Este texto es exclusivamente un instrumento de documentación y no surte efecto jurídico. Las instituciones de la UE no asumen responsabilidad alguna por su contenido. Las versiones auténticas de los actos pertinentes, incluidos sus preámbulos, son las publicadas en el Diario Oficial de la Unión Europea, que pueden consultarse a través de EUR-Lex. Los textos oficiales son accesibles directamente mediante los enlaces integrados en este documento

►**B**

REGLAMENTO DE EJECUCIÓN (UE) 2015/2378 DE LA COMISIÓN

de 15 de diciembre de 2015

por el que se establecen disposiciones de ejecución de determinadas normas de la Directiva 2011/16/UE del Consejo, relativa a la cooperación administrativa en el ámbito de la fiscalidad, y se deroga el Reglamento de Ejecución (UE) nº 1156/2012

(DO L 332 de 18.12.2015, p. 19)

Modificado por:

		Diario Oficial		
		nº	página	fecha
►**M1**	Reglamento de Ejecución (UE) 2016/1963 de la Comisión de 9 de noviembre de 2016	L 303	4	10.11.2016
►**M2**	Reglamento de Ejecución (UE) 2018/99 de la Comisión de 22 de enero de 2018	L 17	29	23.1.2018
►**M3**	Reglamento de Ejecución (UE) 2019/532 de la Comisión de 28 de marzo de 2019	L 88	25	29.3.2019

▼B

REGLAMENTO DE EJECUCIÓN (UE) 2015/2378 DE LA COMISIÓN

de 15 de diciembre de 2015

por el que se establecen disposiciones de ejecución de determinadas normas de la Directiva 2011/16/UE del Consejo, relativa a la cooperación administrativa en el ámbito de la fiscalidad, y se deroga el Reglamento de Ejecución (UE) nº 1156/2012

Artículo 1

Formularios normalizados para el intercambio previa solicitud, los intercambios espontáneos, las notificaciones y la información de retorno

1. Por lo que respecta a los formularios que vayan a utilizarse, por «campo» se entenderá el lugar del formulario donde pueda hacerse constar la información que vaya a intercambiarse con arreglo a la Directiva 2011/16/UE.

2. El formulario que vaya a utilizarse para las solicitudes de información y de investigaciones administrativas con arreglo al artículo 5 de la Directiva 2011/16/UE, y las respuestas a las mismas, los acuses de recibo, las solicitudes de información general adicional, así como las declaraciones de incapacidad o denegación con arreglo al artículo 7 de dicha Directiva deberá atenerse a lo dispuesto en el anexo I del presente Reglamento.

3. El formulario que vaya a utilizarse para el envío de información espontánea y el acuse de recibo de la misma de conformidad con los artículos 9 y 10 de la Directiva 2011/16/UE, deberá atenerse a lo dispuesto en el anexo II del presente Reglamento.

4. El formulario que vaya a utilizarse para las solicitudes de notificación administrativa de conformidad con el artículo 13, apartados 1 y 2, de la Directiva 2011/16/UE, y las respuestas a las mismas de conformidad con el artículo 13, apartado 3, de dicha Directiva deberá atenerse a lo dispuesto en el anexo III del presente Reglamento.

5. El formulario que vaya a utilizarse para las solicitudes de información de retorno de conformidad con el artículo 14, apartado 1, de la Directiva 2011/16/UE deberá atenerse a lo dispuesto en el anexo IV del presente Reglamento.

Artículo 2

Formatos electrónicos para el intercambio automático obligatorio de información

1. El formato electrónico que vaya a utilizarse para el intercambio automático obligatorio de información en virtud de lo dispuesto en el artículo 8, apartado 1, de la Directiva 2011/16/UE deberá ajustarse a lo dispuesto en el anexo V del presente Reglamento.

2. El formato electrónico que se utilice para el intercambio automático obligatorio de información en virtud de lo dispuesto en el artículo 8, apartado 3 *bis*, de la Directiva 2011/16/UE deberá ajustarse a lo dispuesto en el anexo VI del presente Reglamento.

▼M1

Artículo 2 bis

Modelos de formularios para el intercambio automático y obligatorio de las resoluciones previas transfronterizas y los acuerdos previos de valoración de precios y régimen lingüístico aplicable.

1. Por lo que respecta a los formularios que vayan a utilizarse, por «elemento» y «campo» se entenderá el lugar del formulario donde pueda hacerse constar la información que vaya a intercambiarse con arreglo a la Directiva 2011/16/UE.

2. El formulario que vaya a utilizarse para el intercambio automático y obligatorio de las resoluciones previas transfronterizas y los acuerdos previos de valoración de precios con arreglo al artículo 8 *bis* de la Directiva 2011/16/UE deberá ajustarse a lo dispuesto en el anexo VII del presente Reglamento.

3. Por elementos clave, según se mencionan en el artículo 20, apartado 5, de la Directiva 2011/16/UE, se entenderán los enumerados en el artículo 8 *bis,* apartado 6, letras b), h) e i), de dicha Directiva; dichos elementos clave se consignarán también en inglés.

Artículo 2 ter

Régimen lingüístico aplicable al intercambio automático y obligatorio de información sobre el informe país por país

Por elementos clave, según se mencionan en el artículo 20, apartado 6, de la Directiva 2011/16/UE, se entenderá la información o explicación que figure en el cuadro 3 del anexo III, sección III, de dicha Directiva; dichos elementos clave se consignarán también en inglés, salvo que el Estado miembro remitente convenga con todos los demás Estados miembros a los que se remita la información con arreglo al artículo 8 *bis bis,* apartado 2, de la Directiva 2011/16/UE en el uso de otra lengua oficial de la Unión.

▼M2

Artículo 2 quater

Forma y condiciones de comunicación de la evaluación anual

1. La forma de presentación de la evaluación anual de la eficacia del intercambio automático de información y los resultados prácticos que se hayan obtenido con arreglo a lo dispuesto en el artículo 23, apartado 3, de la Directiva 2011/16/UE figura en el anexo VIII del presente Reglamento.

2. Antes del 1 de abril de cada año, los Estados miembros comunicarán a la Comisión, por vía electrónica, la evaluación anual en la forma contemplada en el apartado 1. La evaluación abarcará el período del año natural anterior.

▼M2

Artículo 2 quinquies

Lista de datos estadísticos

1. La lista de los datos estadísticos necesarios para todas las formas de cooperación administrativa distintas del intercambio automático y obligatorio de información, con arreglo a lo dispuesto en el artículo 23, apartado 4, de la Directiva 2011/16/UE, figura en el anexo IX del presente Reglamento.

