

কর্পোরেট ট্রান্সপারেন্সি অ্যাক্ট – CTA-এর অধীনে ফাইলিং সংক্রান্ত ব্যবহারিক নির্দেশিকা

অ্যান্ডি বিম

মরগান বেরেনবাউম

pbwt.com

আলোচ্যসূচী

- ❖ ভূমিকা
 - ❖ কি ধরনের কোম্পানি ফাইল করতে হবে
 - ❖ বিষয়বস্তু এবং ফাইলিংয়ের সময়
 - ❖ ফাইলিং প্রক্রিয়া
 - ❖ জরিমানা
-

pbwt.com

দ্যা কর্পোরেট ট্রান্সপারেন্সি অ্যাক্ট

- দ্যা কর্পোরেট ট্রান্সপারেন্সি অ্যাক্ট (“CTA”) 2020 এর অ্যান্টি-মালি লন্ডারিং অ্যাক্টের অংশ হিসাবে প্রণীত হয়েছিল কর জালিয়াতি সহ অবৈধ কার্যকলাপের বিরুদ্ধে লড়াই করার জন্য, অর্থ পাচার, এবং সন্ত্রাসবাদের জন্য অর্থায়নের জন্য মার্কিন যুক্তরাষ্ট্রে নির্দিষ্ট কিছু সংস্থাকে তাদের সুবিধাভোগী মালিক এবং কোম্পানির আবেদনকারীদের (কিছু নির্দিষ্ট ব্যক্তি যারা সত্তা গঠন বা নিবন্ধন করার জন্য ফাইলিং করে) প্রকাশ করে একটি প্রতিবেদন দাখিল করতে হবে।
- দ্যা ফিন্যান্সিয়াল ট্রান্সপারেন্সি এনফোর্সমেন্ট নেটওয়ার্ক (“FinCEN”) 29শে সেপ্টেম্বর, 2022-এ একটি চূড়ান্ত নিয়ম জারি করেছে (“চূড়ান্ত নিয়ম”) CTA-এর রিপোর্টিং বিধানগুলি বাস্তবায়ন করে এবং তারপর থেকে চূড়ান্ত নিয়ম সংশোধন ও স্পষ্ট করার জন্য অতিরিক্ত প্রবিধান জারি করেছে।
- CTA 1 জানুয়ারী, 2024 থেকে কার্যকর হয়েছে এবং স্টার্ট-আপ কোম্পানি, ছোট অপারেটিং ব্যবসা এবং কিছু অন্যান্য সত্তাকে এখন FinCEN-এর কাছে একটি উপকারী মালিকানা তথ্য প্রতিবেদন (“BOI রিপোর্ট”) ফাইল করতে হবে।

- তথ্য সর্বজনীনভাবে উপলব্ধ নয়
 - FinCEN একটি সুরক্ষিত, পাবলিক নয় এমন ডাটাবেসে রিপোর্ট করা তথ্য বজায় রাখে এবং, রিপোর্ট করা তথ্যের সংবেদনশীল প্রকৃতির কারণে, সীমিত পরিস্থিতিতে সরকারী কর্তৃপক্ষ এবং আর্থিক প্রতিষ্ঠানগুলির একটি সংবিধিবদ্ধভাবে সংজ্ঞায়িত গ্রুপের কাছে এই ধরনের তথ্য প্রকাশ করার জন্য (মূলত অবৈধ কার্যকলাপের বিরুদ্ধে লড়াই করার জন্য) অনুমোদিত।

কোন কোম্পানিগুলির ফাইল করতে হবে?

চূড়ান্ত নিয়মের অধীনে, “রিপোর্টিং কোম্পানি” এর দুটি গ্রুপ আছে যেগুলি ফাইল করতে হবে:
(1) "দেশীয় রিপোর্টিং কোম্পানি" এবং (2) "বিদেশী রিপোর্টিং কোম্পানি।

1. একটি দেশীয় রিপোর্টিং কোম্পানি হচ্ছে একটি কর্পোরেশন; একটি সীমিত দায় কোম্পানি; বা অন্যান্য সত্তা যা রাষ্ট্রের সচিব বা রাজ্য বা ভারতীয় উপজাতির আইনের অধীনে অনুরূপ অফিসের কাছে একটি নথি ফাইল করার মাধ্যমে তৈরি করা হয়।

- একটি দেশীয় রিপোর্টিং কোম্পানি হিসাবে বিবেচিত নয়: (1) একক মালিকানা, (2) নির্দিষ্ট ধরনের ট্রাস্ট এবং (3) সাধারণ অংশীদারিত্ব।

2. একটি বিদেশী রিপোর্টিং কোম্পানি হচ্ছে একটি কর্পোরেশন, একটি সীমিত দায় কোম্পানি, অথবা অন্যান্য সত্তা যা একটি বিদেশী দেশের আইনের অধীনে গঠিত হয় এবং যেটি একটি রাষ্ট্র বা ভারতীয় উপজাতির আইনের অধীনে রাষ্ট্রের সেক্রেটারি বা অনুরূপ অফিসের কাছে একটি নথি ফাইল করার মাধ্যমে মার্কিন যুক্তরাষ্ট্রে ব্যবসা করার জন্য নিবন্ধিত হয়।

অব্যাহতিপ্রাপ্ত সত্তা

CTA নিম্নলিখিত 23 টি সত্তাকে "রিপোর্টিং কোম্পানি" এর সংজ্ঞা থেকে মুক্ত করে:

1. সিকিউরিটিজ ইস্যুকারী যারা রিপোর্টিং কোম্পানি;
2. দেশীয় সরকারী কর্তৃপক্ষ;
3. ব্যাংকগুলি;
4. পারিবারিক ক্রেডিট ইউনিয়ন;
5. ডিপোজিটরি প্রতিষ্ঠান হোল্ডিং কোম্পানি;
6. অর্থ প্রেরণকারী ব্যবসা;
7. সিকিউরিটিজে দালাল বা ডিলার;
8. সিকিউরিটিজ এক্সচেঞ্জ বা ক্লিয়ারিং এজেন্সি;
9. 1934 সালের সিকিউরিটিজ এক্সচেঞ্জ অ্যাক্ট অনুসারে নিবন্ধিত অন্যান্য সত্তা;
10. নিবন্ধিত বিনিয়োগ কোম্পানি এবং উপদেষ্টা;
11. ভেঞ্চার ক্যাপিটাল ফান্ড উপদেষ্টা;

12. বীমা কোম্পানি;
13. স্টেট-লাইসেন্সপ্রাপ্ত বীমা প্রযোজক;
14. পণ্য বিনিময় আইন অনুযায়ী নিবন্ধিত সত্তা;
15. অ্যাকাউন্টিং সংস্থাগুলি;
16. পাবলিক ইউটিলিটি;
17. আর্থিক মার্কেট ইউটিলিটি;
18. পুল করা বিনিয়োগ যানবাহন;
19. কর-মুক্ত সত্তা;
20. কর-মুক্ত সত্তাকে সহায়তাকারী সংস্থা;
21. বড় অপারেটিং কোম্পানি;
22. কিছু অব্যাহতিপ্রাপ্ত সত্তার সহায়ক সংস্থাগুলি; এবং
23. নিষ্ক্রিয় ব্যবসা।

- বড় অপারেটিং কোম্পানি

- চূড়ান্ত নিয়মের অধীনে একটি "বড় অপারেটিং কোম্পানি" হল:
 - মার্কিন যুক্তরাষ্ট্রে 20 টিরও বেশি পূর্ণকালীন কর্মচারী নিয়োগ করে;
 - মার্কিন যুক্তরাষ্ট্রের মধ্যে একটি শারীরিক অফিসে একটি অপারেটিং উপস্থিতি আছে, এবং
 - মার্কিন যুক্তরাষ্ট্রে একটি ফেডারেল আয়কর বা তথ্য রিটার্ন দাখিল করেছেন আগের বছরের জন্য \$5,000,000.00 স্থূল প্রাপ্তি বা বিক্রয় প্রদর্শন করে, যেমনটি সত্তার IRS ফর্ম 1120-এ মোট প্রাপ্তি বা বিক্রয় (রিটার্ন এবং ভাতার নেট) হিসাবে রিপোর্ট করা হয়েছে, একত্রিত IRS ফর্ম 1120, IRS ফর্ম 1120-S, IRS ফর্ম 1065, বা অন্যান্য প্রযোজ্য IRS ফর্ম, মার্কিন যুক্তরাষ্ট্রের বাইরের উত্স থেকে মোট প্রাপ্তি বা বিক্রয় বাদ দিয়ে, যেমন ফেডারেল আয়কর নীতির অধীনে নির্ধারিত।

