Acest document are doar scop informativ și nu produce efecte juridice. Instituțiile Uniunii nu își asumă răspunderea pentru conținutul său. Versiunile autentice ale actelor relevante, inclusiv preambulul acestora, sunt cele publicate în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene și disponibile pe site-ul EUR-Lex. Aceste texte oficiale pot fi consultate accesând linkurile integrate în prezentul document.

►B

REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2015/2378 AL COMISIEI

din 15 decembrie 2015

de stabilire a normelor de punere în aplicare a anumitor dispoziţii din Directiva 2011/16/UE a Consiliului privind cooperarea administrativă în domeniul fiscal, și de abrogare a Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 1156/2012

(JO L 332, 18.12.2015, p. 19)

Astfel cum a fost modificat prin:

		Jurnalul Oficial		
		NR.	Pagina	Data
►M1	Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2016/1963 al Comisiei din 9 noiembrie 2016	L 303	4	10.11.2016
►M2	Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2018/99 al Comisiei din 22 ianuarie 2018	L 17	29	23.1.2018
►M3	Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2019/532 al Comisiei din 28 martie 2019	L 88	25	29.3.2019

▼B

REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2015/2378 AL COMISIEI

din 15 decembrie 2015

de stabilire a normelor de punere în aplicare a anumitor dispoziţii din Directiva 2011/16/UE a Consiliului privind cooperarea administrativă în domeniul fiscal, și de abrogare a Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 1156/2012

Articolul 1

Formulare-tip pentru schimburi la cerere, schimburi spontane, notificări și feedback

(1) În ceea ce privește formularele care trebuie utilizate, „câmp” înseamnă un loc dintr-un formular unde pot fi introduse informaţii care urmează să fie schimbate în conformitate cu Directiva 2011/16/UE.

(2) Formularul care trebuie utilizat pentru cererile de informaţii și de anchete administrative în conformitate cu articolul 5 din Directiva 2011/16/UE, precum și pentru comunicările aferente de răspuns, confirmare, solicitare de informaţii suplimentare, incapacitate sau refuz în conformitate cu articolul 7 din directiva menţionată trebuie să respecte anexa I la prezentul regulament.

(3) Formularul care trebuie utilizat pentru informări spontane și pentru confirmarea acestora în conformitate cu articolele 9 și 10 din Directiva 2011/16/UE trebuie să respecte anexa II la prezentul regulament.

(4) Formularul care trebuie utilizat pentru cererile de notificări administrative în conformitate cu articolul 13 alineatele (1) și (2) din Directiva 2011/16/UE și răspunsurile la acestea în conformitate cu articolul 13 alineatul (3) din directiva respectivă trebuie să respecte anexa III la prezentul regulament.

(5) Formularul care trebuie utilizat pentru feedback în conformitate cu articolul 14 alineatul (1) din Directiva 2011/16/UE trebuie să respecte anexa IV la prezentul regulament.

Articolul 2

Formate electronice pentru schimbul automat obligatoriu de informaţii

(1) Formatul electronic care trebuie utilizat pentru schimbul automat obligatoriu de informaţii în temeiul articolului 8 alineatul (1) din Directiva 2011/16/UE trebuie să respecte anexa V la prezentul regulament.

(2) Formatul electronic care trebuie utilizat pentru schimbul automat obligatoriu de informaţii în temeiul articolului 8 alineatul (3a) din Directiva 2011/16/UE trebuie să respecte anexa VI la prezentul regulament.

▼M1

Articolul 2a

Formulare-tip, inclusiv regimul lingvistic, pentru schimbul automat obligatoriu de informaţii privind deciziile transfrontaliere în avans și acordurile de preţ în avans

(1) În ceea ce privește formularele care trebuie utilizate, „element” și „câmp” înseamnă locul din formular în care pot fi introduse informaţii care urmează să facă obiectul unui schimb în conformitate cu Directiva 2011/16/UE.

(2) Formularul care trebuie utilizat pentru schimbul automat obligatoriu de informaţii privind deciziile transfrontaliere în avans și acordurile de preţ în avans în temeiul articolului 8a din Directiva 2011/16/UE trebuie să fie în conformitate cu anexa VII la prezentul regulament.

(3) Elementele esenţiale menţionate la articolul 20 alineatul (5) din Directiva 2011/16/UE sunt componentele enumerate la literele (b), (h) și (i) de la articolul 8a alineatul (6) din directiva menţionată și aceste elemente esenţiale se transmit și în limba engleză.