La lista de los datos estadísticos necesarios para el intercambio automático y obligatorio de información, con arreglo a lo dispuesto en el artículo 8, apartado 1, de la Directiva 2011/16/UE, figura en el anexo X del presente Reglamento.

La lista de los datos estadísticos necesarios para el intercambio automático y obligatorio de información, con arreglo a lo dispuesto en el artículo 8, apartado 3 *bis*, de la Directiva 2011/16/UE, figura en el anexo XI del presente Reglamento.

La lista de los datos estadísticos necesarios para el intercambio automático y obligatorio de información, con arreglo a lo dispuesto en el artículo 8 *bis bis*, de la Directiva 2011/16/UE, figura en el anexo XII del presente Reglamento.

2. Antes del 1 de abril de cada año, los Estados miembros comunicarán a la Comisión, por vía electrónica, los datos estadísticos sobre todas las formas de cooperación administrativa distintas del intercambio automático y obligatorio de información, con arreglo a la lista establecida en el anexo IX, en relación con el año natural anterior.

3. Antes del 1 de noviembre de cada año, los Estados miembros comunicarán a la Comisión, por vía electrónica, los datos estadísticos sobre el intercambio automático obligatorio de información de conformidad con la lista que figura en el anexo X, en el anexo XI y en el anexo XII.

▼M3

Artículo 2 sexies

Formularios normalizados, incluido el régimen lingüístico, para el intercambio automático y obligatorio de información sobre los mecanismos transfronterizos sujetos a comunicación de información

1. Por lo que respecta a los formularios que vayan a utilizarse, por «elemento» y «campo» se entenderá el lugar del formulario donde pueda hacerse constar la información que vaya a intercambiarse con arreglo a la Directiva 2011/16/UE.

2. El formulario que vaya a utilizarse para el intercambio automático y obligatorio de información sobre los mecanismos transfronterizos sujetos a comunicación de información con arreglo al artículo 8 *bis ter* de la Directiva 2011/16/UE deberá ajustarse a lo dispuesto en el anexo XIII del presente Reglamento.

3. Los elementos clave a que se refiere el artículo 20, apartado 5, párrafo tercero, de la Directiva 2011/16/UE serán los elementos enumerados en el artículo 8 *bis ter*, apartado 14, letras b), c) y e), de dicha Directiva y el régimen lingüístico respecto de estos elementos clave será el mismo que el previsto en el artículo 2 *bis*, apartado 3, del presente Reglamento.

▼B

Artículo 3

Disposiciones prácticas relativas a la utilización de la red CCN

1. Los informes, declaraciones y demás documentos a los que se haga referencia en la información comunicada con arreglo a la Directiva 2011/16/UE podrán enviarse utilizando medios de comunicación distintos de la red CCN.

2. Cuando la información contemplada en la Directiva 2011/16/UE no se intercambie por medios electrónicos utilizando la red CCN, y salvo que se acuerde otra cosa de forma bilateral, la información se comunicará acompañada de un escrito en el que se precisará su contenido y que irá debidamente firmado por la autoridad competente que efectúe la comunicación.

Artículo 4

Derogación

Queda derogado el Reglamento de Ejecución (UE) nº 1156/2012, con efecto desde el 1 de enero de 2016.

Las referencias al Reglamento de Ejecución derogado se considerarán hechas al presente Reglamento.

Artículo 5

Entrada en vigor y aplicación

El presente Reglamento entrará en vigor a los tres días de su publicación en el *Diario Oficial de la Unión Europea*.

Será aplicable a partir del 1 de enero de 2016.

El presente Reglamento será obligatorio en todos sus elementos y directamente aplicable en cada Estado miembro.

▼B

ANEXO I

Formulario indicado en el artículo 1, apartado 2

En el formulario para las solicitudes de información y de investigaciones administrativas con arreglo al artículo 5 de la Directiva 2011/16/UE, y las respuestas a las mismas, los acuses de recibo, las solicitudes de información general adicional, así como las declaraciones de incapacidad o denegación con arreglo al artículo 7 de dicha Directiva se incluyen los siguientes campos ([1]):

— base jurídica,

— número de referencia,

— fecha

— identidad de las autoridades requirente y requerida,

— identidad de la persona sometida a examen o investigación,

— descripción general del caso y, si resulta oportuno, información contextual específica que permita evaluar la importancia que previsiblemente pueda tener la información solicitada a la administración, así como el cumplimiento de las respectivas legislaciones nacionales de los Estados miembros en relación con los impuestos mencionados en el artículo 2 de la Directiva 2011/16/UE,

— finalidad fiscal para la que se solicita la información,

— período objeto de la investigación,

— nombre y dirección de toda persona supuestamente en posesión de la información solicitada,

— cumplimiento de los requisitos legales impuestos por el artículo 16, apartado 1, de la Directiva 2011/16/UE,

— cumplimiento de los requisitos legales impuestos por el artículo 17, apartado 1, de la Directiva 2011/16/UE,

— solicitud motivada de una investigación administrativa específica y motivos para la denegación de una investigación administrativa específica solicitada,

— acuse de recibo de la solicitud de información,

— solicitud de información general adicional,

— motivos por los que no se está en condiciones de comunicar la información o por los que esta se deniega,

— motivos por los que no se ha respondido en el plazo oportuno y fecha en que la autoridad requerida considera factible hacerlo.

([1]) No obstante, en un determinado formulario solo deben figurar los campos que vayan a cumplimentarse en ese caso concreto.

▼B

ANEXO II

Formulario indicado en el artículo 1, apartado 3

En el formulario para el envío espontáneo de información y el acuse de recibo del mismo con arreglo a los artículos 9 y 10, respectivamente, de la Directiva 2011/16/UE se incluyen los siguientes campos ([1]):

— base jurídica,

— número de referencia,

— fecha,

— identidad de las autoridades expedidora y receptora,

— identidad de la persona objeto del intercambio espontáneo de información,

— período que abarca el intercambio espontáneo de información,

— cumplimiento de los requisitos legales impuestos por el artículo 16, apartado 1, de la Directiva 2011/16/UE,

— acuse de recibo de la información espontánea.

([1]) No obstante, en un determinado formulario solo deben figurar los campos que vayan a cumplimentarse en ese caso concreto.