- সাবসিডিয়ারি
 - একটি সহায়ক সংস্থাকে অব্যাহতি দেওয়ার জন্য এটি অবশ্যই 100% অব্যাহতিপ্রাপ্ত সংস্থাগুলির মালিকানাধীন হতে হবে।

- নিষ্ক্রিয় সত্তা

- FinCEN একটি "নিষ্ক্রিয় সত্তা" যেটি একটি সত্তা হিসাবে বর্ণনা করে যা:

- 1 জানুয়ারী, 2020 বা তার আগে বিদ্যমান ছিল;
- সক্রিয় ব্যবসায় নিযুক্ত নয়;
- প্রত্যক্ষ বা পরোক্ষভাবে, সম্পূর্ণ বা আংশিকভাবে, বিদেশী ব্যক্তির মালিকানাধীন নয়;
- পূর্ববর্তী বারো মাসের মেয়াদে মালিকানার কোন পরিবর্তন অনুভব করেনি;
- \$1,000.00 এর বেশি পরিমাণে কোনো তহবিল পাঠানো বা গ্রহণ করেনি, হয় সরাসরি বা কোনো আর্থিক অ্যাকাউন্টের মাধ্যমে যেখানে সত্তা বা সত্তার কোনো অনুষ্ণের আগ্রহ ছিল, পূর্ববর্তী 12-মাসের সময়কালে; এবং
- অন্যথায় কোনো কর্পোরেশন, সীমিত দায় কোম্পানি, বা অন্যান্য অনুরূপ সত্তার মালিকানা স্বার্থ সহ মার্কিন যুক্তরাষ্ট্রে হোক বা বিদেশে হোক, কোনো প্রকার বা প্রকারের সম্পদ ধারণ করে না।

ব্যক্তি রিপোর্টিং ওভারভিউ

চূড়ান্ত নিয়মে প্রতিটি রিপোর্টিং কোম্পানির BOI রিপোর্টে দুটি শ্রেণীর ব্যক্তি সম্পর্কে শনাক্তকরণ তথ্য অন্তর্ভুক্ত করতে হবে: সুবিধাভোগী মালিক এবং কোম্পানির আবেদনকারী।

- উপকারী মালিক (BO) – যেকোন ব্যক্তি যারা প্রত্যক্ষ বা পরোক্ষভাবে: (i) একটি রিপোর্টিং কোম্পানির উপর **যথেষ্ট নিয়ন্ত্রণ** অনুশীলন; অথবা (ii) একটি রিপোর্টিং কোম্পানির **মালিকানা স্বার্থের** অন্তত 25% মালিকানা বা নিয়ন্ত্রণ করে।
- কোম্পানির আবেদনকারী – রিপোর্টিং কোম্পানিগুলির প্রত্যেকটিতে দুইজন কোম্পানির আবেদনকারী রয়েছে: (1) যে ব্যক্তি নথিটি ফাইল করে কোম্পানি তৈরি করে বা মার্কিন যুক্তরাষ্ট্রে ব্যবসা করার জন্য এটি নিবন্ধন করে এবং (2) ফাইলিং পরিচালনা বা নিয়ন্ত্রণের জন্য দায়ী ব্যক্তি।
 - কোম্পানির আবেদনকারী বিদ্যমান কোম্পানীর – 1 জানুয়ারী, 2024 এর আগে তৈরি বা নিবন্ধিত কোম্পানীগুলি রিপোর্ট করার জন্য, কোন কোম্পানীর বিষয়ে তথ্য রিপোর্ট করার প্রয়োজন নেই আবেদনকারী

ব্যক্তি রিপোর্টিং

উপকারী মালিক – যথেষ্ট নিয়ন্ত্রণ

একজন ব্যক্তির একটি রিপোর্টিং কোম্পানির উপর "যথেষ্ট নিয়ন্ত্রণ" থাকে যদি এমন ব্যক্তি:

- i. একজন সিনিয়র অফিসার;
- ii. উর্ধ্বতন কর্মকর্তা বা পরিচালনা পর্ষদের সংখ্যাগরিষ্ঠকে অপসারণ বা নিয়োগ করার ক্ষমতা আছে;
- iii. রিপোর্টিং কোম্পানির গুরুত্বপূর্ণ সিদ্ধান্তের উপর নির্দেশ, নির্ধারণ বা যথেষ্ট প্রভাব রয়েছে (যেমন উল্লেখযোগ্য চুক্তিতে প্রবেশ বা সমাপ্তি, বড় ব্যয় বা ঋণ, ক্ষতিপূরণ প্রোগ্রাম, ইত্যাদি); বা
- iv. যথেষ্ট নিয়ন্ত্রণ কোনো ফর্ম আছে।

ব্যক্তি রিপোর্টিং

উপকারী মালিক - মালিকানার স্বার্থ

“মালিকানার স্বার্থ” মূলত যেকোন মালিকানার সুদ অন্তর্ভুক্ত করে, যার মধ্যে রয়েছে, ইকুইটি, লাভের সুদ, বিকল্প, রূপান্তরযোগ্য ঋণ এবং অধিগ্রহণের অন্য কোনো অধিকার ইকুইটি

ব্যক্তির “মালিকানা স্বার্থ” যেকোন চুক্তি, ব্যবস্থা, বোঝাপড়া, সম্পর্কের মাধ্যমে বা অন্যথায় এবং সরাসরি বা অন্যের মাধ্যমে মালিকানা বা নিয়ন্ত্রণ করতে পারে সত্তা

প্রতিটি রিপোর্টিং কোম্পানির প্রাথমিক BOI রিপোর্টে অবশ্যই নির্দিষ্ট, সনাক্তকারী তথ্য থাকতে হবে:

1. রিপোর্টিং কোম্পানি নিজেই; এবং
2. এর রিপোর্টিং ব্যক্তি (উপকারী মালিক এবং কোম্পানির আবেদনকারী)।

প্রতিবেদনের বিষয়বস্তু

রিপোর্টিং কোম্পানি তথ্য

প্রতিটি রিপোর্টিং কোম্পানীর প্রাথমিক BOI রিপোর্টে রিপোর্টিং কোম্পানীর ব্যাপারে নিম্নলিখিত তথ্য থাকতে হবে:

- i. সম্পূর্ণ আইনি নাম;
- ii. সমস্ত ট্রেড নাম বা D/B/As;
- iii. সম্পূর্ণ বর্তমান ঠিকানা;
- iv. রাষ্ট্র, উপজাতি, বা গঠনের বিদেশী এখতিয়ার;
- v. যদি বিদেশী, রাজ্য বা উপজাতীয় অধিক্ষেত্র যেখানে এই ধরনের কোম্পানি প্রথম U.S. এ নিব; এবং
- vi. অ্যান ইন্টারনাল রেভিনিউ সার্ভিস (IRS) টাক্সপায়ের আইডেন্টিফিকেশন নম্বর (TIN) (অ্যান এমপ্লয়ার আইডেন্টিফিকেশন নম্বর সনাক্তকরণ (EIN) সহ)।

প্রতিবেদনের বিষয়বস্তু

ব্যক্তিগত তথ্য রিপোর্টিং

প্রতিটি রিপোর্টিং কোম্পানির প্রাথমিক BOI রিপোর্টে তার প্রতিটি রিপোর্টিং ব্যক্তি সম্পর্কেনিম্নলিখিত তথ্য থাকা প্রয়োজন:

