Šis dokuments ir tikai informatīvs, un tam nav juridiska spēka. Eiropas Savienības iestādes neatbild par tā saturu. Attiecīgo tiesību aktu un to preambulu autentiskās versijas ir publicētas Eiropas Savienības "Oficiālajā Vēstnesī" un ir pieejamas datubāzē "Eur-Lex". Šie oficiāli spēkā esošie dokumenti ir tieši pieejami, noklikšķinot uz šajā dokumentā iegultajām saitēm

►B

KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) 2015/2378

(2015. gada 15. decembris),

ar ko nosaka sīki izstrādātu kārtību, kā īstenot atsevišķus noteikumus Padomes Direktīvā 2011/16/ES par administratīvu sadarbību nodokļu jomā, un atceļ Īstenošanas regulu (ES) Nr. 1156/2012

(OV L 332, 18.12.2015., 19. lpp.)

Grozīta ar:

		Oficiālais Vēstnesis		
		Nr.	Lappuse	Datums
►M1	Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2016/1963 (2016. gada 9. novembris)	L 303	4	10.11.2016.
►M2	Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2018/99 (2018. gada 22. janvāris)	L 17	29	23.1.2018.
►M3	Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2019/532 (2019. gada 28. marts)	L 88	25	29.3.2019.

▼B

KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) 2015/2378

(2015. gada 15. decembris),

ar ko nosaka sīki izstrādātu kārtību, kā īstenot atsevišķus noteikumus Padomes Direktīvā 2011/16/ES par administratīvu sadarbību nodokļu jomā, un atceļ Īstenošanas regulu (ES) Nr. 1156/2012

1. pants

Standarta veidlapas informācijas apmaiņai pēc pieprasījuma, spontānai informācijas apmaiņai, paziņojumiem un atsauksmēm

1. Attiecībā uz izmantojamām veidlapām "lauks" ir tāda vieta veidlapā, kur var reģistrēt informāciju, ar ko apmainās saskaņā ar Direktīvu 2011/16/ES.

2. Veidlapa, kas izmantojama informācijas un administratīvo procedūru pieprasījumiem saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 5. pantu un atbildēm uz tiem, apstiprinājumiem, situāciju skaidrojošas papildu informācijas pieprasījumiem, paziņojumiem par nespēju vai atteikumu sniegt informāciju saskaņā ar šīs direktīvas 7. pantu, atbilst šīs regulas I pielikumam.

3. Veidlapa, kas izmantojama spontānai informācijas apmaiņai un tās saņemšanas apstiprinājumam saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 9. un 10. pantu, atbilst šīs regulas II pielikumam.

4. Veidlapa, kas izmantojama administratīvā paziņojuma pieprasījumiem saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 13. panta 1. un 2. punktu un atbildēm uz tiem saskaņā ar minētās direktīvas 13. panta 3. punktu, atbilst šīs regulas III pielikumam.

5. Veidlapa, kas izmantojama atsauksmēm saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 14. panta 1. punktu, atbilst šīs regulas IV pielikumam.

2. pants

Elektroniskie formāti, kas izmantojami obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai

1. Elektroniskais formāts, kas izmantojams obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 8. panta 1. punktu, atbilst šīs regulas V pielikumam.

2. Elektroniskais formāts, kas izmantojams obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 8. panta 3.a punktu, atbilst šīs regulas VI pielikumam.

▼M1

2.a pants

Standarta veidlapas, kurās ietverta valodu lietojuma kārtība, obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai par iepriekšējiem pārrobežu nolēmumiem un iepriekšēju vienošanos par cenas noteikšanu

1. Attiecībā uz izmantojamām veidlapām "elements" un "lauks" ir vieta veidlapā, kur var reģistrēt informāciju, ar ko apmainās saskaņā ar Direktīvu 2011/16/ES.

2. Veidlapa, kas izmantojama obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai par iepriekšējiem pārrobežu nolēmumiem un iepriekšēju vienošanos par cenas noteikšanu saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 8.a pantu, atbilst šīs regulas VII pielikumam.

3. Direktīvas 2011/16/ES 20. panta 5. punktā minētie galvenie elementi ir minētās direktīvas 8.a panta 6. punkta b), h) un i) apakšpunktā uzskaitītie elementi, un minētos galvenos elementus nosūta arī angļu valodā.

2.b pants

Valodu lietojuma kārtība obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai par pārskatu par katru valsti

Direktīvas 2011/16/ES 20. panta 6. punktā minētie galvenie elementi ir informācija un paskaidrojumi, kas iekļauti minētās direktīvas III pielikuma III iedaļas 3. tabulā, un minētos galvenos elementus nosūta arī angļu valodā, ja vien nosūtītāja dalībvalsts un visas pārējās dalībvalstis, kurām nosūta informāciju saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 8.aa panta 2. punktu, nav vienojušās izmantot citu Savienības oficiālo valodu.

