Tämä asiakirja on ainoastaan dokumentoinnin apuväline eikä sillä ole oikeudellista vaikutusta. Unionin toimielimet eivät vastaa sen sisällöstä. Säädösten todistusvoimaiset versiot on johdanto-osineen julkaistu Euroopan unionin virallisessa lehdessä ja ne ovat saatavana EUR-Lexissä. Näihin virallisiin teksteihin pääsee suoraan tästä asiakirjasta siihen upotettujen linkkien kautta.

►B KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOASETUS (EU) 2015/2378,

annettu 15 päivänä joulukuuta 2015,

hallinnollisesta yhteistyöstä verotuksen alalla annetun neuvoston direktiivin 2011/16/EU tiettyjen säännösten täytäntöönpanoa koskevien yksityiskohtaisten sääntöjen vahvistamisesta ja täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 1156/2012 kumoamisesta

(EUVL L 332, 18.12.2015, s. 19)

sellaisena kuin se on muutettuna seuraavilla:

		virallinen lehti		
		N:o	sivu	päivämäärä
►M1	Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2016/1963, annettu 9 päivänä marraskuuta 2016	L 303	4	10.11.2016
►M2	Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2018/99, annettu 22 päivänä tammikuuta 2018	L 17	29	23.1.2018
►M3	Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2019/532, annettu 28 päivänä maaliskuuta 2019	L 88	25	29.3.2019

▼B

KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOASETUS (EU) 2015/2378,

annettu 15 päivänä joulukuuta 2015,

hallinnollisesta yhteistyöstä verotuksen alalla annetun neuvoston direktiivin 2011/16/EU tiettyjen säännösten täytäntöönpanoa koskevien yksityiskohtaisten sääntöjen vahvistamisesta ja täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 1156/2012 kumoamisesta

1 artikla

Pyyntöön perustuvassa tietojenvaihdossa, oma-aloitteisessa tietojenvaihdossa, tiedoksiantopyynnöissä ja palautteissa käytettävät vakiomuotoiset lomakkeet

1. Käytettävissä lomakkeissa ilmaisulla ”kenttä” tarkoitetaan lomakkeen kohtaa, johon direktiivin 2011/16/EU nojalla vaihdettavat tiedot voidaan merkitä.

2. Lomakkeen, jota käytetään direktiivin 2011/16/EU 5 artiklan mukaisissa tietoja ja hallinnollisia tutkimuksia koskevissa pyynnöissä sekä niihin annetuissa vastauksissa, vahvistuksissa, täydentäviä taustatietoja koskevissa pyynnöissä ja 7 artiklan mukaisissa kykenemättömyyttä tai kieltäytymistä koskevissa ilmoituksissa, on oltava tämän asetuksen liitteen I mukainen.

3. Lomakkeen, jota käytetään direktiivin 2011/16/EU 9 artiklan mukaisessa oma-aloitteisessa tietojenvaihdossa ja sitä koskevissa 10 artiklan mukaisissa vahvistuksissa, on oltava tämän asetuksen liitteen II mukainen.

4. Lomakkeen, jota käytetään direktiivin 2011/16/EU 13 artiklan 1 ja 2 kohdan mukaisissa hallinnollista tiedoksiantoa koskevissa pyynnöissä ja niiden osalta toteutetuissa mainitun direktiivin 13 artiklan 3 kohdan mukaisissa toimissa, on oltava tämän asetuksen liitteen III mukainen.

5. Lomakkeen, jota käytetään direktiivin 2011/16/EU 14 artiklan 1 kohdan mukaisissa palautteissa, on oltava tämän asetuksen liitteen IV mukainen.

2 artikla

Pakollisessa automaattisessa tietojenvaihdossa käytettävät tiedonsiirtoformaatit

1. Direktiivin 2011/16/EU 8 artiklan 1 kohdan mukaisessa pakollisessa automaattisessa tietojenvaihdossa käytettävän tiedonsiirtoformaatin on oltava tämän asetuksen liitteen V mukainen.

2. Direktiivin 2011/16/EU 8 artiklan 3 a kohdan mukaisessa pakollisessa automaattisessa tietojenvaihdossa käytettävän tiedonsiirtoformaatin on oltava tämän asetuksen liitteen VI mukainen.

▼M1

2 a artikla

Vakiomuotoiset lomakkeet, kielijärjestelyt mukaan lukien, rajatylittävissä tilanteissa annettavia ennakkopäätöksiä ja ennakkohinnoittelusopimuksia koskevaa pakollista automaattista tietojenvaihtoa varten

1. Käytettävissä lomakkeissa ilmaisulla ”osa” ja ”kenttä” tarkoitetaan lomakkeen kohtaa, johon direktiivin 2011/16/EU nojalla vaihdettavat tiedot voidaan merkitä.

2. Direktiivin 2011/16/EU 8 a artiklan mukaiseen rajatylittävissä tilanteissa annettavia ennakkopäätöksiä ja ennakkohinnoittelusopimuksia koskevaan pakolliseen automaattiseen tietojenvaihtoon käytettävien lomakkeiden on oltava tämän asetuksen liitteen VII mukaisia.