- i. সম্পূর্ণ আইনি নাম;
- ii. জন্ম তারিখ;
- iii. সম্পূর্ণ বর্তমান ঠিকানা;
- iv. একটি ফটো-আইডি নথি থেকে একটি অনন্য সনাক্তকারী নম্বর (এবং ইস্যু করার এখতিয়ার); এবং
- v. নথির একটি ছবি যেখান থেকে অনন্য সনাক্তকারী নম্বর পাওয়া গেছে।

প্রতিবেদনের বিষয়বস্তু

FinCEN শনাক্তকারী

এর পরিবর্তে প্রতিবেদন পূর্ববর্তী স্লাইডের তথ্য প্রতিবার যখন একটি কোম্পানি গঠিত হয়, একটি প্রতিবেদন ব্যক্তি বা সত্তা একটি “**FinCEN** শনাক্তকারী” শনাক্তকরণ তথ্য প্রদান করে পেতে পারে FinCEN এ।

একবার একটি FinCEN শনাক্তকারী প্রাপ্ত হলে, একজন রিপোর্টিং ব্যক্তি বা সংস্থা তার BOI রিপোর্ট ফাইলিংয়ে অন্তর্ভুক্ত করার জন্য একটি রিপোর্টিং কোম্পানিকে তার **FinCEN** শনাক্তকারী* (তার ব্যক্তিগত তথ্যের পরিবর্তে) প্রদান করতে পারে।

প্রতিবেদনের বিষয়বস্তু

আপডেট এবং সংশোধন করা রিপোর্ট

আপডেট করা রিপোর্ট

রিপোর্টিং কোম্পানির নিজের বা এর সুবিধাভোগী মালিকদের সম্পর্কে পূর্বে রিপোর্ট করা তথ্য পরিবর্তন হলে রিপোর্টিং কোম্পানিকে তার রিপোর্ট আপডেট করতে হবে।

সংশোধিত রিপোর্ট

একটি রিপোর্টিং কোম্পানিকে তার রিপোর্ট আপডেট করতে হবে যখন পূর্বে রিপোর্ট করা তথ্য দাখিল করার সময় ভুল ছিল।

- বিদ্যমান রিপোর্টিং কোম্পানি 1 জানুয়ারি, 2024 সালের আগে মার্কিন যুক্তরাষ্ট্রে ব্যবসা করার জন্য তৈরি বা নিবন্ধিত হয়েছে।
 - বকেয়া রিপোর্ট: জানুয়ারী 1, 2025।
- একটি রিপোর্টিং কোম্পানি 1 জানুয়ারি, 2024 - 31 ডিসেম্বর, 2024 থেকে গঠিত।
 - রিপোর্টগুলি গঠনের পর 90 ক্যালেন্ডার দিন।
- একটি রিপোর্টিং কোম্পানি, 1 জানুয়ারি, 2025 বা তার পরে গঠিত হয়।
 - রিপোর্টগুলি গঠনের 30 দিন পরে।

উপরে উল্লিখিত 30 এবং 90-দিনের সময়সীমা কোম্পানিটি তার সৃষ্টি বা নিবন্ধন কার্যকর হওয়ার প্রকৃত নোটিশ পাওয়ার সময় থেকে বা রাষ্ট্রের সচিব বা অনুরূপ অফিস প্রথমে এটির সৃষ্টি বা নিবন্ধন সম্পর্কে সর্বজনীন নোটিশ প্রদান করার পরে, যেটি আগে হয়।

আপডেট করা রিপোর্টের সময়

- আপডেট করা রিপোর্ট:
 - প্রতিবেদনের বকেয়া: 30 ক্যালেন্ডার দিনের মধ্যে একটি *পরিবর্তন* হওয়ার পরে।
- সঠিক রিপোর্ট:
 - প্রতিবেদনের বকেয়া: 30 ক্যালেন্ডার দিনের মধ্যে রিপোর্টিং কোম্পানি সচেতন হওয়ার পরে বা ভুলতা সম্পর্কে জানার কারণ আছে।

পরবর্তী স্লাইডগুলি আপনাকে কীভাবে করতে হবে তা জানাবে:

1. একজন ব্যক্তির জন্য একটি FinCEN শনাক্তকারী পান; এবং
2. একটি সত্তার জন্য একটি BOI রিপোর্ট ফাইল করুন।

একটি FinCEN শনাক্তকারী প্রাপ্তি

প্রথম ধাপ: <https://fincenid.fincen.gov/> এ যান
এবং "একটি অ্যাকাউন্ট তৈরি করুন" এ ক্লিক করুন



FINANCIAL CRIMES
ENFORCEMENT NETWORK

FINCEN ID | HELP

Notice: FinCEN ID site will be unavailable for scheduled maintenance on September 6th, from 8:00 PM - 12:00 AM EDT.

Welcome to the FinCEN ID Application for Individuals



Sign in or Create an Account with LOGIN.GOV



What is a FinCEN ID for individuals?

A FinCEN ID is a unique identifying number issued to an individual by FinCEN. Although there is no requirement to obtain a FinCEN ID, doing so can simplify the reporting process.



What does a FinCEN ID do for individuals?

An individual beneficial owner or company applicant's FinCEN ID can be reported instead of required information about that individual on the reporting company's Beneficial Ownership Information Report (BOIR) submitted to FinCEN.



How does an individual get a FinCEN ID?

To obtain a FinCEN ID for yourself, click the Create Account button to create an account and begin the application for a FinCEN ID. If you already have an account, login in to enter your identifying information on the FinCEN ID application. If you have additional questions, visit our Help Page.

দ্বিতীয় ধাপ: "LOGIN.GOV দিয়ে সাইন ইন করুন" এ ক্লিক করুন



FinCEN Identifier (FinCEN ID)

[FinCEN.Gov/Contact](#)



Sign in with  LOGIN.GOV

Who is Login.gov?

Login.gov is a trusted provider specializing in digital identity protection, providing users with secure access to applications.

You consent to the privacy and security policies for identity and access management through Login.gov [Privacy and Security](#)

[Practices](#) | [FAQ](#)



U.S. Department of the Treasury is using Login.gov to allow you to sign in to your account safely and securely.

Sign in

Create an account

Create an account for new users

Enter your email address

Select your email language preference

You will receive emails from Login.gov in the language you choose.

English (default)

Español

Français

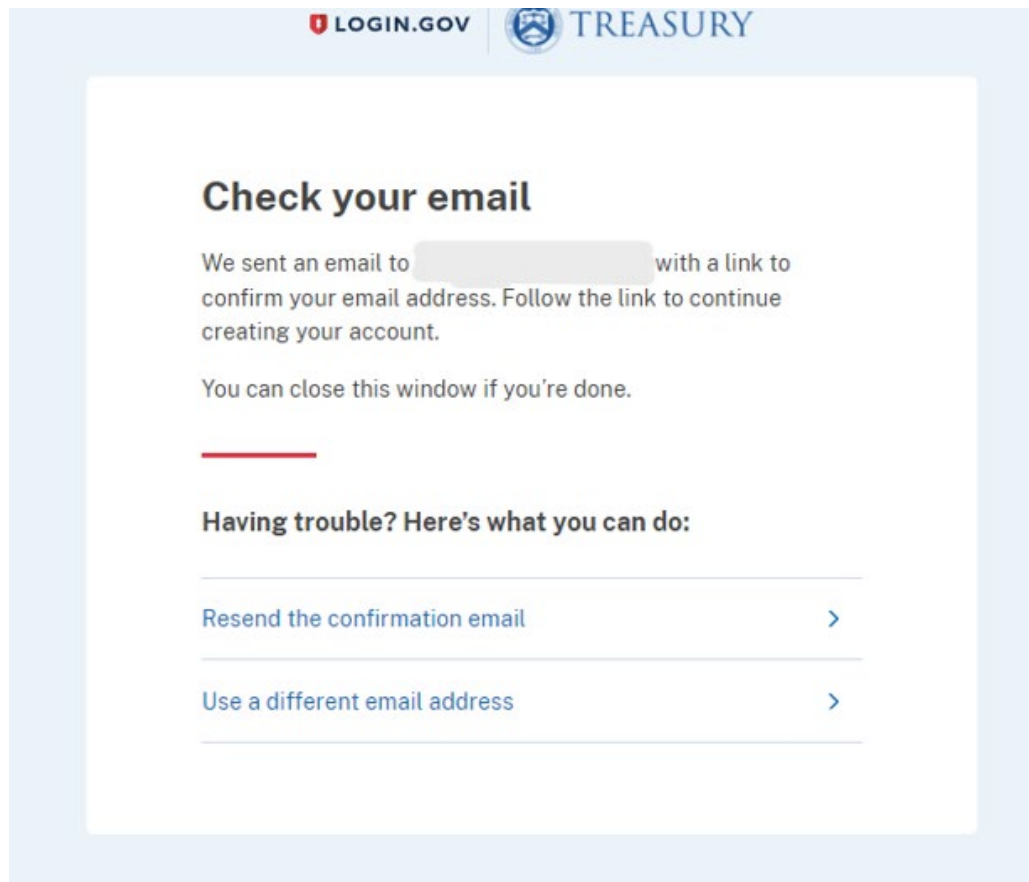
中文 (简体)