Articolul 2b

Regimul lingvistic pentru schimbul automat obligatoriu de informaţii referitoare la raportul pentru fiecare ţară în parte

Elementele esenţiale menţionate la articolul 20 alineatul (6) din Directiva 2011/16/UE sunt informaţiile sau explicaţiile incluse în tabelul 3 din secţiunea III din anexa III la directiva respectivă, iar acele elemente esenţiale sunt transmise, de asemenea, în limba engleză, cu excepţia cazului în care s-a convenit să se utilizeze altă limbă oficială a Uniunii între statul membru expeditor și toate celelalte state membre cărora le sunt transmise informaţiile, în conformitate cu articolul 8aa alineatul (2) din Directiva 2011/16/UE.

▼M2

Articolul 2c

Formularul și condiţiile de comunicare a evaluării anuale

(1) Formularul de comunicare a evaluării anuale a eficacităţii schimbului automat de informaţii, precum și a rezultatelor practice obţinute, în conformitate cu articolul 23 alineatul (3) din Directiva 2011/16/UE este stabilit în anexa VIII la prezentul regulament.

(2) Înainte de data de 1 aprilie a fiecărui an, statele membre transmit Comisiei evaluarea anuală, pe cale electronică, utilizând formularul menţionat la alineatul (1). Evaluarea acoperă perioada anului calendaristic precedent.

▼M2

Articolul 2d

Lista cu date statistice

(1) Lista cu datele statistice necesare pentru toate formele de cooperare administrativă, altele decât schimbul automat obligatoriu de informaţii, în conformitate cu articolul 23 alineatul (4) din Directiva 2011/16/UE, este stabilită în anexa IX la prezentul regulament.

Lista cu datele statistice necesare pentru schimbul automat obligatoriu de informaţii, în conformitate cu articolul 8 alineatul (1) din Directiva 2011/16/UE, este stabilită în anexa X la prezentul regulament.

Lista cu datele statistice necesare pentru schimbul automat obligatoriu de informaţii, în conformitate cu articolul 8 alineatul (3a) din Directiva 2011/16/UE, este stabilită în anexa XI la prezentul regulament.

Lista cu datele statistice necesare pentru schimbul automat obligatoriu de informaţii, în conformitate cu articolul 8aa din Directiva 2011/16/UE, este stabilită în anexa XII la prezentul regulament.

(2) Înainte de data de 1 aprilie a fiecărui an, statele membre transmit Comisiei, pe cale electronică, datele statistice privind toate formele de cooperare administrativă, altele decât schimbul automat obligatoriu de informaţii în conformitate cu lista stabilită în anexa IX, cu privire la anul calendaristic precedent.

(3) Înainte de data de 1 noiembrie a fiecărui an, statele membre transmit Comisiei, pe cale electronică, datele statistice privind schimbul automat obligatoriu de informaţii în conformitate cu lista prevăzută în anexa X, anexa XI și anexa XII.

▼M3

Articolul 2e

Formularele standard, inclusiv regimul lingvistic, pentru schimbul automat obligatoriu de informaţii privind tranzacţiile transfrontaliere care fac obiectul raportării fiscale

(1) În ceea ce privește formularele care trebuie utilizate, „element” și „câmp” înseamnă locul din formular în care pot fi introduse informaţii care urmează să facă obiectul unui schimb în conformitate cu Directiva 2011/16/UE.

(2) Formularul care trebuie utilizat pentru schimbul automat obligatoriu de informaţii privind tranzacţiile transfrontaliere care fac obiectul raportării fiscale în temeiul articolului 8ab din Directiva 2011/16/UE trebuie să fie în conformitate cu anexa XIII la prezentul regulament.

(3) Elementele esenţiale menţionate la articolul 20 alineatul (5) al treilea paragraf din Directiva 2011/16/UE sunt elementele enumerate la articolul 8ab alineatul (14) literele (b), (c) și (e) din directiva respectivă, iar pentru aceste elemente esenţiale regimul lingvistic este același ca regimul lingvistic prevăzut la articolul 2a alineatul (3) din prezentul regulament.

▼B

Articolul 3

Modalităţi practice în ceea ce privește utilizarea reţelei CCN

(1) Rapoartele, declaraţiile și alte documente menţionate în informaţiile comunicate în temeiul Directivei 2011/16/UE pot fi trimise prin intermediul altor mijloace de comunicare decât reţeaua CCN.