▼M2

2.c pants

Ikgadējā izvērtējuma paziņošanas forma un nosacījumi

1. Šīs regulas VIII pielikumā noteikta automātiskās informācijas apmaiņas efektivitātes ikgadējā izvērtējuma un sasniegto praktisko rezultātu paziņošanas veidlapa atbilstoši Direktīvas 2011/16/ES 23. panta 3. punktam.

2. Dalībvalstis katru gadu līdz 1. aprīlim elektroniski paziņo Komisijai ikgadējo izvērtējumu, izmantojot 1. punktā minēto veidlapu. Izvērtējums aptver iepriekšējā kalendārā gada periodu.

▼M2

2.d pants

Statistikas datu saraksts

1. Šīs regulas IX pielikumā noteikts to statistikas datu saraksts, kas atbilstoši Direktīvas 2011/16/ES 23. panta 4. punktam nepieciešami visām citām administratīvās sadarbības formām, kas nav obligātā automātiskā informācijas apmaiņa.

Šīs regulas X pielikumā noteikts to statistikas datu saraksts, kas atbilstoši Direktīvas 2011/16/ES 8. panta 1. punktam nepieciešami obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai.

Šīs regulas XI pielikumā noteikts to statistikas datu saraksts, kas atbilstoši Direktīvas 2011/16/ES 8. panta 3.a punktam nepieciešami obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai.

Šīs regulas XII pielikumā noteikts to statistikas datu saraksts, kas atbilstoši Direktīvas 2011/16/ES 8.aa pantam nepieciešami obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai.

2. Dalībvalstis katru gadu līdz 1. aprīlim Komisijai elektroniskā veidā paziņo statistikas datus par visām administratīvās sadarbības formām, kas nav obligātā automātiskā informācijas apmaiņa, iepriekšējā kalendārajā gadā saskaņā ar sarakstu IX pielikumā.

3. Dalībvalstis katru gadu līdz 1. novembrim Komisijai elektroniski paziņo statistikas datus par obligāto automātisko informācijas apmaiņu saskaņā ar sarakstu X, XI un XII pielikumā.

▼M3

2.e pants

Standarta veidlapas, kurās ietverta valodu lietojuma kārtība, obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai par ziņojamām pārrobežu shēmām

1. Attiecībā uz izmantojamām veidlapām “elements” un “lauks” ir vieta veidlapā, kur var reģistrēt informāciju, ar ko apmainās saskaņā ar Direktīvu 2011/16/ES.

2. Veidlapa, kas izmantojama obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai par ziņojamām pārrobežu shēmām saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 8.ab pantu, atbilst šīs regulas XIII pielikumam.

3. Direktīvas 2011/16/ES 20. panta 5. punkta trešajā daļā minētie galvenie elementi ir uzskaitīti minētās direktīvas 8.ab panta 14. punkta b), c) un e) apakšpunktos, un šo galveno elementu valodu lietojuma kārtība ir tāda pati, kā paredzēts šīs regulas 2.a panta 3. punktā.

▼B

3. pants

Praktiskie pasākumi attiecībā uz *CCN* tīkla izmantošanu

1. Ziņojumi, pārskati un citi dokumenti, kuri minēti informācijā, kas paziņota saskaņā ar Direktīvu 2011/16/ES, var tikt nosūtīti, izmantojot tādus paziņošanas līdzekļus, kas nav *CCN* tīkls.

2. Ja ar Direktīvā 2011/16/ES minēto informāciju neapmainās, izmantojot elektroniskus līdzekļus, proti, *CCN* tīklu, un, ja vien nav panāktā divpusēja vienošanās, informāciju sniedz, pavadvēstulē aprakstot paziņoto informāciju, un šo vēstuli pienācīgi paraksta kompetentā iestāde, kura paziņo šo informāciju.

4. pants

Atcelšana

Īstenošanas regulu (ES) Nr. 1156/2012 atceļ no 2016. gada 1. janvāra.

Atsauces uz atcelto īstenošanas regulu uzskata par atsaucēm uz šo regulu.

5. pants

Stāšanās spēkā un piemērošana

Šī regula stājas spēkā trešajā dienā pēc tās publicēšanas *Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī*.

To piemēro no 2016. gada 1. janvāra.

Šī regula uzliek saistības kopumā un ir tieši piemērojama visās dalībvalstīs.