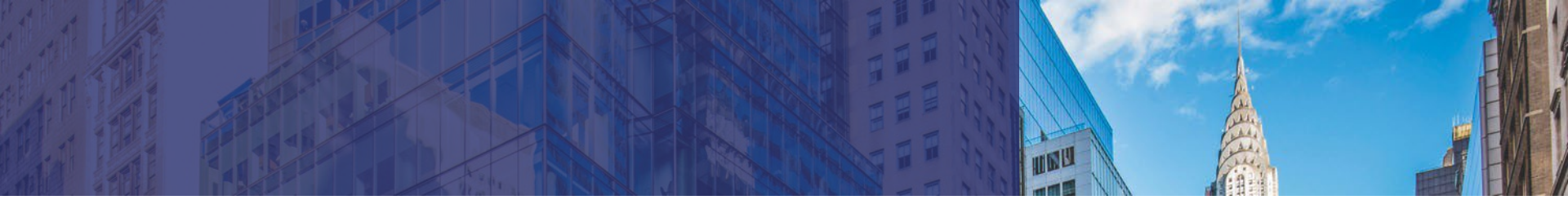
I read and accept the Login.gov [Rules of Use](#)

তৃতীয় ধাপ:

- "একটি অ্যাকাউন্ট তৈরি করুন" এ ক্লিক করুন
- আপনার ইমেইল ঠিকানা লিখুন
- উপযুক্ত ভাষা নির্বাচন করুন
- ক্লিক করুন যে আপনি ব্যবহারের নিয়ম স্বীকার করেন

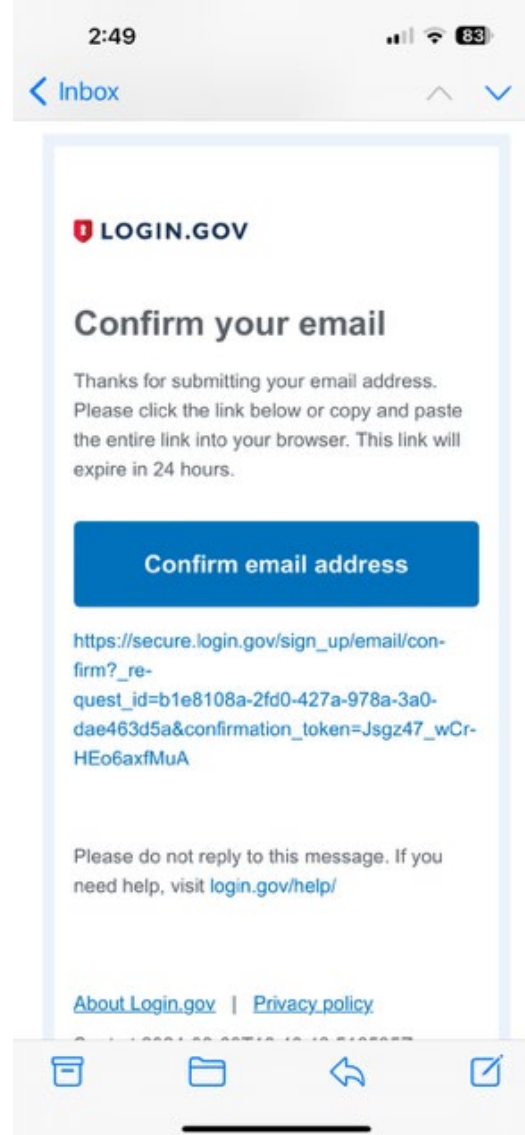
চতুর্থ ধাপ: একবার আপনি এই স্ক্রীনটি দেখতে পেলে আপনার ইমেল চেক করুন





পঞ্চম ধাপ:

- (a) আপনার ইমেইল চেক করুন এবং **LOGIN.GOV** থেকে একটি ইমেইল দেখুন
- (b) ইমেইলে কনফার্ম ইমেইল এড্রেস ক্লিক করুন



ষষ্ঠ ধাপ: একবার আপনি পঞ্চম ধাপে "ইমেইল ঠিকানা নিশ্চিত করুন" এ ক্লিক করলে, এটি আপনাকে **LOGIN.GOV** ওয়েবসাইটে ফিরিয়ে নিয়ে যাবে যেখানে আপনি 12টি অক্ষর বা তার বেশি একটি পাসওয়ার্ড তৈরি করবেন। তারপর অনুগ্রহ করে "চালিয়ে যান" টিপুন

2:51
◀ Mail

🇺🇸 An official website of the United States government
Here's how you know ▾

🇺🇸 LOGIN.GOV TREASURY

✔ You have confirmed your email address

Create a strong password

Your password must be **12 characters** or longer. Don't use common phrases or repeated characters, like abc or 111.

Password

Confirm password

Show password

Continue

AA secure.login.gov



2:53
Mail

AA secure.login.gov

An official website of the United States government
Here's how you know

LOGIN.GOV TREASURY

Authentication method setup

Add an additional layer of protection to your Login.gov account by selecting a multi-factor authentication method.

We recommend you select at least two different options in case you lose one of your methods.

- Face or touch unlock**
Use your face or fingerprint to access your account without a one-time code.
- Authentication application**
Download or use an authentication app of your choice to generate secure codes.

2:54
Mail

secure.login.gov

- Text or voice message**
Receive a secure code by (SMS) text or phone call.
- Security key**
Connect your physical security key to your device. You won't need to enter a code.
- Backup codes**
A list of ten codes you can print or save to your device. Because backup codes are easy to lose, choose this option only as a last resort.

Continue

[Cancel account creation](#)

Language ^

[Help](#) [Contact](#) [Privacy & security](#) [Accessibility statement](#)



সম্ভ্রম ধাপ: একটি প্রমাণীকরণ পদ্ধতি বেছে নিন এবং চালিয়ে যান টিপুন



অষ্টম ধাপ: আপনি যদি একটি পার্শ্ব পদ্ধতি বেছে নেন, তাহলে একটি এককালীন কোড পেতে আপনার ফোন নম্বর লিখুন এবং "কোড পাঠান" টিপুন

2:54
◀ Mail
secure.login.gov
Here's how you know ▾

LOGIN.GOV **TREASURY**

Add a phone number

We'll send you a one-time code each time you sign in.

Message and data rates may apply. Do not use web-based (VOIP) phone services or premium rate (toll) phone numbers.

