Ez a dokumentum kizárólag tájékoztató jellegű és nem vált ki joghatást. Az EU intézményei semmiféle felelősséget nem vállalnak a tartalmáért. A jogi aktusoknak – ideértve azok bevezető hivatkozásait és preambulumbekezdéseit is – az Európai Unió Hivatalos Lapjában közzétett és az EUR-Lex portálon megtalálható változatai tekintendők hitelesnek. Az említett hivatalos szövegváltozatok közvetlenül elérhetők az ebben a dokumentumban elhelyezett linkeken keresztül

►B

A BIZOTTSÁG (EU) 2015/2378 VÉGREHAJTÁSI RENDELETE

(2015. december 15.)

az adózás területén történő közigazgatási együttműködésről szóló 2011/16/EU tanácsi irányelv bizonyos rendelkezéseinek végrehajtására vonatkozó részletes szabályok megállapításáról és az 1156/2012/EU végrehajtási rendelet hatályon kívül helyezéséről

(HL L 332., 2015.12.18., 19. o.)

Módosította:

		Hivatalos Lap		
		Szám	Oldal	Dátum
►M1	A Bizottság (EU) 2016/1963 végrehajtási rendelete (2016. november 9.)	L 303	4	2016.11.10.
►M2	A Bizottság (EU) 2018/99 végrehajtási rendelete (2018. január 22.)	L 17	29	2018.1.23.
►M3	A Bizottság (EU) 2019/532 végrehajtási rendelete (2019. március 28.)	L 88	25	2019.3.29.

Helyesbítette:

►C1 Helyesbítés, HL L 64., 2018.3.7., 3. o. (2018/99)

▼B

A BIZOTTSÁG (EU) 2015/2378 VÉGREHAJTÁSI RENDELETE

(2015. december 15.)

az adózás területén történő közigazgatási együttműködésről szóló 2011/16/EU tanácsi irányelv bizonyos rendelkezéseinek végrehajtására vonatkozó részletes szabályok megállapításáról és az 1156/2012/EU végrehajtási rendelet hatályon kívül helyezéséről

1. cikk

Formanyomtatványok a megkeresésre történő információcseréhez, a spontán információcseréhez, az értesítésekhez és a visszajelzéshez

(1) Az alkalmazandó formanyomtatványok tekintetében a „mező” olyan helyet jelent a formanyomtatványon, amelybe a 2011/16/EU irányelv szerint cserélendő információk rögzíthetők.

(2) A 2011/16/EU irányelv 5. cikke szerinti, információközlés és közigazgatási vizsgálat iránti megkeresésekre, valamint a 7. cikk szerinti vonatkozó válaszokra, átvételi elismervényekre, további háttér-információ iránti kérelmekre, a kérés teljesítésének lehetetlenségére vagy az elutasítására alkalmazandó formanyomtatványnak meg kell felelnie e rendelet I. mellékletének.

(3) A 2011/16/EU irányelv 9. és 10. cikke szerinti spontán módon közölt információkra és a visszaigazolásukra alkalmazandó formanyomtatványnak meg kell felelnie e rendelet II. mellékletének.

(4) A 2011/16/EU irányelv 13. cikkének (1) és (2) bekezdése szerinti közigazgatási kézbesítés iránti megkeresésekre és az említett irányelv 13. cikkének (3) bekezdése szerinti válaszaira alkalmazandó formanyomtatványnak meg kell felelnie e rendelet III. mellékletének.

(5) A 2011/16/EU irányelv 14. cikkének (1) bekezdése szerinti visszajelzésre alkalmazandó formanyomtatványnak meg kell felelnie e rendelet IV. mellékletének.

2. cikk

A kötelező automatikus információcsere számítógépes formátumai

(1) A 2011/16/EU irányelv 8. cikkének (1) bekezdése szerinti kötelező automatikus információcsere során alkalmazandó számítógépes formátumnak meg kell felelnie e rendelet V. mellékletének.

(2) A 2011/16/EU irányelv 8. cikkének (3a) bekezdése szerinti kötelező automatikus információcsere során alkalmazandó számítógépes formátumnak meg kell felelnie e rendelet VI. mellékletének.

▼M1

2a. cikk

Formanyomtatványok és nyelvhasználati szabályok a határokon átnyúló vonatkozású feltételes adómegállapításokra és az előzetes ármegállapításokra vonatkozó kötelező automatikus információcseréhez

(1) Az alkalmazandó formanyomtatványok tekintetében az „elem” és a „mező” olyan helyet jelent a formanyomtatványon, ahova a 2011/16/EU irányelv szerint cserélendő információk rögzíthetők.