3. Direktiivin 2011/16/EU 20 artiklan 5 kohdassa tarkoitetut keskeiset osat ovat kyseisen direktiivin 8 a artiklan 6 kohdan b, h ja i alakohdassa luetellut osat, ja ne on lähetettävä myös englanniksi.

2 b artikla

Kielijärjestelyt maakohtaista raporttia koskevaa pakollista automaattista tietojenvaihtoa varten

Direktiivin 2011/16/EU 20 artiklan 6 kohdassa tarkoitetut pääkohdat ovat kyseisen direktiivin liitteessä III olevassa III jaksossa olevaan taulukkoon 3 sisältyvät tiedot ja selitykset, ja nämä pääkohdat on lähetettävä myös englanniksi, ellei lähettävän jäsenvaltion ja kaikkien muiden jäsenvaltioiden, joille tiedot lähetetään direktiivin 2011/16/EU 8 aa artiklan 2 kohdan mukaisesti, välillä ole sovittu jonkin toisen unionin virallisen kielen käytöstä.

▼M2

2 c artikla

Vuosittaisen arvioinnin toimittamismuoto ja -edellytykset

1. Lomake, jolla automaattisen tietojenvaihdon tehokkuutta ja saavutettuja käytännön tuloksia koskeva vuosittainen arviointi toimitetaan direktiivin 2011/16/EU 23 artiklan 3 kohdan nojalla, on tämän asetuksen liitteessä VIII.

2. Jäsenvaltioiden on ennen kunkin vuoden 1 päivää huhtikuuta toimitettava vuosittainen arviointi komissiolle sähköisesti käyttäen 1 kohdassa tarkoitettua lomaketta. Arvioinnin on katettava edellinen kalenterivuosi.

▼M2

2 d artikla

Luettelo tilastotiedoista

1. Direktiivin 2011/16/EU 23 artiklan 4 kohdan nojalla vaadittava luettelo kaikkien muiden kuin pakollisen automaattisen tietojenvaihdon piiriin kuuluvien hallinnollisen yhteistyön muotojen tilastotiedoista on tämän asetuksen liitteessä IX.

Direktiivin 2011/16/EU 8 artiklan 1 kohdan nojalla vaadittava luettelo pakollisen automaattisen tietojenvaihdon tilastotiedoista on tämän asetuksen liitteessä X.

Direktiivin 2011/16/EU 8 artiklan 3 a kohdan nojalla vaadittava luettelo pakollisen automaattisen tietojenvaihdon tilastotiedoista on tämän asetuksen liitteessä XI.

Direktiivin 2011/16/EU 8 aa artiklan nojalla vaadittava luettelo pakollisen automaattisen tietojenvaihdon tilastotiedoista on tämän asetuksen liitteessä XII.

2. Jäsenvaltioiden on ennen kunkin vuoden 1 päivää huhtikuuta toimitettava komissiolle sähköisesti kaikkia hallinnollisen yhteistyön muotoja koskevat tilastotiedot, lukuun ottamatta pakollisen automaattisen tietojenvaihdon tilastotietoja, edeltävältä kalenterivuodelta liitteessä IX olevan luettelon mukaisesti.

3. Jäsenvaltioiden on ennen kunkin vuoden 1 päivää marraskuuta toimitettava komissiolle sähköisesti pakollisen automaattisen tietojenvaihdon tilastotiedot liitteessä X, liitteessä XI ja liitteessä XII olevan luettelon mukaisesti.

▼M3

2 e artikla

Raportoitavia rajatylittäviä järjestelyjä koskevassa pakollisessa automaattisessa tietojenvaihdossa käytettävät vakiolomakkeet, mukaan lukien kielijärjestelyt

1. Käytettävissä lomakkeissa ilmaisuilla ”osa” ja ”kenttä” tarkoitetaan lomakkeen kohtaa, johon direktiivin 2011/16/EU nojalla vaihdettavat tiedot voidaan merkitä.

2. Direktiivin 2011/16/EU 8 ab artiklan mukaisessa raportoitavia rajatylittäviä järjestelyjä koskevassa pakollisessa automaattisessa tietojenvaihdossa käytettävän lomakkeen on oltava tämän asetuksen liitteen XIII mukainen.

3. Direktiivin 2011/16/EU 20 artiklan 5 kohdan kolmannessa alakohdassa tarkoitettujen keskeisten osien on oltava mainitun direktiivin 8 ab artiklan 14 kohdan b, c ja e alakohdassa lueteltuja osia, ja näiden keskeisten osien kielijärjestelyjen on oltava samat kuin tämän asetuksen 2 a artiklan 3 kohdassa säädetyt järjestelyt.

▼B

3 artikla

CCN-verkon käyttöä koskevat käytännön järjestelyt

1. Direktiivin 2011/16/EU nojalla annettavissa tiedoissa viitatut kertomukset, lausunnot ja muut asiakirjat voidaan lähettää käyttäen muuta viestintävälinettä kuin CCN-verkkoa.