Phone number

How you'll get your code

Text message (SMS)

Phone call

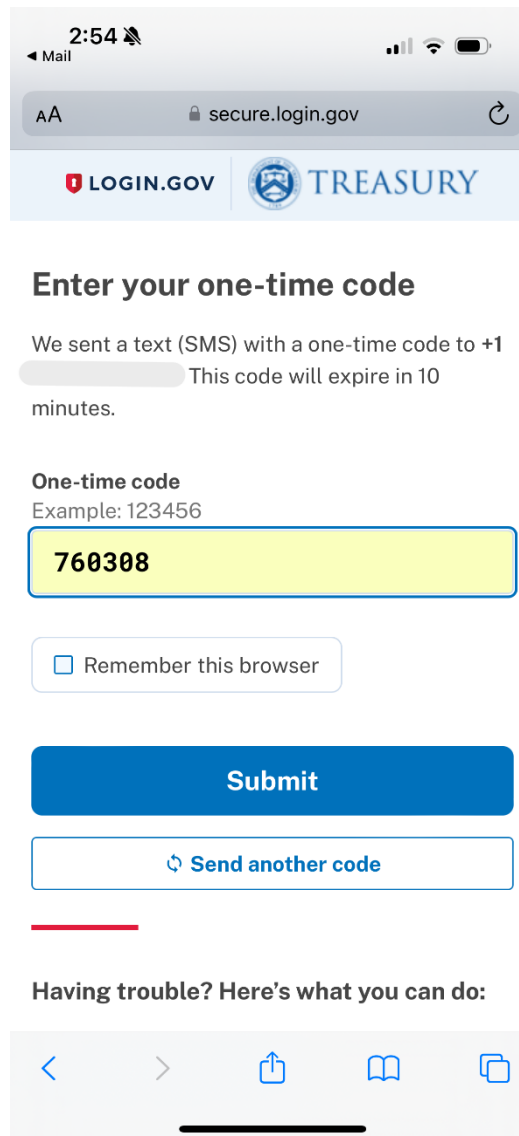
You can change this anytime. If you use a landline number, select "Phone call."

Send code



This site is protected by reCAPTCHA and the

নবম ধাপ: এককালীন কোড লিখুন
এবং "জমা দিন" টিপুন



2:54

Mail

AA secure.login.gov

LOGIN.GOV TREASURY

Enter your one-time code

We sent a text (SMS) with a one-time code to +1
This code will expire in 10 minutes.

One-time code
Example: 123456




760308

Remember this browser

Submit

Send another code

Having trouble? Here's what you can do:

< >   





দশম ধাপ: হয় অন্য প্রমাণীকরণ পদ্ধতি বেছে নিন বা চালিয়ে যেতে "এখনই এড়িয়ে যান" টিপুন

2:54
Mail
secure.login.gov
LOGIN.GOV TREASURY

✓ A phone was added to your account.

You've added your first authentication method! Add a second method as a backup.

Adding another authentication method prevents you from getting locked out of your account if you lose one of your methods.

[Add another method](#)

[Skip for now](#)

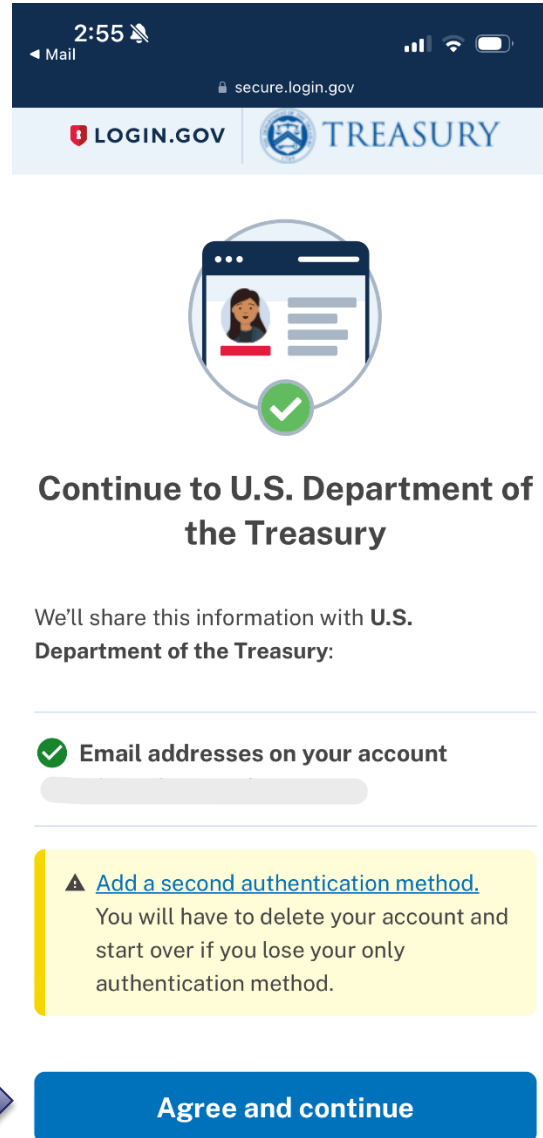
Language ^

[Help](#) [Contact](#) [Privacy & security](#) [Accessibility statement](#)

GSA US General Services Administration



এগারো ধাপ: "একমত এবং চালিয়ে যান" টিপুন





▲ Notice: FinCEN ID site will be unavailable for scheduled maintenance on September 6th, from 8:00 PM - 12:00 AM EDT.

FinCEN Identifier (FinCEN ID) Application

OMB No. 1506-0076

Filers must provide information in EVERY field marked with the * symbol in ALL CIRCUMSTANCES. Filers must also provide information in all fields not marked with the * symbol that are applicable to the filer. For example, the "Middle Name" field is not marked with a * symbol; the filer MUST provide information in that field IF the relevant individual's legal name includes a middle name. Notwithstanding any other instruction, individuals must provide all information required pursuant to 31 CFR 1010.380(b).

Full legal name and date of birth

[Need help?](#)

* First name	Middle name	* Last name	Suffix	* Date of birth
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="mm/dd/yyyy"/>

Address

[Need help?](#)

* Address type

Residential address Business address

[+ Add address](#)

[- Remove address](#)

Form of identification and issuing jurisdiction

[Need help?](#)

* Identifying document type

State-issued driver's license State/local/Tribe-issued ID U.S. passport Foreign passport

Certification

* I certify that the information furnished is true, correct, and complete.

▲ COMPLIANCE REMINDER: The willful provision of false or fraudulent beneficial ownership information to FinCEN may result in civil or criminal penalties.

I agree

দ্বাদশ ধাপ:

পূরণ করুন:

- আপনার প্রথম এবং শেষ নাম,
- তোমার জন্ম তারিখ,
- তোমার ঠিকানা,
- একটি সনাক্তকারী নথি নির্বাচন করুন (এবং এই জাতীয় নথি আপলোড করুন), এবং
- "আমি রাজি" ক্লিক করুন

তেরো ধাপ: তারপরে আপনি আপনার FinCEN শনাক্তকারী পাবেন



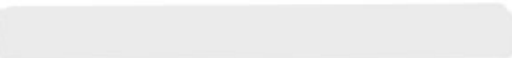
[FINCEN ID](#) | [HELP](#) | [LOG OUT](#)

⚠ Notice: FinCEN ID site will be unavailable for scheduled maintenance on September 6th, from 8:00 PM - 12:00 AM EDT.

✓ Congratulations!

Your FinCEN ID was successfully created.

FinCEN ID



[Correct prior report](#)

[Update prior report](#)



কিভাবে একটি BOI রিপোর্ট ফাইল করতে হয় সে সম্পর্কে FinCEN-এর নির্দেশাবলী
নিম্নলিখিত স্লাইডগুলি।

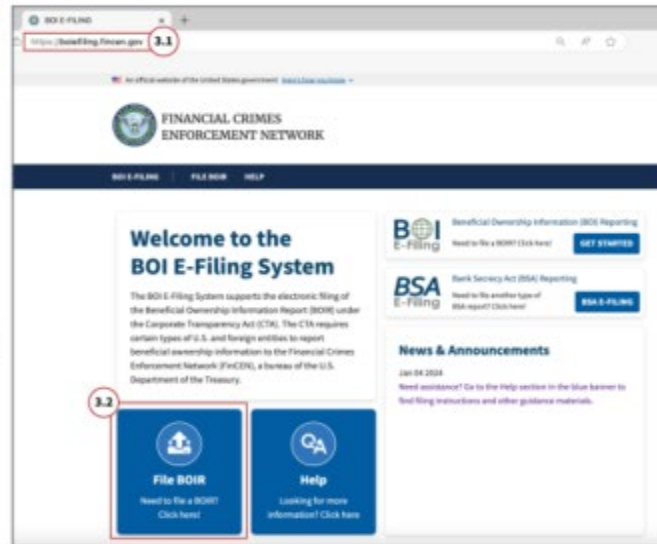
3. Accessing the BOIR E-Filing System

The BOIR can be submitted as a PDF or online through a web browser.