(2) Atunci când informaţiile menţionate în Directiva 2011/16/UE nu sunt schimbate prin mijloace electronice prin intermediul reţelei CCN și cu excepţia cazului în care s-a convenit altfel la nivel bilateral, informaţiile sunt însoţite de o scrisoare care descrie informaţiile comunicate și este semnată în mod corespunzător de autoritatea competentă care comunică informaţiile.

Articolul 4

Abrogare

Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 1156/2012 se abrogă cu efect de la 1 ianuarie 2016.

Trimiterile la regulamentul de punere în aplicare abrogat se interpretează ca trimiteri la prezentul regulament.

Articolul 5

Intrare în vigoare și aplicare

Prezentul regulament intră în vigoare în a treia zi de la data publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Se aplică de la 1 ianuarie 2016.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

▼B

ANEXA I

Formularul menţionat la articolul 1 alineatul (2)

Formularul pentru cererile de informaţii și de anchete administrative în conformitate cu articolul 5 din Directiva 2011/16/UE, precum și pentru comunicările aferente de răspuns, confirmare, solicitare de informaţii suplimentare, incapacitate sau refuz în conformitate cu articolul 7 din Directiva 2011/16/UE conţine următoarele câmpuri ([1]):

— temeiul juridic;

— numărul de referinţă;

— data;

— identitatea autorităţilor solicitante și a celor cărora li se adresează solicitarea;

— identitatea persoanei care face obiectul examinării sau al anchetei;

— descrierea generală a cazului și, dacă este oportun, informaţii specifice privind contextul care ar putea permite evaluarea pertinenţei preconizate a informaţiilor solicitate pentru administrarea și aplicarea legislaţiei interne a statelor membre privind impozitele menţionate la articolul 2 din Directiva 2011/16/UE;

— scopul fiscal pentru care sunt solicitate informaţiile;

— perioada care face obiectul anchetei;

— numele și adresa oricărei persoane despre care se crede că se află în posesia informaţiilor solicitate;

— îndeplinirea cerinţei legale impuse de articolul 16 alineatul (1) din Directiva 2011/16/UE;

— îndeplinirea cerinţei legale impuse de articolul 17 alineatul (1) din Directiva 2011/16/UE;

— cerere motivată privind o anchetă administrativă specifică și motivele refuzului de a realiza ancheta administrativă specifică solicitată;

— confirmare de primire a cererii de informaţii;

— cerere de informaţii suplimentare;

— motive pentru incapacitatea sau refuzul de a furniza informaţii;

— motive pentru lipsa unui răspuns în termenul aplicabil și data până la care autoritatea căreia i se adresează solicitarea consideră că ar putea oferi un răspuns.

([1]) Cu toate acestea, doar câmpurile completate efectiv pentru un anumit caz trebuie să figureze pe formularul folosit în cazul respectiv.

▼B

ANEXA II

Formularul menţionat la articolul 1 alineatul (3)

Formularul pentru informarea spontană și confirmarea aferentă acesteia în conformitate cu articolele 9 și, respectiv, 10 din Directiva 2011/16/UE conţine următoarele câmpuri ([1]):

— temeiul juridic;

— numărul de referinţă;

— data;

— identitatea autorităţilor expeditoare și destinatare;

— identitatea persoanei care face obiectul schimbului spontan de informaţii;

— perioada acoperită de schimbul spontan de informaţii;

— îndeplinirea cerinţei legale impuse de articolul 16 alineatul (1) din Directiva 2011/16/UE;

— confirmarea primirii informaţiilor oferite spontan.

([1]) Cu toate acestea, doar câmpurile completate efectiv pentru un anumit caz trebuie să figureze pe formularul folosit în cazul respectiv.

▼B

ANEXA III

Formularul menţionat la articolul 1 alineatul (4)

Formularul pentru cererea de notificare în conformitate cu articolul 13 alineatele (1) și (2) din Directiva 2011/16/UE și răspunsurile la aceasta în conformitate cu articolul 13 alineatul (3) din directiva respectivă conţine următoarele câmpuri ([1]):

— temeiul juridic;

— numărul de referinţă;

— data;

— identitatea autorităţilor solicitante și a celor cărora li se adresează solicitarea;

— numele și adresa destinatarului instrumentului sau al deciziei;

— alte informaţii care ar putea facilita identificarea destinatarului;

— obiectul instrumentului sau al deciziei;

— răspunsul autorităţii căreia i se adresează solicitarea, în conformitate cu articolul 13 alineatul (3) din Directiva 2011/16/UE, inclusiv data notificării instrumentului sau a deciziei către destinatar.