2. Kun direktiivissä 2011/16/EU tarkoitettuja tietoja ei vaihdeta sähköisesti CCN-verkkoa käyttäen ja jos muuta ei sovita kahdenvälisesti, tiedot on annettava kirjeessä, jossa kuvataan annetut tiedot ja jonka on asianmukaisesti allekirjoittanut tiedot antava toimivaltainen viranomainen.

4 artikla

Kumoaminen

Kumotaan täytäntöönpanoasetus (EU) N:o 1156/2012 1 päivästä tammikuuta 2016.

Viittauksia kumottuun täytäntöönpanoasetukseen pidetään viittauksina tähän asetukseen.

5 artikla

Voimaantulo ja soveltaminen

Tämä asetus tulee voimaan kolmantena päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Sitä sovelletaan 1 päivästä tammikuuta 2016.

Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

▼B

LIITE I

1 artiklan 2 kohdassa tarkoitettu lomake

Lomakkeessa, jota käytetään direktiivin 2011/16/EU 5 artiklan mukaisissa tietoja ja hallinnollisia tutkimuksia koskevissa pyynnöissä sekä niihin annetuissa vastauksissa, vahvistuksissa, täydentäviä taustatietoja koskevissa pyynnöissä ja 7 artiklan mukaisissa kykenemättömyyttä tai kieltäytymistä koskevissa ilmoituksissa, on oltava seuraavat kentät ([1]):

— Oikeusperusta

— Viitenumero

— Päivämäärä

— Pyynnön esittävän ja pyynnön vastaanottavan viranomaisen tunnistetiedot

— Tutkimuksen tai tutkinnan kohteena olevan henkilön henkilöllisyys

— Yleinen kuvaus tapauksesta ja tarvittaessa erityiset taustatiedot, joiden avulla voidaan todennäköisesti arvioida, miten merkittäviä pyydettävien tietojen oletetaan olevan direktiivin 2011/16/EU 2 artiklassa tarkoitettuja veroja koskevan jäsenvaltioiden lainsäädännön hallinnoinnin ja täytäntöönpanon valvonnan kannalta

— Verotuksellinen tarkoitus, jota varten tiedot hankitaan

— Tutkittava ajankohta

— Sellaisten henkilöiden nimi ja osoite, joiden hallussa pyydettävien tietojen uskotaan olevan

— Direktiivin 2011/16/EU 16 artiklan 1 kohdassa säädetyn oikeudellisen vaatimuksen täyttyminen

— Direktiivin 2011/16/EU 17 artiklan 1 kohdassa säädetyn oikeudellisen vaatimuksen täyttyminen

— Erityistä hallinnollista tutkimusta koskeva perusteltu pyyntö ja syyt kieltäytymiselle täyttää erityistä hallinnollista tutkimusta koskeva pyyntö

— Vahvistus pyynnön vastaanottamisesta

— Täydentäviä taustatietoja koskeva pyyntö

— Syyt kykenemättömyydelle tai kieltäytymiselle antaa tietoja

— Syyt sille, miksi vastausta ei ole annettu asiaankuuluvassa määräajassa, ja päivämäärä, mihin mennessä pyynnön vastaanottava viranomainen katsoo pystyvänsä antamaan vastauksen.

([1]) Käytettävässä lomakkeessa tarvitsee kuitenkin näkyä ainoastaan ne kentät, jotka on tosiasiallisesti täytetty kyseisessä tapauksessa.

▼B

LIITE II

1 artiklan 3 kohdassa tarkoitettu lomake

Lomakkeessa, jota käytetään direktiivin 2011/16/EU 9 artiklan mukaisessa oma-aloitteisessa tietojenvaihdossa ja sitä koskevassa 10 artiklassa tarkoitetussa vahvistuksessa, on oltava seuraavat kentät ([1]):

— Oikeusperusta

— Viitenumero

— Päivämäärä

— Tiedot lähettävien ja tiedot vastaanottavien viranomaisten tunnistetiedot

— Oma-aloitteisen tietojenvaihdon kohteena olevan henkilön henkilöllisyys

— Aika, jolta tiedot ovat

— Direktiivin 2011/16/EU 16 artiklan 1 kohdassa säädetyn oikeudellisen vaatimuksen täyttyminen

— Vahvistus oma-aloitteisesti annettujen tietojen vastaanottamisesta.

([1]) Käytettävässä lomakkeessa tarvitsee kuitenkin näkyä ainoastaan ne kentät, jotka on tosiasiallisesti täytetty kyseisessä tapauksessa.

▼B

LIITE III

1 artiklan 4 kohdassa tarkoitettu lomake

Lomakkeessa, jota käytetään direktiivin 2011/16/EU 13 artiklan 1 ja 2 kohdan mukaisissa tiedoksiantopyynnöissä ja niiden osalta toteutetuissa mainitun direktiivin 13 artiklan 3 kohdan mukaisissa toimissa, on oltava seuraavat kentät ([1]):

— Oikeusperusta

— Viitenumero

— Päivämäärä

— Pyynnön esittävän ja pyynnön vastaanottavan viranomaisen tunnistetiedot

— Tiedoksi annettavan asiakirjan tai päätöksen vastaanottajan nimi ja osoite

— Muut tiedot, jotka voivat helpottaa kyseisen kohteen tunnistamista

— Tiedoksi annettavan asiakirjan tai päätöksen aihe

— Pyynnön vastaanottavan viranomaisen toteuttamat direktiivin 2011/16/EU 13 artiklan 3 kohdan mukaiset toimet, mukaan lukien asiakirjan tai päätöksen tiedoksiantopäivämäärä.