To file the online BOIR, follow the steps outlined below.

3.1 Access the filing portal.

Go to boiefiling.fincen.gov in the web browser (e.g., Microsoft Edge or Google Chrome).

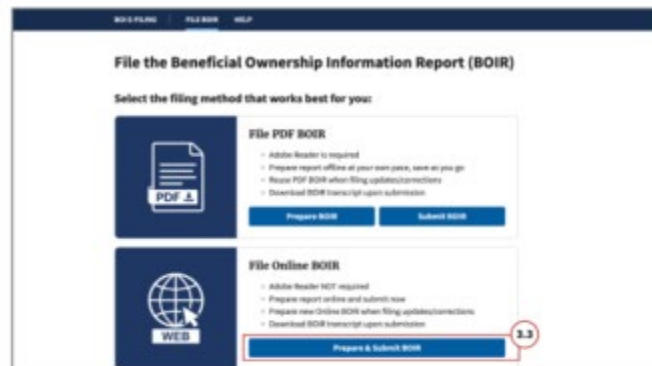


3.2 Start the filing process.

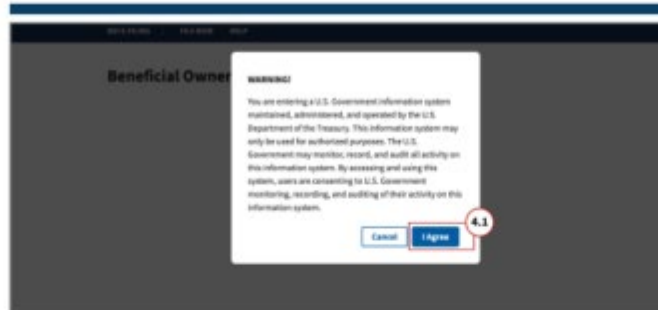
Select the **File BOIR** link/icon.

3.3 Select File Online BOIR as the filing method.

Click the **Prepare & Submit BOIR** button under **File Online BOIR** section.



4. Filling Out the Form



The screenshot shows a warning dialog box titled "Beneficial Owner" with a "WARNING:" header. The text inside the dialog reads: "You are entering a U.S. Government information system maintained, administered, and operated by the U.S. Department of the Treasury. This information system may only be used for authorized purposes. The U.S. Government may monitor, record, and audit all activity on this information system. By accessing and using this system, users are consenting to U.S. Government monitoring, recording, and auditing of their activity on this information system." At the bottom of the dialog are two buttons: "Cancel" and "I Agree". A red circle with the number "4.1" is positioned over the "I Agree" button.

4.1 Review the warning language.

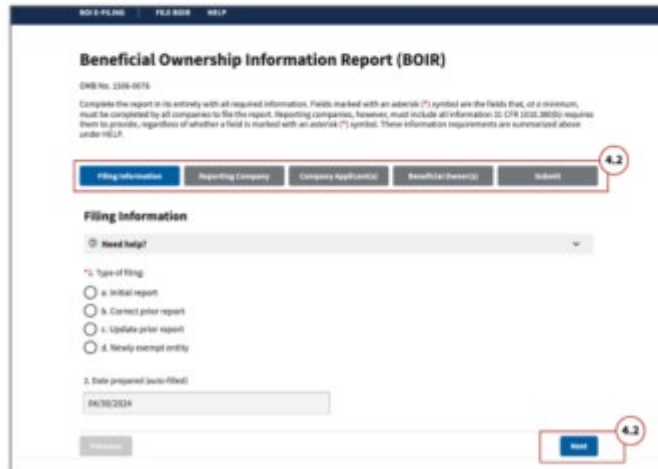
Review the warning language and click the **I Agree** button.

The selected tab is highlighted in blue.

Navigate to a different part of the online BOIR either by clicking the corresponding tab or by clicking the **Next** button in the bottom right corner.

4.2 Use tabs to navigate the online BOIR.

- Filing Information
- Reporting Company
- Company Applicant(s)
- Beneficial Owner(s)
- Submit



The screenshot shows the "Beneficial Ownership Information Report (BOIR)" form. At the top, there are navigation tabs: "Filing Information", "Reporting Company", "Company Applicant(s)", "Beneficial Owner(s)", and "Submit". The "Filing Information" tab is highlighted in blue. Below the tabs, the form contains a "Need help?" dropdown menu, a "Type of Filing" section with radio button options: "a. Initial report", "b. Correct prior report", "c. Update prior report", and "d. Newly exempt entity", and a "Date prepared (auto-filled)" field with the value "04/30/2024". A red circle with the number "4.2" is positioned over the "Next" button at the bottom right of the form.



4.3 Complete the Filing Information tab.

Complete all required red asterisk (*) fields under the **Filing Information** tab.

4.3a *Type of Filing

Under the **Filing Information** tab, select the type of filing you wish to make. Only one option can be selected:

- Initial report
- Correct prior report
- Update prior report
- Newly exempt entity

When **Initial Report** is selected, no further information is required in this section.

When **Correct Prior Report**, **Update Prior Report**, or **Newly Exempt Entity** is selected, fields are activated for **Legal Name**, **Tax identification type**, and **Tax identification number**. Complete these fields with the reporting company information from the company's most recently filed prior BOIR.

4.3b Date Prepared

The **Date Prepared** field is automatically filled with the current date.

4.3c Next Button

Click the **Next** button



Complete all required red asterisk (*) fields under the **Reporting Company** tab.

4.4a Request to Receive FinCEN ID

Select **Request to receive FinCEN ID** to receive a unique FinCEN identifier for the reporting company. The FinCEN identifier will be provided in the submission confirmation details provided to the filer directly after the BOIR is submitted/accepted.

4.4b Foreign Pooled Investment Vehicle

Select the **Foreign pooled investment vehicle** option if the reporting company is a foreign pooled investment vehicle. If this option is selected, Company Applicant Information is no longer required and is cleared/disabled.

In addition, only one (1) beneficial owner, must be reported under the **Beneficial Owner(s)** tab in this situation.

4.4 Complete the Reporting Company tab (1 of 3).

The screenshot shows a web form with a navigation bar at the top containing tabs: 'Filing Information', 'Reporting Company', 'Company Applicant(s)', 'Beneficial Owner(s)', and 'Submit'. The 'Reporting Company' tab is active. Below the navigation bar is the section 'Part I. Reporting Company information'. It starts with a 'Need help?' dropdown menu. Below that are two checkboxes: '3. Request to receive FinCEN ID' (with a red circle and '4.4a' label) and '4. Foreign pooled investment vehicle' (with a red circle and '4.4b' label). Underneath are two input fields for 'Legal name and alternate name(s)'. The first is labeled 'Reporting Company legal name' and the second is labeled 'Alternate name (e.g. trade name, DBA)'. At the bottom of this section is a blue button labeled 'Add Alternate Name'.

4.4 Complete the Reporting Company tab (2 of 3).

4.4c *Name and Alternate Name(s)

Complete the fields under the **Legal name and alternate name(s)** section as applicable.

4.4d Add Alternate Name

To add more than one alternate name for the reporting company, click the **Add Alternate Name** button to add additional alternate reporting company names. Up to 99 alternate names can be added.