([1]) Cu toate acestea, doar câmpurile completate efectiv pentru un anumit caz trebuie să figureze pe formularul folosit în cazul respectiv.

▼B

ANEXA IV

Formularul menţionat la articolul 1 alineatul (5)

Formularul de feedback în conformitate cu articolul 14 alineatul (1) din Directiva 2011/16/UE conţine următoarele câmpuri ([1]):

— numărul de referinţă;

— data;

— identitatea autorităţii competente care emite feedbackul;

— feedback general privind informaţiile furnizate;

— rezultate direct legate de informaţiile furnizate.

([1]) Cu toate acestea, doar câmpurile completate efectiv pentru un anumit caz trebuie să figureze pe formularul folosit în cazul respectiv.

▼B

ANEXA V

Formatul electronic menţionat la articolul 2 alineatul (1)

Formatele electronice destinate schimbului automat obligatoriu de informaţii efectuat în temeiul articolului 8 alineatul (1) din Directiva 2011/16/UE respectă următoarea structură arborescentă și conţin următoarele clase de elemente ([1]):

(a) în ceea ce privește mesajul general:

```
- un ANTET („HEADER”), conţinând:
-- o ȚARĂ DE ORIGINE („ORIGINATING COUNTRY”),
-- ȚĂRI DE DESTINAȚIE („DESTINATION COUNTRIES”),
-- un IDENTIFICATOR DE MESAJ („MESSAGE ID”) unic,
-- un IDENTIFICATOR DE CORELARE („CORRELATION ID”),
-- o MARCĂ TEMPORALĂ („TIMESTAMP”) și
-- un INDICATOR DE TIP AL MESAJULUI („MESSAGE TYPE INDIC”);
- și un CORP („BODY”) care respectă structura arborescentă și clasele de
  elemente ale oricărora dintre corpurile incluse în prezenta anexă, la
  literele (b)-(g), în funcţie de natura informaţiei care urmează să facă
  obiectul schimbului automat.
```

(b) în ceea ce privește corpul dedicat comunicării informaţiilor privind veniturile din muncă sau sporuri de conducere:

```
- un IDENTIFICATOR AL APLICAȚIEI („APPLICATION ID”) specificând natura
  informaţiilor care fac obiectul schimbului,
- un AN FISCAL („TAX YEAR”) și
- una sau mai multe componente, conţinând:
-- unul sau mai mulţi BENEFICIARI („RECIPIENTS”), furnizând informaţii cu
   privire la fiecare beneficiar și conţinând:
--- unul sau mai mulţi PLĂTITORI („PAYERS”), furnizând informaţii cu privire la
    fiecare plătitor și conţinând:
---- unul sau mai multe RAPORTURI („RELATIONSHIPS”), furnizând informaţii cu
     privire la natura fiecărui raport dintre beneficiar și plătitor,
     conţinând:
----- unul sau mai multe LOCURI DE MUNCĂ („WORKPLACE”), în cadrul cărora se
      desfășoară raportul și
----- unul sau mai multe VENITURI („INCOMES”), furnizând informaţii cu privire
      la fiecare venit sau spor din cadrul raportului și conţinând:
------ NUMĂRUL („QUANTITY”) de zile petrecute sau lucrate de beneficiar;
-- și/sau una sau mai multe INVALIDĂRI ALE BENEFICIARULUI („RECIPIENT
   INVALIDATIONS”) în cazul unei corecţii sau al anulării unor informaţii care
   au făcut obiectul unui schimb anterior.
```

([1]) Cu toate acestea, doar câmpurile completate efectiv pentru un anumit caz trebuie să figureze pe formularul folosit în cazul respectiv.