([1]) Käytettävässä lomakkeessa tarvitsee kuitenkin näkyä ainoastaan ne kentät, jotka on tosiasiallisesti täytetty kyseisessä tapauksessa.

▼B

LIITE IV

1 artiklan 5 kohdassa tarkoitettu lomake

Lomakkeessa, jota käytetään direktiivin 2011/16/EU 14 artiklan 1 kohdan mukaisessa palautteessa, on oltava seuraavat kentät ([1]):

— Viitenumero

— Päivämäärä

— Palautteen antavan toimivaltaisen viranomaisen tunnistetiedot

— Yleinen palaute annetuista tiedoista

— Annettujen tietojen perusteella saavutetut tulokset.

([1]) Käytettävässä lomakkeessa tarvitsee kuitenkin näkyä ainoastaan ne kentät, jotka on tosiasiallisesti täytetty kyseisessä tapauksessa.

▼B

LIITE V

2 artiklan 1 kohdassa tarkoitettu tiedonsiirtoformaatti

Seuraavassa esitetään direktiivin 2011/16/EU 8 artiklan 1 kohdan mukaisessa pakollisessa automaattisessa tietojenvaihdossa käytettävien tiedonsiirtoformaattien puurakenne ja niiden sisältämät tietoluokat ([1]):

a) Yleinen sanoma:

```
- ("OTSIKKO")("HEADER"), jossa on:
-- ("ALKUPERÄMAA")("ORIGINATING COUNTRY"),
-- ("MÄÄRÄMAAT")("DESTINATION COUNTRIES"),
-- ainutkertainen("SANOMATUNNISTE") ("MESSAGE ID"),
-- ("VIITETUNNISTE")("CORRELATION ID"),
-- ("AIKALEIMA")("TIMESTAMP") ja
-- ("SANOMATYYPIN INDIKAATTORI")("MESSAGE TYPE INDIC");
- Ja ("SANOMARUNKO")("BODY"), jonka puurakenne ja tietoluokat ovat samat kuin
  jollakin tämän liitteen b-g alakohdassa olevalla sanomarungolla
  automaattisesti vaihdettavan tiedon luonteesta riippuen.
```

b) Työstä tai johtajanpalkkioista saatavia tuloja koskevien tietojen vaihdossa käytettävä sanomarunko:

```
- Vaihdettavien tietojen luonteen osoittava ("TULOTYYPPITUNNISTE")("APPLICATION
  ID"),
- ("VEROVUOSI")("TAX YEAR") ja
- Vähintään yksi rakenneosa, jossa on:
-- Vähintään yksi ("TULONSAAJA") ("RECIPIENTS"), jossa on tiedot kustakin
   tulonsaajasta ja:
--- Vähintään yksi ("MAKSAJA")("PAYERS"), jossa on tietoja kustakin maksajasta
    ja:
---- Vähintään yksi ("TYÖSUHDE") ("RELATIONSHIPS"), jossa on tiedot kaikkien
     tulonsaajan ja maksajan välisten työsuhteiden luonteesta ja:
----- Vähintään yksi ("TYÖPAIKKA") ("WORKPLACE"), jolla asianomainen työsuhde
      toteutetaan ja
----- Vähintään yksi ("TULO") ("INCOMES"), jossa on tiedot kustakin
      työsuhteesta saadusta tulosta tai palkkiosta ja:
------ tulonsaajan käyttämien tai työskentelemien päivien ("MÄÄRÄ")
       ("QUANTITY");
-- Ja/tai vähintään yksi ("TULONSAAJAN MITÄTÖINTI") ("RECIPIENT
   INVALIDATIONS"), jos aiemmin vaihdetut tiedot on korjattu tai peruutettu.
```

([1]) Tiedonsiirtoformaattiin tarvitsee kuitenkin sisällyttää kussakin tapauksessa vain ne tietoluokat, jotka ovat tosiasiallisesti käytettävissä ja sovellettavissa.