▼B

I PIELIKUMS

Veidlapa, kas minēta 1. panta 2. punktā

Veidlapas, ko izmanto informācijas un administratīvo procedūru pieprasījumiem saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 5. pantu un atbildēm, apliecinājumiem, situāciju skaidrojošas papildu informācijas pieprasījumiem, paziņošanai par nespēju vai atteikumu atbildēt saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 7. pantu, ietver šādus laukus ([1]):

— juridiskais pamats,

— atsauces numurs,

— datums,

— pieprasījuma iesniedzējas un pieprasījuma saņēmējas iestādes nosaukums,

— personas identitāte, uz kuru attiecas pārbaude vai izmeklēšana,

— vispārīgs lietas apraksts un, ja vajadzīgs, īpaša situāciju skaidrojoša informācija, kas ļauj novērtēt paredzamo pieprasītās informācijas svarīgumu pārvaldībai un dalībvalstu iekšējo tiesību aktu īstenošanai, attiecībā uz Direktīvas 2011/16/ES 2. pantā minētajiem nodokļiem,

— nodokļu nolūks, kuram informācija nepieciešama,

— izmeklēšanas periods,

— visu to personu vārdi/nosaukumi un adreses, par kurām tiek uzskatīts, ka to rīcībā ir pieprasītā informācija,

— atbilstība juridiskajai prasībai, kas noteikta ar Direktīvas 2011/16/ES 16. panta 1. punktu,

— atbilstība juridiskajai prasībai, kas noteikta ar Direktīvas 2011/16/ES 17. panta 1. punktu,

— pamatots pieprasījums uzsākt īpašu administratīvo procedūru un atteikuma iemesli uzsākt pieprasīto īpašo administratīvo procedūru,

— informācijas pieprasījuma saņemšanas apstiprinājums,

— situāciju skaidrojošas papildu informācijas pieprasījums,

— nespējas vai atteikuma sniegt informāciju iemesli,

— iemesli, kāpēc nevar atbildēt attiecīgā termiņā, un diena, līdz kurai saņēmēja iestāde varētu sniegt atbildi.

([1]) Tomēr katrā konkrētā gadījumā izmantotajā veidlapā parādās tikai tie lauki, kas ir faktiski aizpildīti.

▼B

II PIELIKUMS

Veidlapa, kas minēta 1. panta 3. punktā

Veidlapas, ko izmanto spontānai informācijas apmaiņai un tās saņemšanas apstiprinājumam saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES attiecīgi 9. un 10. pantu, ietver šādus laukus ([1]):

— juridiskais pamats,

— atsauces numurs,

— datums,

— pieprasījuma iesniedzējas un pieprasījuma saņēmējas iestādes nosaukums,

— personas identitāte, uz kuru attiecas spontāna informācijas apmaiņa,

— laikposms, kuru aptver spontāna informācijas apmaiņa,

— atbilstība juridiskajai prasībai, kas noteikta ar Direktīvas 2011/16/ES 16. panta 1. punktu,

— spontānas informācijas saņemšanas apstiprinājums.

([1]) Tomēr katrā konkrētā gadījumā izmantotajā veidlapā parādās tikai tie lauki, kas ir faktiski aizpildīti.

▼B

III PIELIKUMS

Veidlapa, kas minēta 1. panta 4. punktā

Veidlapas, ko izmanto paziņojuma pieprasījumiem saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 13. panta 1. punktu un 13. panta 2. punktu un atbildēm uz tiem saskaņā ar minētās direktīvas 13. panta 3. punktu, ietver šādus laukus ([1]):

— juridiskais pamats,

— atsauces numurs,

— datums,

— pieprasījuma iesniedzējas un pieprasījuma saņēmējas iestādes nosaukums,

— instrumenta vai lēmuma adresāta nosaukums un adrese,

— cita informācija, kas varētu atvieglot adresāta identificēšanu,

— instrumenta vai lēmuma priekšmets,

— pieprasījuma saņēmējas iestādes atbilde saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 13. panta 3. punktu, norādot datumu, kad instruments vai lēmums paziņots adresātam.

([1]) Tomēr katrā konkrētā gadījumā izmantotajā veidlapā parādās tikai tie lauki, kas ir faktiski aizpildīti.

▼B

IV PIELIKUMS

Veidlapa, kas minēta 1. panta 5. punktā

Veidlapas, ko izmanto atsauksmēm saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 14. panta 1. punktu, ietver šādus laukus ([1]):

— atsauces numurs,

— datums,

— kompetentās iestādes, kas sniedz atsauksmes, nosaukums,

— vispārējas atsauksmes par sniegto informāciju,

— rezultāti, kas tieši saistīti ar sniegto informāciju.

