



APPLICATION FOR CERTIFICATION OF A PROVISIONAL PAST SERVICE PENSION ADJUSTMENT / DEMANDE D'ATTESTATION D'UN FACTEUR D'ÉQUIVALENCE POUR SERVICES PASSÉS PROVISOIRES

Privacy Act Personal Information Bank Numbers RCT/P-PU-005, PWGSC PCE 702.

Loi sur la protection des renseignements personnels - Fichier de renseignements personnels RCT/P-PU-005, TPSGC PCE 702.

This form is to be used by the plan administrator of a registered pension plan (RPP) to request the certification of a provisional past service pension adjustment (PSPA) in respect of post-1989 past service benefits to be provided to a plan member under a defined benefit provision of an RPP.

L'administrateur d'un régime de pension agréé (RPA) utilise le présent formulaire pour demander l'attestation d'un facteur d'équivalence pour services passés (FESP) provisoire à l'égard de prestations pour service passé postérieur à 1989 à verser à un membre du régime en vertu d'une disposition à prestations déterminées d'un RPA.

If the provisional PSPA requires certification, the benefits in respect of the past service cannot be funded until an Application for Certification has been filed with the Canada Revenue Agency (CRA). Benefits cannot be paid out to the member, in respect of the past service, until certification has been granted by CRA.

Si le FESP provisoire doit être attesté, les prestations se rapportant au service passé ne peuvent être financées tant qu'une demande d'attestation n'a pas été produite auprès de l'Agence du revenu du Canada (ARC). Les prestations se rapportant au service passé ne peuvent être versées au membre tant que l'ARC, n'a pas accordé l'attestation.

Additional information for plan administrators is on the back of this application.

Les administrateurs de régime trouveront plus de renseignements au verso de la présente demande.

Additional information can also be obtained from the Plan Administrator's Past Service Pension Adjustment Guide. The records are retained for two years following the last administrative action and then destroyed.

Le Guide du facteur d'équivalence pour services passés à l'intention des administrateurs de régime renferme également des renseignements supplémentaires. Le ministère conservera les renseignements pendant deux années suivant le dernier changement administratif, après quoi ils seront détruits.

1 Plan member details (please print) - Renseignements sur le membre (en lettres moulées)

Form section 1: Plan member details. Includes fields for First Name and Initial, Surname, Address, City, Province, Postal Code, and Pension Number (PRI - CIDP).

2 Registered Pension Plan Details - Renseignements sur le régime de pension agréé

Form section 2: Registered Pension Plan Details. Includes fields for Pension Plan Name (Public Service Pension Plan), Name of Pension Plan Administrator (Public Service Pension Centre - Mail Facility), Mailing Address (150 Dion Blvd), and Contact information (PSPC - CPFP).

3 Provisional Past Service Pension Adjustment Details - Renseignements sur le facteur d'équivalence pour services passés provisoire

Form section 3: Provisional Past Service Pension Adjustment Details. Includes a field for Provisional PSPA/FESP provisoire with a dollar sign and (A) indicator.

4 I hereby certify that, to the best of my knowledge, the information given on this form is true, correct and complete in every respect. / J'atteste par la présente que, à ma connaissance, les renseignements donnés dans le présent formulaire sont exacts et complets en tous points.

Signature of Plan Administrator (or authorized officer) / Signature de l'administrateur de régime (ou de l'agent autorisé)

Y-A M D-J



**5** Will be completed by CRA - Réservé à l'ARC **PLEASE DO NOT WRITE IN THIS AREA - NE RIEN ÉCRIRE ICI**

The provisional PSPA, as shown on line (A), in respect of this application for certification of past service benefits for the plan member specified in part 1 of this form is hereby:

Approved                  Denied  
 Approuvé                  Refusé

Le FESP provisoire inscrit à la ligne (A) à l'égard de la présente demande d'attestation de prestations pour services passés pour le membre dont le nom figure dans la partie 1 du présent formulaire est par la présente :

DEPARTMENTAL STAMP HERE  
 TIMBRE DU MINISTÈRE

Authorized Signature                  Date  
 Signature de la personne autorisée

**ADDITIONAL INFORMATION FOR PLAN ADMINISTRATORS**  
**RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES À L'INTENTION DES ADMINISTRATEURS DE RÉGIME**

The Canada Revenue Agency (CRA), will approve or deny an application for certification of a provisional PSPA based on the following formula. The information provided may be of assistance to plan administrators. You are not required to complete this calculation.

L'Agence du revenu du Canada (ARC), utilise le calcul ci-après pour approuver ou refuser les demandes d'attestation de FESP provisoire. Il est possible que les renseignements donnés soient utiles aux administrateurs de régime. Vous n'êtes pas tenu de faire le calcul.