(2) A határokon átnyúló vonatkozású feltételes adómegállapításokra és az előzetes ármegállapításokra vonatkozó, a 2011/16/EU irányelv 8a. cikke szerinti automatikus információcseréhez alkalmazandó formanyomtatványnak meg kell felelnie e rendelet VII. mellékletének.

(3) A 2011/16/EU irányelv 20. cikkének (5) bekezdésében említett „legfontosabb elemek” az ugyanezen rendelet 8a. cikke (6) bekezdésének b), h) és i) pontjában felsorolt elemek, és ezeket a legfontosabb elemeket angolul is el kell küldeni.

2b. cikk

Nyelvhasználati szabályok az országonkénti jelentésekre vonatkozó kötelező automatikus információcseréhez

A 2011/16/EU irányelv 20. cikkének (6) bekezdésében említett „legfontosabb elemek” az ugyanezen irányelv III. melléklete III. szakaszának 3. táblázatában szereplő információk vagy magyarázatok, és ezeket a legfontosabb elemeket angolul is el kell küldeni, kivéve, ha az információkat küldő tagállam egy másik hivatalos uniós nyelv használatában állapodott meg az összes többi olyan tagállammal, amely részére a 2011/16/EU irányelv 8aa. cikkének (2) bekezdése szerint információkat küld.

▼M2

2c. cikk

Az évenkénti értékelés közlésének formája és kritériumai

(1) Az automatikus információcsere hatékonyságáról és a gyakorlatban elért eredményekről a 2011/16/EU irányelv 23. cikkének (3) bekezdése szerint készítendő évenkénti értékelés közlésének formáját e rendelet VIII. melléklete állapítja meg.

(2) A tagállamok évente április 1-je előtt az (1) bekezdésben említett formában elektronikus úton eljuttatják a Bizottságnak az évenkénti értékelést. Az értékelésnek az előző naptári évet kell lefednie.

▼M2

2d. cikk

A statisztikai adatok jegyzéke

(1) A kötelező automatikus információcsere kivételével a közigazgatási együttműködés minden más formájához a 2011/16/EU irányelv 23. cikkének (4) bekezdése értelmében szükséges statisztikai adatok jegyzékét e rendelet IX. melléklete állapítja meg.

A kötelező automatikus információcseréhez a 2011/16/EU irányelv 8. cikkének (1) bekezdése értelmében szükséges statisztikai adatok jegyzékét e rendelet X. melléklete állapítja meg.

A kötelező automatikus információcseréhez a 2011/16/EU irányelv 8. cikkének (3a) bekezdése értelmében szükséges statisztikai adatok jegyzékét e rendelet XI. melléklete állapítja meg.

A kötelező automatikus információcseréhez a 2011/16/EU irányelv 8aa. cikke értelmében szükséges statisztikai adatok jegyzékét e rendelet XII. melléklete állapítja meg.

(2) A tagállamok évente április 1-je előtt a IX. mellékletben foglalt jegyzéknek megfelelően – a kötelező automatikus információcsere kivételével – elektronikus úton megküldik a Bizottságnak a közigazgatási együttműködés minden formájával összefüggő, előző naptári évre vonatkozó statisztikai adatokat.

▼C1

(3) A tagállamok évente november 1-je előtt a X., XI. és XII. mellékletben foglalt jegyzéknek megfelelően, elektronikus úton megküldik a Bizottságnak a kötelező automatikus információcserével összefüggő statisztikai adatokat.

▼M3

2e. cikk

A határokon átnyúló konstrukciókkal kapcsolatos kötelező automatikus információcsere egységes formanyomtatványai és nyelvhasználati szabályai

(1) Az alkalmazandó formanyomtatványok tekintetében az „elem” és a „mező” olyan helyet jelent a formanyomtatványon, ahova a 2011/16/EU irányelv szerint kicserélendő információk rögzíthetők.

(2) Az adatszolgáltatási kötelezettség alá tartozó, határokon átnyúló konstrukciókra vonatkozó, a 2011/16/EU irányelv 8ab. cikke szerinti automatikus információcseréhez alkalmazandó formanyomtatványnak meg kell felelnie e rendelet XIII. mellékletének.

(3) A 2011/16/EU irányelv 20. cikke (5) bekezdésének harmadik albekezdésében említett legfontosabb elemek az említett irányelv 8ab. cikke (14) bekezdésének b), c) és e) pontjában felsorolt elemeknek felelnek meg, és az e rendelet 2a. cikkének (3) bekezdésében meghatározott nyelvhasználati szabályok vonatkoznak rájuk.