([1]) Tomēr katrā konkrētā gadījumā izmantotajā veidlapā parādās tikai tie lauki, kas ir faktiski aizpildīti.

▼B

V PIELIKUMS

Elektroniskais formāts, kas minēts 2. panta 1. punktā

Obligātās automātiskās informācijas apmaiņā saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 8. panta 1. punktu elektroniskajiem formātiem ir šāda kokveida struktūra un šādas elementu klases ([1]):

a) Vispārējā ziņojumā ir ietverti:

```
- galvene ("HEADER"), kas satur:
-- lauku "IZCELSMES VALSTS" ("ORIGINATING COUNTRY"),
-- lauku "GALAMĒRĶA VALSTIS" ("DESTINATION COUNTRIES"),
-- lauku ar unikālu "ZIŅOJUMA ID" ("MESSAGE ID"),
-- lauku "KORELĀCIJAS ID" ("CORRELATION ID"),
-- lauku "LAIKSPIEDOLS" ("TIMESTAMP") un
-- lauku "ZIŅOJUMA VEIDA INDIKATORS" ("MESSAGE TYPE INDIC");
- un lauku "PAMATTEKSTS"("BODY")ar kokveida struktūru un kādu no šā pielikuma
  b)—g) punktā iekļauto pamattekstu elementu klasēm atkarībā no automātiskās
  apmaiņas ceļā iegūstamās informācijas būtības.
```

b) Lai sniegtu informāciju par ienākumiem no nodarbinātības vai direktora atalgojuma, pamattekstā ir ietverti:

```
- lauks "IESNIEGUMA ID" ("APPLICATION ID"), kas norāda apmaiņas ceļā iegūtās
  informācijas būtību,
- lauks "NODOKĻU GADS" ("TAX YEAR") un
- struktūrelements(-i), kas satur:
-- vienu vai vairākus laukus "SAŅĒMĒJS" ("RECIPIENTS") ar informāciju par katru
   saņēmēju, kas satur:
--- vienu vai vairākus laukus "MAKSĀTĀJI" ("PAYERS") ar informāciju par katru
    maksātāju, kas satur:
---- vienu vai vairākus laukus "DARBA ATTIECĪBAS" ("RELATIONSHIPS") ar
     informāciju par katru darba attiecību veidu starp saņēmēju un maksātāju,
     kas satur:
----- vienu vai vairākus laukus "DARBAVIETA" ("WORKPLACE"), kur tiek pildītas
      darba attiecības, un
----- vienu vai vairākus laukus "IENĀKUMI" ("INCOMES") ar informāciju par
      visiem ienākumiem vai atalgojumiem, kuri izriet no darba attiecībām, kas
      satur:
------ lauku "SKAITS" ("QUANTITY") ,t. i., cik dienu saņēmējs dzīvojis vai
       strādājis konkrētā dalībvalstī;
-- un/vai vienu vai vairākus laukus "SAŅĒMĒJA ANULĒŠANA"("RECIPIENT
   INVALIDATIONS"), ja labota vai anulēta informācija, kas iepriekš iegūta
   apmaiņas ceļā.
```

([1]) Tomēr katrā konkrētajā gadījumā izmantotajā elektroniskajā formātā parādās tikai tās elementu klases, kas minētajā gadījumā ir faktiski pieejamas un piemērojamas.

▼B

c) Lai sniegtu informāciju par pensijām, pamattekstā ir ietverti:

```
- lauks "IESNIEGUMA ID" ("APPLICATION ID"), kas norāda apmaiņas ceļā iegūtās
  informācijas būtību,
- lauks "NODOKĻU GADS" ("TAX YEAR") un
- struktūrelements(-i), kas satur:
-- vienu vai vairākus laukus "SAŅĒMĒJS" ("RECIPIENTS") ar informāciju par katru
   saņēmēju, kas satur:
--- vienu vai vairākus laukus "MAKSĀTĀJI" ("PAYERS") ar informāciju par katru
    maksātāju, kas satur:
---- vienu vai vairākus laukus "SHĒMAS" ("SCHEMES") ar informāciju par katru
     pensiju, kas satur:
----- vienu vai vairākus laukus "INFORMATĪVAS NORĀDES UZ SHĒMU" ("SCHEME
      REFERENCE INFOS"),
----- vienu vai vairākus laukus "KAPITĀLVĒRTĪBAS" "CAPITAL VALUES",
----- lauku "ADMINISTRATORS" ("ADMINISTRATOR"),
----- vienu vai vairākus laukus "ĪPAŠNIEKI" ("OWNERS"),
----- vienu vai vairākus laukus "GADĪJUMI" ("EVENTS") ar vispārīgu informāciju
      par katru gadījumu saskaņā ar shēmu, kas satur:
------ vienu vai vairākus laukus "INFORMĀCIJA PAR GADĪJUMU" ("EVENT INFO") ar
       detalizētu informāciju par gadījumu un vienu vai vairākus laukus
       "INFORMĀCIJA PAR FINANSĒM" ("FINANCIAL INFO") un/vai
------ vienu vai vairākus laukus "INFORMĀCIJA PAR NODOKĻIEM" ("TAX INFO") ar
       detalizētu informāciju par nodokļiem un vienu vai vairākus laukus
       "INFORMĀCIJA PAR FINANSĒM"("FINANCIAL INFO");
-- un/vai vienu vai vairākus laukus "SAŅĒMĒJA ANULĒŠANA"("RECIPIENT
   INVALIDATIONS"), ja labota vai anulēta informācija, kas iepriekš iegūta
   apmaiņas ceļā.
```