**STEP 1 - Calculate the total of: ÉTAPE 1 - Additionner :**

\$ 8,000	\$	8,000.00
+ The plan member's unused RRSP contribution room at the end of the immediately preceding year (see note 1) Les droits de cotisations à un REER inutilisés du membre à la fin de l'année précédente (voir la remarque 1)	\$	
+ The amount of PSPA withdrawals for this year (see note 2) Le montant des retraits FESP pour l'année courante (voir la remarque 2)	\$	
+ The amount of qualifying withdrawals in respect of this past service event (see note 3) Le montant des retraits admissibles à l'égard du service passé dont il est question (voir la remarque 3)	\$	
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>(1)</b>

**STEP 2 - Subtract from line (1): ÉTAPE 2 - Soustraire du montant de la ligne (1) :**

The amount of the member's accumulated PSPAs for the year (see note 2) Le montant des FESP accumulés par le membre pour l'année (voir la remarque 2)	\$	(2)
Line (1) minus line (2) Ligne (1) moins ligne (2)	\$	(3)

**STEP 3 - Compare line (3) with: - ÉTAPE 3 - Comparer le montant de la ligne (3) :**

The provisional past service pension adjustment (PSPA) amount (from line (A) in part 3 on the front of this form) Au montant provisoire du facteur d'équivalence pour services passés (FESP) (selon la ligne (A) de la partie 3 du recto du présent formulaire)	\$	(4)
--	----	-----

If line (3) is **greater than or equal** to line (4), the application for certification will be **approved**.

Si le montant de la ligne (3) **est plus élevé** que le montant de la ligne (4) ou **est égal** à ce montant, la demande d'attestation sera **approuvée**.

If line (3) is **less than** line (4), the application for certification will be **denied**. If the request cannot be approved, the plan member has the option of designating eligible RRSP withdrawals as qualifying withdrawals for the purpose of a past service event. See **Note 3** below for additional details.

Si le montant de la ligne (3) **est moins élevé** que le montant de la ligne (4), la demande d'attestation sera **refusée**. Si la demande ne peut être approuvée, le membre a la possibilité de désigner des retraits d'un REER admissibles comme retraits admissibles aux fins d'un fait lié au service passé. Pour plus de renseignements, voir la **remarque 3** ci-après.

**NOTES:**

**REMARQUES :**

1. If the application for certification is processed during 1991, the plan member's unused RRSP contribution room at the end of the immediately preceding year (1990) is zero. For years after 1991, this amount can be positive or negative.
2. There will only be amounts for these lines, if the plan member has had a previous PSPA in the same year as this application for certification. The amounts can be obtained, by the plan member, from the CRA.
3. A plan member can create additional "room" in order to obtain approval of an application for certification by designating eligible RRSP withdrawals. The plan member must complete form T1006 - DESIGNATING OF AN RRSP WITHDRAWAL AS QUALIFYING WITHDRAWAL. Information concerning the minimum and maximum amounts that may be designated is provided on that form. The plan member can also obtain additional information on qualifying withdrawals in the Pension and RRSP Tax Guide which can be obtained from local district taxation offices.
4. Once the PWGSC-TPSGC 2468 (T1004) is completed, keep copy 4 and forward copies 1, 2 and 3 to the Taxation Centre. See the "Plan Administrator's Past Service Pension Adjustment Guide" for the address.

1. Si la demande d'attestation est traitée pendant l'année 1991, les droits de cotisations à un REER inutilisés du membre du régime à la fin de l'année précédente (1990) sont égales à zéro. Pour les années postérieures à 1991, ce montant peut être positif ou négatif.
2. Il y aura des montants à inscrire à ces lignes seulement si le membre du régime a déjà reçu un FESP dans la même année que celle visée par la présente demande d'attestation. Le membre peut obtenir les montants auprès de l'ARC.
3. Pour faire approuver une demande d'attestation, un membre peut créer des droits de cotisation supplémentaires en désignant des retraits de REER admissibles. Pour ce faire, il doit remplir un formulaire T1006 - DÉSIGNATION D'UN RETRAIT D'UN REER COMME UN RETRAIT ADMISSIBLE. Les renseignements concernant les montants minimums et maximums qui peuvent être désignés sont indiqués dans ce formulaire. Le membre du régime trouvera également d'autres renseignements sur les retraits admissibles dans le Guide des pensions et REER, qu'il peut obtenir auprès de son bureau d'impôt de district.
4. Lorsque le PWGSC-TPSGC 2468 (T1004) est rempli, conserver l'exemplaire 4 et envoyer les exemplaires 1, 2 et 3 au centre fiscal. Voir l'adresse dans le « Guide du facteur d'équivalence pour services passés à l'intention des administrateurs de régime ».