▼B

ANEXO III

Formulario indicado en el artículo 1, apartado 4

En el formulario para las solicitudes de notificación con arreglo al artículo 13, apartados 1 y 2, de la Directiva 2011/16/UE, y las respuestas a las mismas de conformidad con el artículo 13, apartado 3, de esa misma Directiva, se incluyen los siguientes campos ([1]):

— base jurídica,

— número de referencia,

— fecha,

— identidad de las autoridades requirente y requerida,

— nombre y dirección del destinatario del instrumento o de la decisión,

— otra información que pueda facilitar la identificación del destinatario,

— asunto del instrumento o de la decisión,

— respuesta de la autoridad requerida, de conformidad con el artículo 13, apartado 3, de la Directiva 2011/16/UE, incluida la fecha de notificación del acto o la decisión al destinatario.

([1]) No obstante, en un determinado formulario solo deben figurar los campos que vayan a cumplimentarse en ese caso concreto.

▼B

ANEXO IV

Formulario indicado en el artículo 1, apartado 5

En el formulario relativo a la información de retorno de conformidad con el artículo 14, apartado 1, de la Directiva 2011/16/UE se incluyen los siguientes campos ([1]):

— número de referencia,

— fecha,

— identidad de la autoridad competente que expida la información de retorno,

— información de retorno general sobre la información facilitada,

— resultados directamente relacionados con la información facilitada.

([1]) No obstante, en un determinado formulario solo deben figurar los campos que vayan a cumplimentarse en ese caso concreto.

▼B

ANEXO V

Formato electrónico a que se refiere el artículo 2, apartado 1

Los formatos electrónicos para el intercambio automático obligatorio de información de conformidad con lo dispuesto en el artículo 8, apartado 1, de la Directiva 2011/16/UE se configuran conforme a la estructura arborescente que se expone a continuación y constan de las siguientes categorías de elementos ([1]):

(a) por lo que se refiere al mensaje general:

```
- un encabezamiento («HEADER») que incluya:
-- un país de origen («ORIGINATING COUNTRY»),
-- unos países de destino («DESTINATION COUNTRIES»),
-- un identificador único del mensaje («MESSAGE ID»),
-- un identificador de correlación («CORRELATION ID»),
-- una marca de tiempo («TIMESTAMP») y
-- una indicación sobre el tipo de mensaje («MESSAGE TYPE INDIC»);
- y un cuerpo de texto («BODY») dotado de estructura arbórea y que incluya las
  categorías de elementos de cualquiera de los cuerpos de texto que figuran en
  el presente anexo bajo las letras b) a g), en función de la naturaleza de la
  información que vaya a intercambiarse automáticamente.
```

(b) por lo que se refiere al cuerpo de texto utilizado para comunicar información sobre los rendimientos del trabajo dependiente o los honorarios de director:

```
- un identificador de la aplicación («APPLICATION ID») que indique la
  naturaleza de la información intercambiada,
- un ejercicio fiscal («TAX YEAR») y
- uno o varios bloques que contengan:
-- uno o varios beneficiarios («RECIPIENTS») con información sobre cada
   beneficiario y que contenga a su vez:
--- uno o varios pagadores («PAYERS»)con información sobre cada pagador y que
    contenga a su vez:
---- una o varias relaciones laborales(«RELATIONSHIPS»)con información sobre la
     naturaleza de cada relación laboral entre el beneficiario y el pagador y
     que contenga a su vez:
----- uno o varios lugares («WORKPLACE») donde se mantenga esta relación
      laboral, y
----- una o varias rentas («INCOMES») con información sobre la renta o los
      honorarios concretos recibidos en el marco de cada relación laboral y que
      contenga a su vez:
------ el número («QUANTITY») de días de presencia del beneficiario o por él
       trabajados;
-- y/o una o varias invalidaciones del beneficiario («RECIPIENT INVALIDATIONS»)
   en caso de corrección o anulación de la información previamente
   intercambiada.
```

([1]) Sin embargo, en el formato electrónico utilizado en cada caso concreto, solo deberán figurar las categorías de elementos realmente disponibles y pertinentes en ese caso.

▼B

(c) por lo que se refiere al cuerpo de texto utilizado para comunicar información sobre las pensiones:

```
- un identificador de la aplicación («APPLICATION ID») que indique la
  naturaleza de la información intercambiada,
- un ejercicio fiscal («TAX YEAR») y
- uno o varios bloques que contengan:
-- uno o varios beneficiarios («RECIPIENTS») con información sobre cada
   beneficiario y que contenga a su vez:
--- uno o varios pagadores («PAYERS»)con información sobre cada pagador y que
    contenga a su vez:
---- uno o varios regímenes («SCHEMES») con información sobre cada pensión y
     que contenga a su vez:
----- una o varias informaciones de referencia sobre el régimen en cuestión
      («SCHEME REFERENCE INFOS»),
----- uno o varios valores del capital («CAPITAL VALUES»),
----- un administrador («ADMINISTRATOR»),
----- uno o varios titulares («OWNERS»),
----- uno o varios acontecimientos («EVENTS») con información general sobre
      cada actuación en el marco de un régimen y que contenga a su vez:
------ una o varias informaciones sobre el acontecimiento («EVENT INFO») con
       información pormenorizada sobre el acontecimiento y una o varias
       informaciones financieras («FINANCIAL INFO») y/o
------ una o varias informaciones tributarias («TAX INFO») con información
       pormenorizada sobre los impuestos y una o varias informaciones
       financieras («FINANCIAL INFO»);
-- y/o una o varias invalidaciones del beneficiario («RECIPIENT INVALIDATIONS»)
   en caso de corrección o anulación de la información previamente
   intercambiada.
```

(d) por lo que se refiere al cuerpo de texto utilizado para comunicar información sobre los productos de seguro de vida:

```
- un identificador de la aplicación («APPLICATION ID») que indique la
  naturaleza de la información intercambiada,
- un ejercicio fiscal («TAX YEAR») y
- uno o varios bloques que contengan:
-- una o varias pólizas («POLICIES») con información sobre cada producto y que
   contengan:
--- la periodicidad de la contribución («CONTRIBUTION DURATION»),
--- la duración de la prestación(«BENEFIT DURATION»),
--- las opciones contractuales en relación con la póliza («POLICY OPTIONS»),
--- uno o varios valores del capital de la póliza(«POLICY CAPITAL VALUES»),
--- un asegurador o agente pagador («INSURER/PAYING AGENT»),
--- uno o varios beneficiarios («BENEFICIARIES»),
--- uno o varios asegurados de la póliza de vida («LIFE INSURED»),
--- uno o varios tomadores de la póliza(«PAYERS OF PREMIUMS»),
--- uno o varios titulares de la póliza («POLICY OWNERS»),
--- uno o varios acontecimientos («EVENTS») con información general sobre cada
    acontecimiento en relación con la póliza y que contenga:
---- una o varias informaciones sobre el acontecimiento («EVENT INFO») con
     información pormenorizada sobre el acontecimiento y una o varias
     informaciones financieras («FINANCIAL INFO») y/o
---- una o varias informaciones tributarias («TAX INFO») con información
     pormenorizada sobre los impuestos y una o varias informaciones financieras
     («FINANCIAL INFO»);
-- y/o una o varias invalidaciones del beneficiario («RECIPIENT INVALIDATIONS»)
   en caso de corrección o anulación de la información previamente
   intercambiada.
```