d) Lai sniegtu informāciju par dzīvības apdrošināšanas produktiem, pamattekstā ir ietverti:

```
- lauks "IESNIEGUMA ID" ("APPLICATION ID"), kas norāda apmaiņas ceļā iegūtās
  informācijas būtību,
- lauks "NODOKĻU GADS" ("TAX YEAR") un
- struktūrelements(-i), kas satur:
-- vienu vai vairākus laukus "POLISES" ("POLICIES") ar informāciju par katru
   produktu, kas satur:
--- lauku "IEMAKSAS ILGUMS" ("CONTRIBUTION DURATION"),
--- lauku "PEĻŅAS ILGUMS" ("BENEFIT DURATION"),
--- lauku "POLISES IESPĒJAS" ("POLICY OPTIONS"),
--- vienu vai vairākus laukus "POLISES KAPITĀLVĒRTĪBAS" ("POLICY CAPITAL
    VALUES"),
--- lauku "APDROŠINĀTĀJS/MAKSĀJUMU PĀRSTĀVIS" ("INSURER/PAYING AGENT"),
--- vienu vai vairākus laukus "BENEFICIĀRI" ("BENEFICIARIES"),
--- vienu vai vairākus laukus "DZĪVĪBAS APDROŠINĀJUMA ŅĒMĒJI" ("LIFE
    BENEFICIARIES"),
--- vienu vai vairākus laukus "PRĒMIJU MAKSĀTĀJI"("PAYERS OF PREMIUMS"),
--- vienu vai vairākus laukus "POLISES ĪPAŠNIEKI" ("POLICY OWNERS"),
--- vienu vai vairākus laukus "GADĪJUMI" ("EVENTS") ar vispārīgu informāciju
    par katru gadījumu saskaņā ar polisi un kas satur:
---- vienu vai vairākus laukus "INFORMĀCIJA PAR GADĪJUMU" ("EVENT INFO") ar
     detalizētu informāciju par gadījumu un vienu vai vairākus laukus
     "INFORMĀCIJA PAR FINANSĒM" ("FINANCIAL INFO") un/vai
---- vienu vai vairākus laukus "INFORMĀCIJA PAR NODOKĻIEM" ("TAX INFO") ar
     detalizētu informāciju par nodokļiem un vienu vai vairākus laukus
     "INFORMĀCIJA PAR FINANSĒM"("FINANCIAL INFO");
-- un/vai vienu vai vairākus laukus "POLISES ANULĒŠANA"("POLICY INVALID-
   ATIONS"), ja labota vai anulēta informācija, kas iepriekš iegūta apmaiņas
   ceļā.
```