▼B

c) Eläketietojen vaihdossa käytettävä sanomarunko:

```
- Vaihdettavien tietojen luonteen osoittava ("TULOTYYPPITUNNISTE")("APPLICATION
  ID"),
- ("VEROVUOSI")("TAX YEAR") ja
- Vähintään yksi rakenneosa, jossa on:
-- Vähintään yksi ("ELÄKKEENSAAJA") ("RECIPIENTS"), jossa on tiedot kustakin
   eläkkeensaajasta ja:
--- Vähintään yksi ("MAKSAJA")("PAYERS"), jossa on tietoja kustakin maksajasta
    ja:
---- Vähintään yksi ("ELÄKEJÄRJESTELMÄ")("SCHEMES"), jossa on tiedot kustakin
     eläkkeestä ja:
----- Vähintään yksi ("ELÄKEJÄRJESTELMÄN VIITETIETO")("SCHEME REFERENCE
      INFOS"),
----- Vähintään yksi ("PÄÄOMA-ARVO") ("CAPITAL VALUES"),
----- ("HALLINNOIJA") ("ADMINISTRATOR"),
----- Vähintään yksi eläkejärjestelmän ("OMISTAJA")("OWNERS"),
----- Vähintään yksi ("TAPAHTUMA") ("EVENTS"), jossa on yleiset tiedot kustakin
      järjestelmätapahtumasta ja:
------ Vähintään yksi ("TAPAHTUMATIETO")("EVENT INFO"), jossa on
       yksityiskohtaiset tiedot tapahtumasta ja vähintään yksi ("RAHALLINEN
       TIETO")("FINANCIAL INFO") ja/tai
------ Vähintään yksi "VEROTIETO") ("TAX INFO"), jossa on yksityiskohtaiset
       tiedot veroista ja vähintään yksi ("RAHALLINEN TIETO")("FINANCIAL
       INFO");
-- Ja/tai vähintään yksi ("ELÄKKEENSAAJAN MITÄTÖINTI")("RECIPIENT
   INVALIDATIONS"), jos aiemmin vaihdetut tiedot on korjattu tai peruutettu.
```

d) Henkivakuutustuotteita koskevassa tietojenvaihdossa käytettävä sanomarunko:

```
- Vaihdettavien tietojen luonteen osoittava ("TULOTYYPPITUNNISTE")("APPLICATION
  ID"),
- ("VEROVUOSI")("TAX YEAR") ja
- Vähintään yksi rakenneosa, jossa on:
-- Vähintään yksi ("VAKUUTUS")("POLICIES"), jossa on tietoja kustakin
   tuotteesta ja:
--- ("RAHOITUSOSUUDEN KESTO")("CONTRIBUTION DURATION"),
--- ("ETUUDEN KESTO")("BENEFIT DURATION"),
--- ("VAKUUTUSVAIHTOEHDOT")("POLICY OPTIONS"),
--- Vähintään yksi ("VAKUUTUKSEN PÄÄOMA-ARVO")("POLICY CAPITAL VALUES)",
--- ("VAKUUTUKSENANTAJA/MAKSUASIAMIES") ("INSURER/PAYING AGENT"),
--- Vähintään yksi ("EDUNSAAJA")("BENEFICIARIES"),
--- Vähintään yksi ("VAKUUTETTU")("LIFE INSURED"),
--- Vähintään yksi ("VAKUUTUSMAKSUJEN MAKSAJA")("PAYERS OF PREMIUMS"),
--- Vähintään yksi ("VAKUUTUKSENOMISTAJA")("POLICY OWNERS"),
--- Vähintään yksi ("TAPAHTUMA")("EVENTS"), jossa on yleiset tiedot kustakin
    vakuutustapahtumasta ja:
---- Vähintään yksi ("TAPAHTUMATIETO")("EVENT INFO"), jossa on
     yksityiskohtaiset tiedot tapahtumasta ja vähintään yksi ("RAHALLINEN
     TIETO")("FINANCIAL INFO") ja/tai
---- Vähintään yksi ("VEROTIETO")("TAX INFO"), jossa on yksityiskohtaiset
     tiedot veroista ja vähintään yksi ("RAHALLINEN TIETO")("FINANCIAL INFO");
-- Ja/tai vähintään yksi ("VAKUUTUKSEN MITÄTÖINTI")("POLICY INVALIDATIONS"),
   jos aiemmin vaihdetut tiedot on korjattu tai peruutettu.
```

▼B

e) Kiinteän omaisuuden omistajuutta ja kiinteästä omaisuudesta saatavia tuloja koskevien tietojen vaihdossa käytettävä sanomarunko:

```
- Vaihdettavien tietojen luonteen osoittava ("TULOTYYPPITUNNISTE")("APPLICATION
  ID"),
- ("VEROVUOSI")("TAX YEAR") ja
- Vähintään yksi rakenneosa, jossa on:
-- Vähintään yksi ("OSAPUOLI") "PARTIES"), jossa on tiedot kustakin saajasta
   ja:
--- ("KUMPPANI")("PARTNER"), jossa on tiedot puolisosta ja
--- Vaihtoehto 1, kun tiedot liittyvät tuloon, jota ei voida yhdistää (edes
    välillisesti) yhteen tai useampaan yksilöityyn kiinteistöön: vähintään yksi
    ("TULO") ("INCOMES") tai
--- Vaihtoehto 2, kun tiedot koskevat joko muuta tietoa kuin tuloa tai tuloa,
    joka voidaan yhdistää (myös välillisesti) yhteen tai useampaan yksilöityyn
    kiinteistöön: vähintään yksi ("KIINTEISTÖ")("PROPERTIES"), jossa on tiedot
    kustakin kiinteistöstä ja:
---- Vähintään yksi ("OMISTAJUUS")("OWNERSHIPS") ja siihen liittyvä
     ("OIKEUS")("RIGHT"), jossa annetaan tiedot kustakin kiinteistön
     omistajuudesta ja siihen liittyvästä oikeudesta ja:
----- Vähintään yksi ("LIIKETOIMI")("TRANSACTIONS"), jossa on tiedot kustakin
      kiinteistöön liittyvästä liiketoimesta,
----- Vähintään yksi ("TULO")("INCOMES"), jossa on tiedot kustakin kiinteistöön
      liittyvästä tulosta;
-- Ja/tai vähintään yksi ("OSAPUOLEN MITÄTÖINTI")("PARTY INVALIDATIONS"), jos
   aiemmin vaihdetut tiedot on korjattu tai peruutettu.
```