▼B

(e) por lo que se refiere al cuerpo de texto utilizado para comunicar información sobre la propiedad de bienes inmuebles y los rendimientos inmobiliarios:

```
- un identificador de la aplicación («APPLICATION ID») que indique la
  naturaleza de la información intercambiada,
- un ejercicio fiscal («TAX YEAR») y
- uno o varios bloques que contengan:
-- una o varias partes («PARTIES») con información sobre cada beneficiario y
   que contengan a su vez:
--- un cónyuge («PARTNER») con información sobre el cónyuge y
--- opción 1 cuando la información esté relacionada con una renta que no pueda
    vincularse (ni siquiera indirectamente) con una o varias propiedades
    identificadas: una o varias rentas («INCOMES») u
--- opción 2 cuando la información esté relacionada bien con un dato distinto
    del de una renta, bien con una renta que pueda estar vinculada (incluso
    indirectamente) con una o varias propiedades identificadas: una o varias
    propiedades («PROPERTIES») con información sobre cada propiedad y que
    contengan a su vez:
---- una o varias titularidades («OWNERSHIPS») y su derecho («RIGHT») conexo
     con información sobre cada titularidad y derecho conexo en la propiedad y
     que contengan a su vez:
----- una o varias transacciones («TRANSACTIONS») con información sobre cada
      transacción relacionada con la propiedad,
----- una o varias rentas («INCOMES») con información sobre cada renta
      relacionada con la propiedad;
-- y/o una o varias invalidaciones de las partes («PARTY INVALIDATIONS») en
   caso de corrección o anulación de la información previamente intercambiada.
```

(f) por lo que se refiere al cuerpo de texto utilizado cuando no se disponga de ninguna información que comunicar en relación con una categoría específica:

```
- un identificador de la aplicación («APPLICATION ID») que indique la
  naturaleza de la información intercambiada,
- una explicación («DETAIL») en la que se exponga la razón de la ausencia de
  datos y
- un ejercicio(«YEAR»).
```

(g) por lo que se refiere al cuerpo de texto utilizado para enviar el acuse de recibo de la información relativa a una categoría específica:

```
- un identificador de la aplicación («APPLICATION ID») que indique la
  naturaleza de la información intercambiada,
- una descripción de la situación («STATUS») con información sobre la
  aceptación o el rechazo del mensaje recibido y
- uno o varios errores («ERROR») con información sobre los errores
  identificados en un mensaje recibido.»
```

▼B

ANEXO VI

Formato electrónico a que se refiere el artículo 2, apartado 2

El formato electrónico para el intercambio automático obligatorio de información de conformidad con lo dispuesto en el artículo 8, apartado 3 *bis*, de la Directiva 2011/16/UE se configura conforme a la estructura arborescente que se expone a continuación y consta de los siguientes elementos y atributos ([1]):

(a) por lo que se refiere al mensaje general:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- edited with XMLSpy v2012 rel. 2 sp1 (http://www.altova.com) by OECD OECD
(OECD) -->
<xsd:schema xmlns:crs="urn:oecd:ties:crs:v1"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:ftc="urn:oecd:ties:fatca:v1"
xmlns:cfc="urn:oecd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4" xmlns:iso="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
targetNamespace="urn:oecd:ties:crs:v1" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified" version="1.0">
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
schemaLocation="isocrstypes_v1.0.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:stf:v4"
schemaLocation="oecdtypes_v4.1.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
schemaLocation="CommonTypesFatcaCrs_v1.1.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:fatca:v1"
schemaLocation="FatcaTypes_v1.1.xsd"/>

  <!--++++++++++  Reusable Simple types ++++++++++ -->

  <!-- Message type definitions -->

  <xsd:simpleType name="MessageType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Message type defines the type of
reporting </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!-- Account Holder Type - 1 -->
  <xsd:simpleType name="CrsAcctHolderType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Account Holder Type</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS101">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Passive Non-Financial Entity with one or more
controlling person that is a Reportable Person</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS102">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CRS Reportable Person</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

([1]) No obstante, únicamente los elementos y los atributos efectivamente aplicables en un caso concreto tras la ejecución de las normas de notificación y diligencia debida incluidas en los anexos I y II de la Directiva 2011/16/UE han de figurar en el formato electrónico utilizado en dicho asunto.

▼B

```
      <xsd:enumeration value="CRS103">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Passive NFE that is a CRS Reportable
Person</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!-- CRS Payment Type - 5 -->
  <xsd:simpleType name="CrsPaymentType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">The code describing the nature of the
payments used in CRS
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS501">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Dividends</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS502">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Interest</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS503">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Gross Proceeds/Redemptions</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS504">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Other - CRS</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!-- MessageTypeIndic - 7 -->
  <xsd:simpleType name="CrsMessageTypeIndic_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">The MessageTypeIndic defines the type of
message sent</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS701">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>The message contains new
information</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS702">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>The message contains corrections for previously
sent information</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

▼B

```
      <xsd:enumeration value="CRS703">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>The message advises there is no data to
report</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!-- Controlling Person Type - 8 -->
  <xsd:simpleType name="CrsCtrlgPersonType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Controlling Person
Type</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS801">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal person - ownership</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS802">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal person - other
means</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS803">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal person - senior managing
official</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS804">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
settlor</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS805">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
trustee</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS806">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
protector</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS807">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
beneficiary</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS808">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
other</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

▼B

```
      <xsd:enumeration value="CRS809">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - settlor-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS810">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - trustee-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS811">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - protector-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS812">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - beneficiary-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS813">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - other-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!--++++++++++ Reusable Complex types ++++++++++ -->

      <!-- Message specification: Data identifying and describing the message
as a whole -->
  <xsd:complexType name="MessageSpec_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Information in the message header
identifies the Tax Administration that is sending the message. It specifies
when the message was created, what period (normally a year) the report is for,
and the nature of the report (original, corrected, supplemental,
etc).</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>      <xsd:element name="SendingCompanyIN" type="xsd:string"
minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="TransmittingCountry" type="iso:CountryCode_Type"/>
      <xsd:element name="ReceivingCountry" type="iso:CountryCode_Type"/>
      <!-- modified for CRS  -->

      <xsd:element name="MessageType" type="crs:MessageType_EnumType"/>
      <xsd:element name="Warning" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Free text expressing the
restrictions for use of the information this
message contains and the legal framework under which it is
given</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Contact" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">All necessary contact information
about persons responsible for and
```