▼B

e) Lai sniegtu informāciju par īpašumtiesībām un ienākumiem no nekustamā īpašuma, pamattekstā ir ietverti:

```
- lauks "IESNIEGUMA ID" ("APPLICATION ID"), kas norāda apmaiņas ceļā iegūtās
  informācijas būtību,
- lauks "NODOKĻU GADS" ("TAX YEAR") un
- struktūrelements(-i), kas satur:
-- vienu vai vairākus laukus "PERSONAS" ("PARTIES") ar informāciju par katru
   saņēmēju, kas satur:
--- lauku "PARTNERIS" ("PARTNER") ar informāciju par laulāto un
--- (1. iespēja) tad, ja informācija ir par ienākumiem, ko nevar attiecināt
    (pat netieši) uz identificētu(-iem) īpašumu(-iem): vienu vai vairākus
    laukus "IENĀKUMI" ("INCOMES"), vai
--- (2. iespēja) tad, ja informācija attiecas vai nu uz tādu informāciju, kas
    nav informācija par ienākumiem, vai nu uz ienākumiem, ko var attiecināt
    (pat netieši) uz identificētu(-iem) īpašumu(-iem): vienu vai vairākus
    laukus "ĪPAŠUMI" ("PROPERTIES") ar informāciju par katru īpašumu, kas
    satur:
---- vienu vai vairākus laukus "ĪPAŠUMTIESĪBAS" ("OWNERSHIPS") un ar tām
     saistītās "TIESĪBAS" ("RIGHT") ar informāciju par katrām īpašumtiesībām un
     saistītajām tiesībām uz īpašumu, kas satur:
----- vienu vai vairākus laukus "DARĪJUMI" ("TRANSACTIONS") ar informāciju par
      katru darījumu, kas attiecas uz īpašumu,
----- vienu vai vairākus laukus "IENĀKUMI" ("INCOMES") ar informāciju par katru
      no ienākumiem, kas saistīti ar īpašumu;
-- un/vai vienu vai vairākus laukus "PERSONAS ANULĒŠANA"("PARTY INVALID-
   ATIONS"), ja labota vai anulēta informācija, kas iepriekš iegūta apmaiņas
   ceļā.
```

f) Lai sniegtu informāciju par konkrētām kategorijām, pamattekstā ir ietverti:

```
- lauks "IESNIEGUMA ID" ("APPLICATION ID"), kas norāda apmaiņas ceļā iegūtās
  informācijas būtību,
- lauks "SĪKĀKI DATI" ("DETAIL") ar pamatojumu, kādēļ dati netika sniegti, un
- lauks "GADS" ("YEAR").
```

g) Lai apstiprinātu, ka saņemta informācija par konkrētu kategoriju, pamattekstā ir ietverti:

```
- lauks "IESNIEGUMA ID" ("APPLICATION ID"), kas norāda apmaiņas ceļā iegūtās
  informācijas būtību,
- lauks "STATUSS" ("STATUS") ar informāciju par saņemtā ziņojuma apstiprināšanu
  vai noraidīšanu un
- viens vai vairāki lauki "KĻŪDA"("ERROR") ar informāciju par saņemtajā
  ziņojumā konstatētajām kļūdām."
```

▼B

VI PIELIKUMS

Elektroniskais formāts, kas minēts 2. panta 2. punktā

Obligātās automātiskās informācijas apmaiņā saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 8. panta 3.a punktu elektroniskajam formātam ir šāda kokveida struktūra un šādi elementi un atribūti ([1]):

a) Vispārējā ziņojumā ir ietverti:

```
<?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]) Neraugoties uz to, ka ir jāievēro Direktīvas 2011/16/ES I un II pielikumā iekļautie ziņojumu sniegšanas un pienācīgas pārbaudes noteikumi, katrā konkrētajā gadījumā izmantotajā elektroniskajā formātā parādās tikai tie elementi un atribūti, kas minētajā gadījumā ir faktiski piemērojami.

▼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) As regards the types common to FATCA and CRS used in the message under point (a) above:

```
<?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) As regards the common OECD types used in the message under point (a) above:

```
<?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 PIELIKUMS

Veidlapa, kas minēta 2.a pantā

Veidlapā obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai par iepriekšējiem pārrobežu nolēmumiem un iepriekšēju vienošanos par cenas noteikšanu saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 8.a pantu papildus minētās direktīvas 8.a panta 6. punktā uzskaitītajiem elementiem ir ietverts šāds lauks:

a) nolēmuma atsauce.

▼M2

VIII PIELIKUMS

Veidlapa, kas minēta 2.c pantā

Veidlapa, ko izmanto paziņošanai atbilstoši Direktīvas 2011/16/ES 23. panta 3. punktam, ietver šādu informāciju:

— Tās dalībvalsts identifikācija, kura atbild uz anketas jautājumiem

— Informācijas pieejamība dalībvalstī

— Uzraudzība, vai atbilstoši 14. panta 2. punktam reizi gadā nosūtītas divpusējas atsauksmes

— Automātiskās informācijas apmaiņas efektivitāte:

  — Saņemtās informācijas apstrāde un svarīgākās vispārēja rakstura tehniskās (IT) problēmas, kas radušās

  — Tās saņemtās informācijas kvalitāte, kurā identificēti saņēmēji/personas; Problēmas, kas saistītas ar saņemtās informācijas saturu, un attiecīgi ierosinājumi

  — Tādas informācijas izmantošana un efektivitāte, ko izmanto saistību izpildes mērķiem, ieskaitot informācijas lietderību principā; faktiskā un turpmāka informācijas izmantošana; informācijas izmantošana dalījumā pa nodokļu jomām; administratīvā sadarbība, kuru veicina saņemtās informācijas izmantošana

  — Sasniegtie praktiskie rezultāti, kuros ietverts kopējais rezultāts (ieskaitot īpašos projektus); īpašo projektu konkrētie rezultāti; automātiskās informācijas apmaiņas (AIA) izstrādes un īstenošanas administratīvās un citas attiecīgās izmaksas; atkārtotu AIA operāciju administratīvās izmaksas; citas attiecīgās izmaksas, kas saistītas ar nodokļu saistību izpildi; pozitīva un negatīva pieredze; svarīgākie aspekti, kas izraisījuši tiesu lietas un tiesvedību

  — Cik veiksmīgi pildīts pienākums paziņot attiecīgajām dalībvalstīm pārskatus par katru valsti (no citu dalībvalstu nodokļu iestādēm saņemto pārskatu par katru valsti skaits/no citu dalībvalstu nodokļu iestādēm saņemamo pārskatu par katru valsti skaits)

  — Kādā mērā ziņošanas vienības pildījušas pienākumu sniegt pārskatus par katru valsti (saņemto pārskatu par katru valsti skaits/saņemamo pārskatu par katru valsti skaits)

  — Saraksts ar visām jurisdikcijām, kurās ziņošanas vienību, kas atrodas ES, galīgie mātesuzņēmumi ir rezidenti, bet kurās pilnīgi pārskati nav iesniegti vai nav notikusi apmaiņa ar tiem.

▼M2

IX PIELIKUMS

Saraksts, kas minēts 2.d pantā

Direktīvas 2011/16/ES 23. panta 4. punktā minētie statistikas dati, kas nepieciešami administratīvās sadarbības veidlapām, izņemot obligāto automātisko informācijas apmaiņu, ietver šādu informāciju:

— Dalībvalsts identifikācija

— Gads

— A daļa. Statistikas dati par informācijas apmaiņu, dalījumā pa dalībvalstīm

  — par informācijas apmaiņu pēc pieprasījuma (Direktīvas 2011/16/ES 5., 6. un 7. pants)

    — Nosūtīto pieprasījumu skaits

    — Saņemto atbilžu skaits

    — Sešu mēnešu laikā saņemto pilnīgo atbilžu skaits

    — To atbilžu skaits, par kurām (daļēja vai pilnīga) informācija saņemta divu mēnešu laikā

    — Saņemto pieprasījumu skaits

    — Nosūtīto atbilžu skaits

    — Atteikumu skaits, kas pamatoti ar Direktīvas 2011/16/ES 17. pantu

  — par spontānu informācijas apmaiņu (Direktīvas 2011/16/ES 9. un 10. pants)

    — Nosūtīto spontāno informācijas apmaiņu skaits

    — Saņemto spontāno informācijas apmaiņu skaits/nosūtīto pārrobežu nolēmumu skaits

    — Nosūtīto pārrobežu nolēmumu skaits

    — Saņemto pārrobežu nolēmumu skaits

    — Nosūtīto iepriekšēju vienošanos par cenas noteikšanu skaits

    — Saņemto iepriekšēju vienošanos par cenas noteikšanu skaits

— B daļa. Statistikas dati par citām administratīvās sadarbības formām

  — par atrašanos administratīvajos birojos un līdzdalību administratīvajās procedūrās (Direktīvas 2011/16/ES 11. pants)

    — Gadījumu skaits, kad bijusi atrašanās administratīvajos birojos un notikusi līdzdalība administratīvajās procedūrās

▼**M2**

— par vienlaicīgām pārbaudēm (Direktīvas 2011/16/ES 12. pants)

— Vienlaicīgo pārbaužu skaits, kuras dalībvalsts sākusi

