
4.3.10		Titular de Conta Pessoa Coletiva (Organization)	Opcional.
4.3.11	SIM	Tipo de Titular de Conta (AcctHolderType)	FATCA101 FATCA102 FATCA103 FATCA104 FATCA105
4.3.12	SIM	Titular de Conta Substancial (SubstantialOwner)	
4.3.13	SIM	Saldo da Conta (AccountBalance)	
4.3.14	SIM	Código da Moeda (AccountBalance_CurrCode)	
4.3.16		Pagamento (Payment)	Opcional
4.3.17	SIM	Tipo de Pagamento (FatcaPaymentType_EnumType)	FATCA501 FATCA502 FATCA503 FATCA504
4.3.18	SIM	Valor do Pagamento (PaymentAmnt)	
4.3.19	SIM	Código da Moeda (PaymentAmnt_CurrCode)	

4.4 - Informação agregada (PoolReport)

Índice do Campo	Obrigatório	Nome do Campo	Observações
4.4.1		Informação Agregada de Contas (PoolReport)	Opcional. Não deve ser utilizada quando existe Acordo Intergovernamental (IGA) Modelo 1
4.4.2	SIM	Identificador de Mensagem (DocSpec)	
4.4.3	SIM	Número de Contas (AccountCount)	Indicação do número de contas agregadas
4.4.4	SIM	Tipo de Estatuto dos Titulares das Contas ou dos Beneficiários da Informação Agregada (AccountPoolReportType)	FATCA201 FATCA202 FATCA203 FATCA204 FATCA205 FATCA206
4.4.5	SIM	Saldo Agregado (PoolBalance)	
4.4.6	SIM	Código da Moeda (PoolBalance)	

19 de dezembro de 2016. - O Chefe do Gabinete, André Moz Caldas.