f) Kun tiettyä tulotyyppiä koskevia tietoja ei ole toimitettavissa, käytetään seuraavaa sanomarunkoa:

```
- Vaihdettavien tietojen luonteen osoittava ("TULOTYYPPITUNNISTE")("APPLICATION
  ID"),
- ("YKSITYISKOHDAT") ("DETAIL"), jossa ilmoitetaan syyt tietojen puuttumiseen
  ja
- ("VUOSI")("YEAR")
```

g) Tiettyyn tulotyyppiin kuuluvien tietojen vastaanottovahvistuksessa käytettävä sanomarunko:

```
- Vaihdettavien tietojen luonteen osoittava ("TULOTYYPPITUNNISTE")("APPLICATION
  ID"),
- ("TILA")("STATUS"), jossa on tiedot vastaanotetun sanoman hyväksymisestä tai
  hylkäämisestä ja
- Vähintään yksi ("VIRHE") ("ERROR"), jossa on tiedot vastaanotetuissa
  sanomissa havaituista virheistä."
```

▼B

LIITE VI

2 artiklan 2 kohdassa tarkoitettu tiedonsiirtoformaatti

Seuraavassa esitetään direktiivin 2011/16/EU 8 artiklan 3 a kohdan mukaisessa pakollisessa automaattisessa tietojenvaihdossa käytettävän tiedonsiirtoformaatin puurakenne ja sen sisältämät tiedot ja ominaisuudet ([1]):

a) Yleinen sanoma:

```
<?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]) Tiedonsiirtoformaattiin tarvitsee kuitenkin sisällyttää kussakin tapauksessa vain tosiasiallisesti sovellettavat tiedot ja ominaisuudet direktiivin 2011/16/EU liitteessä I ja II olevien tietojenvaihto- ja huolellisuussääntöjen mukaisesti.

▼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) Edellä a kohdan viestissä käytettyjen Foreign Account Tax Compliance -lainsäädännölle (FATCA) ja yhteiselle tietojenvaihtostandardille (CRS) yhteisten tietotyyppien osalta:

```
<?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) Edellä a kohdan viestissä käytettyjen OECD:n kanssa yhteisten tietotyyppien osalta:

```
<?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**

LIITE VII

2 a artiklassa tarkoitettu lomake

Direktiivin 2011/16/EU 8 a artiklan mukaiseen rajatylittävissä tilanteissa annettavia ennakkopäätöksiä ja ennakkohinnoittelusopimuksia koskevaan pakolliseen automaattiseen tietojenvaihtoon käytettäviin lomakkeisiin on kyseisen direktiivin 8 a artiklan 6 kohdassa lueteltujen osien lisäksi sisällyttävä seuraava kenttä:

a) Viittaus päätökseen.

▼M2

LIITE VIII

2 c artiklassa tarkoitettu lomake

Direktiivin 2011/16/EU 23 artiklan 3 kohdan mukaiseen tietojen toimittamiseen käytettävässä lomakkeessa on seuraavat tiedot:

— Kyselyyn vastaava jäsenvaltio

— Tietojen saatavuus jäsenvaltiossa

— Sen seuranta, onko 14 artiklan 2 kohdassa tarkoitetut kahdenväliset vuotuiset palautteet lähetetty

— Automaattisen tietojenvaihdon tehokkuus

  — Saatujen tietojen käsittely ja pääasialliset yleiset tekniset (tietotekniset) ongelmat

  — Vastaanotettujen tietojen laatu ja vastaanottajien/osapuolten tunnistetiedot; vastaanotettujen tietojen sisältöön liittyvät mahdolliset ongelmat ja ehdotetut ratkaisut

  — Tietojen käyttö verosääntöjen noudattamiseen liittyen ja tehokkuus verosääntöjen noudattamisen kannalta, mukaan lukien tietojen pääpiirteittäinen hyödyllisyys; tietojen nykyinen ja tuleva käyttö; tietojen käyttö veroalueittain; hallinnollinen yhteistyö, johon vastaanotettujen tietojen käyttö on kannustanut

  — Saavutetut käytännön tulokset, mukaan lukien kokonaissaavutus (myös erityishankkeet); erityishankkeiden erityiset tulokset; automaattisen tietojenvaihdon kehittämisen ja toteuttamisen hallinnolliset ja muut kustannukset; automaattisen tietojenvaihdon toistuvien toimintojen hallinnolliset kustannukset; verosäännösten noudattamiseen liittyvien toimintojen muut kustannukset; myönteiset ja kielteiset kokemukset; pääasialliset seikat, jotka ovat johtaneet oikeustoimiin ja oikeudenkäynteihin

  — Onnistumisaste maakohtaisten raporttien toimittamista asianomaisille jäsenvaltioille koskevan velvollisuuden täyttämisessä (muiden jäsenvaltioiden veroviranomaisilta vastaanotettujen maakohtaisten raporttien lukumäärä / niiden maakohtaisten raporttien lukumäärä, jotka on määrä vastaanottaa muiden jäsenvaltioiden viranomaisilta)

  — Raportoivien yksikköjen maakohtaisten raporttien antamisvelvoitteen noudattamisaste (vastaanotettujen maakohtaisten raporttien lukumäärä / niiden maakohtaisten raporttien lukumäärä, jotka on määrä antaa vastaanottaa)

  — Luettelo kaikista lainkäyttöalueista, joissa unioniin sijoittautuneiden Raportoivien yksikköjen perimmäisillä emoyksiköillä on verotuksellinen kotipaikka mutta joista ei ole annettu tai vaihdettu täydellisiä maakohtaisia raportteja.

▼M2

LIITE IX

2 d artiklassa tarkoitettu luettelo

Direktiivin 2011/16/EU 23 artiklan 4 kohdassa tarkoitetut tilastot muista kuin pakollisen automaattisen tietojenvaihdon piiriin kuuluvista hallinnollisen yhteistyön muodoista kattavat seuraavat:

— Jäsenvaltio

— Vuosi

— A osa: Jäsenvaltiokohtaiset tilastot tietojenvaihdosta

  — tilastot pyyntöön perustuvasta tietojenvaihdosta (direktiivin 2011/16/EU 5, 6 ja 7 artikla)

    — Lähettyjen pyyntöjen lukumäärä

    — Saatujen vastausten lukumäärä

    — Kuuden kuukauden kuluessa vastaanotettujen täydellisten vastausten lukumäärä

    — Kahden kuukauden kuluessa vastaanotettujen sellaisten vastausten lukumäärä, joissa saatiin tiedot (osittain tai kokonaan) kahden kuukauden kuluessa

    — Vastaanotettujen pyyntöjen lukumäärä

    — Lähetettyjen vastausten lukumäärä

    — Direktiivin 2011/16/EU 17 artiklaan perustuvien kieltäytymisten lukumäärä

  — tilastot oma-aloitteisesta tietojenvaihdosta (direktiivin 2011/16/EU 9 ja 10 artikla)

    — Lähetettyjen oma-aloitteisten tietojenvaihtojen lukumäärä

    — Vastaanotettujen oma-aloitteisten tietojenvaihtojen lukumäärä

    — Lähetettyjen rajatylittävien veropäätösten lukumäärä

    — Vastaanotettujen rajatylittävien veropäätösten lukumäärä

    — Lähetettyjen yksipuolisten ennakkohinnoittelusopimusten lukumäärä

    — Vastaanotettujen yksipuolisten ennakkohinnoittelusopimusten lukumäärä

— B osa: Tilastotiedot muista hallinnollisen yhteistyön muodoista

  — tilastot läsnäolosta hallintovirastoissa ja osallistumisesta hallinnollisiin tutkimuksiin (direktiivin 2011/16/EU 11 artikla)

    — Hallintovirastoihin läsnä olevaksi tulemisten ja hallinnollisiin tutkimuksiin osallistumisten lukumäärä

▼**M2**

— tilastot samanaikaisista tarkastuksista (direktiivin 2011/16/EU 12 artikla)