— Vienlaicīgo pārbaužu skaits, kurās dalībvalsts piedalījusies

— par paziņojuma pieprasījumiem (Direktīvas 2011/16/ES 13. pants)

— Nosūtīto paziņojuma pieprasījumu skaits

— Saņemto paziņojuma pieprasījumu skaits

— par atsauksmēm (Direktīvas 2011/16/ES 14. pants)

— Nosūtīto pieprasījumu sniegt atsauksmi skaits

— Saņemto atsauksmju skaits

— Saņemto pieprasījumu sniegt atsauksmi skaits

— Nosūtīto atsauksmju skaits

— C daļa. Statistikas dati par aplēstajiem papildu ieņēmumiem vai par uzlikto nodokļu pieaugumu administratīvās sadarbības dēļ (Šajā daļā informācijas sniegšana ir brīvprātīga.)

— Informācijas apmaiņas pēc pieprasījuma dēļ

— Spontānas informācijas apmaiņas dēļ

— Vienlaicīgu pārbaužu dēļ

— Kopskaits un gadījumu skaits

▼**M2**

X PIELIKUMS

Saraksts, kas minēts 2.d pantā

Statistikas dati, kas atbilstoši Direktīvas 2011/16/ES 23. panta 4. punktam nepieciešami obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai par minētās direktīvas 8. panta 1. punktā minētajām ienākumu un kapitāla kategorijām, ietver šādu informāciju:

— par visām ienākumu un kapitāla kategorijām, kas minētas Direktīvas 2011/16/ES 8. panta 1. punktā: statistikas dati par ziņojumu un nodokļu maksātāju,

— gadījumā, ja ir ienākumi no nodarbinātības vai direktora atalgojuma: statistikas dati par ziņojumu un saņēmēju, ziņojumu un maksātāju, saņēmēju un attiecību veidu, maksātāju un attiecību veidu, saņēmēju un ienākumiem,

— pensiju gadījumā: statistikas dati par ziņojumu un saņēmēju, ziņojumu un maksātāju, saņēmēju, maksātāju, shēmu un ienākumiem,

— dzīvības apdrošināšanas produktu gadījumā: statistikas dati par ziņojumu un principiem, pamatstratēģiju, gadījumiem,

— gadījumā, ja ir īpašumtiesības un ienākumi no nekustamā īpašuma: statistikas dati par ziņojumu un personu, personām kopumā, īpašumu skaitu un vērtību, darījumu skaitu un vērtību, aizdevumu skaitu un vērtību, no tiesībām izrietošo ienākumu skaits un vērtība,

— statusa ziņojumu gadījumā: statistikas dati par statusa ziņojumu, statusa ziņojuma kļūdu,

— gadījumā, kad ziņojumos datu nav: statistikas dati par ziņojumiem, kuros datu nav.

▼M2

XI PIELIKUMS

Saraksts, kas minēts 2.d pantā

Statistikas dati, kas saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 8. panta 3.a punktu nepieciešami obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai, atbilstoši minētās direktīvas 23. panta 4. punktam ietver šādu informāciju:

— ziņojumi: statistikas dati par izcelsmes valsti un galamērķa valsti, reģistrēto ierakstu kopskaits, maksājumu kopsumma,

— izcelsmes valsts: statistikas dati par finanšu iestādēm, kas sniedz ziņojumus, maksājumu kopsumma,

— unikālie konti: statistikas dati par konta turētāju skaitu, maksājumu kategoriju, summu dalījumā pa maksājumu kategorijām,

— konti: statistikas dati par konta turētāja veidu, konta turētāja nodokļa maksātāja identifikācijas numurs vai tam līdzvērtīgs numurs, konta turētāja rezidences vietas valsts, fiziska persona kā konta turētājs, slēgts konts, neaktīvs konts,

— konta turētāji: statistikas dati par kontrolējošās personas veidu, kontrolējošās personas nodokļa maksātāja identifikācijas numurs vai tam līdzvērtīgs numurs, kontrolējošās personas rezidences vietas valsti, fiziska persona kā kontrolējošā persona.

▼**M2**

XII PIELIKUMS

Saraksts, kas minēts 2.d pantā

Statistikas dati, kas saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 8.aa pantu nepieciešami obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai, atbilstoši minētās direktīvas 23. panta 4. punktam ietver šādu informāciju:

— pārskatu par katru valsti skaits, kas saņemti no sastāvā esošām vienībām,

— pārskatu par katru valsti skaits, kurus sniedz sastāvā esošas vienības, bet kuri sniegti daļēji vai nav sniegti vispār, dalījumā pa galīgo mātesuzņēmumu jurisdikcijām,

— pārskatu par katru valsti skaits, kas saņemti no visām pārējām dalībvalstīm,

— pārskatu par katru valsti skaits, kas saņemami, bet nav saņemti no visām pārējām dalībvalstīm,

— pārskatu par katru valsti skaits, kas nosūtīti visām pārējām dalībvalstīm.

▼**M3**

XIII PIELIKUMS

Veidlapa, kas minēta 2.e pantā

Veidlapā, ko izmanto obligātajai automātiskajai informācijas apmaiņai par ziņojama pārrobežu shēmām saskaņā ar Direktīvas 2011/16/ES 8.ab pantu, papildus minētās direktīvas 8.ab panta 14. punktā uzskaitītajiem elementiem ir ietverts šāds lauks:

a) Ziņojamas(-u) pārrobežu shēmas(-u) atsauces numurs.