▼B

```
involved in the processing of the data transmitted in this message, both
legally and technically. Free text as this is not
intended for automatic processing. </xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="MessageRefId" type="xsd:string">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Sender's unique identifier for this
message</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="MessageTypeIndic"
type="crs:CrsMessageTypeIndic_EnumType" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="CorrMessageRefId" type="xsd:string" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Sender's unique identifier that has
to be corrected. Must point to 1 or more previous message</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="ReportingPeriod" type="xsd:date">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">The reporting year for which
information is transmitted in documents of
the current message.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Timestamp" type="xsd:dateTime"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Account Holder Type -->
  <xsd:complexType name="AccountHolder_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:choice>
        <xsd:element name="Individual" type="crs:PersonParty_Type"/>
        <xsd:sequence>
          <xsd:element name="Organisation" type="crs:OrganisationParty_Type"/>
          <xsd:element name="AcctHolderType"
type="crs:CrsAcctHolderType_EnumType"/>
        </xsd:sequence>
      </xsd:choice>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Controlling Person Type -->
  <xsd:complexType name="ControllingPerson_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Individual" type="crs:PersonParty_Type"/>
      <xsd:element name="CtrlgPersonType"
type="crs:CrsCtrlgPersonType_EnumType" minOccurs="0"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Account number -->
  <xsd:complexType name="FIAccountNumber_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Account number definition
</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
```

▼B

```
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="xsd:string">
        <xsd:attribute name="AcctNumberType"
type="cfc:AcctNumberType_EnumType">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Account Number
Type</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
        <xsd:attribute name="UndocumentedAccount" type="xsd:boolean">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Undocumented
Account</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
        <xsd:attribute name="ClosedAccount" type="xsd:boolean">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Closed Account</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
        <xsd:attribute name="DormantAccount" type="xsd:boolean">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Dormant
Account</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->

  <!-- Correctable Account Report -->
  <xsd:complexType name="CorrectableAccountReport_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="DocSpec" type="stf:DocSpec_Type"/>
      <xsd:element name="AccountNumber" type="crs:FIAccountNumber_Type"/>
      <xsd:element name="AccountHolder" type="crs:AccountHolder_Type"/>
      <xsd:element name="ControllingPerson" type="crs:ControllingPerson_Type"
minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="AccountBalance" type="cfc:MonAmnt_Type"/>
      <xsd:element name="Payment" type="crs:Payment_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->

  <!-- The Name of a Party, given in fixed Form-->
  <xsd:complexType name="NamePerson_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">The user must spread the data about the
name of a party over up to six elements. The container element for this will be
'NameFix'. </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="PrecedingTitle" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">His Excellency,Estate of the Late
...</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
```

▼B

```
      <xsd:element name="Title" type="xsd:string" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Greeting title. Example: Mr, Dr, Ms,
Herr, etc. Can have multiple titles.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="FirstName">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">FirstName of the
person</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="xnlNameType">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the name type of
FirstName. Example: Given Name, Forename, Christian Name, Father's Name, etc.
In some countries, FirstName could be a Family Name or a SurName. Use this
attribute to define the type for this name.
                  </xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:attribute>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="MiddleName" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Middle name (essential part of the
name for many nationalities). Example: Sakthi in "Nivetha Sakthi Shantha". Can
have multiple middle names.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="xnlNameType">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the name type of
Middle Name. Example: First name, middle name, maiden name, father's name,
given name, etc.
                  </xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:attribute>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="NamePrefix" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">de, van, van de, von, etc. Example:
Derick de Clarke</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="xnlNameType">
                <xsd:annotation>
```

▼B

```
                  <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the type of name
associated with the NamePrefix. For example the type of name is LastName and
this prefix is the prefix for this last name.
              </xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:attribute>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="LastName">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Represents the position of the name
in a name string. Can be Given Name, Forename, Christian Name, Surname, Family
Name, etc. Use the attribute "NameType" to define what type this name is.
In case of a company, this field can be used for the company
name.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="xnlNameType">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the name type of
LastName. Example: Father's name, Family name, Sur Name, Mother's Name, etc. In
some countries, LastName could be the given name or first name.
                  </xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:attribute>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="GenerationIdentifier" type="xsd:string" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Jnr, Thr Third,
III</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Suffix" type="xsd:string" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Could be compressed initials - PhD,
VC, QC</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="GeneralSuffix" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Deceased, Retired
...</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
    <xsd:attribute name="nameType" type="stf:OECDNameType_EnumType"
use="optional"/>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->
```

▼B

```
  <!-- Collection of all Data describing a person as a Party -->
  <xsd:complexType name="PersonParty_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
This container brings together all data about a person as a party. Name and
address are required components and each can
be present more than once to enable as complete a description as possible.
Whenever possible one or more identifiers (TIN
etc) should be added as well as a residence country code. Additional data that
describes and identifies the party can be
given. The code for the legal type according to the OECD codelist must be
added. The structures of
all of the subelements are defined elsewhere in this
schema.</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ResCountryCode" type="iso:CountryCode_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="TIN" type="cfc:TIN_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="Name" type="crs:NamePerson_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="Address" type="cfc:Address_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="Nationality" type="iso:CountryCode_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="BirthInfo" minOccurs="0">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="BirthDate" type="xsd:date" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="City" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="CitySubentity" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="CountryInfo" minOccurs="0">
              <xsd:complexType>
                <xsd:choice>
                  <xsd:element name="CountryCode" type="iso:CountryCode_Type"/>
                  <xsd:element name="FormerCountryName" type="xsd:string"/>
                </xsd:choice>
              </xsd:complexType>
            </xsd:element>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

       <!-- Organisation Identification Number -->
  <xsd:complexType name="OrganisationIN_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">This is the identification
number/identification code for the Entity in question. As the identifier may be
not strictly numeric, it is just defined as a string of characters. Attribute
'issuedBy' is required to designate the issuer of the identifier. Attribute
'INType' defines the type of identification number. </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="cfc:String1MinLength_Type">
        <xsd:attribute name="issuedBy" type="iso:CountryCode_Type"
use="optional">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Country code of issuing country,
indicating country of Residence (to taxes and other)</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
```