▼B

3. cikk

A CCN-hálózat használatával kapcsolatos gyakorlati intézkedések

(1) A 2011/16/EU irányelv szerint továbbított információkban említett jelentések, nyilatkozatok és egyéb dokumentumok a közös kommunikációs hálózattól eltérő kommunikációs eszköz felhasználásával küldhetők.

(2) Amennyiben a 2011/16/EU irányelvben említett információk továbbítása nem elektronikus úton, a közös kommunikációs hálózat felhasználásával történik, és amennyiben kétoldalú megállapodással másként nem határozzák meg, a tájékoztatásnak a továbbított információk leírását és az információt továbbító, hatáskörrel rendelkező hatóság aláírását tartalmazó levélben kell történnie.

4. cikk

Hatályon kívül helyezés

Az 1156/2012/EU végrehajtási rendelet 2016. január1-jén hatályát veszti.

A hatályon kívül helyezett végrehajtási rendeletre való hivatkozásokat erre a rendeletre való hivatkozásként kell értelmezni.

5. cikk

Hatálybalépés és alkalmazás

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Ezt a rendeletet 2016. január 1-jétől kell alkalmazni.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

▼B

I. MELLÉKLET

Az 1. cikk (2) bekezdésében említett formanyomtatvány

A 2011/16/EU irányelv 5. cikke szerinti információ és közigazgatási vizsgálat iránti megkeresésekre, valamint a 7. cikk szerinti válaszokra, átvételi elismervényekre, további háttér-információ iránti kérelmekre, a kérés teljesítésének lehetetlenségére vagy az elutasítására alkalmazandó formanyomtatvány a következő mezőket tartalmazza ([1]):

— Jogalap

— Hivatkozási szám

— Dátum

— A megkereső és a megkeresett hatóságok megnevezése

— A vizsgálat vagy nyomozás alatt álló személy megnevezése

— Általános esetleírás és adott esetben konkrét háttér-információk, amelyek valószínűleg lehetővé teszik a 2011/16/EU irányelv 2. cikkében említett adókra vonatkozó tagállami jogszabályok alkalmazásához és végrehajtásához szükséges információ előrelátható relevanciájának elbírálását.

— Az információkérés adózási célja

— A vizsgált időszak

— Bármely olyan személy neve és címe, akiről feltételezhető, hogy a kért információ birtokában van

— A 2011/16/EU irányelv 16. cikkének (1) bekezdésében előírt jogi követelmény teljesítése

— A 2011/16/EU irányelv 17. cikkének (1) bekezdésében előírt jogi követelmény teljesítése

— Konkrét közigazgatási vizsgálatra vonatkozó indokolt kérés és a kért konkrét közigazgatási vizsgálat elvégzésének megtagadására vonatkozó indokok

— Az információkérés visszaigazolása

— További háttér-információk iránti kérelem

— Az információkérés teljesítésének lehetetlenségét vagy elutasítását alátámasztó indokok

— A megállapított határidőig történő válaszadás elmulasztásának okai és az az időpont, ameddig a megkeresett hatóság megítélése szerint képes választ adni.

([1]) A formanyomtatványon azonban csak az adott ügyben ténylegesen kitöltött mezőknek szükséges megjelenniük.

▼B

II. MELLÉKLET

Az 1. cikk (3) bekezdésében említett formanyomtatvány

A 2011/16/EU irányelv 9. cikke szerinti spontán módon közölt információkra és azoknak a 10. cikk szerinti visszaigazolásaira alkalmazandó formanyomtatvány a következő mezőket tartalmazza ([1]):

— Jogalap

— Hivatkozási szám

— Dátum

— A küldő és a kapó hatóságok megnevezése

— Annak a személynek a megjelölése, akire a spontán információcsere vonatkozik

— Azon időszak, amelyre a spontán információcsere vonatkozik

— A 2011/16/EU irányelv 16. cikkének (1) bekezdésében előírt jogi követelmény teljesítése

— A spontán módon közölt információk visszaigazolása.

([1]) A formanyomtatványon azonban csak az adott ügyben ténylegesen kitöltött mezőknek szükséges megjelenniük.

