



# مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي CENTRAL BANK OF THE U.A.E.

Notice No. : CBUAE/BIS/2023/110

Date : 6 January 2023

Class. : Restricted

To : All Banks, Insurance Companies, and Finance Companies Operating in the UAE

Subject : Cabinet Resolution No. (63) of 2022 and the Guidance regarding FATCA Agreement

إشعار رقم : CBUAE/BIS/2023/110

التاريخ : 6 يناير 2023

التصنيف : محظور

إلى : كافة البنوك وشركات التأمين وشركات التمويل العاملة في الدولة

الموضوع : قرار مجلس الوزراء رقم (63) لسنة 2022 والدليل الإرشادي بشأن اتفاقية قانون فاتكا

After greetings,

بعد التحية،

Reference to Central Bank's Notice No. 321/2013 dated 19/11/2013, Insurance Authority's Circular No. 44/2013 dated 12/12/2013 and all subsequent Central Bank's notices and Insurance Authority's circulars, regarding the Implementation of Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) in the UAE; and

بالإشارة إلى إشعار المصرف المركزي رقم 321/2013 المؤرخ 19/11/2013 وتعميم هيئة التأمين رقم 44/2013 المؤرخ 12/12/2013 وكافة إشعارات المصرف المركزي وتعاميم هيئة التأمين اللاحقة، بخصوص تطبيق متطلبات قانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية (فاتكا) في دولة الإمارات.

Cabinet Resolution No. (63) of 2022 Concerning the Implementation of Federal Decree No. (9) of 2016 Ratifying the Agreement between the Government of the United Arab Emirates and the Government of the United States of America to Improve International Tax Compliance and to Implement the Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA), and the Guidance thereof.

وقرار مجلس الوزراء رقم (63) لسنة 2022 بشأن تنفيذ أحكام المرسوم الاتحادي رقم (9) لسنة 2016 بالتصديق على الاتفاقية المبرمة بين حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة وحكومة الولايات المتحدة الأمريكية لتحسين الامتثال الضريبي الدولي وتطبيق قانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية (فاتكا) والدليل الإرشادي المتعلق به.

Therefore, all relevant Licensed Financial Institutions are obliged to comply fully with all the provisions of the above Cabinet Resolution, as well as to be guided by the attached Guidance, to ensure compliance with the requirements of this Resolution.

وعليه، فإن كافة المؤسسات المالية المرخصة المعنية ملزمة بالامتثال التام لكافة أحكام قرار مجلس الوزراء المذكور أعلاه، وكذلك الاسترشاد بالدليل الإرشادي المرفق لأغراض ضمان الامتثال لمتطلبات هذا القرار.



United Arab Emirates

## مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي CENTRAL BANK OF THE U.A.E.

All relevant Licensed Financial Institutions are required to comply with the following requirements, under the above Cabinet Resolution:

- Apply the due diligence procedures contained in Annex I;
- Collect and validate a Self-Certification Form for each account;
- File, in each calendar year, an Annual Report in relation to every U.S. Reportable Account that is maintained by the institution;
- Retain all records and information collected and maintained under this Resolution for a period of at least six (6) years from the date of reporting; and
- Establish and maintain arrangements designed to identify U.S. Reportable Accounts and accounts held by Non-participating Financial Institutions for compliance with the requirements of this Resolution.

We attach herewith the Guidance for Implementing the provisions of Cabinet Resolution No. (63) of 2022, in Arabic and English, together with a copy of the above Resolution in Arabic and English.

Yours faithfully,

يُطلب من كافة المؤسسات المالية المرخصة المعنية الامتثال للمتطلبات التالية بموجب قرار مجلس الوزراء المذكور:

- تطبيق إجراءات العناية الواجبة الواردة في الملحق الأول.
- جمع نموذج الشهادة الذاتية لكل حساب والتحقق من صحته.
- تقديم - في كل عام تقويمي - تقريراً سنوياً فيما يتعلق بكل حساب أمريكي واجب الإبلاغ عنه وتحتفظ به المؤسسة لديها.
- الاحتفاظ بجميع السجلات والمعلومات التي يتم جمعها والاحتفاظ بها بموجب هذا القرار لمدة لا تقل عن ست (6) سنوات من تاريخ الإبلاغ؛ وأيضاً
- وضع والاحتفاظ بترتيبات مصممة لتحديد الحسابات الأمريكية الواجب الإبلاغ عنها والحسابات التي تحتفظ بها المؤسسات المالية غير المشاركة، لأغراض الامتثال لمتطلبات هذا القرار.

مرفق الدليل الإرشادي لتنفيذ أحكام قرار مجلس الوزراء رقم (63) لسنة 2022، باللغتين العربية والإنجليزية، متضمناً نسخة من القرار المذكور باللغتين العربية والإنجليزية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

أحمد سعيد القمزي  
مساعد المحافظ - الرقابة على البنوك والتأمين

Ahmed Saeed Al Qamzi

Assistant Governor for Banking and Insurance Supervision

Encl. As above

مرفقات: كما ذكر أعلاه