



בנק ישראל
המפקח על הבנקים

ירושלים, ב' בתמוז תשע"ד
30 ביוני 2014
14LM1780
REG11.036.059A

לכבוד

התאגידים הבנקאיים - לידי המנהל הכללי

הנדון: פתיחת חשבונות חדשים לאור הוראות ה-FATCA

1. החל מיום 28 באפריל 2014 קיים בין ממשלת ישראל לממשלת ארה"ב "הסכם שבמהות" (agreement in substance), בנוגע ליישום הוראות ה-FATCA (להלן - "ההוראות"). חשבונות בנק שייפתחו החל מיום 1 ביולי 2014, כפופים, לכאורה, להליכי פתיחת חשבון המוסדרים בהוראות.
2. משרד האוצר מסר לנו כי לאתר החתימה הצפויה על הנוסח הסופי של ההסכם בין הצדדים, בכוונתו לפנות לממשלת ארה"ב בהודעה לפי סעיף G שבחלק VI לנספח I למודל ההסכם.
3. אי לכך, על פי הנחיית משרד האוצר, בשלב זה, רשאים המוסדות הפיננסיים (ובכלל זה התאגידים הבנקאיים) לבצע את ההליכים החלופיים המפורטים בסעיפים G ו-H שבחלק VI לנספח I לטיוטת ההסכם. ניתן למצוא את נספח I המעודכן של מודל ההסכם הבין-ממשלתי, הכולל את ההליכים החלופיים כאמור, באתר משרד האוצר האמריקאי בכתובת הבאה:
[tp://www.treasury.gov/resource-center/tax-policy/treaties/Documents/FATCA-Annex-I-to-Model-1-Agreement-6-6-14.pdf](http://www.treasury.gov/resource-center/tax-policy/treaties/Documents/FATCA-Annex-I-to-Model-1-Agreement-6-6-14.pdf)

בכבוד רב,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'דוד זקן'.

דוד זקן

המפקח על הבנקים

העתק: ד"ר קרנית פלוג - נגידת בנק ישראל

רו"ח פרידה ישראלי, המשנה לראש אגף כלכלה והכנסות המדינה, משרד האוצר