▼B

III. MELLÉKLET

Az 1. cikk (4) bekezdésében említett formanyomtatvány

A 2011/16/EU irányelv 13. cikkének (1) és (2) bekezdése szerinti értesítés iránti kérelemre és azoknak az említett irányelv 13. cikkének (3) bekezdése szerint válaszaira alkalmazandó formanyomtatvány a következő mezőket tartalmazza ([1]):

— Jogalap

— Hivatkozási szám

— Dátum

— A megkereső és a megkeresett hatóságok megnevezése

— A jogi eszköz vagy határozat címzettjének neve és címe

— Egyéb információk, amelyek megkönnyíthetik a címzett azonosítását

— A jogi eszköz vagy határozat tárgya

— A megkeresett hatóság a 2011/16/EU irányelv 13. cikkének (3) bekezdése szerinti válasza, amely tartalmazza a jogi eszköz vagy határozat címzettnek történő kézbesítésének időpontját.

([1]) A formanyomtatványon azonban csak az adott ügyben ténylegesen kitöltött mezőknek szükséges megjelenniük.

▼B

IV. MELLÉKLET

Az 1. cikk (5) bekezdésében említett formanyomtatvány

A 2011/16/EU irányelv 14. cikkének (1) bekezdése szerinti visszajelzésre alkalmazandó formanyomtatvány a következő mezőket tartalmazza ([1]):

— Hivatkozási szám

— Dátum

— A visszajelzést kiadó, hatáskörrel rendelkező hatóság megnevezése

— Általános visszajelzés a közölt információról

— A közölt információhoz közvetlenül kapcsolódó eredmények.

([1]) A formanyomtatványon azonban csak az adott ügyben ténylegesen kitöltött mezőknek szükséges megjelenniük.

▼B

V. MELLÉKLET

Az 2. cikk (1) bekezdésében említett számítógépes formátum

A 2011/16/EU irányelv 8. cikkének (1) bekezdése szerinti kötelező automatikus információcsere során használt számítógépes formátum megfelel a következő faszerkezetnek, és a következő elemcsoportokat tartalmazza ([1]):

a) A teljes üzenet esetében:

```
- fejléc („HEADER”), amely a következőket tartalmazza:
-- származási ország („ORIGINATING COUNTRY”),
-- célországok („DESTINATION COUNTRIES”),
-- egyedi üzenetazonosító („MESSAGE ID”),
-- korrelációs azonosító („CORRELATION ID”),
-- időbélyegző („TIMESTAMP”) és
-- üzenettípus-jelzés („MESSAGE TYPE INDIC”),
- valamint üzenettörzs („BODY”), amely az automatikusan cserélendő információk
  jellegétől függően az e melléklet b)–g) pontjaiban feltüntetett üzenettörzsek
  egyikének faszerkezetét és elemcsoportjait követi.
```

b) A munkaviszonyból származó jövedelemre és vezető tisztségviselők tiszteletdíjára vonatkozó információközlés üzenettörzse esetében:

```
- kérelemazonosító („APPLICATION ID”), amely a közölt információ jellegét
  azonosítja,
- adóév („TAX YEAR”) és
- egy vagy több, az alábbiakat tartalmazó alkotóelem:
-- egy vagy több kedvezményezett („RECIPIENTS”), amely tájékoztat az egyes
   kedvezményezettekről, és tartalmazza a következőket:
--- egy vagy több kifizető („PAYERS”), amely tájékoztat az egyes kifizetőkről,
    és tartalmazza a következőket:
---- egy vagy több kapcsolat („RELATIONSHIPS”), amely tájékoztat a
     kedvezményezett és a kifizető közötti egyes kapcsolatok jellegéről, és
     tartalmazza a következőket:
----- egy vagy több munkahely („WORKPLACE”), ahol a kapcsolat megvalósul, és
----- egy vagy több jövedelem („INCOMES”), amely tájékoztat a kapcsolat
      keretében kifizetett egyes jövedelmekről és tiszteletdíjakról, és
      tartalmazza a következőket:
------ a kedvezményezett által eltöltött/ledolgozott napok mennyisége
       („QUANTITY”),
-- és/vagy egy vagy több kedvezményezettérvénytelenítés („RECIPIENT
   INVALIDATIONS”) a korábban cserélt információk helyesbítése vagy törlése
   esetén.
```

([1]) A számítógépes formátumban azonban csak az adott ügyben ténylegesen rendelkezésre álló és alkalmazandó elemcsoportoknak szükséges megjelenniük.