The screenshot displays a web form with a navigation bar at the top containing tabs: "Filing Information", "Reporting Company", "Company Appointment(s)", "Beneficial Owner(s)", and "Submit". The "Reporting Company" tab is active. Below the navigation bar is a "Need help?" dropdown menu. The main form area is divided into two sections. The first section, labeled "4.4c", contains two input fields: "1. Reporting Company legal name" and "6. Alternate name (e.g., trade name, DBA)". The second section, labeled "4.4d", features a blue button labeled "Add Alternate Name". Below this is a section labeled "4.4e" titled "Form of Identification", which includes a "Need help?" dropdown, a "1. Tax Identification type" dropdown menu with the text "Select an ID type", a "2. Tax Identification number" input field, and a "3. Country/Jurisdiction (if foreign tax ID only)" dropdown menu with the text "Select a country".

4.4e *Tax Identification Type

Select the **Tax identification type** dropdown menu. EIN, SSN/ITIN, or Foreign may be selected. If the Foreign option is selected, the **County/Jurisdiction** field is enabled and required.

NOTE: An EIN or SSN/ITIN is required unless a foreign reporting company does not have one. In that case, the foreign reporting company may report its foreign tax identification number and the issuing jurisdiction.



4.4f Jurisdiction of Formation or First Registration

Select the **Country/Jurisdiction of formation** dropdown menu.

If:	then:
United States is selected	State of formation and Tribal jurisdiction of formation fields appear. One of these fields must be completed.
a U.S. Territory is selected	State of formation field appears and is automatically populated with that U.S. Territory.
a foreign country is selected	State of first registration and Tribal jurisdiction of first registration fields appear. One of these fields must be completed.

4.4 Complete the Reporting Company tab (3 of 3).

4.4g Current U.S. Address

Complete all fields under the **Current U.S. address** section. Select U.S. or U.S. Territory from this dropdown menu. If United States is selected, the State dropdown must be completed. If U.S. Territory is selected, the State field is automatically populated with that U.S. Territory.

4.4h Next Button

Click the **Next** button.



4.5 Complete the Company Applicant(s) tab (1 of 4).

Complete all required red asterisk (*) fields under the **Company Applicant(s)** tab.

4.5a Existing Reporting Company

Select the **Existing reporting company** checkbox if the reporting company was created or registered before January 1, 2024.

NOTE: When **Existing reporting company** is selected, **Company Applicant Information** is no longer required, and the fields under this tab are cleared and disabled.

4.5b Company Applicant FinCEN ID

If the company applicant has a 12-digit **FinCEN ID**, enter it in the FinCEN ID field. After a valid FinCEN ID has been entered, all remaining fields for the company applicant will be cleared and disabled.



4.5c Legal Name, Date of Birth and Current Address

If you do not enter a FinCEN ID, enter the company applicant's information in the **Legal name and date of birth** and **Current address** sections.

NOTE: For a company applicant who forms or registers entities in the course of their business, report the street address of such business. Report the residential address of other company applicants.

4.5 Complete the Company Applicant(s) tab (2 of 4).

The screenshot shows a web form with a navigation bar at the top containing tabs: 'Filing Information', 'Reporting Company', 'Company Applicant(s)', 'Beneficial Owner(s)', and 'Submit'. The 'Company Applicant(s)' tab is selected. The form is divided into two main sections: 'Legal name and date of birth' and 'Current address'. Each section has a 'Need help?' link with a dropdown arrow. A red circle highlights the '4.5c' label next to the 'Need help?' link in the first section. The 'Legal name and date of birth' section includes fields for: *19. Individual's last name, *20. First name, 21. Middle name, 22. Suffix, and *23. Date of birth (with a calendar icon). The 'Current address' section includes: *24. Address type (radio buttons for Business Address and Residential Address), *25. Address (number, street, and apt. or suite no.), *26. City, *27. Country/Jurisdiction (dropdown), *28. State (dropdown), and *29. ZIP/Foreign postal code.



4.5 Complete the Company Applicant(s) tab (3 of 4).

4.5d *Form of Identification and Issuing Jurisdiction

If you do not enter a **FinCEN ID** for a company applicant, enter the company applicant's information under the **Form of identification and issuing jurisdiction** section.

The screenshot shows a web form with the following elements:

- Navigation tabs: Filing Information, Reporting Company, **Company Applicant(s)**, Beneficial Owner(s), Submit.
- Section: **Forms of identification and issuing jurisdiction** (labeled 4.5d).
- Field: *10. Identifying document type (dropdown menu).
- Field: *11. Identifying document number (text input).
- Section: *12. Identifying document issuing jurisdiction.
- Field: a. Country/Jurisdiction (dropdown menu).
- Field: b. State (dropdown menu).
- Field: c. Local/Tribal (dropdown menu).
- Field: d. Other local/Tribal description (text input).
- Field: *13. Identifying document image (labeled 4.5e). Prompt: Drag file here or [choose from folder](#).
- Buttons: Previous, Next (labeled 4.5f).
- Footer: PRIVACY ACT AND PAPERWORK REDUCTION ACT NOTICE.

4.5e *Identifying Document Image

If you do not enter a FinCEN ID for a company applicant, attach an image of an acceptable identifying document for the company applicant.

Identifying document image guidelines:

- The image must be a complete, clear and readable image of the page or side of the identifying document containing the unique identifying number and other identifying data. Only one file must be attached.
- Supported formats are JPG/JPEG, PNG, and PDF.
- Maximum file size: 4MB.

4.5f Next Button

Click the **Next** button.



4.5g Add Company Applicant

After providing the required information for a company applicant, click the **Add Company Applicant** button to add an additional company applicant if required.

An additional company applicant section (i.e., Company Applicant #2) will be added under the first company applicant section (i.e., Company Applicant #1). Click the Remove company applicant button to remove a company applicant.

NOTE: Reporting companies may be required to report up to two company applicants.

4.5 Complete the Company Applicant(s) tab (4 of 4).

The screenshot shows a web interface with a navigation bar at the top containing tabs: 'Filing Information', 'Reporting Company', 'Company Applicant(s)', 'Beneficial Owner(s)', and 'Submit'. The 'Company Applicant(s)' tab is selected. Below the navigation bar is a 'Need help?' dropdown menu. A checkbox labeled '16. Existing reporting company' is present, with a note '(check if existing reporting company as of January 1, 2020)'. Below this is a note '17. (This item is reserved for future use)'. A red box highlights a section titled 'Part II. Company Applicant Information'. Inside this box, there is an 'Add Company Applicant' button, a 'Need help?' dropdown, and two rows for 'Company Applicant #1' and 'Company Applicant #2'. Below these rows is a 'Remove company applicant #1' button. Below the red box is a 'Company applicant FinCEN ID' section with a 'Need help?' dropdown and a text input field. At the bottom of the form is a label 'Legal name and date of birth'.



4.6 Complete the Beneficial Owner(s) tab (1 of 3).

Complete all required red asterisk (*) fields under the **Beneficial Owner(s)** tab.

4.6a Beneficial Owner FinCEN ID

If applicable, enter the 12-digit FinCEN ID of the beneficial owner. After a valid FinCEN ID has been entered, the **Parent/Guardian information instead of minor child checkbox** will remain available to select. All other fields in the **Beneficial Owner(s)** tab will be cleared and disabled.

NOTE: Refer to the [Small Entity Compliance Guide](https://www.fincen.gov/boi) at [fincen.gov/boi](https://www.fincen.gov/boi) for additional information for special reporting situations.

The screenshot shows the 'Beneficial Owner(s)' tab with the following fields and options:

- 36. (This item is reserved for future use)
- Part III. Beneficial Owner Information
- Need help?
- Beneficial Owner ID
- Need help?
- 36. Parent/Guardian information instead of minor child (Check if the beneficial owner is a minor child and the parent/guardian information is provided instead)
- Beneficial Owner FinCEN ID
- Need help?
- 36. FinCEN ID (highlighted with a red box and callout '4.6a')
- Exempt entity

4.6b *Name, Date of Birth and Current Address

If you do not enter a FinCEN ID for a beneficial owner, enter the beneficial owner's information in the **Legal name and date of birth** and **Residential address** sections.