▼B

(c) în ceea ce privește corpul dedicat comunicării informațiilor privind pensiile:

```
- un IDENTIFICATOR AL APLICAȚIEI („APPLICATION ID”) specificând natura
  informațiilor care fac obiectul schimbului,
- un AN FISCAL („TAX YEAR”) și
- una sau mai multe componente, conținând:
-- unul sau mai mulți BENEFICIARI („RECIPIENTS”), furnizând informații cu
   privire la fiecare beneficiar și conținând:
--- unul sau mai mulți PLĂTITORI („PAYERS”), furnizând informații cu privire la
    fiecare plătitor și conținând:
---- unul sau mai multe SISTEME („SCHEMES”), furnizând informații cu privire la
     fiecare pensie și conținând:
----- una sau mai multe INFORMAȚII DE REFERINȚĂ PRIVIND SISTEMUL („SCHEME
      REFERENCE INFOS”),
----- una sau mai multe VALORI ALE CAPITALULUI („CAPITAL VALUES”),
----- un ADMINISTRATOR („ADMINISTRATOR”),
----- unul sau mai mulți DEȚINĂTORI(„OWNERS”),
----- unul sau mai multe EVENIMENTE („EVENTS”), oferind informații cu caracter
      general în legătură cu fiecare eveniment din cadrul schemei și conținând:
------ una sau mai multe INFORMAȚII PRIVIND EVENIMENTUL („EVENT INFO”), oferind
       informații detaliate privind evenimentul și una sau mai multe INFORMAȚII
       FINANCIARE („FINANCIAL INFO”) și/sau
------ una sau mai multe INFORMAȚII FISCALE („TAX INFO”), oferind informații
       detaliate privind impozitele și una sau mai multe INFORMAȚII FINANCIARE
       („FINANCIAL INFO”);
-- și/sau una sau mai multe INVALIDĂRI ALE BENEFICIARULUI („RECIPIENT
   INVALIDATIONS”) în cazul unei corecții sau al anulării unor informații care
   au făcut obiectul unui schimb anterior.
```

(d) în ceea ce privește corpul dedicat comunicării informațiilor privind produsele din domeniul asigurărilor de viață:

```
- un IDENTIFICATOR AL APLICAȚIEI („APPLICATION ID”) specificând natura
  informațiilor care fac obiectul schimbului,
- un AN FISCAL („TAX YEAR”) și
- una sau mai multe componente, conținând:
-- una sau mai multe POLIȚE („POLICIES”), furnizând informații cu privire la
   fiecare produs și conținând:
--- o DURATĂ A CONTRIBUȚIILOR („CONTRIBUTION DURATION”),
--- o DURATĂ A BENEFICIILOR (BENEFIT DURATION),
--- OPȚIUNI PRIVIND POLIȚA („POLICY OPTIONS”),
--- una sau mai multe VALORI ALE CAPITALULUI POLIȚEI („POLICY CAPITAL VALUES”),
--- un ASIGURĂTOR/AGENT PLĂTITOR („INSURER/PAYING AGENT”),
--- unul sau mai mulți BENEFICIARI („BENEFICIARIES”),
--- unul sau mai mulți ASIGURAȚI PE VIAȚĂ („LIFE INSURED”),
--- unul sau mai mulți PLĂTITORI DE PRIME („PAYERS OF PREMIUMS”),
--- unul sau mai mulți DEȚINĂTORI AI POLIȚEI („POLICY OWNERS”),
--- unul sau mai multe EVENIMENTE („EVENTS”), oferind informații cu caracter
    general în legătură cu fiecare eveniment din cadrul poliței și conținând:
---- una sau mai multe INFORMAȚII PRIVIND EVENIMENTUL („EVENT INFO”), oferind
     informații detaliate privind evenimentul și una sau mai multe INFORMAȚII
     FINANCIARE („FINANCIAL INFO”) și/sau
---- una sau mai multe INFORMAȚII FISCALE („TAX INFO”), oferind informații
     detaliate privind impozitele și una sau mai multe INFORMAȚII FINANCIARE
     („FINANCIAL INFO”);
-- și/sau una sau mai multe INVALIDĂRI ALE POLIȚEI („POLICY INVALIDATIONS”), în
   cazul unei corecții sau al anulării unor informații care au făcut obiectul
   unui schimb anterior.
```