▼B

c) A nyugdíjakra vonatkozó információközlés üzenettörzse esetében:

```
- kérelemazonosító („APPLICATION ID”), amely a közölt információ jellegét
  azonosítja,
- adóév („TAX YEAR”) és
- egy vagy több, az alábbiakat tartalmazó alkotóelem:
-- egy vagy több kedvezményezett („RECIPIENTS”), amely tájékoztat az egyes
   kedvezményezettekről, és tartalmazza a következőket:
--- egy vagy több kifizető („PAYERS”), amely tájékoztat az egyes kifizetőkről,
    és tartalmazza a következőket:
---- egy vagy több nyugdíjrendszer („SCHEMES”), amely tájékoztat az egyes
     nyugdíjakról, és tartalmazza a következőket:
----- egy vagy több nyugdíjrendszer-azonosító („SCHEME REFERENCE INFOS”),
----- egy vagy több tőkeérték („CAPITAL VALUES”),
----- nyugdíjrendszer-kezelő („ADMINISTRATOR”),
----- egy vagy több tulajdonos („OWNERS”),
----- egy vagy több esemény („EVENTS”), amely általános tájékoztatást ad a
      nyugdíjrendszeri eseményekről, és tartalmazza a következőket:
------ egy vagy több eseményinformáció („EVENT INFO”), amely részletes
       tájékoztatást ad az eseményről, és egy vagy több pénzügyi információ
       („FINANCIAL INFO”) és/vagy
------ egy vagy több adóinformáció („TAX INFO”), amely részletesen tájékoztat
       az adókról, és tartalmaz egy vagy több pénzügyi információt („FINANCIAL
       INFO”);
-- és/vagy egy vagy több kedvezményezettérvénytelenítés („RECIPIENT
   INVALIDATIONS”) a korábban cserélt információk helyesbítése vagy törlése
   esetén.
```

d) Az életbiztosítási termékekre vonatkozó információközlés üzenettörzse esetében:

```
- kérelemazonosító („APPLICATION ID”), amely a közölt információ jellegét
  azonosítja,
- adóév („TAX YEAR”) és
- egy vagy több, az alábbiakat tartalmazó alkotóelem:
-- egy vagy több biztosítási kötvény („POLICIES”), amely tájékoztat az egyes
   termékekről, és tartalmazza a következőket:
--- hozzájárulás időtartama („CONTRIBUTION DURATION”),
--- ellátás időtartama („BENEFIT DURATION”),
--- szerződéses opciók („POLICY OPTIONS”),
--- egy vagy több kötvénytőkeérték („POLICY CAPITAL VALUES”),
--- biztosító/kifizető ügynök („INSURER/PAYING AGENT”),
--- egy vagy több kedvezményezett („BENEFICIARIES”),
--- egy vagy több biztosított élet („LIFE INSURED”),
--- egy vagy több díjkötelezett („PAYERS OF PREMIUMS”),
--- egy vagy több kötvénytulajdonos („POLICY OWNERS”),
--- egy vagy több esemény („EVENTS”), amely általánosan tájékoztat a kötvény
    által lefedett egyes eseményekről, és tartalmazza a következőket:
---- egy vagy több eseményinformáció („EVENT INFO”), amely részletes tájékoz-
     tatást ad az eseményről, és egy vagy több pénzügyi információ („FINANCIAL
     INFO”) és/vagy
---- egy vagy több adóinformáció („TAX INFO”), amely részletesen tájékoztat az
     adókról, és tartalmaz egy vagy több pénzügyi információt („FINANCIAL
     INFO”);
-- és/vagy egy vagy több kötvényérvénytelenítés („POLICY INVALIDATIONS”) a
   korábban cserélt információk helyesbítése vagy törlése esetén.
```

▼B

e) Ingatlan tulajdonjogára és ingatlanból származó jövedelemre vonatkozó információközlés üzenettörzse esetében:

```
- kérelemazonosító („APPLICATION ID”), amely a közölt információ jellegét
  azonosítja,
- adóév („TAX YEAR”) és
- egy vagy több, az alábbiakat tartalmazó alkotóelem:
-- egy vagy több fél („PARTIES”), amely tájékoztat az egyes
   kedvezményezettekről, és tartalmazza a következőket:
--- partner („PARTNER”), amely tájékoztat a házastársról, és
--- 1. opció amennyiben az információ olyan jövedelemre vonatkozik, amely még
    közvetetten sem kapcsolható egy vagy több azonosított ingatlanhoz: egy vagy
    több jövedelem („INCOMES”) vagy
--- 2. opció amennyiben az információ jövedelemtől eltérő információra vagy
    olyan információra vonatkozik, amely kapcsolható (akár közvetetten is) egy
    vagy több azonosított ingatlanhoz: --- egy vagy több ingatlan
    („PROPERTIES”), amely tájékoztat az egyes ingatlanokról, és tartalmazza a
    következőket:
---- egy vagy több tulajdonjog („OWNERSHIPS”) és a hozzá kapcsolódó
     jogosultságok („RIGHT”), amely tájékoztat az egyes tulajdonjogokról és a
     hozzájuk kapcsolódó jogosultságokról, és tartalmazza a következőket:
----- egy vagy több ügylet („TRANSACTIONS”), amely tájékoztat az ingatlannal
      kapcsolatos egyes ügyletekről,
----- egy vagy több jövedelem („INCOMES”), amely tájékoztat az ingatlannal
      kapcsolatos egyes jövedelmekről;
-- és/vagy egy vagy több félérvénytelenítés („PARTY INVALIDATIONS”) a korábban
   cserélt információk helyesbítése vagy törlése esetén.
```