— Jäsenvaltioiden aloitteesta käynnistettyjen samanaikaisten tarkastusten lukumäärä

— Niiden samanaikaisten tarkastusten lukumäärä, joihin jäsenvaltio on osallistunut

— tilastot tiedoksiantopyynnöistä (direktiivin 2011/16/EU 13 artikla)

— Lähetettyjen tiedoksiantopyyntöjen lukumäärä

— Vastaanotettujen tiedoksiantopyyntöjen lukumäärä

— tilastot palautteesta (direktiivin 2011/16/EU 14 artikla)

— Lähetettyjen palautepyyntöjen lukumäärä

— Vastaanotettujen palautteiden lukumäärä

— Vastaanotettujen palautepyyntöjen lukumäärä

— Lähetettyjen palautteiden lukumäärä

— C osa: Tilastot siitä, kuinka paljon verotulojen tai määrättyjen verojen määrän arvioidaan lisääntyneen hallinnollisen yhteistyön ansiosta. Tässä osassa tietojen ilmoittaminen on vapaaehtoista.

— Pyynnöstä tapahtuvan tietojenvaihdon ansiosta tapahtunut lisäys

— Oma-aloitteisen tietojenvaihdon ansiosta tapahtunut lisäys

— Samanaikaisten tarkastusten ansiosta tapahtunut lisäys

— Lisäysten kokonaismäärä ja tapausten lukumäärä.

▼M2

LIITE X

2 d artiklassa tarkoitettu luettelo

Direktiivin 2011/16/EU 23 artiklan 4 kohdan nojalla vaadittavat tilastot kyseisen direktiivin 8 artiklan 1 kohdassa tarkoitetuista pakollisen automaattisen tietojenvaihdon piiriin kuuluvista tulo- ja pääomalajeista kattavat seuraavat tiedot:

— Kaikista direktiivin 8 artiklan 1 kohdassa tarkoitetuista tulo- ja pääomalajeista: tilastotiedot sanomasta ja verovelvollisesta

— Työtulon ja johtajanpalkkioiden tapauksessa: tilastotiedot sanomasta ja tulonsaajasta, sanomasta ja maksajasta, tulonsaajasta ja työsuhteesta, maksajasta ja työsuhteesta, tulonsaajasta ja tulosta

— Eläkkeiden tapauksessa: tilastotiedot sanomasta ja eläkkeensaajasta, sanomasta ja maksajasta, eläkkeensaajasta, maksajasta, eläkejärjestelmästä, tulosta

— Henkivakuutustuotteiden tapauksessa: tilastotiedot sanomasta ja vakuutuksesta, vakuutuksesta yleensä; tapahtumasta

— Kiinteän omaisuuden omistamisen ja siitä saatavan tulon tapauksessa: tilastotiedot sanomasta ja osapuolesta, osapuolesta yleensä, kiinteistön määrästä ja arvosta, liiketoimien määrästä ja arvosta, lainatapahtumien määrästä ja arvosta, oikeuteen perustuvan tulon määrästä ja arvosta

— Tilaa koskevien sanomien tapauksessa: tilastotiedot tilasanomasta, tilasanoman virheestä

— Sanomat, joissa ei ole tietoja: tilastotiedot tietoja sisältämättömistä sanomista.

▼M2

LIITE XI

2 d artiklassa tarkoitettu luettelo

Direktiivin 2011/16/EU 23 artiklan 4 kohdan mukaisesti vaaditut tilastot kyseisen direktiivin 8 artiklan 3 a kohdan mukaista pakollista automaattista tietojenvaihtoa varten kattavat seuraavat tiedot:

— Sanomakohtaiset tilastotiedot alkuperämaasta ja määrämaasta, tallenteiden kokonaismäärästä, maksujen kokonaismäärästä

— Alkuperämaakohtaiset tilastotiedot raportoivien finanssilaitosten kokonaismäärästä, maksujen kokonaismäärästä

— Kutakin yksittäistä tiliä kohden tilastotiedot tilinhaltijoiden määrästä, maksulajista, määrästä maksulajeittain

— Tilikohtaiset tilastotiedot tilinhaltijan tyypistä, tilinhaltijan verotunniste tai sitä tehtävältään vastaava tunniste, verotuksellinen kotipaikka, luonnollinen henkilö tilinhaltijana, suljettu tili, käyttämätön tili

— Tilinhaltijakohtaiset tilastotiedot kontrolloivan henkilön tyypistä, kontrolloivan henkilön verotunniste tai sitä tehtävältään vastaava tunniste, kontrolloivan henkilön verotuksellinen kotipaikka, luonnollinen henkilö kontrolloivana henkilönä.

▼**M2**

LIITE XII

2 d artiklassa tarkoitettu luettelo

Direktiivin 2011/16/EU 23 artiklan 4 kohdan nojalla vaadittavat tilastot kyseisen direktiivin 8 aa artiklan mukaisen pakollisen automaattisen tietojenvaihdon piiriin kuuluvista tiedoista kattavat seuraavat:

— Raportoivilta yksiköiltä saatujen maakohtaisten raporttien lukumäärä

— Niiden maakohtaisten raporttien lukumäärä, jotka on määrä saada Raportoivilta yksiköiltä, mutta joita ei ole saatu tai jotka on saatu vain osittain, eriteltynä perimmäisten emoyksikköjen lainkäyttöalueen mukaan

— Kultakin toiselta jäsenvaltiolta saatujen maakohtaisten raporttien lukumäärä

— Niiden maakohtaisten raporttien lukumäärä, jotka on määrä saada kultakin toiselta jäsenvaltiolta, mutta joita ei ole saatu

— Kullekin toiselle jäsenvaltiolle lähetettyjen maakohtaisten raporttien lukumäärä.

▼**M3**

LIITE XIII

2 e artiklassa tarkoitettu lomake

Direktiivin 2011/16/EU 8 ab artiklan mukaisessa raportoitavia rajatylittäviä järjestelyjä koskevassa pakollisessa automaattisessa tietojenvaihdossa käytettävä lomake sisältää direktiivin 8 ab artiklan 14 kohdassa lueteltujen osien lisäksi seuraavan kentän:

a) Raportoitavien rajatylittävien järjestelyjen viitenumero.