▼B

```
        <xsd:attribute name="INType" type="xsd:string" use="optional">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Identification Number
Type</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Collection of all Data describing an organisationy  as party-->
  <xsd:complexType name="OrganisationParty_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
This container brings together all data about an organisation as a party. Name
and address are required components and each can
be present more than once to enable as complete a description as possible.
Whenever possible one or more identifiers (TIN
etc) should be added as well as a residence country code. Additional data that
describes and identifies the party can be
given . The code for the legal type according to the OECD codelist must be
added. The structures of
all of the subelements are defined elsewhere in this
schema.</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ResCountryCode" type="iso:CountryCode_Type"
minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="IN" type="crs:OrganisationIN_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Entity Identification
Number</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Name" type="cfc:NameOrganisation_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="Address" type="cfc:Address_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Correctable Organisation-->
  <xsd:complexType name="CorrectableOrganisationParty_Type">
    <xsd:complexContent>
      <xsd:extension base="crs:OrganisationParty_Type">
        <xsd:sequence>
          <xsd:element name="DocSpec" type="stf:DocSpec_Type"/>
        </xsd:sequence>
      </xsd:extension>
    </xsd:complexContent>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Payment   -->
  <xsd:complexType name="Payment_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Type" type="crs:CrsPaymentType_EnumType">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Type of payment (interest,
dividend,...)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
```

▼B

```
      <xsd:element name="PaymentAmnt" type="cfc:MonAmnt_Type">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">The amount of
payment</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!--  -->
  <!-- CRS Body Type - CRS Report  -->
  <xsd:complexType name="CrsBody_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ReportingFI"
type="crs:CorrectableOrganisationParty_Type">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Reporting financial
institution</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>

      <xsd:element name="ReportingGroup" maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">For CRS, only one ReportingGroup for
each CrsBody is to be provided</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Sponsor"
type="crs:CorrectableOrganisationParty_Type" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="Intermediary"
type="crs:CorrectableOrganisationParty_Type" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="AccountReport"
type="crs:CorrectableAccountReport_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
            <xsd:element name="PoolReport"
type="ftc:CorrectablePoolReport_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>

      <!--++++++++++ Schema  element ++++++++++ -->
  <!-- CrsOECD File Message structure  -->
  <!-- -->
  <!-- CRS Message structure  -->
  <xsd:element name="CRS_OECD">
    <xsd:complexType>
      <xsd:sequence>
        <xsd:element name="MessageSpec" type="crs:MessageSpec_Type"/>
        <xsd:element name="CrsBody" type="crs:CrsBody_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      </xsd:sequence>
      <xsd:attribute name="version" type="xsd:string">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">CRS Version </xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:attribute>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>
  <!-- -->
</xsd:schema>
```

▼B

(b) por lo que se refiere a los tipos comunes FATCA y CRS utilizados en el mensaje citado en la letra a) anterior:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- edited with XMLSpy v2011 rel. 3 (http://www.altova.com) by IRS (Internal
Revenue Service) -->
<xsd:schema xmlns:cfc="urn:oecd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4"
xmlns:iso="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
targetNamespace="urn:oecd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified"
version="1.0">
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
schemaLocation="isocrstypes_v1.0.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:stf:v4"
schemaLocation="oecdtypes_v4.1.xsd"/>
  <!--++++++++++  Reusable Simple types +++++++++ -->
  <!-- -->
  <!-- String with minimum length 1 - data type for TIN_Type -->
  <xsd:simpleType name="String1MinLength_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Introduce a min
length</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:minLength value="1"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!-- Data type for any kind of numeric data with two decimal fraction digits,
especially monetary amounts -->
  <xsd:simpleType name="TwoDigFract_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
        Data type for any kind of numeric data with two decimal fraction
digits, especially monetary amounts.
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:decimal">
      <xsd:fractionDigits value="2"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!-- Account Number Type - 6 -->
  <xsd:simpleType name="AcctNumberType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Account Number Type</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="OECD601">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>IBAN</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD602">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>OBAN</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

▼B

```
      <xsd:enumeration value="OECD603">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>ISIN</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD604">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>OSIN</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD605">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Other</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->
  <!--++++++++++ Reusable Complex types ++++++++++ -->
  <!-- -->
  <!-- Address Fix -->
  <xsd:complexType name="AddressFix_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
      Structure of the address for a party broken down into its logical parts,
recommended for easy matching. The 'City' element is the only required
subelement. All of the subelements are simple text - data type 'string'.
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Street" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="BuildingIdentifier" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="SuiteIdentifier" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="FloorIdentifier" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="DistrictName" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="POB" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="PostCode" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="City" type="xsd:string"/>
      <xsd:element name="CountrySubentity" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->
  <!--  The Address of a Party, given in fixed or free Form, possibly in both
Forms -->
  <xsd:complexType name="Address_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
      The user has the option to enter the data about the address of a party
either as one long field or to spread the data over up to eight  elements or
even to use both formats. If the user chooses the option to enter the data
required in separate elements, the container element for this will be
'AddressFix'. If the user chooses the option to enter the data required in a
less structured way in 'AddressFree' all available address details shall be
presented as one string of bytes, blank or "/" (slash) or carriage return- line
feed used as a delimiter between parts of the address. PLEASE NOTE that the
address country code is outside  both of these elements. The use of the fixed
form is recommended as a rule to allow easy matching. However, the use of the
free form is recommended if the sending state cannot reliably identify and
distinguish the different parts of the address. The user may want to use both
formats e.g. if besides separating the logical parts of the address he also
wants to indicate a suitable breakdown into print-lines by delimiters in the
free text form. In this case 'AddressFix' has to precede 'AddressFree'.
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
```