▼B

(e) în ceea ce privește corpul dedicat comunicării informațiilor privind deținerea de bunuri imobile și veniturile rezultate din acestea:

```
- un IDENTIFICATOR AL APLICAȚIEI („APPLICATION ID”) specificând natura
  informațiilor care fac obiectul schimbului,
- un AN FISCAL („TAX YEAR”) și
- una sau mai multe componente, conținând:
-- una sau mai multe PĂRȚI („PARTIES”), furnizând informații cu privire la
   fiecare beneficiar și conținând:
--- un PARTENER („PARTNER”), furnizând informații referitoare la soț/soție și
--- Opțiunea 1 când informațiile se referă la un venit care nu poate fi pus în
    legătură (nici chiar indirect) cu una sau mai multe proprietăți
    identificate: unul sau mai multe VENITURI („INCOMES”) sau
--- Opțiunea 2 când informațiile se referă fie la alte informații decât cele
    privind veniturile, fie la un venit care poate fi pus în legătură (chiar și
    indirect) cu una sau mai multe proprietăți identificate: una sau mai multe
    PROPRIETĂȚI („PROPERTIES”), furnizând informații cu privire la fiecare
    proprietate și conținând:
---- unul sau mai multe TITLURI DE PROPRIETATE („OWNERSHIPS”), cu DREPTUL
     („RIGHT”) corespunzător, furnizând informații cu privire la fiecare titlu
     de proprietate și drept corespunzător asupra proprietății și conținând:
----- una sau mai multe TRANZACȚII („TRANSACTIONS”), furnizând informații cu
      privire la fiecare tranzacție referitoare la proprietate,
----- unul sau mai multe VENITURI („INCOMES”), furnizând informații cu privire
      la fiecare venit legat de proprietate;
-- și/sau una sau mai multe INVALIDĂRI ALE PĂRȚII („PARTY INVALIDATIONS”) în
   cazul unei corecții sau al anulării unor informații care au făcut obiectul
   unui schimb anterior.
```

(f) în ceea ce privește corpul aferent cazului în care nu este comunicată nicio informație în legătură cu o categorie specifică:

```
- un IDENTIFICATOR AL APLICAȚIEI („APPLICATION ID”) specificând natura
  informațiilor care fac obiectul schimbului,
- un DETALIU („DETAIL”) menționând motivul absenței datelor și
- un AN („YEAR”).
```

(g) în ceea ce privește corpul dedicat confirmărilor de primire a informațiilor pentru o categorie specifică:

```
- un IDENTIFICATOR AL APLICAȚIEI („APPLICATION ID”) specificând natura
  informațiilor care fac obiectul schimbului,
- o STARE („STATUS”) furnizând informații referitoare la acceptarea sau
  respingerea unui mesaj primit și
- una sau mai multe ERORI („ERROR”) furnizând informații referitoare la erorile
  identificate în mesajul primit.”
```

▼B

ANEXA VI

Formatul electronic menţionat la articolul 2 alineatul (2)

Formatul electronic destinat schimbului automat obligatoriu de informaţii efectuat în temeiul articolului 8 alineatul (3a) din Directiva 2011/16/UE respectă următoarea structură arborescentă și conţine următoarele elemente și atribute ([1]):

(a) în ceea ce privește mesajul general:

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

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

  <!-- Message type definitions -->

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

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

([1]) Cu toate acestea, doar elementele și atributele efectiv aplicabile cazului în speță în urma punerii în aplicare a normelor privind raportarea și obligaţia de diligenţă prevăzute în anexele I și II la Directiva 2011/16/UE trebuie să figureze în formatul electronic utilizat în cazul respectiv.

▼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) în ceea ce privește tipurile comune pentru FATCA și CRS utilizate în mesajul prevăzut la litera (a) de mai sus:

```
<?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) în ceea ce privește tipurile comune OCDE utilizate în mesajul prevăzut la litera (a) de mai sus:

```
<?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**

ANEXA VII

Formularul menţionat la articolul 2a

Formularul pentru schimbul automat obligatoriu de informaţii privind deciziile transfrontaliere în avans și acordurile de preţ în avans în temeiul articolului 8a din Directiva 2011/16/UE conţine, în plus faţă de elementele enumerate la articolul 8a alineatul (6) din directiva respectivă, următorul câmp:

(a) Referinţa deciziei.