The screenshot shows the 'Legal name and date of birth' and 'Residential address' sections with the following fields and options:

- Legal name and date of birth
- Need help?
- *38. Individual's last name or entity's legal name
- *39. First name
- 40. Middle name
- 41. Suffix
- *42. Date of birth
- Residential address
- Need help?
- *43. Address (number, street, and apt. or suite no.)
- *44. City
- *45. Country/territory
- *46. State
- *47. ZIP/foreign postal code



4.6c *Form of Identification and Issuing Jurisdiction

If you do not enter a FinCEN ID for a beneficial owner, enter information about the beneficial owner's identification document under the **Form of identification and issuing jurisdiction** section.

4.6 Complete the Beneficial Owner(s) tab (1 of 3).

The screenshot shows a web form titled "Form of Identification and Issuing Jurisdiction" within a navigation bar that includes "Filing Information", "Reporting Company", "Company Applicant(s)", "Beneficial Owner(s)", and "Submit". The form contains the following elements:

- A "Need help?" dropdown menu.
- *48. Identifying document type: A dropdown menu labeled "Select an ID type".
- *49. Identifying document number: A text input field.
- *50. Identifying document issuing jurisdiction: A sub-section with four fields:
 - a. Country/Jurisdiction: A dropdown menu labeled "Select a country/jurisdiction".
 - b. State: A dropdown menu labeled "Select a state".
 - c. Local/Tribal: A dropdown menu labeled "Select a local/tribal".
 - d. Other local/Tribal description: A text input field.
- *51. Identifying document image: A large area with a "Drag file here or [click here to upload](#)" prompt.
- Navigation buttons: "Previous" and "Next".

Callout boxes are present: 4.6c points to the top right of the form, 4.6d points to the image upload area, and 4.6e points to the "Next" button.

4.6d *Identifying Document Image

Attach an image of an acceptable identifying document for the beneficial owner. See [2.2 Confirm documentation requirements](#) for a list of acceptable identifying documents.

Identifying document image guidelines:

- The image must be a complete, clear and readable image of the page or side of the identifying document containing the unique identifying number and other identifying data. Only one file must be attached.
- Supported formats are JPG/JPEG, PNG, and PDF.
- Maximum file size: 4MB.

4.6e Next Button

Click the **Next** button.



4.6 Complete the Beneficial Owner(s) tab (3 of 3).

4.6g Add Beneficial Owner

After providing the required information for a beneficial owner, click the **Add Beneficial Owner** button to add additional beneficial owners as needed.

NOTE: There is no limit to the number of beneficial owners that may be reported. However, the BOIR limits the number of beneficial owners to 99.

The screenshot shows a web interface with a navigation bar at the top containing tabs: 'Filing Information', 'Reporting Company', 'Company Information', 'Beneficial Owners', and 'Submit'. The 'Beneficial Owners' tab is active. Below the navigation bar, there is a section titled 'Part III. Beneficial Owner Information'. A red box highlights a blue button labeled 'Add Beneficial Owner' with a callout '4.6g'. Below the button, there are several sections for entering information for a beneficial owner:

- Beneficial Owner #1**: Includes a 'Need help?' link and a checkbox for 'Parent/Guardian information instead of minor child'. Below the checkbox is the text: 'Check if the beneficial owner is a minor child and the parent/guardian information is provided instead.'
- Beneficial Owner FICER ID**: Includes a 'Need help?' link and a text input field for the FICER ID.
- Exempt entity**: A section for indicating if the owner is an exempt entity.

5. Review and Submission

5.1a *Form Authorization

Under the **Submit** tab, complete all required red asterisk (*) fields.

5.1b *Certifications

Select the **I agree** checkbox indicating that you certify that all information is true, correct and complete.

Agreeing to the certification will validate all fields. The system will display an error message if any required fields are missing, or these fields contain invalid entries.

The **I agree** checkbox will remain unselected, and you will have to correct the displayed errors before selecting **I agree** again.

Beneficial Ownership Information Report (BOIR)

Reporting Company: [Name] [Address] [City] [State] [Zip] [Phone] [Email]

Beneficial Owners:

Name	Title	Address	Tax ID
[Name]	[Title]	[Address]	[Tax ID]

I agree

5.1 Review the form.

5.2a *Human Verification

Before submitting the BOIR, you must select the hCaptcha checkbox labeled **I am human**. When prompted, select the appropriate images to verify you are not a robot.

5.2b Submit BOIR Button

Click the **Submit BOIR** button.

CAPTCHA REQUIRED: To verify that you are not a robot, please complete the CAPTCHA challenge. You will be prompted to select the appropriate images to verify you are not a robot. Once completed, the CAPTCHA will be automatically submitted to the system. Please do not refresh the page or click the Submit BOIR button until the CAPTCHA challenge is complete. Thank you for your submission.

I am human

Submit BOIR

5.2 Certify and submit the form.

- CTA সিভিল এবং অপরাধী ব্যক্তিদের জন্য জরিমানা যারা:
 - "ইচ্ছাকৃতভাবে প্রদান করা, বা প্রদান করার চেষ্টা করা, মিথ্যা বা জালিয়াতিপূর্ণ উপকারী মালিকানার তথ্য... FinCEN কে"; বা
 - "FinCEN সম্পূর্ণ বা আপডেট হওয়া উপকারী মালিকানার তথ্য জানাতে ইচ্ছাকৃতভাবে ব্যর্থ হবে।"
- সিভিল পেনাল্টি: \$500 পর্যন্ত প্রতিষ্ঠিত হয় প্রতিদিন একটি লঙ্ঘন চলতে থাকে বা প্রতিকার করা হয়নি।
- ফৌজদারী শাস্তি: \$10,000 পর্যন্ত জরিমানা, দুই বছর পর্যন্ত কারাদণ্ড বা উভয় দণ্ড হতে পারে।

- স্টেটের আইন: নিউ ইয়র্ক (এবং অন্যান্য কিছু রাজ্য) তাদের নিজস্ব স্বচ্ছতা আইন পাস করেছে যা আলাদাভাবে মেনে চলতে হবে।

- নিউ ইয়র্ক স্বচ্ছতা আইন

নিউইয়র্কের কর্পোরেট ট্রান্সপারেন্সি আইন ফেডারেল আইনের মতোই নিম্নলিখিত পার্থক্য সহ:

- এটা শুধুমাত্র LLCs প্রযোজ্য।
- সেই তারিখে বা তার পরে গঠিত সত্তার জন্য প্রথমতম রিপোর্টিং তারিখ হবে জানুয়ারী 1, 2026, এবং 1 জানুয়ারী, 2026-এর আগে গঠিত বা যোগ্য সংস্থাগুলির জন্য 1 জানুয়ারী, 2027।
- যদি একটি LLC ফাইলিং থেকে অব্যাহতিপ্রাপ্ত হয়, তবে এটির অব্যাহতি দাবি করে একটি সার্টিফিকেশন ফাইল করতে হবে।
- কম কঠোর শাস্তি।

নে রাখার তারিখ:

- বিদ্যমান রিপোর্টিং কোম্পানি - BOI রিপোর্ট বকেয়া: জানুয়ারী 1, 2025।
- 1 জানুয়ারী, 2024 - 31 ডিসেম্বর, 2024 - BOI রিপোর্ট গঠনের পরে 90 ক্যালেন্ডার দিন থেকে গঠিত রিপোর্টিং সংস্থাগুলি।
- 1 জানুয়ারী, 2025-এ বা তার পরে তৈরি বা নিবন্ধিত রিপোর্টিং সংস্থাগুলি – BOI রিপোর্টগুলি 30 ক্যালেন্ডার দিন।

প্রশ্ন:

উপস্থাপিত উপকরণ সম্পর্কে কারো কোন প্রশ্ন আছে?

ভবিষ্যতের যেকোনো প্রশ্নের জন্য, অনুগ্রহ করে এখানে আইনি সহায়তার সাথে যোগাযোগ করুন:

ফোন: (212) 298-3340

ইমেইল: communitydevproject@legal-aid.org

pbwt.com