▼B

```
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="CountryCode" type="iso:CountryCode_Type"/>
      <xsd:choice>
        <xsd:element name="AddressFree" type="xsd:string"/>
        <xsd:sequence>
          <xsd:element name="AddressFix" type="cfc:AddressFix_Type"/>
          <xsd:element name="AddressFree" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
        </xsd:sequence>
      </xsd:choice>
    </xsd:sequence>
    <xsd:attribute name="legalAddressType"
type="stf:OECDLegalAddressType_EnumType" use="optional"/>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->
  <!-- General Type for Monetary Amounts -->
  <xsd:complexType name="MonAmnt_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
This data type is to be used whenever monetary amounts are to be communicated.
Such amounts shall be given
including two fractional digits of the main currency unit. The code for the
currency in which the value is expressed has to be
taken from the ISO codelist 4217 and added in attribute currCode.
</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="cfc:TwoDigFract_Type">
        <xsd:attribute name="currCode" type="iso:currCode_Type"
use="required"/>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->
  <!-- Organisation name -->
  <xsd:complexType name="NameOrganisation_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Name of organisation</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="xsd:string">

        <xsd:attribute name="nameType" type="stf:OECDNameType_EnumType"
use="optional"/>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->
  <!-- TIN -->
  <xsd:complexType name="TIN_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">This is the identification
number/identification code for the party in question. As the identifier may be
not strictly numeric, it is just defined as a string of characters. Attribute
'issuedBy' is required to designate the issuer of the identifier.
</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="cfc:String1MinLength_Type">
```

▼B

```
        <xsd:attribute name="issuedBy" type="iso:CountryCode_Type"
use="optional">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Country code of issuing country,
indicating country of Residence (to taxes and other)</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->
</xsd:schema>
```

(c) por lo que se refiere a los tipos comunes OECD utilizados en el mensaje citado en la letra a) anterior:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- edited with XMLSpy v2005 sp1 U (http://www.xmlspy.com) by Steria Benelux
sa/nv (Steria Benelux sa/nv) -->
<xsd:schema xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
targetNamespace="urn:oecd:ties:stf:v4" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified" version="4.0">
  <!--++++++++++ Reusable Simple types ++++++++++ -->
  <!-- Document type indicators types -->
  <xsd:simpleType name="OECDDocTypeIndic_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">This element specifies the type of data
being submitted.</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="OECD0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Resend Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD1">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>New Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD2">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Corrected Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD3">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Deletion of Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD10">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Resend Test Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD11">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>New Test Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD12">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Corrected Test Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

▼B

```
      <xsd:enumeration value="OECD13">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Deletion of Test Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!-- Kind of Name -->
  <xsd:simpleType name="OECDNameType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
        It is possible for stf documents to contain several names for the same
party. This is a qualifier to indicate the type of a particular name. Such
types include nicknames ('nick'), names under which a party does business
('dba' a short name for the entity, or a name that is used for public
acquaintance instead of the official business name) etc.
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="OECD201">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>SMFAliasOrOther</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD202">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>indiv (individual)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD203">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>alias (alias)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD204">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>nick (nickname)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD205">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>aka (also known as)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD206">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>dba (doing business as)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD207">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>legal (legal name)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD208">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>atbirth (name at birth)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!-- Type of the address considered from a legal point of view -->
  <xsd:simpleType name="OECDLegalAddressType_EnumType">
    <xsd:annotation>
```

▼B

```
      <xsd:documentation xml:lang="en">This is a datatype for an attribute to
an address. It serves to indicate the legal character of that address
(residential, business etc.)</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:token">
      <xsd:enumeration value="OECD301">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>residentialOrBusiness</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD302">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>residential</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD303">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>business</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD304">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>registeredOffice</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD305">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>unspecified</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!--++++++++++ Reusable Complex types ++++++++++ -->
  <!-- -->
  <!-- Document specification: Data identifying and describing the document -->
  <xsd:complexType name="DocSpec_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Document specification: Data identifying
and describing the document, where
'document' here means the part of a message that is to transmit the data about
a single block of CRS information. </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>

      <xsd:element name="DocTypeIndic" type="stf:OECDDocTypeIndic_EnumType"/>
      <xsd:element name="DocRefId" type="xsd:string">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Sender's unique identifier of this
document </xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="CorrMessageRefId" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Reference id of the message of the
document referred to if this is a correction</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="CorrDocRefId" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Reference id of the document
referred to if this is correction</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->
</xsd:schema>
```

▼**M1**

ANEXO VII

Formulario a que se refiere el artículo 2 *bis*

El formulario para el intercambio automático y obligatorio de información sobre las resoluciones previas transfronterizas y los acuerdos previos de valoración de precios con arreglo al artículo 8 *bis* de la Directiva 2011/16/UE contendrá, además de los elementos enumerados en el artículo 8 *bis*, apartado 6, de dicha Directiva, el siguiente campo:

a) Referencia de la resolución.

▼M2

ANEXO VIII

Forma de comunicación a que se refiere el artículo 2 *quater*

La forma de comunicación de conformidad con el artículo 23, apartado 3, de la Directiva 2011/16/UE, contempla la información siguiente:

— Identificación del Estado miembro que responde al cuestionario.

— Disponibilidad de información en el Estado miembro.

— Control del envío de las informaciones de retorno bilaterales anuales con arreglo al artículo 14, apartado 2.

— Eficacia del intercambio automático de información:

  — tratamiento de la información recibida y principales problemas técnicos generales (TI) observados,

  — calidad de la información recibida, incluida la identificación de los destinatarios o las partes; problemas relacionados con el contenido de la información recibida y sugerencias relacionadas,

  — uso y eficacia a efectos del cumplimiento, incluida la utilidad de la información en principio; uso actual y futuro de la información; utilización de la información por sector fiscal; cooperación administrativa alentada por el uso de la información recibida,

  — resultados prácticos obtenidos, con inclusión de los resultados totales (incluidos proyectos especiales); resultados específicos de proyectos especiales; gastos administrativos y otros gastos pertinentes para la realización y la ejecución del intercambio automático de información; gastos administrativos de las operaciones recurrentes de intercambio automático de información; otros gastos pertinentes correspondientes a las operaciones de cumplimiento de las obligaciones fiscales; experiencias positivas y negativas; principales aspectos que dan lugar a litigios y procesos judiciales,

  — porcentaje de éxito por lo que se refiere a la obligación de comunicar los informes por países a los Estados miembros interesados (número de informes por países recibidos de las autoridades tributarias de otros Estados miembros/número de informes por países por recibir de las autoridades tributarias de otros Estados miembros,

  — porcentaje de cumplimiento de las entidades que comunican información por lo que se refiere a la obligación de facilitar informes por país (número de informes por país recibidos/número de informes por país que deben notificarse),

  — lista de los territorios en que sean residentes las entidades matrices últimas de entidades que comunican información con sede en la UE, pero donde no se hayan presentado o intercambiado informes por país completos.

▼M2

ANEXO IX

Lista contemplada en el artículo 2 *quinquies*

Los datos estadísticos necesarios para las formas de cooperación administrativa distintas del intercambio automático y obligatorio de información contemplado en el artículo 23, apartado 4, de la Directiva 2011/16/UE abarcan la información siguiente:

— Identificación del Estado miembro.

— Año.