▼M2

ANEXA VIII

Formularul menționat la articolul 2c

Formularul pentru comunicarea în temeiul articolului 23 alineatul (3) din Directiva 2011/16/UE cuprinde informațiile următoare:

— identificarea statului membru care răspunde la chestionar;

— disponibilitatea informațiilor în statul membru;

— monitorizarea trimiterii feedbackului anual bilateral, astfel cum se prevede la articolul 14 alineatul (2);

— eficacitatea schimbului automat de informații:

  — prelucrarea informațiilor primite și principalele probleme tehnice generale (TI) întâlnite;

  — calitatea informațiilor primite, care conțin identificarea destinatarilor/părților; probleme în ceea ce privește conținutul informațiilor primite și sugestii conexe;

  — utilitatea și eficacitatea respectării procedurilor, conținutul de informații utile în principiu; utilizarea prezentă și viitoare a informațiilor; utilizarea informațiilor per domeniu fiscal; cooperarea administrativă încurajată prin utilizarea informațiilor primite;

  — rezultate practice obținute, care conțin rezultatele totale (inclusiv proiecte speciale); rezultatul specific al proiectelor speciale; costurile administrative și alte costuri relevante pentru elaborarea și punerea în aplicare a schimbului automat de informații (SAOI); costurile administrative pentru operațiunile SAOI recurente; alte costuri relevante pentru operațiunile vizând respectarea obligațiilor fiscale; experiențele pozitive și negative acumulate; principalele aspecte care generează litigii și proceduri judiciare;

  — rata de succes în ceea ce privește obligația de a transmite rapoartele pentru fiecare țară în parte statelor membre vizate (numărul de rapoarte pentru fiecare țară în parte primite de la autoritățile fiscale ale altor state membre/Numărul de rapoarte pentru fiecare țară în parte care urmează să fie primit de la autoritățile fiscale ale altor state membre;

  — rata de conformare a entităților raportoare, în ceea ce privește obligația de a furniza rapoarte pentru fiecare țară în parte (Număr de rapoarte pentru fiecare țară în parte primite/Numărul de rapoarte pentru fiecare țară în parte care trebuie raportate);

  — lista oricărei jurisdicții în care își au sediul societățile-mamă finale ale entităților raportoare rezidente în Uniune, dar pentru care nu au fost depuse sau transmise rapoartele pentru fiecare țară în parte.

▼M2

ANEXA IX

Lista vizată la articolul 2d

Datele statistice necesare pentru formele de cooperare administrativă, altele decât schimbul automat obligatoriu de informații, menționate la articolul 23 alineatul (4) din Directiva 2011/16/UE, acoperă următoarele informații:

— identificarea statului membru;

— anul;

— Partea A: Statistici pentru fiecare stat membru în parte privind schimbul de informații

  — privind schimbul de informații la cerere (articolele 5, 6 și 7 din Directiva 2011/16/UE):

    — numărul de cereri trimise;

    — numărul de răspunsuri primite;

    — numărul de răspunsuri complete primite în termen de șase luni;

    — numărul de răspunsuri pentru care s-au primit (parțial sau în totalitate) informații în termen de două luni;

    — numărul de cereri primite;

    — numărul de răspunsuri trimise;

    — numărul de refuzuri în baza articolului 17 din Directiva 2011/16/UE;

  — privind schimbul de informații spontan (articolele 9 și 10 din Directiva 2011/16/UE):

    — numărul de schimburi spontane trimise;

    — numărul de schimburi spontane primite;

    — numărul de decizii fiscale cu aplicare transfrontalieră trimise;

    — numărul de decizii fiscale cu aplicare transfrontalieră primite;

    — numărul de acorduri prealabile unilaterale privind prețul de transfer trimise;

    — numărul de acorduri prealabile unilaterale privind prețul de transfer primite;

— Partea B: Statistici privind alte forme de cooperare administrativă

  — privind prezența în birourile administrative și participarea la anchetele administrative (articolul 11 din Directiva 2011/16/UE):

    — numărul de noi prezențe în birourile administrative și de participări la anchetele administrative;

▼**M2**

— privind controalele simultane (articolul 12 din Directiva 2011/16/UE):

— numărul de controale simultane realizate la inițiativa statului membru;

— numărul de controale simultane la care statul membru a participat;

— privind cererile de notificare (articolul 13 din Directiva 2011/16/UE):

— numărul de cereri de notificare trimise;

— numărul de cereri de notificare primite;

— privind feedbackul (articolul 14 din Directiva 2011/16/UE):

— numărul de cereri de feedback trimise;

— cantitatea de feedback primit;

— numărul de cereri de feedback primite;

— cantitatea de feedback trimis;

— Partea C: Statistici privind veniturile suplimentare estimate sau creșterea impozitului datorat evaluat datorită cooperării administrative. Informațiile prevăzute în această parte sunt opționale:

— din schimbul de informații la cerere;

— din schimbul spontan de informații;

— în urma unui control simultan;

— cifre generale și număr de cazuri.