f) Üzenettörzs abban az esetben, amikor egy konkrét kategóriával kapcsolatban nincs szükség információközlésre:

```
- kérelemazonosító („APPLICATION ID”), amely a közölt információ jellegét
  azonosítja,
- részlet („DETAIL”), amely indokolja az adatok hiányát és
- év („YEAR”).
```

g) A valamely konkrét kategóriába tartozó információ megérkezését visszaigazoló üzenettörzs esetében:

```
- kérelemazonosító („APPLICATION ID”), amely a közölt információ jellegét
  azonosítja,
- státusz („STATUS”), amely tájékoztat egy üzenet elfogadásáról vagy
  elutasításáról és
- egy vagy több hiba („ERROR”), amely tájékoztat az egy üzenetben azonosított
  hibákról.
```

▼B

VI. MELLÉKLET

Az 2. cikk (2) bekezdésében említett számítógépes formátum

A 2011/16/EU irányelv 8. cikkének (3a) bekezdése szerinti kötelező automatikus információcsere során használt számítógépes formátum megfelel a következő faszerkezetnek, és a következő elemeket és attribútumokat tartalmazza ([1]):

a) A teljes üzenet esetében:

```
<?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]) A számítógépes formátumban azonban csak a 2011/16/EU irányelv I. és II. mellékletében található adatszolgáltatási és átvilágítási szabályok teljesítésénél az adott ügyben ténylegesen alkalmazandó elemeknek és attribútumoknak szükséges megjelenniük.

▼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) A fenti a) pont szerinti üzenetben a FATCA (az adójogszabályoknak a külföldi számlával rendelkező adóalanyok általi betartásáról szóló törvény) és a CRS (közös adatszolgáltatási standard) által közösen használt típusok esetében:

```
<?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) A fenti a) pont szerinti üzenetben a közös OECD-típusok esetében:

```
<?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

VII. MELLÉKLET

A 2a. cikkben említett formanyomtatvány

A határokon átnyúló vonatkozású feltételes adómegállapításokra és az előzetes ármegállapításokra vonatkozó, a 2011/16/EU irányelv 8a. cikke szerinti automatikus információcseréhez alkalmazandó formanyomtatványnak az ugyanezen rendelet 8a. cikke (6) bekezdésében felsorolt elemeken túlmenően tartalmaznia kell a következő mezőt:

a) A határozat hivatkozási száma.

▼M2

VIII. MELLÉKLET

A 2c. cikkben említett formanyomtatvány

A 2011/16/EU irányelv 23. cikkének (3) bekezdése szerinti értékelés benyújtására szolgáló formanyomtatványnak az alábbi információkat kell tartalmaznia:

— a kérdőívre válaszoló tagállam megnevezése,

— az információk rendelkezésre állása a tagállamban,

— annak nyomon követése, hogy megküldték-e a 14. cikk (2) bekezdése szerinti kétoldalú éves visszajelzéseket,

— az automatikus információcsere hatékonysága:

  — a kapott információk feldolgozása és a felmerült főbb általános technikai (IT) problémák,

  — a kapott információk minősége (a válaszadókat/feleket azonosító információkkal); a kapott információk tartalmával és a kapcsolódó javaslatokkal összefüggő kérdések,

  — az információknak a szabálykövető magatartást erősítő felhasználása és hatékonysága (kitérve az információk elvi hasznosságára); az információk jelenlegi és jövőbeli felhasználása; az információk felhasználása adóterületenként; a kapott információk felhasználása révén ösztönzött közigazgatási együttműködés,

  — gyakorlati eredmények a teljes eredmény megjelölésével (beleértve a különleges projekteket); a különleges projektekből származó konkrét eredmények; az automatikus információcsere fejlesztésével és végrehajtásával kapcsolatos igazgatási és egyéb releváns költségek; az automatikus információcserével összefüggő ismétlődő műveletek igazgatási költségei; az adószabályok betartásával összefüggő műveletekhez kapcsolódó egyéb releváns költségek; pozitív és negatív tapasztalatok; jogvitához és bírósági eljárás indításához vezető lényeges tényezők,

  — az országonkénti jelentések érintett tagállamokhoz való eljuttatására vonatkozó kötelezettség teljesítésének mértéke (más tagállamok adóhatóságaitól kapott országonkénti jelentések száma/más tagállamok adóhatóságai által küldendő országonkénti jelentések száma),

  — az Adatszolgáltatásra kötelezett szervezetek megfelelésének mértéke az országonkénti jelentések benyújtására vonatkozó kötelezettség teljesítésében (a beérkezett országonkénti jelentések száma/a megküldendő országonkénti jelentések száma),

  — azon joghatóságok felsorolása, amelyekben az Unióban bejegyzett, Adatszolgáltatásra kötelezett szervezetek Végső anyavállalatai illetőséggel rendelkeznek, de ahol nem került sor teljes körű jelentések benyújtására vagy továbbítására.

▼M2

IX. MELLÉKLET

A 2d. cikkben említett jegyzék

A kötelező automatikus információcsere kivételével a közigazgatási együttműködés minden más formájához a 2011/16/EU irányelv 23. cikkének (4) bekezdése értelmében szükséges statisztikai adatoknak tartalmazniuk kell a következő információkat:

— a tagállam megnevezése,

— év,

— A. rész: Az információcserére vonatkozó tagállami szintű statisztikák

  — a megkeresésre történő információcseréről (a 2011/16/EU irányelv 5., 6. és 7. cikke)

    — az elküldött megkeresések száma,

    — a beérkezett válaszok száma,

    — a hat hónapon belül beérkezett teljes válaszok száma,

    — azon válaszok száma, amelyek esetében az információk (részben vagy egészében) két hónapon belül beérkeztek,

    — a beérkezett megkeresések száma,

    — az elküldött válaszok száma,

    — a 2011/16/EU irányelv 17. cikke szerinti visszautasítások száma,

  — a spontán információcseréről (a 2011/16/EU irányelv 9. és 10. cikke)

    — az elküldött spontán információközlések száma,

    — a beérkezett spontán információközlések száma,

    — az elküldött, határokon átnyúló vonatkozású feltételes adómegállapítások száma,

    — a beérkezett, határokon átnyúló vonatkozású feltételes adómegállapítások száma,

    — az elküldött egyoldalú előzetes árképzések száma,

    — a kapott egyoldalú előzetes árképzések száma,

— B. rész: A közigazgatási együttműködés egyéb formáira vonatkozó statisztikák

  — a közigazgatási hivatalokban való jelenlétről és a közigazgatási vizsgálatokban való részvételről (a 2011/16/EU irányelv 11. cikke)

    — a közigazgatási hivatalokban való jelenlétre és a közigazgatási vizsgálatokban való részvételre vonatkozó megkeresések száma,

▼M2

— az egyidejű ellenőrzésekről (a 2011/16/EU irányelv 12. cikke)

  — a tagállam által kezdeményezett egyidejű ellenőrzések száma,

  — a tagállam részvételével lezajlott egyidejű ellenőrzések száma,

— a kézbesítés iránti megkeresésekről (a 2011/16/EU irányelv 13. cikke)

  — az elküldött kézbesítés iránti megkeresések száma,