— Parte A: Estadísticas por Estado miembro sobre intercambio de información

  — sobre intercambio de información previa solicitud (artículos 5, 6 y 7 de la Directiva 2011/16/UE),

    — número de solicitudes enviadas,

    — número de respuestas recibidas,

    — número de respuestas completas recibidas en un plazo de seis meses,

    — número de respuestas respecto a las cuales se recibió información (completa o parcial) en un plazo de dos meses,

    — número de solicitudes recibidas,

    — número de respuestas enviadas,

    — número de denegaciones en virtud del artículo 17 de la Directiva 2011/16/UE,

  — sobre intercambio espontáneo de información (artículos 9 y 10 de la Directiva 2011/16/UE),

    — número de intercambios espontáneos enviados,

    — número de intercambios espontáneos recibidos,

    — número de resoluciones fiscales transfronterizas enviadas,

    — número de resoluciones fiscales transfronterizas recibidas,

    — número de acuerdos unilaterales previos sobre precios de transferencia enviados,

    — número de acuerdos unilaterales previos sobre precios de transferencia recibidos.

— Parte B: Estadísticas sobre otras formas de cooperación administrativa:

  — sobre presencia en las oficinas de la administración y participación en investigaciones administrativas (artículo 11 de la Directiva 2011/16/UE),

    — número de presencias en las oficinas de la administración y participación en investigaciones administrativas,

▼**M2**

— sobre controles simultáneos (artículo 12 de la Directiva 2011/16/UE),

— número de controles simultáneos iniciados por el Estado miembro,

— número de controles simultáneos en los que haya participado el Estado miembro,

— sobre solicitudes de notificación (artículo 13 de la Directiva 2011/16/UE),

— número de solicitudes de notificación enviadas,

— número de solicitudes de notificación recibidas,

— sobre información de retorno (artículo 14 de la Directiva 2011/16/UE),

— número de solicitudes de información de retorno enviadas,

— número de informaciones de retorno recibidas,

— número de solicitudes de información de retorno recibidas,

— número de informaciones de retorno enviadas.

— Parte C: Estadísticas sobre los ingresos adicionales estimados o sobre el aumento de los impuestos liquidados debido a la cooperación administrativa. La información correspondiente a esta parte es optativa.

— A partir de un intercambio de información previa petición,

— a partir de un intercambio espontáneo de información,

— como consecuencia del control simultáneo,

— cifra global y número de casos.

▼**M2**

ANEXO X

Lista contemplada en el artículo 2 *quinquies*

Los datos estadísticos necesarios para el intercambio automático obligatorio de información de conformidad con el artículo 23, apartado 4, de la Directiva 2011/16/UE sobre las categorías de renta y de patrimonio a que se refiere el artículo 8, apartado 1, de dicha Directiva abarcan la información siguiente:

— para todas las categorías de renta y de patrimonio a que se refiere el artículo 8, apartado 1, de la Directiva 2011/16/UE: estadísticas sobre mensajes y contribuyentes,

— en el caso de los rendimientos del trabajo dependiente y honorarios de director: estadísticas sobre mensajes y beneficiarios, mensajes y ordenantes, beneficiarios y relación, ordenantes y relación, beneficiarios y renta,

— en el caso de las pensiones: estadísticas sobre mensajes y beneficiarios, mensajes y ordenantes, beneficiarios, ordenantes, régimen y renta,

— en el caso de los productos de seguro de vida: estadísticas sobre los mensajes y pólizas, pólizas en general, casos,

— en el caso de la propiedad de bienes inmuebles y de los rendimientos inmobiliarios: estadísticas sobre los mensajes y partes, partes en general, cantidad y valor de las propiedades, cantidad y valor de las operaciones, cantidad y valor de los casos de préstamos, cantidad y valor de la renta derivada de derechos,

— en el caso de los mensajes sobre el estatus: estadísticas sobre los mensajes sobre el estatus y los errores de los mensajes de estatus,

— en el caso de los mensajes sin datos: estadísticas sobre los mensajes sin datos.

▼**M2**

ANEXO XI

Lista contemplada en el artículo 2 *quinquies*

Los datos estadísticos necesarios para el intercambio automático obligatorio de información de conformidad con el artículo 8, apartado 3 *bis*, de la Directiva 2011/16/UE a que se refiere el artículo 23, apartado 4, de dicha Directiva, abarcan la información siguiente:

— por mensaje, estadísticas sobre el país de origen y país de destino, número total de registros, importes totales de los pagos,

— por país de origen, estadísticas sobre el número total de entidades financieras que comunican información, importes totales de los pagos,

— por cuenta única, estadísticas sobre el número de titulares de la cuenta, la categoría de pago, el importe por categoría de pago,

— por cuenta, estadísticas sobre el tipo de titulares de cuenta, número de identificación fiscal o elemento funcional equivalente del titular de la cuenta, país de residencia del titular de la cuenta, persona física como titular de la cuenta, cuenta cerrada, cuenta inactiva,

— por titular de cuenta, estadísticas sobre el tipo de persona que ejerce el control, número de identificación fiscal o elemento funcional equivalente de la persona que ejerce el control, país de residencia de la persona que ejerce el control, persona física como persona que ejerce el control.

▼**M2**

ANEXO XII

Lista contemplada en el artículo 2 *quinquies*

Los datos estadísticos necesarios para el intercambio automático obligatorio de información de conformidad con el artículo 8 *bis bis*, de la Directiva 2011/16/UE a que se refiere el artículo 23, apartado 4, de dicha Directiva abarcan la información siguiente:

— número de informes por país recibidos de las entidades que comunican información,

— número de informes por país que debían notificar las entidades que comunican información pero que no se hayan recibido o que solo se hayan facilitado en parte, desglose por territorios de las entidades matrices últimas,

— número de informes por país recibidos de las autoridades tributarias de otros Estados miembros,

— número de informes por país que debían recibirse de las autoridades tributarias de otros Estados miembros, pero que no se hayan recibido,

— número de informes por país enviados por las autoridades tributarias de otros Estados miembros.

▼**M3**

ANEXO XIII

Formulario a que se refiere el artículo 2 *sexies*

El formulario para el intercambio automático y obligatorio de información sobre los mecanismos transfronterizos sujetos a comunicación de información con arreglo al artículo 8 *bis ter* de la Directiva 2011/16/UE contendrá, además de los elementos enumerados en el artículo 8 *bis ter*, apartado 14, de dicha Directiva, el siguiente campo:

a) Número de referencia del mecanismo o mecanismos transfronterizos sujetos a comunicación de información.