▼M2

ANEXA X

Lista vizată la articolul 2d

Datele statistice necesare pentru schimbul automat obligatoriu de informații în temeiul articolului 23 alineatul (4) din Directiva 2011/16/UE cu privire la categoriile de venituri și de capital enumerate la articolul 8 alineatul (1) din directiva menționată cuprind următoarele informații:

— pentru toate categoriile de venituri și de capital menționate la articolul 8 alineatul (1) din Directiva 2011/16/UE: statistici privind mesajul și contribuabilul;

— în cazul veniturilor din muncă și al sporurilor de conducere: statistici cu privire la mesaj și destinatar, mesaj și plătitor, beneficiar și relație, plătitor și relație, beneficiar și venituri;

— în cazul pensiilor: statistici cu privire la mesaj și destinatar, mesaj și plătitor, beneficiar, plătitor, schemă, venituri;

— în cazul produselor de asigurare de viață: statistici cu privire la mesaj și politică, politică în ansamblu, evenimente;

— în cazul în cazul deținerii de bunuri imobile și al veniturilor obținute de pe urma acestora: statistici cu privire la mesaj și parte, parte în general, cantitatea și valoarea proprietății, numărul și valoarea tranzacțiilor, numărul împrumuturilor înregistrate și valoarea acestora, cantitatea și valoarea venitului de drept;

— în cazul mesajelor de stare: statistici privind mesajul de stare, erorile mesajului de stare;

— în cazul mesajelor de date zero: statistici referitoare la mesajele de date zero.

▼M2

ANEXA XI

Lista vizată la articolul 2d

Datele statistice necesare pentru schimbul automat obligatoriu de informaţii în conformitate cu articolul 8 alineatul (3a) din Directiva 2011/16/UE, în temeiul articolului 23 alineatul (4) din directiva menţionată cuprind următoarele informaţii:

— per mesaj, statisticile privind ţara de origine și ţara de destinaţie, numărul total de înregistrări, sumele totale plătite;

— per ţară de origine, statisticile privind numărul total de instituţii financiare raportoare, sumele totale plătite;

— per cont unic, statisticile privind cantitatea titularului de cont, categoria de plată, valoarea per categorie de plată;

— per cont, statistici privind tipul titularului de cont, numărul de identificare fiscală al titularului sau echivalentul funcţional, ţara de reședinţă a titularului de cont, persoană fizică ca titular de cont, cont închis, cont inactiv;

— per titular de cont, statistici privind tipul de persoane care exercită controlul, numărul de identificare fiscală al persoanei care exercită controlul sau echivalentul funcţional, ţara de reședinţă a persoanei care exercită controlul, persoana fizică care exercită controlul.

▼M2

ANEXA XII

Lista vizată la articolul 2d

Datele statistice necesare pentru schimbul automat și obligatoriu de informații în conformitate cu articolul 8aa din Directiva 2011/16/UE, în temeiul articolului 23 alineatul (4) din directiva menționată, cuprind următoarele informații:

— numărul de rapoarte pentru fiecare țară în parte primite de la entitățile raportoare;

— numărul de rapoarte pentru fiecare țară în parte, care urmează să fie raportate de entitățile raportoare, dar care nu au fost primite sau au fost transmise parțial, defalcarea pe jurisdicții a societăților-mamă finale;

— numărul de rapoarte pentru fiecare țară în parte primite de la toate celelalte state membre;

— numărul de rapoarte pentru fiecare țară în parte care trebuiau prezentate dar nu au fost primite de la toate celelalte state membre;

— numărul de rapoarte pentru fiecare țară în parte trimise tuturor celorlalte state membre.

▼**M3**

ANEXA XIII

Formularul menționat la articolul 2e

Formularul pentru schimbul automat obligatoriu de informații privind tranzacțiile transfrontaliere care fac obiectul raportării fiscale în temeiul articolului 8ab din Directiva 2011/16/UE conține, în plus față de elementele enumerate la articolul 8ab alineatul (14) din directiva respectivă, următorul câmp:

(a) Numărul de referință al tranzacției (tranzacțiilor) transfrontaliere care face (fac) obiectul raportării.