  — a beérkezett kézbesítés iránti megkeresések száma,

— a visszajelzésről (a 2011/16/EU irányelv 14. cikke)

  — a visszajelzés iránti elküldött megkeresések száma,

  — a beérkezett visszajelzések száma,

  — a visszajelzés iránti beérkezett megkeresések száma,

  — az elküldött visszajelzések száma,

— C. rész: Az igazgatási együttműködés eredményeként a becsült többletbevételre, illetve a becsült adó növekedésére vonatkozó statisztikák. E részben az információszolgáltatás nem kötelező

  — a megkeresésre történő információcseréből,

  — spontán információcseréből,

  — egyidejű ellenőrzés eredményeként,

  — összesített szám és az esetek száma.

▼M2

X. MELLÉKLET

A 2d. cikkben említett jegyzék

A 2011/16/EU irányelv 8. cikkének (1) bekezdése szerinti jövedelem- és tőkekategóriákkal kapcsolatos kötelező automatikus információcseréhez az irányelv 23. cikkének (4) bekezdése értelmében szükséges statisztikai adatoknak a következő információkat kell tartalmazniuk:

— a 2011/16/EU irányelv 8. cikkének (1) bekezdése szerinti valamennyi jövedelem- és tőkekategória tekintetében: az üzenetekre és az adófizetőkre vonatkozó statisztikák,

— a munkaviszonyból származó jövedelem és a vezető tisztségviselők tiszteletdíja esetében: az üzenetekre és a kedvezményezettekre, az üzenetekre és a fizető felekre, a kedvezményezettekre és a velük kialakult viszonyra, a fizető felekre és a velük kialakult viszonyra, a kedvezményezettekre és a jövedelemre vonatkozó statisztikák,

— a nyugdíj esetében: az üzenetekre és a kedvezményezettekre, az üzenetekre és a fizető felekre, a kedvezményezettekre, a fizető felekre, a nyugdíjrendszerre és a jövedelemre vonatkozó statisztikák,

— az életbiztosítási termékek esetében: az üzenetekre és a kötvényekre, általában a kötvényekre és az eseményekre vonatkozó statisztikák,

— az ingatlan tulajdonjoga és az ingatlanból származó jövedelem esetében: az üzenetekre és a felekre, általában a felekre, az ingatlanok mennyiségére és értékére, az ügyletek mennyiségére és értékére, a hitelesemények mennyiségére és értékére, valamint a jogokból származó jövedelem mennyiségére és értékére vonatkozó statisztikák,

— az üzenetek státusza esetében: az üzenetek státuszára és a státusszal kapcsolatos hibaüzenetekre vonatkozó statisztikák,

— az adatokat nem tartalmazó üzenetek esetében: az adatokat nem tartalmazó üzenetekre vonatkozó statisztikák.

▼M2

XI. MELLÉKLET

A 2d. cikkben említett jegyzék

A 2011/16/EU irányelv 8. cikkének (3a) bekezdése szerinti kötelező automatikus információcseréhez az irányelv 23. cikkének (4) bekezdése értelmében szükséges statisztikai adatoknak a következő információkat kell tartalmazniuk:

— üzenetenként a származási országra és a rendeltetési országra, az összes bejegyzésre és a kifizetés teljes összegére vonatkozó statisztikák,

— származási országonként az adatszolgáltató pénzügyi intézmények teljes számára és a kifizetés teljes összegére vonatkozó statisztikák,

— egyedi számlánként a számlatulajdonosok mennyiségére, a fizetési kategóriákra és a fizetési kategóriánkénti összegre vonatkozó statisztikák,

— számlánként a számlatulajdonosok típusára, a számlatulajdonosok adóazonosító számára vagy ezzel egyenértékű azonosítójára, a számlatulajdonosok illetősége szerinti országra, a természetes személynek minősülő számlatulajdonosokra, a lezárt számlákra és a nyugvó számlákra vonatkozó statisztikák,

— számlatulajdonosonként az ellenőrzést gyakorló személyek típusára, az ellenőrzést gyakorló személyek adóazonosító számára vagy annak funkcionális megfelelőjére, az ellenőrzést gyakorló személyek adóazonosító számára, az ellenőrzést gyakorló személyek illetősége szerinti országra és a természetes személynek minősülő, ellenőrzést gyakorló személyekre vonatkozó statisztikák.

▼M2

XII. MELLÉKLET

A 2d. cikkben említett jegyzék

A 2011/16/EU irányelv 8aa. cikke szerinti kötelező automatikus információcseréhez az irányelv 23. cikkének (4) bekezdése értelmében szükséges statisztikai adatoknak a következő információkat kell tartalmazniuk:

— az Adatszolgáltatásra kötelezett szervezetektől kapott országonkénti jelentések száma,

— az Adatszolgáltatásra kötelezett szervezetek által küldendő olyan országonkénti jelentések száma, amelyek nem, vagy csak részben érkeztek be (a Végső anyavállalatok joghatóságai szerinti bontásban),

— az összes többi tagállamtól kapott országonkénti jelentések száma,

— az összes többi tagállam által küldendő, de be nem érkezett országonkénti jelentések száma,

— az összes többi tagállamnak megküldött országonkénti jelentések száma.

▼**M3**

XIII. MELLÉKLET

A 2e. cikkben említett formanyomtatvány

A adatszolgáltatási kötelezettség alá tartozó, határokon átnyúló konstrukciókra vonatkozó, a 2011/16/EU irányelv 8ab. cikke szerinti automatikus információcseréhez alkalmazandó formanyomtatványnak az említett irányelv 8ab. cikkének (14) bekezdésében felsorolt elemeken túlmenően tartalmaznia kell a következő mezőt:

a) az adatszolgáltatási kötelezettség alá tartozó, határokon átnyúló konstrukció(k) hivatkozási száma.